**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проектам консолидированного бюджета и бюджета**

**Окуловского муниципального района**

 **на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов**

Проекты консолидированного бюджета и бюджета Окуловского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов

подготовлены в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, и Положением о бюджетном процессе в Окуловском муниципальном районе, утвержденном решением Думы Окуловского муниципального района от 24.02.2014 №293 (в редакции решения Думы Окуловского муниципального района от 27.03.2014 № 299).

 При расчете объема доходов консолидированного бюджета района учитывались вступающие в силу с 1 января 2018 года изменения в нормативные правовые акты Российской Федерации, регулирующие отношения в области налогов и сборов, а также проект областного закона от 01.11.2017 года «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» в части отчислений в местные бюджеты от налогов и сборов.

 **Доходы консолидированного бюджета района**

 Исходя из прогнозных условий социально-экономического развития района основные параметры консолидированного бюджета района определились по доходам в 2018 году в сумме 642 002,3 тыс. рублей, в 2019 году – 630 249,4 тыс. рублей, в 2020 году – 634011,2 тыс. рублей, а именно:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| Налоговые доходы | 240 869,3 | 237 146,9 | 238 121,3 |
| Неналоговые доходы | 25 229,7 | 24 559,8 | 25 735,0 |
| Безвозмездные поступления | 375 903,3 | 368 542,7 | 370 154,9 |
| **Всего доходов** | **642 002,3** | **630 249,4** | **634 011,2** |

В составе доходов консолидированного бюджета 2018 года налоговые и неналоговые доходы составляют 266 099,0 тыс. рублей, из них налоговые доходы 240 869,3 тыс. рублей (90,5 %), неналоговые доходы 25 229,7 тыс. рублей (9,5 %).

По отношению к ожидаемому исполнению консолидированного бюджета Окуловского муниципального района за 2017 год, прогнозируемые в 2018 году налоговые и неналоговые доходы составляют 110,9 процента (рост- 26 193,0 тыс.рублей).

Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета района на 2019 и 2020 годы планируются в сумме 261 706,7 тыс. рублей (98,3 % к 2019 году) и 263 856,3 тыс.рублей (100,8 % к 2020 году) соответственно.

Объем поступлений налога на доходы физических лиц на 2018 год прогнозируется в сумме 179 420,7 тыс. рублей, планируемая сумма налога на 2019 и 2020 годы составляет 171 218,6 тыс. рублей и 170 433,3 тыс. рублей соответственно.

Прогнозируемая сумма налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет района рассчитывается исходя из прогнозируемой суммы контингента с территорий городских поселений и с территорий сельских поселений по утвержденным нормативам отчислений.

В соответствии со статьей 58 Бюджетного кодекса РФ, с 1 января 2017 года установлен единый норматив отчислений от налога на доходы физических в бюджет муниципального района в размере 15%.

Кроме того в бюджет муниципального района в 2018 году зачисляется 5% НДФЛ с территорий городских поселений и 13 % НДФЛ с территорий сельских поселений. Согласно проекта областного закона «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» дополнительный норматив взамен дотации в бюджет муниципального района на 2018 год составил 9 процентов. Всего норматив отчислений в бюджет муниципального района на 2018 год составляет 29% с территорий городских поселений и 37 % с территорий сельских поселений. На 2019 и 2020 годы нормативы отчислений установлены соответственно 33/41 и 32/40 процента.

Норматив отчислений в бюджеты городских поселений на 2018 и 2019-2020 годы установлен соответственно 10,10 и 10 процентов. В бюджеты сельских поселений норматив отчислений – 2, 2 и 2 процента.

В 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годов прогнозируются поступления отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации. Данный вид дохода рассчитан исходя из протяженности автомобильных дорог, по которым проведена паспортизация. Дифференцированные нормативы отчислений в местные бюджеты в разрезе муниципальных образований и прогнозируемые суммы поступлений указаны в приложении 6 проекта областного закона «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов». Прогнозируемая сумма поступлений по данному виду дохода в консолидированный бюджет района в 2018 году составляет 15 921,1 тыс.рублей.

На основании данных администратора доходов поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 2018 год прогнозируется в сумме 9 900,0 тыс.рублей. Расчет произведен исходя из ожидаемых поступлений за 2-4 кварталы 2017 года, увеличенных на коэффициент-дефлятор. Также учтены дополнительные доходы в связи погашением части недоимки. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности в полном объеме зачисляется в бюджет муниципального района. По сравнению с ожидаемым исполнением бюджета муниципального района сумма налога на 2018 год увеличилась на 350,0 тыс.рублей. (ожид.2017год- 9550,0 тыс.рублей).

Прогнозируемый объем единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 2019 и 2020 годы составляет 10950,0 тыс. рублей и 11000,0 тыс. рублей соответственно.

На основании областного законодательства с 1 января 2018 года в бюджет муниципального района по единому нормативу отчислений в размере 50% будет зачисляться налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Прогнозируемая сумма налога в 2018 году составит 11950,0 тыс.рублей. Сумма налога на 2019-2020 годы составляет 12430,0 и 12925,0 тыс.рублей соответственно.

 В 2018 году в бюджет района по нормативу 100% также поступает налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, объём поступлений этого вида налога запланирован на 2018 год в сумме 94 тыс.рублей и на 2019 - 2020 годы 98,0 и 102,0 тыс. руб. соответственно.

Расчет прогноза по единому сельскохозяйственному налогу произведен исходя из начисленной суммы налога за 2016 год и предоставленных льгот налогоплательщикам в связи с приобретением сельскохозяйственной техники. Сумма налога на 2018-2020 годы составит по 170,0 тыс.рублей соответственно.

Расчет прогнозируемой суммы налога на имущество физических лиц на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов произведен в соответствии с главой 32 части второй Налогового Кодекса РФ исходя из кадастровой стоимости объектов недвижимости, с учетом погашения части недоимки по налогу, данная сумма составляет 2699,3 тыс. рублей, 2812,0 тыс.рублей и 2937,0 тыс.рублей соответственно.

Поступления в бюджет земельного налога на 2018 год прогнозируется исходя из начисленной суммы налога за 2016 год, ожидаемого поступления за 2017 год и составит 17526,4 тыс.рублей.

На 2019 и 2020 год планируемая сумма земельного налога с учетом погашения части недоимки составляет 18433,3 и 19248,7 тыс.рублей соответственно.

Прогнозируемый объем государственной пошлины в консолидированный бюджет района по данным администраторов доходов составит в 2018 году 3187,8 тыс.рублей. В 2019 и 2020 годах планируемая сумма пошлины с учетом роста индекса цен составляет 3188,7 и 3189,2 тыс. рублей соответственно.

В расчетах прогноза доходов консолидированного бюджета на 2018 год неналоговые доходы составят 25229,7 тыс. рублей, на 2019 год – 24559,8 тыс.рублей, на 2020 год – 25735,0 тыс.рублей.

Прогнозируемая сумма поступлений доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в консолидированный бюджет района представлен администраторами доходов и составит в 2018 году по доходам от сдачи в аренду земельных участков – 10091,8 тыс.рублей и доходам от сдачи в аренду муниципального имущества – 3952,6 тыс.рублей. Расчет произведен исходя из ожидаемого исполнения за 2017 год, индекса роста потребительских цен 104,0 процента и с учетом погашения части недоимки.

 На плановый период 2019 и 2020 годов сумма доходов от использования имущества составит 13134,1 и 13618,6 тыс.рублей соответственно.

Сумма доходов от реализации муниципального имущества на 2018 год прогнозируется исходя из утвержденного на очередной финансовый год плана приватизации муниципального имущества и составит в бюджете муниципального района 6070,5 тыс.рублей, в бюджетах поселений 193,5 тыс.рублей. На 2019 и 2020 годы прогнозируемая сумма доходов от реализации муниципального имущества в консолидированном бюджете района составит 3254,5 и 4900,0 тыс.рублей соответственно.

Прогнозируемая сумма доходов от продажи земельных участков до разграничения государственной собственности на землю в консолидированный бюджет района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов составит 1879,5, 4684 и 4004,8 тыс.рублей соответственно. Данный источник дохода бюджета спрогнозирован главным администратором доходов исходя из объема предполагаемых сделок купли-продажи.

Кроме того, на 2018-2020 годы городскими и сельскими поселениями запланированы поступления от продажи земель, находящихся в собственности поселений и составят соответственно 215,0, 361,4 и 325,6 тыс.рублей. Сумма дохода в полном объеме поступает в бюджеты поселений.

Сумма штрафных санкций, поступающих в бюджет муниципального района рассчитывается исходя из ожидаемого поступления за 2017 год, с учетом изменения федерального законодательства, данных администраторов доходов и составит в 2018-2020 годах по 2 100,0 тыс.рублей соответственно.

По данным администратора доходов и в соответствии с методикой прогнозирования объем платы за негативное воздействие на окружающую среду составит в 2018 году 726,8 тыс.рублей, 2019-2020 годах 755,8 и 786,0 тыс.рублей соответственно.

**Доходы бюджета муниципального района**

Доходы бюджета муниципального района учтены на 2018 год в сумме 568 567,1 тыс. рублей, на 2019 год – в сумме 552 521,5 тыс. рублей, на 2020 год – 551 406,3 тыс. рублей.

Параметры налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 2018 год и на плановый период до 2020 года приведены в таблице:

**Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района**

 **на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов**

 тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование доходов | Проект бюджета |
|   | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ - ВСЕГО** | **197 957,8** | **189 776,8** | **187 049,4** |
| ***Налоговые доходы*** | ***179 050,5*** | ***173 281,3*** | ***169 131,8*** |
| Налог на доходы физических лиц | 149 901,5 | 142 116,7 | 137 350,6 |
| Акцизы | 3 983,5 | 4 465,1 | 4 532,7 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 94,0 | 98,0 | 102,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 11 950,0 | 12 430,0 | 12 925,0 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности  | 9 900,0  | 10 950,0 | 11 000,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 107,5 | 107,5 | 107,5 |
| Государственная пошлина | 3 114,0 | 3 114,0 | 3 114,0 |
| ***Неналоговые доходы***  | ***18 907,3*** | ***16 495,5*** | ***17 917,6*** |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам,  |  |  |  |
| сборам и иным обязательным платежам  |  |  |  |
| Налоги на имущество  |  |  |  |
| Налог на пользователей автомобильных дорог |  |  |  |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 8 903,0 | 7 598,2 | 7 946,7 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 726,8 | 755,8 | 786 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 7 177,5 | 6 041,5 | 7 084,9 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба  | 2 100,0 | 2 100,0 | 2 100,0 |

В проекте бюджета муниципального района на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов предусмотрены следующие безвозмездные поступления:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **370 609,3** | **362 744,7** | **364 356,9** |
| **Безвозмездные поступления из областного бюджета** | **370 105,3** | **362 744,7** | **364 356,9** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 263,5 | 984,3 | 1 383,7 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 46 459,6 | 46 459,6 | 46 459,6 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 323 382,2 | 315 300,8 | 316 513,6 |
| **Безвозмездные поступления из бюджетов поселений** | **504,0** | **0** | **0** |
| Иные межбюджетные трансферты | 504,0 | 0 | 0 |

Общий объем безвозмездных поступлений из областного бюджета составляет в 2018 году – **370105,3** тыс. рублей, в 2019 году – 362744,7 тыс. рублей, в 2020 году – 364356,9 тыс. рублей.

Структура безвозмездных поступлений из областного бюджета выглядит следующим образом:

в 2018 году дотации из областного бюджета – 0,1%, субсидии – 12,6%, субвенции – 87,4%;

в 2019 году - дотации из областного бюджета – 0,3%, субсидии – 12,8%, субвенции – 86,9%;

в 2020 году - дотации из областного бюджета – 0,4%, субсидии – 12,8%, субвенции – 86,9%.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальному району в 2018 году составит 263,5 тыс. рублей, на 2019 год – 984,3 и на 2020 год – 1383,7 тыс. рублей.

Софинансирование расходных обязательств муниципального района из областного бюджета в форме субсидий по всем трем годам составляет 46459,6 тыс. рублей, в том числе:

на формирование муниципальных дорожных фондов по 1935 тыс. рублей;

на приобретение или изготовление бланков документов об образовании и (или) о квалификации муниципальными образовательными организациями по 35,8 тыс. рублей;

на софинансирование расходов муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений по приобретению коммунальных услуг по 44488,8 тыс. рублей ежегодно.

Субвенции на реализацию передаваемых государственных полномочий Российской Федерации и полномочий Новгородской области как субъекта Российской Федерации составят на 2018 год 323382,2 тыс. рублей, на 2019 год 315300,8 тыс. рублей, на 2020 год 316513,6 тыс. рублей, из них:

на обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий ежегодно по 574,6 тыс. рублей;

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство ежегодно по 1699,6 тыс. рублей;

на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю ежегодно по 22745,4 тыс. рублей;

на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования ежегодно по 1822,1 тыс. рублей;

на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений на 2018 год в размере 15705,9 тыс. рублей, на 2019 год – 14036,9 тыс. рублей, на 2020 год – 15515,5 тыс. рублей;

на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на 2018 год в размере 695,5 тыс. рублей, на 2019 год – 703 тыс. рублей, на 2020 год – 728,7 тыс. рублей;

на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на 2018 год в размере 1758,6 тыс. рублей, на 2019 год – 119,2 тыс. рублей, на 2020 год – 192,4 тыс. рублей;

на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на 2018 год в размере 23456,7 тыс. рублей, на 2019 год – 23930,2 тыс. рублей, на 2020 год – 23928,9 тыс. рублей;

на государственную регистрацию актов гражданского состояния на 2018 год в размере 1856,6 тыс. рублей, на 2019 год – 1909,1 тыс. рублей, на 2020 год – 1145,6 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате социального пособия на погребение и возмещению стоимости услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению планируются в размере 381,8 тыс. рублей ежегодно;

на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в части расходов на оплату труда работникам образовательных организаций, технические средства обучения, расходные материалы и хозяйственные нужды образовательных организаций, на организацию обучения по основным общеобразовательным программам на дому, осуществляемое образовательными организациями, возмещение расходов за пользование услугой доступа к информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" муниципальных общеобразовательных организаций, организующих обучение детей-инвалидов с использованием дистанционных образовательных технологий в размере 133389,6 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление отдельных государственных полномочий по оказанию социальной поддержки обучающимся муниципальных образовательных организаций в размере 11156 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих и проживающих в сельских населенных пунктах и поселках городского типа Новгородской области, в соответствии с областным законом "О предоставлении мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих и проживающих в сельских населенных пунктах и поселках городского типа" в размере 1748 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений на 2018 год в сумме 20545,4 тыс. рублей, на 2019 год – 15238,9 тыс. рублей, на 2020 год – 15639 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по присвоению статуса многодетной семьи и выдаче удостоверения, подтверждающего статус многодетной семьи, по предоставлению мер социальной поддержки, предусмотренных областным законом "О статусе и мерах социальной поддержки многодетных семей, проживающих на территории Новгородской области, и о наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями", по возмещению организациям и индивидуальным предпринимателям расходов по предоставлению меры социальной поддержки в виде бесплатного проезда на автомобильном транспорте общего пользования (автобус, троллейбус) в городском и пригородном сообщении для обучающихся общеобразовательных организациях в пределах Новгородской области в размере 4101,8 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление отдельных государственных полномочий по оказанию государственной социальной помощи малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам, социальной поддержке отдельным категориям граждан, в том числе лицам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации на территории Новгородской области по 4079,8 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению льготы на проезд в транспорте междугородного сообщения к месту лечения и обратно детей, нуждающихся в санаторно-курортном лечении по 2,8 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки ветеранов труда Новгородской области по 25757,1 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление отдельных государственных полномочий по оказанию социальной поддержки малоимущим семьям (малоимущим одиноко проживающим гражданам) на газификацию их домовладений в размере 466,5 тыс. рублей ежегодно;

на возмещение затрат по содержанию штатных единиц, осуществляющих переданные отдельные государственные полномочия области в размере 6702,8 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки педагогическим работникам (в том числе вышедшим на пенсию), членам их семей, проживающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) Новгородской области в размере 4797,6 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление отдельных государственных полномочий по назначению и выплате пособий гражданам, имеющим детей в размере 5253 тыс. рублей ежегодно;

на обеспечение отдельных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям граждан (Ветераны труда и граждане, приравненные к ним) по 32813,8 тыс. рублей ежегодно;

на обеспечение отдельных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям граждан (Труженики тыла) по 453,6 тыс. рублей ежегодно;

на обеспечение муниципальных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам начального общего, основного общего и среднего общего образования, учебниками и учебными пособиями ежегодно по 1136,1 тыс. рублей;

на единовременную выплату лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на ремонт находящихся в их собственности жилых помещений, расположенных на территории Новгородской области по 34,6 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление отдельных государственных полномочий по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных соответствующими статьями областного закона "Об административных правонарушениях" по 6 тыс. рублей ежегодно;

по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, отлову и содержанию безнадзорных животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части отлова безнадзорных животных, транспортировки отловленных безнадзорных животных, учета, содержания, вакцинации, стерилизации, чипирования отловленных безнадзорных животных, утилизации (уничтожения) биологических отходов, в том числе в результате эвтаназии отловленных безнадзорных животных, возврата владельцам, передачи новым владельцам или возврата в прежнюю среду обитания (в место отлова) отловленных безнадзорных животных по 240,9 тыс. рублей ежегодно.

Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета в 2018-2020 годах не планируются.

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету муниципального района из бюджетов поселений на исполнение полномочий поселений по осуществлению внешнего финансового контроля в соответствии с заключенными соглашениями, составят на 2018 год – 504,0 тыс. рублей.

**РАСХОДЫ**

Общий объем расходов консолидированного бюджета района (без учета внутренних оборотов) на 2018 год определен в сумме 642 млн. 002,3 тыс. рублей, на 2019 год - 637 млн. 463,0 тыс. рублей, на 2020 год - 643 млн. 420,2 тыс. рублей.

Расходы бюджета муниципального района запланированы на 2018 год в сумме 568 млн. 567,1 тыс. рублей, на 2019 год - 555 млн. 925,3 тыс. рублей, на 2020 год - 556 млн. 905,7 тыс. рублей,

Расходы на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов сформированы исходя из следующих позиций:

- безусловного исполнения законодательно установленных публично-нормативных и иных социально-значимых обязательств, в том числе по выплате социальных пособий и компенсаций;

- концентрации ресурсов на наиболее значимых мероприятиях и объектах с уточнением объемов бюджетных ассигнований на исполнение отдельных расходных обязательств,

- уточнения объема принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия и изменения контингента получателей.

Планирование бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств Окуловского района на стадии формирования проекта бюджета муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов осуществлялось в соответствии с Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов (далее - Методика), утвержденной приказом комитета финансов Администрации Окуловского муниципального района от 31.10.2016 №33.

 Расходы главных распорядителей средств бюджета района, связанные с исполнением принимаемых обязательств, формируются на основании решений и нормативных правовых актов органов местного самоуправления района, вступающих в силу после 31 декабря 2017 года.

Объем бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств района не может превышать прогнозируемого объема доходов бюджета района, поступлений источников финансирования его дефицита, уменьшенных на суммы выплат из бюджета, связанных с источниками финансирования дефицита бюджета района, изменения остатков на счете по учету средств бюджета района.

В случае невыполнения указанного условия бюджетные ассигнования на исполнение действующих и принимаемых обязательств Окуловского района подлежат сокращению и (или) принимается решение о привлечении источников финансирования дефицита бюджета района в пределах, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

 Расходы на оплату труда отдельных категорий работников районных муниципальных учреждений, подпадающих под действие указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики", от 1 июня 2012 года № "О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 - 2017 годы" и от 28 декабря 2012 года № 1688 "О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" сохранены на уровне 2017 года (с учетом средств, дополнительно выделенных в течение 2017 года для обеспечения выполнения целевых показателей).

Объемы бюджетных ассигнований на оплату труда районных муниципальных учреждений, не попадающих под действие Указов Президента РФ №597, №761, №1688 (за исключением образовательных организаций, финансируемых по нормативам, и отдельных организаций) определены с учетом средств, необходимых для доведения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников до установленного с 01.07.2017 года МРОТ, а также увеличены в связи с установлением МРОТ с 1 января 2018 года в сумме 9 489 рублей в месяц, и увеличены с учетом расходов на повышение оплаты труда категорий работников бюджетной сферы, не попадающих под действие Указов Президента РФ №597, №761, №1688 с 1 января 2018 года на 4 процента.

Объемы бюджетных ассигнований на оплату труда муниципальных образовательных организаций, финансируемых по нормативам определены исходя из нормативов, рассчитанных с учетом средств, необходимых для доведения заработной платы низкооплачиваемых категорий работников до установленного с 01.07.2017 года МРОТ, и увеличены с учетом расходов на повышение оплаты труда категорий работников бюджетной сферы, не попадающих под действие Указов Президента РФ №597, №761, №1688 с 1 января 2018 года на 4 %. Кроме того учтены средства необходимые в связи с установлением МРОТ с 1 января 2018 года в сумме 9 489 рублей в месяц.

Начисления на оплату труда рассчитаны в размере 30,2% от фонда оплаты труда, за исключением начислений на оплату труда по ряду муниципальных должностей, по которым применяется предельная величина базы для начисления страховых взносов в соответствии с федеральным законодательством.

Объемы бюджетных ассигнований на оплату поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг для муниципальных нужд рассчитываются следующим образом:

- расходы по оплате коммунальных услуг (теплоснабжение, горячее и холодное водоснабжение, водоотведение, газоснабжение, электроснабжение, твердое топливо) муниципальными учреждениями в 2017 году рассчитываются исходя из ожидаемого уровня расходов на оплату коммунальных услуг в 2017 году (с учетом роста тарифов с 01.07.2017 года) и предполагаемого среднегодового роста расходов в 2018 году. При необходимости учитывается изменение сети учреждений и занимаемой ими площади. Расходы на 2019-2020 год определены на уровне 2018 года.

- материальные затраты на 2018-2020 годы определяются исходя из не менее 50% потребности в расходах на эти цели, но не более уровня 2017 года, с учетом отраслевых особенностей и возможностей бюджета района;

- расходы на питание (за исключением образовательных организаций, финансируемых по нормативам), а также нормативы расходов на питание обучающихся образовательных организаций, финансируемых по нормативам определяются на уровне 2017 года;

- расходы на уплату налогов, установленных законодательством о налогах и сборах, на 2018-2020 годы определяются на уровне 2017 года;

- объем расходов на капитальные ремонты районных муниципальных учреждений определен с учетом возможностей бюджета района;

- объем расходов, связанных с лицензированием образовательной деятельности и государственной аккредитацией образовательных организаций определяется исходя из количества муниципальных образовательных организаций, заявленных на лицензирование образовательной деятельности, количества муниципальных образовательных организаций, подлежащих государственной аккредитации и размера государственной пошлины за действия, связанные с лицензированием образовательной деятельности, государственной аккредитацией образовательных учреждений.

Объемы финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными бюджетными и автономными учреждениями района рассчитываются в соответствии с проектами муниципальных заданий и общими требованиями к определению нормативных затрат на оказание услуг, установленными федеральными органами исполнительной власти, осуществляющими функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в установленных сферах деятельности, а также с учетом особенностей определения отдельных расходов, установленных Методикой.

 Расходы на строительство объектов социальной сферы на 2018-2020 годы не планируются.

Объемы бюджетных ассигнований на предоставление мер социальной поддержки льготных категорий граждан, в том числе на публичные нормативные обязательства, определяются нормативным методом, методом индексации и иным методом на основании методик, утвержденных соответствующими областными законами, исходя из планируемой численности соответствующей категории граждан (лиц), размеров выплат, нормативов потребления на одного человека (семью) в год, установленных данными законами, тарифов на коммунальные услуги, действующих во втором полугодии текущего года, и фактических расходов по предоставлению льгот за первое полугодие текущего года с учетом роста тарифов, в том числе и среднегодового, в текущем и очередном году согласно приложению.

Расходы на предоставление мер социальной поддержки обучающимся, а также обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, (включая на публичные обязательства), определяются на основе нормативов, предусмотренных в проекте областного закона об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, и планируемого контингента обучающихся, детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей. При этом нормативы финансирования питания (за исключением нормативов на обеспечение питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, проживающих в образовательных организациях), компенсации питания, расходов на одежду, обувь, мягкий инвентарь, медикаменты, личные расходы, расходов при выпуске из образовательных организаций, расходов на выплату стипендий, пособий на приобретение учебной литературы и письменных принадлежностей, пособий на детей малоимущим студенческим семьям утверждены на уровне 2017 года.

Расходы на обеспечение обучающихся бесплатным проездом к месту учебы и обратно определяются, исходя из ожидаемых объема потребления горюче-смазочных материалов, средней по области стоимости горюче-смазочных материалов, расходов на содержание, приобретение, установку и техническое обслуживание дополнительного оборудования (тахографа и аппарата спутниковой навигации ГЛОНАСС или ГЛОНАСС/GPS), техническое обслуживание автобусов, средств на проведение предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров водителей автобусов, стоимости проезда для обучающихся, проезд которых осуществляется автомобильным и железнодорожным транспортом общего пользования, объема средств на оплату договоров пользования транспортом иных организаций. Фонд оплаты труда водителей на организацию подвоза обучающихся определяется на основе нормативов, предусмотренных в проекте областного закона об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, и количества автотранспортных единиц.

Расходы на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, на вознаграждение приемному родителю предусмотрены с учетом областных нормативов финансирования расходов по выплате денежных средств на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также по выплате вознаграждения, причитающегося приемным родителям, предусмотренных в проекте областного закона об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов. При этом нормативы финансирования расходов по выплате денежных средств на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также по выплате вознаграждения, причитающегося приемному родителю увеличены на 4% к уровню 2016 года.

Расходы на компенсацию родительской платы родителям (законным представителям) детей, посещающих частные и муниципальные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования предусмотрены с учетом критериев нуждаемости, установленных в проекте постановления Правительства Новгородской области о внесении изменений в Порядок обращения за получением компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, и ее выплаты на территории области, исходя из среднего размера родительской платы за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, для расчета компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования определенного в проекте областного закона об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

 При планировании бюджетных ассигнований могут быть учтены средства, дополнительно выделенные (сокращенные) по результатам согласований показателей проекта бюджета муниципального района.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий, входящих в 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годов в муниципальные программы рассчитываются в зависимости от социально-экономической значимости мероприятий программ на основании утвержденных соответствующими муниципальными нормативными правовыми актами (проектами нормативных правовых актов) объемов финансирования на уровне 2017 года.

В проект бюджета муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов включены расходы на финансирование 21 муниципальной программы в сумме:

2018 год - 519 млн. 885,1 тыс. рублей или 91,4 процента от общего объёма расходов бюджета;

2019 год – 510 млн. 134,1 тыс. рублей или 91,8 процента от общего объёма расходов бюджета;

2020 год – 511 млн. 804,8 тыс. рублей или 91,9 процента от общего объёма расходов бюджета.

**Раздел 01 «Общегосударственные расходы»**

Бюджетные ассигнования консолидированного бюджета района по разделу «Общегосударственные расходы» характеризуются следующими данными:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| Общий объем | 79 671,6 | 75 886,1 | 75860,4 |
| Доля в общем объеме консолидированного бюджета района, % | 12,4 | 11,9 | 11,8 |

Расходные обязательства муниципального района в сфере общегосударственных расходов определяются следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральный закон от 6 октября 1999 года № 184-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации»;

Федеральный закон от 15 ноября 1997 года 143-ФЗ (ред. от 18.06.2017) «Об актах гражданского состояния»;

Федеральный закон от 02.03.2007 N 25-ФЗ (ред. от 19.07.2017) «О муниципальной службе в Российской Федерации»;

областной закон от 21 марта 2005 г. № 441-ОЗ (ред. от 28.10.2013) «Об архивном деле в Новгородской области»;

Устав Окуловского муниципального района;

Решение Думы Окуловского муниципального района от 07.09.2015 №410 «О денежном содержании Главы Окуловского муниципального района»;

 Положение о порядке определения денежного содержания и материальном стимулировании муниципальных служащих и служащих Администрации Окуловского муниципального района и ее отраслевых органов (Решение Думы муниципального района от 28.04.2008 № 274 с изменениями и дополнениями);

Положение о порядке определения денежного содержания и материальном стимулировании служащих Администрации Окуловского муниципального района и ее отраслевых органов (Решение Думы муниципального района от 28.06.2011 № 67 с изменениями и дополнениями);

 Постановление Администрации Окуловского муниципального района от 24.10.2010 № 1651 «О создании муниципального бюджетного учреждения «Единая система дежурно-диспетчерского и служебного обеспечения Окуловского муниципального района»;

 Положение по оплате труда работников и руководителя муниципального бюджетного учреждения «Единая система дежурно-диспетчерского и служебного обеспечения Окуловского муниципального района» (Постановление Администрации Окуловского муниципального района от 31.12.2010 №1736 с изменениями и дополнениями).

Расходы в проекте бюджета муниципального района по разделу «Общегосударственные вопросы» распределены по подразделам следующим образом:

 тыс. рублей

|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы – всего | 52 256,1 | 49 095,3 | 48 405,0 |
| в том числе по подразделам |  |  |  |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1 658,3 | 1 658,3 | 1 658,3 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций  | 28 639,7 | 28 639,7 | 28 639,7 |
| Судебная система | 1 758,6 | 119,2 | 192,4 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 7 082,3 | 6 578,3 | 6 578,3 |
| Резервные фонды | 300,0 | 300,0 | 300,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 12 817,2 | 11 799,8 | 11 036,3 |

**Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица**

**субъекта Российской Федерации и муниципального образования»**

По данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности Главы Окуловского муниципального района в сумме 1 млн. 658,3 тыс. рублей ежегодно.

**Подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов**

**государственной власти субъектов Российской**

**Федерации, местных администраций»**

По данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности аппарата Администрации муниципального района: в сумме – 28 млн. 639,7 тыс. рублей ежегодно.

**Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых,**

 **налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»**

По данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования:

- на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в Окуловском муниципальном районе на 2014-2020 годы» – 5 млн. 948,9 тыс. рублей ежегодно;

из них:

на обеспечение деятельности комитета финансов в рамках подпрограммы "Организация и обеспечение осуществления бюджетного процесса, управление муниципальным долгом Окуловского муниципального района на 2014-2020 годы" – 5 млн. 928,9 тыс. рублей ежегодно.

на реализацию мероприятий подпрограммы "Повышение эффективности бюджетных расходов Окуловского муниципального района на 2014-2020годы"– 20 тыс. ежегодно;

Учтены расходы на содержание Контрольно-счетной комиссии на 2018 год – 1133,4 тыс. рублей, в том числе на исполнение переданных району полномочий поселений по осуществлению внешнего финансового контроля за счет межбюджетных трансфертов от бюджетов поселений в 2018 году - 504 тыс. рублей, в 2019 и 2020 годах обеспечение деятельности КСК составит 629,4 тыс. рублей.

**Подраздел 0111 «Резервные фонды»**

Формирование в составе бюджета муниципального района резервных фондо**в** определяется следующими нормативными правовыми актами:

Бюджетный кодекс Российской Федерации;

Федеральный закон от 21 декабря 1994 года № 68-ФЗ (ред. от 23.06.2016) «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»;

областным законом от 8 февраля 1996 года №36-ОЗ (ред. от 04.05.2016) «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»;

постановление Администрации муниципального района от 30 марта 2007 года № 50 «О порядке расходования средств резервного фонда Администрации Окуловского муниципального района на ликвидацию угрозы и последствий чрезвычайных ситуаций»;

 Резервный фонд Администрации муниципального района сформирован в сумме 300 тыс. рублей ежегодно.

**Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»**

 По данному подразделе предусмотрены расходы в сумме 12 млн. 817,2 тыс. рублей в 2018 году, 11 млн. 799,8 тыс. рублей в 2019 году и в 2020 году – 11 млн. 036,3 тыс. рублей;

Ассигнования направлены на реализацию следующих мероприятий:

- подпрограмма «Финансовая поддержка муниципальных образований Окуловского муниципального района на 2014-2020 годы» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в Окуловском муниципальном районе на 2014-2020 годы» - 452,0 тыс. рублей ежегодно;

- муниципальной программы «Развитие информационного общества и формирование электронного правительства в Окуловском муниципальном районе на 2015-2020 годы» – 220 тыс. рублей в 2018 году и далее по 100,0 тыс. рублей ежегодно;

 - муниципальной программы "Развитие системы управления муниципальным имуществом в Окуловском муниципальном районе на 2015-2020 годы" – 2 млн. 251,2 тыс. рублей в 2018 году, в 2019-2020г.г.- 2млн. 101,2 тыс.рублей ежегодно;

 - муниципальной программы "Градостроительная политика на территории Окуловского муниципального района на 2016-2020 годы" – 131,8 тыс. рублей ежегодно;

- осуществление отдельных государственных полномочий по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях – 6 тыс. рублей ежегодно;

- осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния в 2018 году- 1 млн. 856,6 тыс. рублей, в 2019 году - 1 млн. 909,1 тыс. рублей, в 2020 году – 1 млн. 145,6 тыс. рублей;

- реализация государственных (муниципальных) функций, связанных с общегосударственным управлением и местным самоуправлением – 7 млн. 899,6 тыс. рублей в 2018 году, в 2019 - 2020г.г. - 7млн. 099,7 тыс. рублей ежегодно;

- обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Единая система дежурно-диспетчерского и служебного обеспечения Окуловского муниципального района» – 6 млн. 447,6 тыс. рублей в 2018 году, в 2019-2020 г.г. – 5 млн. 847,6 тыс. рублей ежегодно;

**Раздел 02 «Национальная оборона**»

 Расходные обязательства района в сфере национальной обороны определяются:

Федеральным законом от 28 марта 1998 года № 53-ФЗ (ред. от 26.07.2017) «О воинской обязанности и военной службе»;

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29 апреля 2006 года № 258 (ред. от 27.11.2014) «О субвенциях на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты»;

областным законом от 3 марта 2008 года № 255-ОЗ «Об утверждении методики распределения субвенций между бюджетами муниципальных районов для предоставления их бюджетам поселений на осуществление государственных полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты».

Бюджетные ассигнования консолидированного бюджета муниципального района по разделу «Национальная оборона» характеризуются следующими данными:

 тыс.рублей

|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 695,5 | 703,0 | 728,7 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях консолидированного бюджета района, % | 0,1 | 0,1 | 0,1 |

В их составе предусмотрены субвенции из областного бюджета бюджетам поселений на осуществление органами местного самоуправления федеральных полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в рамках подпрограммы "Финансовая поддержка муниципальных образований Окуловского муниципального района на 2014-2020 годы» муниципальной программы "Управление муниципальными финансами Окуловского муниципального района на 2014-2020 годы" в 2018 году- 695,5 тыс. рублей, в 2019 году – 703,0 тыс. рублей, в 2020 году – 728,7 тыс. рублей;

**Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**»

Расходы консолидированного бюджета района по разделу«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» характеризуются следующими данными:

 тыс. рублей

|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 1 149,3 | 1 965,3 | 1 965,3 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях консолидированного бюджета района, % | 0,2 | 0,3 | 0,3 |

Расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность в проекте бюджета муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов составят 135 тыс. рублей ежегодно, в том числе:

- муниципальной программы «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Окуловском муниципальном районе на 2014 – 2020 годы в сумме 135 тыс. рублей;

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

Бюджетные ассигнования консолидированного бюджета района по разделу «Национальная экономика» характеризуются следующими данными:

 тыс.рублей

|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 25 837,2 | 35 647,6 | 36 987,0 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях консолидированного бюджета района, % | 4,0 | 5,6 | 5,7 |

Расходы бюджета муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов по разделу «Национальная экономика» в разрезе подразделов характеризуются следующими данными:

 тыс. рублей

|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Национальная экономика | 7 523,4 | 7 305,0 | 7 072,6 |
| в том числе по подразделам: |  |  |  |
| Сельское хозяйство  | 250,9 | 550,9 | 250,9 |
| Водное хозяйство | 1 000,0 | 0 | 0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 5 918,5 | 6 400,1 | 6 467,7 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 354,0 | 354,0 | 354,0 |

 По данному разделу предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ:

 - "Развитие сельского хозяйства в Окуловском муниципальном районе на 2014-2020 годы" – 10 тыс. рублей ежегодно;

- «Устойчивое развитие сельских территорий Окуловского муниципального района на 2014-2020 годы» - 300тыс. рублей на 2019 год;

- "Берегоукрепительные работы на р.Перетна в районе домов 17, 18, 21 и 22 по ул.Куйбышева в п.Кулотино Окуловского района Новгородской области для исполнения решения суда на 2017-2018 годы" – 1 млн.рублей;

- "Развитие и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границах Окуловского муниципального района на 2015-2020 годы"- 5 млн. 918,5 тыс. рублей в 2018 году, 6 млн. 400,1 тыс. рублей - в 2018 и 6 млн. 467,7 тыс. рублей – в 2019 году;

- "Развитие системы управления муниципальным имуществом в Окуловском муниципальном районе на 2015-2020 годы"- 250 тыс. рублей ежегодно;

 - "Обеспечение экономического развития Окуловского муниципального района на 2015-2020 годы" - 104 тыс. рублей ежегодно.

 В проекте бюджета муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов учтены расходы на организацию проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, отлову и содержанию безнадзорных животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части отлова безнадзорных животных, транспортировки отловленных безнадзорных животных, учета, содержания, лечения, вакцинации, стерилизации, чипирования отловленных безнадзорных животных, утилизации (уничтожения) биологических отходов, в том числе в результате эвтаназии отловленных безнадзорных животных, возврата владельцам отловленных безнадзорных животных в сумме 240,9 тыс. рублей ежегодно за счет субсидий из областного бюджета.

**Подраздел 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)**

Дорожный фонд консолидированного бюджета района составит в 2018 году 23 млн. 654,1 тыс. рублей, в 2019 году – 34 млн. 114,5 тыс. рублей, в 2020 году – 35 млн. 733,9 тыс. рублей., в том числе:

 бюджет муниципального района - в 2018 году - 5 млн. 918,5 тыс. рублей, в 2019 году – 6 млн. 400,1 тыс. рублей, в 2020 году – 6 млн. 467,7 тыс. рублей;

 бюджет Окуловского городского поселения - в 2018 году - 5 млн. 870,4 тыс. рублей, в 2019 году – 14 млн. 883,3 тыс. рублей, в 2020 году – 16 млн. 299,9 тыс. рублей;

 бюджеты городских и сельских поселений (за исключением Окуловского Окуловского городского поселения) – в 2018 году - 11 млн. 865,2 тыс. рублей, в 2019 году – 12 млн. 831,1 тыс. рублей, в 2020 году – 12 млн. 966,3 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Окуловского муниципального района определен в размере прогнозируемых поступлений, установленных пунктом 2 Положения о муниципальном дорожном фонде Окуловского муниципального района, утвержденном решением Думы Окуловского муниципального района от 27.11.2013 № 269 «О муниципальном дорожном фонде Окуловского муниципального района».

Расходы на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения района предусмотрены в соответствии с мероприятиями, определенными муниципальной программой "Развитие и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границах Окуловского муниципального района на 2015-2020 годы".

Формирование дорожного фонда консолидированного бюджета района в разрезе источников характеризуется следующими показателями:

 тыс. рублей

|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| **Дорожное хозяйство (дорожные фонды)** | **23 654,1** | **34 114,5** | **35 733,9** |
|  **-муниципальный район**  | **5 918,5** | **6 400,1** | **6 467,7** |
| из них: за счет акцизов | 3 983,5 | 4 465,1 | 4 532,7 |
| субсидий из областного бюджета | 1 935,0 | 1 935,0 | 1 935,0 |
| **- Окуловское городское поселение**  | **5 870,4** | **14 883,3** | **16 299,9** |
| из них: за счет акцизов | 3 951,4 | 4 429,1 | 4 496,1 |
| иных поступлений | 0,0 | 8 535,2 | 9 884,8 |
| субсидий из областного бюджета | 1 919,0 | 1 919,0 | 1 919,0 |
| **-городские и сельские поселения (за искл. Окуловского г/п)** | **11 865,2** | **12 831,1** | **12 966,3** |
| из них: за счет акцизов | 7 986,2 | 8 952,1 | 9 087,3 |
| субсидий из областного бюджета | 3 879,0 | 3 879,0 | 3 879,0 |

**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Основные полномочия в сфере жилищно-коммунального хозяйства относятся к сфере ведения администраций городских и сельских поселений.

Бюджетные ассигнования на финансирование жилищно-коммунального хозяйства в проекте консолидированного бюджета района характеризуются следующими показателями:

 тыс.рублей

|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 48 017,3 | 40 046,0 | 43 188,5 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях консолидированного бюджета района, % | 7,5 | 6,3 | 6,7 |

В проекте бюджета муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов по данному разделу в подразделе 0501 «Жилищное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Капитальный ремонт муниципального жилого фонда в Окуловском муниципальном районе на 2015-2020 годы" в сумме 432,0 тыс. рублей ежегодно; в подразделе «Коммунальное хозяйство» - на реализацию муниципальной программы "Улучшение жилищных условий граждан и повышение качества жилищно-коммунальных услуг в Окуловском муниципальном районе на 2018-2020 годы":

- по подпрограмме «Водоснабжение и водоотведение в Окуловском муниципальном районе на 2018-2020 годы» в 2018 году – 118,9 тыс. рублей, в 2019 – 2020 г.г – 356,9 тыс. рублей;

- по подпрограмме "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Окуловском муниципальном районе на 2018-2020 годы» - 281,1 9 тыс. рублей.

**Раздел 07 «Образование»**

Формирование проекта бюджета муниципального района по отрасли «Образование» осуществлялось на основе прогнозируемых сетевых показателей на 2018 год и областных нормативов финансирования образовательных учреждений, в том числе: нормативов финансирования расходов на заработную плату, нормативов финансирования материальных затрат и нормативов финансирования мер социальной поддержки обучающихся, воспитанников.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные по отрасли в проекте бюджета района на 2017 -2019 годы характеризуются следующими данными:

 тыс.рублей

|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 268 143,0 | 265 374,0 | 265 374,0 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях консолидированного бюджета района, % | 41,8 | 41,6 | 41,2 |

 Расходные обязательства муниципального района в сфере образования определяются следующими нормативными правовыми актами:

Федеральный закон от 29.12.2012 N 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;

областной закон Новгородской области от 02.08.2013 N 304-ОЗ «О реализации Федерального закона «Об образовании в Российской Федерации» на территории Новгородской области»;

областной закон от 05.09.2014 № 618-ОЗ «О мерах социальной поддержки детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, и иных лиц»;

областной закон от 11.01.2005 № 391-ОЗ «О мерах по социальной поддержке обучающихся»;

областной закон от 30.07.2010 N 800-ОЗ «О дополнительных мерах социальной поддержки обучающихся, проявивших способности в учебной и научно-исследовательской деятельности»;

областной закон от 30.06.2012 №96-ОЗ «О дополнительных мерах социальной поддержки обучающихся в образовательных учреждениях дополнительного образования детей в сфере культуры и областном государственном бюджетном образовательном учреждении среднего профессионального образования в сфере культуры».

Расходы на проведение мероприятий по работе с молодежью в поселениях определены в сумме 15 тыс. рублей ежегодно.

Объем расходов по отрасли «Образование», предусмотренный в проекте бюджета муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, определен в 2018 году сумме 268 млн. 128,0 тыс. рублей, в 2019 году – 265 млн. 359,0 тыс. рублей, в 2019 году – 265 млн. 359,0 тыс. рублей; в разрезе подразделов характеризуются следующими показателями:

 тыс. рублей

|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 268 128,0 | 265 359,0 | 265 359,0 |
| Дошкольное образование | 100 037,7 | 98 757,0 | 98 757,0 |
| Общее образование | 128 157,9 | 126 960,8 | 126 960,8 |
| Дополнительное образование детей | 23 433,4 | 23 162,0 | 23 162,0 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 4 981,9 | 4 961,9 | 4 961,9 |
| Другие вопросы в области образования | 11 517,1 | 11 517,1 | 11 517,1 |

Из общего объема расходов, предусмотренных в проекте бюджета муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов по отрасли «Образование», планируется направить:

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в Окуловском муниципальном районе на 2014-2020 годы» – 257 млн. 934,3 тыс. рублей в 2018 году, в 2019 году – 255 млн. 165,3 тыс. рублей, в 2020 году – 255 млн. 165,3 тыс. рублей; из них в разрезе подпрограмм:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Подпрограммы | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| Муниципальная программа "Развитие образования в Окуловском муниципальном районе на 2014-2020 годы" (без р. 10) | 257 934 300 | 255 165 300 | 255 165 300 |
| Подпрограмма "Развитие дошкольного и общего образования в Окуловском муниципальном районе" | 1 335 700 | 1 136 100 | 1 136 100 |
| Подпрограмма "Развитие дополнительного образования в Окуловском муниципальном районе" | 189 000 | 189 000 | 189 000 |
| Подпрограмма "Вовлечение молодежи Окуловского муниципального района в социальную практику" | 137 700 | 137 700 | 137 700 |
| Подпрограмма «Патриотическое воспитание населения Окуловского муниципального района»  | 96 300 | 96 300 | 96 300 |
| Подпрограмма "Организация отдыха, оздоровления, занятости детей и подростков в каникулярное время"  | 2 246 800 | 2 246 800 | 2 246 800 |
| Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы в области образования и молодежной политики Окуловского муниципального района" (без р. 10) | 253 928 800 | 251 359 400 | 251 359 400 |

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в Окуловском муниципальном районе на 2014-2020 годы» по подпрограмме "Развитие дополнительного образования в сфере культуры в Окуловском муниципальном районе на 2014-2020 годы" – 10 млн. 151,2 тыс.рублей ежегодно:

- на реализацию мероприятий муниципальной программы "Управление муниципальными финансами в Окуловском муниципальном районе на 2014-2020 годы" подпрограммы "Повышение эффективности бюджетных расходов Окуловского муниципального района на 2014-2020 годы" - 20 тыс. рублей ежегодно;

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в Администрации Окуловского муниципального района на 2015-2020 годы» - 22,5 тыс. рублей ежегодно;

Объем расходов на финансовое обеспечение образовательной деятельности организаций, подведомственных Комитету образования Администрации Окуловского муниципального района (за исключением МАУДОД «ДЮСШ») определен исходя из расчетного количества обучающихся в муниципальных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного общего и дополнительного образования (за исключением обучающихся в МАУДОД «ДЮСШ») в соответствии с нормативами согласно приложению 15 к проекту бюджета муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Объем расходов на финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных организаций дополнительного образования детей, осуществляющих деятельность в области физической культуры и спорта определен, исходя из среднегодового количества обучающихся в МАУДОД «ДЮСШ» в соответствии с нормативами согласно приложению 16 к проекту бюджета муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Расходы на обеспечение деятельности муниципального автономного учреждения дополнительного образования детей «Детско-юношеская спортивная школа» (без расходов на оплату коммунальных услуг) предусмотрены на 2018 года в сумме 7 млн. 102,1 тыс. рублей, на 2019-2020 г.г. – 6 млн. 906,3 тыс. рублей ежегодно.

Расходы на обеспечение деятельности муниципального автономного учреждения «Дом молодежи» Окуловского муниципального района (без расходов на оплату коммунальных услуг) составят 2 млн. 298,5 тыс. рублей ежегодно.

Расходы на проведение мероприятий по оздоровлению детей определены в рамках подпрограммы "Организация отдыха, оздоровления, занятости детей и подростков в каникулярное время" муниципальной программы "Развитие образования в Окуловском муниципальном районе на 2014-2020 годы" с учетом количества детей и составят 2 млн. 246,8 тыс. рублей ежегодно.

Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных образовательных учреждений предусмотрены в объёме 38 млн. 684,0 тыс. рублей, в том числе за счет субсидий из областного бюджета - 30 млн. 947,2 тыс. рублей. В общей сумме расходов бюджетные ассигнования на оплату коммунальных услуг детских музыкальных школ, подведомственных комитету культуры и туризма, составят 739,5 тыс. рублей, в том числе за счет субсидий из областного бюджета – 591,6 тыс. рублей.

 В целях получения субсидий из областного бюджета при формировании расходов на 2018 год по отрасли «Образование» учтены расходы за счет средств бюджета района на софинансирование расходных обязательств в сумме 568,2 тыс. рублей, в том числе:

 на обеспечение пожарной безопасности, антитеррористической и антикриминальной безопасности муниципальных дошкольных образовательных организаций, муниципальных общеобразовательных организаций, муниципальных организаций дополнительного образования детей – 368,2 тыс. рублей;

 на приобретение или изготовление бланков документов об образовании и (или) о квалификации муниципальными образовательными организациями – 0,4 тыс. рублей;

 на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом – 76 тыс. рублей

 на проведение мероприятий по созданию в дошкольных образовательных организациях дополнительного образования детей (в том числе в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам) условий для получения детьми-инвалидами качественного образования – 123,6 тыс. рублей.

Запланированы бюджетные ассигнования на проведение ремонтов зданий образовательных организаций, включая капитальный ремонт, а также на устранение нарушений по предписаниям контролирующих органов в сумме 1 млн. рублей.

**Раздел 08 «Культура и кинематография»**

Расходные обязательства бюджета муниципального района в сфере культуры определяются следующими нормативными правовыми актами:

от 9 октября 1992 года № 3612-1 «Основы законодательства Российской Федерации о культуре»;

Федеральный закон от 26 мая 1996 года №54-ФЗ «О музейном фонде Российской Федерации и музеях в Российской Федерации»;

Федеральный закон от 25 июня 2002 года № 73-ФЗ «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации»

областной закон от 1 декабря 2008 года № 415-ОЗ «О библиотечном деле и обязательном экземпляре документов в Новгородской области»;

областной закон от 5 января 2004 года №226-ОЗ «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) на территории Новгородской области»

Бюджетные ассигнования консолидированного бюджета муниципального районапо разделу «Культура и кинематография**»** характеризуются следующими показателями:

 тыс.рублей

|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 52 884,0 | 51 983,7 | 51 983,7 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях консолидированного бюджета района, % | 8,2 | 8,2 | 8,1 |

Расходы на проведение культурных мероприятий в поселениях составят 137 тыс. рублей ежегодно.

Объем расходов по отрасли «Культура и кинематография», предусмотренный в проекте бюджета муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, определены 2018 году сумме 52 млн. 747,0 тыс. рублей, в 2019 году – 51 млн. 846,7 тыс. рублей, в 2020 году – 51 млн. 846,7 тыс. рублей; в разрезе подразделов характеризуются следующими показателями:

|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Культура и кинематография  | 52 747,0 | 51 846,7 | 51 846,7 |
| в том числе по подразделам: |  |  |  |
| культура | 45 165,3 | 44 541,8 | 44 541,8 |
| другие вопросы в области культуры и кинематографии | 7 581,7 | 7 304,9 | 7 304,9 |

Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений культуры предусмотрены в объёме 7 млн. 912,8 тыс. рублей ежегодно, в том числе за счет субсидий из областного бюджета – 6 млн. 330,2 тыс. рублей ежегодно.

**Подраздел 0801 «Культура»**

Расходы по подразделу 0801 «Культура» определены в рамках подпрограммы "Сохранение и развитие культуры Окуловского муниципального района на 2014-2020 годы" муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в Окуловском муниципальном районе на 2014-2020 годы» и составят на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов - 45 млн. 165,3 тыс.рублей в 2018 году, в 2019 году – 44 млн. 541,8 тыс. рублей, в 2020 году – 44 млн. 541,8 тыс. рублей, в том числе на реализацию следующих мероприятий:

- организация досуга населения – в сумме 79,5 тыс. рублей ежегодно;

 - развитие традиционного художественного творчества – в сумме 60,0 тыс. рублей ежегодно;

- организация мероприятий по патриотическому воспитанию населения – в сумме 245,4 тыс. рублей ежегодно;

- обеспечение деятельности учреждений культуры, подведомственных комитету культуры и туризма Администрации Окуловского муниципального района – в сумме 44 млн. 695,4 тыс. рублей в 2018году, в 2019-2020 г.г. – 44 млн. 071,9 тыс. рублей ежегодно.

В целях получения субсидий из областного бюджета на 2018 год запланированы за счет средств бюджета района расходы муниципальным учреждениям, подведомственным Комитету культуры и туризма Администрации муниципального района, реализующим полномочия в сфере культуры, на софинансирование следующих расходных обязательств в сумме 100,2 тыс. рублей, в том числе:

на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений (за исключением муниципальных домов культуры), **–** в сумме 22,3 тыс. рублей,

 на проведение профессиональной подготовки по программам высшего профессионального образования и повышения квалификации специалистов муниципальных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере культуры **–** в сумме 20,2 тыс. рублей,

на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры – в сумме 56,1 тыс. рублей,

на комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек муниципальных образований – в сумме 1,6 тыс. рублей.

Расходы на материальные затраты на 2018 год определены с учетом привлечения внебюджетных источников, повышения эффективности расходования средств, полученных от оказания платных услуг. Сокращение бюджетных расходов на материальные затраты по сравнению с 2017 годом составит 5 процентов.

Расходы на проведение культурных мероприятий в поселениях сохранены на уровне 2017 года (с перераспределением между поселениями пропорционально численности населения).

Расходы на проведение ремонтов зданий учреждений культуры на 2018 год планируются в объёме в сумме 300 тыс. рублей.

**Подраздел «Другие вопросы в области культуры,**

**кинематографии и средств массовой информации»**

Расходы по подразделу 0804 «Другие вопросы области культуры, кинематографии и средств массовой информации» предусмотрены в сумме 7 млн. 581,7 тыс. рублей в 2018 году, в 2019-2020 годах – 7 млн. 304,9 тыс. рублей ежегодно, в том числе:

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие архивного дела в Окуловском муниципальном районе на 2016-2020 годы» - 20 тыс.рублей ежегодно;

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в Окуловском муниципальном районе на 2014-2020 годы» по подпрограмме"Обеспечение реализации муниципальной программы "Развитие культуры и туризма в Окуловском муниципальном районе на 2014 - 2020 годы" - 4 млн. 536,4 тыс.рублей в 2018 году, в 2019-2020 годах - 4 млн. 259,6 тыс. рублей ежегодно

Непрограммные расходы на обеспечение деятельности комитета культуры и туризма Администрации муниципального района составят – 3 млн. 025,3 тыс. рублей ежегодно.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

Бюджетные ассигнования консолидированного бюджета муниципального районапо разделу «Социальная политика»характеризуются следующими данными:

тыс.рублей

|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 151 460,5 | 150 265,0 | 151 742,3 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях консолидированного бюджета района, % | 23,6 | 23,6 | 23,6 |

Расходные обязательства поселений предусмотрены на доплаты к пенсиям муниципальных служащих органов местного самоуправления в сумме 706,8 тыс. рублей ежегодно.

Расходы бюджета муниципального района на социальную политику характеризуются следующими данными:

 тыс.рублей

|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем,в том числе по подразделам: | 150 753,7 | 149 558,2 | 151 035,5 |
|  пенсионное обеспечение | 2 163,6 | 2 163,6 | 2 163,6 |
|  социальное обеспечение населения | 94 699,5 | 95 173,0 | 95 171,7 |
|  охрана семьи и детства | 49 843,0 | 48 174,0 | 49 652,6 |
|  другие вопросы в области социальной политики | 4 047,6 | 4 047,6 | 4 047,6 |

**Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»**

Расходы на доплаты к пенсиям за выслугу лет муниципальным гражданским служащим, а также лицам, замещавшим муниципальные должности, определены в соответствии с решениями Думы Окуловского муниципального района:

 от 29.12.2016 №103 «О дополнительном пенсионном обеспечении лиц, осуществлявших полномочия депутата, члена выборного органа местного самоуправления, выборного должностного лица местного самоуправления на постоянной (штатной) основе в органах местного самоуправления Окуловского муниципального района»,

 от 29.12.2016 №104 (в редакции от 27.07.2017 №138) «О пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Окуловского муниципального района (муниципальные должности муниципальной службы до 1 июня 2007 года)»;

 распоряжения Администрации Окуловского муниципального района от 26.01.2017 №14-рз «О комиссии по назначению пенсии за выслугу лет лицам, замешавшим должности муниципальной службы (муниципальные должности муниципальной службы - до 1 июня 2007 года), по назначению дополнительного пенсионного обеспечения лицам, осуществлявшим полномочия депутата, члена выборного органа местного самоуправления, выборного должностного лица местного самоуправления на постоянной (штатной) основе в органах местного самоуправления Окуловского муниципального района».

По подразделу «Пенсионное обеспечение» предусмотрено направить на доплаты к пенсиям муниципальных служащих органов местного самоуправления района 2 млн. 163,6 тыс. рублей ежегодно.

**Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»**

Расходные обязательства муниципального района в сфере социального обеспечения населения определяются следующими нормативными правовыми актами:

Закон Российской Федерации от 15 мая 1991 года № 1244-1 «О социальной защите граждан, подвергшихся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС»;

Федеральный закон от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах»;

Федеральный закон от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»;

Федеральный закон от 26 ноября 1998 года № 175-ФЗ «О социальной защите граждан Российской Федерации, подвергшихся воздействию радиации вследствие аварии в 1957 году на производственном объединении «Маяк» и сбросов радиоактивных отходов в реку Теча»;

Федеральный закон от 10 января 2002 года № 2-ФЗ «О социальных гарантиях гражданам, подвергшимся радиационному воздействию вследствие ядерных испытаний на Семипалатинском полигоне»;

Постановление Правительства Российской Федерации от 14 декабря 2005 года № 761 «О предоставлении субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг»;

областной закон от 28.03.2016 № 943-ОЗ «Об установлении ежемесячной компенсации расходов на уплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме отдельным собственникам жилых помещений, проживающим на территории Новгородской области»;

областной закон от 20.12.2004 № 363-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по предоставлению мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг и определении формы предоставления таких мер социальной поддержки ветеранов, инвалидов и граждан, подвергшихся воздействию радиации»;

областной закон от 27.03.2015 № 740-ОЗ «О государственной социальной помощи малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам, социальной поддержке отдельным категориям граждан, в том числе лицам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации, и наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городского округа Новгородской области отдельными государственными полномочиями»;

областной закон от 11 ноября 2005 года № 557-ОЗ «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан»;

областной закон от 8 сентября 2006 года № 710-ОЗ «О ветеранах труда Новгородской области и наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городского округа Новгородской области отдельными государственными полномочиями»;

областной закон от 23.12.2008 № 446-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городского округа области отдельными государственными полномочиями по выплате социального пособия на погребение и возмещению стоимости услуг, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению»;

областной закон от 26.12.2008 № 457-ОЗ «Об оказании социальной поддержки отдельным категориям граждан по газификации их домовладений и наделении органов местного самоуправления Новгородской области отдельными государственными полномочиями»;

областной закон от 11 января 2005 года № 391-ОЗ «О мерах по социальной поддержке обучающихся»;

областной закон от 28 августа 2009 года № 586-ОЗ «О предоставлении мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих и проживающих в сельских населенных пунктах и поселках городского типа»;

областной закон от 26 декабря 2014 года № 700-ОЗ «О мерах социальной поддержки педагогическим работникам (в том числе вышедшим на пенсию), членам их семей, проживающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) Новгородской области»;

Ассигнования по подразделу «Социальное обеспечение населения» планируется направить на реализацию:

- муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей в Окуловском муниципальном районе на 2015-2017 годы» – 170,0 тыс. рублей ежегодно;

- муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Окуловском муниципальном районе на 2016-2020 годы» в 2018 году сумме 94 млн. 529,5 тыс. рублей, в 2019 году – 95 млн. 003,0 тыс. рублей, в 2020 году – 95 млн. 001,7 тыс. рублей.

**Подраздел 1004 «Охрана семьи, материнства и детства»**

# Расходные обязательства муниципального района в сфере охраны семьи и детства определяются следующими нормативными правовыми актами:

Федеральный закон от 24 июня 1999 года № 120-ФЗ «Об основах системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних»;

Федеральный закон от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей»;

областной закон от 5 ноября 2004 года № 329-ОЗ «О льготах на проезд на междугородном транспорте для детей, нуждающихся в санаторно-курортном лечении, и о наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями»;

областной закон от 27.03.2015 № 750-ОЗ «О статусе и мерах социальной поддержки многодетных семей, проживающих на территории Новгородской области, и о наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями»;

областной закон от 23.12.2008 № 451-ОЗ «О пособиях гражданам, имеющим детей, проживающим на территории Новгородской области, и о наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями»;

областной закон от 04.03.2014 № 494-ОЗ «О мерах по реализации федерального закона «Об основах системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» на территории Новгородской области»;

областной закон от 16 мая 2011 года № 997-ОЗ «О дополнительных мерах социальной поддержки многодетных семей, проживающих на территории Новгородской области»;

областной закон от 10 мая 2007 года № 97-ОЗ «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан и наделении органов местного самоуправления Новгородской области отдельными государственными полномочиями в области здравоохранения»;

областной закон от 05.09.2014 № 618-ОЗ «О мерах социальной поддержки детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, и иных лиц»;

 областной закон от 27.03.2015 N 749-ОЗ "О вознаграждении, причитающемся приемному родителю";

областной закон от 28.12.2015 N 895-ОЗ "Об установлении порядка и размера выплаты денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой или попечительством, в приемной семье, а также об установлении порядка предоставления дополнительных мер социальной поддержки в виде выплаты денежных средств на содержание лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей".

На исполнение указанных расходных обязательств по подразделу «Охрана семьи и детства» предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию подпрограммы «Социальная адаптация детей-сирот и детей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» муниципальной программы «Развитие образования в Окуловском муниципальном районе на 2014-2020 годы» в сумме 15 млн. 740,5 тыс. рублей в 2018 году, в 2019 году – 14 млн. 071,5 тыс. рублей, в 2020 – 15 млн. 550,1тыс. рублей, в том числе:

- на обеспечение жилыми помещениями детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей за счет средств областного бюджета в 2018 году - 15 млн. 705,9 тыс. рублей, в 2019 году – 14 млн. 036,9 тыс. рублей, в 2019 году – 15 млн. 515,9 тыс. рублей;

на единовременную выплату лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на текущий ремонт находящихся в их собственности жилых помещений, расположенных на территории Новгородской области – 34,6 тыс. рублей ежегодно.

На реализацию подпрограммы "Обеспечение реализации муниципальной программы в области образования и молодежной политики Окуловского муниципального района" муниципальной программы «Развитие образования в Окуловском муниципальном районе на 2014-2020 годы» в сумме 24 млн. 744,9тыс. рублей ежегодно.

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Окуловском муниципальном районе на 2016-2020 годы» предусмотрено 9 млн. 357,6 тыс. рублей ежегодно.

**Подраздел 1006 «Другие вопросы в области**

**социальной политики»**

По подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности Комитета социальной защиты населения Администрации Окуловского муниципального района в рамках муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Окуловском муниципальном районе на 2016-2020 годы» в сумме 4 млн. 047,6 тыс. рублей ежегодно счет субвенции из областного бюджета.

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»**

Бюджетные ассигнования консолидированного бюджета района по разделу «Физическая культура и спорт» характеризуются следующими данными:

 тыс. рублей

|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 13 393,1 | 13 042,3 | 13 042,3 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях консолидированного бюджета района, % | 2,1 | 2,0 | 2,0 |

Расходные обязательства бюджета муниципального района в сфере физической культуры и спорта определяются следующими нормативными правовыми актами:

Федеральный закон от 4 декабря 2007 года № 329-ФЗ «О физической культуре и спорте в Российской Федерации»;

Областной закон от 5 февраля 2010 года № 680-ОЗ «О физической культуре и спорте в Новгородской области»

Расходы на проведение мероприятий по физической культуре и спорту в поселениях составят 147,0 тыс. рублей ежегодно.

Расходы бюджета муниципального района на физическую культуру и спорт характеризуются следующими данными:

тыс.рублей

|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 13 246,1 | 12 895,3 | 12 895,3 |
| в том числе по подразделам: |  |  |  |
| физическая культура  | 13 246,1 | 12 895,3 | 12 895,3 |
|  Из них: Муниципальное автономное учреждение "Центр гребного слалома Окуловского муниципального района" | 4 696,5 | 4 446,5 | 4 446,5 |
| Муниципальное автономное учреждение «Физкультурно-оздоровительный центр «Импульс» | 8 164,8 | 8 114,8 | 8 114,8 |

**Подраздел 1101 «Физическая культура и спорт»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию полномочий в сфере физической культуры и спорта, осуществляемых Управлением по физической культуре и спорту Администрации муниципального района, предусмотрен с учетом сокращения на 5 процентов по сравнению с показателями 2017 года и составит 384,8 тыс. рублей.

На содержание муниципального автономного учреждения "Центр гребного слалома Окуловского муниципального района» предусматриваются расходы на 2018 год в сумме 4 млн. 696,5 тыс. рублей, на 2019-2020 годы в сумме 4 млн. 446,5 тыс. рублей ежегодно.

Расходы на проведение мероприятий по физической культуре и спорту в поселениях определены с учетом перераспределения между поселениями пропорционально численности населения.

На содержание муниципального автономного учреждения «Физкультурно-оздоровительный центр «Импульс», созданного в 2017 году, предусмотрены бюджетные ассигнования на 2018 год в сумме 8 млн. 164,8 тыс. рублей, на 2019-2020 годы в сумме 8 млн. 114,8 тыс. рублей ежегодно.

**Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

Бюджетные ассигнования консолидированного бюджета районапо разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга»характеризуются следующими данными:

 тыс. рублей

|  | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 1 706,8 | 3 002,0 | 3 000,0 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях консолидированного бюджета района, % | 0,3 | 0,5 | 0,5 |

 Расходные обязательства по обслуживанию муниципального внутреннего долгамуниципального районаопределены на основании договоров и соглашений.

 Расходы на оплату процентов за пользование кредитами в рамках подпрограммы «Организация и обеспечение осуществления бюджетного процесса, управление муниципальным долгом Окуловского муниципального района на 2014-2020 годы» муниципальной программы "Управление муниципальными финансами Окуловского муниципального района на 2014-2020 годы" составят: в 2018 году 1 млн. 704,9 тыс. рублей, в 2019-2020 годах – 3 млн. рублей ежегодно.

 Расходы Кулотинского городского поселения на оплату процентов за пользование кредитом составит в 2018 году – 1,9 тыс. рублей, в 2019году – 2,0 тыс. рублей.

**Межбюджетные трансферты бюджетам поселений**

Объем предоставляемых межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских и сельских поселений составит в 2018 году - 21 млн. 692,9 тыс. рублей, в 2019 году – 16 млн. 393,9 тыс. рублей, в 2020 году – 16 млн. 819,7 тыс. рублей, в том числе:

по подразделу 14 - дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в 2018 году - 20 млн. 545,4 тыс. рублей, в 2019 году – 15 млн. 238,9 тыс. рублей, в 2020 году – 15 млн. 639,0 тыс. рублей;

субвенции на выполнение передаваемых полномочий Российской Федерации, субъектов Российской Федерации в 2018 году - 1 млн. 147,5 тыс. рублей, в 2019 году – 1 млн. 155,0 тыс. рублей, в 2020 году – 1 млн. 180,7 тыс. рублей.

**Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального района**

Источниками покрытия дефицита бюджета в 2018-2020 годах будут являться муниципальные заимствования, снижение остатков средств бюджета, а также иные источники финансирования дефицита бюджета (таблица 3).

## 5. Дефицит (профицит) бюджета и источники

## финансирования дефицита бюджета

Бюджет муниципального района на 2018 год сформирован без дефицита, на плановый период дефицит определен соответственно на 2019 год в сумме 3403,8 тыс. рублей, на 2020 год – в сумме 5499,4 тыс. рублей.

Источники внутреннего финансирования бюджета муниципального района характеризуются следующими показателями (таблица 3).

 **Таблица 3**

**Источники финансирования дефицита бюджета муниципального района**

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2017(оценка)  | 2018  | 2019 | 2020 |
| Источники покрытия дефицита бюджета, всего | -5993,9 | 0 | 3403,8 | 5499,4 |
| Кредиты кредитных организаций | 12000,0 | 11000 | 6000 | 2000 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| получение кредитов | 12000,0 | 15000 | 15000 | 16000 |
| погашение кредитов | 0 | -4000 | -9000 | -14000 |
| Кредиты из областного бюджета | -12868 | -11758 | -11602,2 | -10466,6 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| получение кредитов | 6516 | 0 | 0 | 0 |
| погашение кредитов | -19384 | -11758 | -11602,2 | -10466,6 |
| Бюджетные кредиты, предоставленные бюджетам поселений | 1200 | 188 | 432 |  |
| в том числе: |  |  |  |  |
| возврат кредитов поселениями | 1200 | 288 | 432 |  |
| предоставление кредитов поселениям | 0 | -100 |  |  |
| Исполнение муниципальных гарантий  | 0 | 0 | 0 |  |
| Изменение остатков средств бюджета | -6325,9 | 570,0 | 8574 | 13966 |

Расходные обязательства по обслуживанию муниципального долга района определены на основании договоров и соглашений, а также исходя из планируемого объема процентных ставок по вновь привлекаемым кредитам.

**Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга**

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходного обязательства | 2017(оценка)  | 2018  | 2019 | 2020 |
| Обслуживание муниципального долга | 297,1 | 1704,9 | 3000,0 | 3000,0 |

Муниципальный долг Окуловского муниципального района по состоянию на 1 января 2017 года составил 35766,8 тыс. рублей, в том числе кредиты банков – 0 тыс. рублей (0,0 %), задолженность по бюджетным кредитам – 35 млн. 766,8 тыс. рублей (100%). Вся сумма муниципального долга является внутренними долговыми обязательствами.

Ожидаемый объем муниципального долга на 1 января 2018 года увеличился на 7,8% по отношению к 2017 году и составит 45826,8 тыс. рублей.

Предельный объем муниципального долга района на 2018 год установлен в сумме 70 млн. рублей, на 2019 год – 70 млн. рублей, на 2020 год – 70 млн. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга Окуловского муниципального района составит на 1 января 2018 года – 45826,8 тыс. рублей, на 1 января 2019 года – 45068,8 тыс. рублей, на 1 января 2020 года – 39466,6 тыс. рублей.

Планируется привлечение кредитов от кредитных организаций на 2018 год в сумме 15,0 млн. рублей, на плановый период 2019 год в сумме 15,0 млн. рублей и 2020 год в сумме 16,0 млн. рублей.

 В соответствии с действующими договорами (соглашениями) в 2018 году планируется погашение задолженности по бюджетным кредитам, полученным из областного бюджета в 2015-2016 годах, - в сумме 11 млн. 758,0 тыс. рублей, в том числе:

по Соглашению от 14.07.2015 №02-32/15-7 – 3 888,0,0тыс. рублей

по Соглашению от 08.12.2015 № 02-32/15-47 – 4 786,8 тыс.рублей.

по Соглашению от 24.11.2016 №02-32/16- 17 – 3083,2 тыс. рублей.

**График 1**

**Динамика уровня долговой нагрузки бюджета**

 **Окуловского муниципального района**

**на 2010-2020 годы**

На 2018 год планируется предоставление кредитов из бюджета муниципального района бюджетам поселений на частичное покрытие дефицитов, покрытие временных кассовых разрывов, рефинансирование ранее полученных из бюджета муниципального района бюджетных кредитов в сумме 100 тыс. рублей.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга Окуловского муниципального района в проекте бюджета муниципального района установлен на 2018 год в сумме 1 млн. 704,9тыс. рублей, на плановый период 2019-2020 годов – в сумме 3 млн. рублей ежегодно.

Предоставление муниципальных гарантий района в 2018-2020 годах году не планируется.

Политика в области муниципального долга района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов будет направлена на:

1) своевременное и полное исполнение и обслуживание долговых обязательств Окуловского муниципального района;

2) поддержание объема муниципального долга Окуловского муниципального района в пределах, установленных федеральным законодательством, и в соответствии с решением Думы Окуловского муниципального района о бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов;

3) обеспечение поддержания расходов на обслуживание муниципального долга Окуловского муниципального района в пределах, установленных федеральным законодательством, и в соответствии с решением Думы Окуловского муниципального района о бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов;

4) минимизацию стоимости обслуживания муниципального долга Окуловского муниципального района.

**Зам. Главы администрации**

**по экономическому развитию,**

**председатель комитета финансов Т.В.Васильева**

**Зам председателя комитета финансов,**

 **начальник отдела по бюджету Е.А.Чернобаева**