

## Заключение

### по проекту бюджета Федоровского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов

Проект решения муниципального Собрания Федоровского муниципального района «О бюджете Федоровского муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, проектами федерального и областного бюджетов на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов, а также на основании Устава Федоровского муниципального района Саратовской области и Положения «О бюджетном процессе в Федоровском муниципальном районе».

Бюджетные проектировки на 2018 год сформированы на основе прогноза основных показателей социально-экономического развития района, проекта областного закона «О бюджете Саратовской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»

При разработке проекта районного бюджета администрация Федоровского муниципального района руководствовалась основными положениями Бюджетного послания Президента Российской Федерации.

Проект бюджета на 2018 год сформирован по доходам в сумме 285556,9 тыс. руб. и расходам – 277051,0 тыс.руб. Профицит 8505,9 тыс.руб. Основные характеристики районного бюджета на 2019 год и на 2020 год:

- общий объем доходов на 2019 год - 262833,8 тыс.рублей и на 2020 год – 277244,7тыс.рублей;
- общий объем расходов на 2019 год – 261233,8 тыс.рублей и на 2020 год – 277244,7тыс. рублей;
- профицит районного бюджета на 2019 год составит 1600,0тыс. рублей, на 2020 год бюджет сбалансирован.

В сравнении с ожидаемым поступлением к уровню 2017 года доходы на 2018 год прогнозируются выше на 682,1 тыс.рублей или 1,4% (50052,4т.р. к 49370,3т.р), в т.ч.: за счет увеличения налоговых доходов на 10,2% или 3881,1 тыс.рублей .

**Субвенции** на выполнение государственных полномочий, передаваемых на муниципальный уровень составят в 2018 году - 149047,4 тыс. руб. или меньше на 6605,2 тыс. рублей к уровню 2017 г. В 2019 году



– 153643,8тыс.руб., что на 1,3% ниже уровня 2017 года и в 2020 году – 159208,4тыс.рублей, что на 2,3% выше уровня 2017 года.

**Субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований** в проекте бюджета на 2018 год планируются в сумме 15799,0тыс.руб., на 2019 -2020 год - не планируются. Планируемый уровень 2018 года составляет 49,3% от ожидаемого исполнения за 2017 год.

**Иные межбюджетные трансферты** передаваемые от бюджетов поселений на исполнение полномочий в соответствии с заключенными соглашениями в 2018 году составят сумму 438,1тыс. рублей, в 2019г – 450,7тыс.руб, в 2020 году – 459,4 тыс.руб.

**Прочие безвозмездные поступления** в бюджет района запланированы в 2018 году в объеме 1000,0тыс. руб. или 2 % от общих собственных доходов бюджета. В 2019 году – 987,4тыс.руб., в 2020 году – 978,7тыс.руб.

**Налоговые доходы** прогнозируются в сумме 41874,6 тыс.руб., с ростом к оценке исполнения бюджета 2017 года на 10,2%.

Из налоговых доходов наибольший удельный вес по своей величине в собственных доходах районного бюджета занимает налог на доходы физических лиц. Прогноз поступлений НДФЛ в 2018 году составит 26287,9 тыс. рублей или 62,8 % от общей суммы собственных доходов. Сохраняя тенденцию к росту данный налог прогнозно составит в 2019 году – 27602,2тыс.руб, в 2020 году – 28706,4тыс.руб.

Второй по объему доходный источник - доходы от уплаты акцизов. Его доля в налоговых доходах в 2018 году составит 21,4 % или в суммовом выражении 8962,3 тыс. рублей. Увеличение поступления данного вида дохода в 2019 году составит – 11,2% , а в 2020 году – 41,5% по отношению к уровню 2018 года.

Третий - это единый налог на вмененный доход от отдельных видов деятельности (ЕНВД), его доля в доходах в 2018 году составит 7 % или 2921,2 тыс. рублей. В 2019 году – 3124,0тыс.руб и в 2020 году – 3220,0тыс.руб. соответственно.

Поступления госпошлины в 2018 году и планируемом периоде 2019-2020гг планируется в объеме 800,0 тыс. рублей, их доля 1,9 %, 1,8% и 1,6% по годам соответственно.



Поступления единого сельскохозяйственного налога ожидаются в 2018 году в объеме 2853,2 тыс. рублей, его доля незначительно снизится по сравнению с оценкой исполнения за 2017 год с 7,2 % до 6,8 %. Однако плановый период 2019-2020 годов будет отмечен ростом в 13 и 14%.

**Неналоговые доходы** в целом прогнозируются в 2018 году в сумме 8177,8 тыс.руб., по данным главных администраторов доходов - органов государственной власти Саратовской области и органов местного самоуправления. Снижение на 28,1% или на 3199,0 тыс.рублей относительно оценки исполнения бюджета 2017 г., за счет уменьшения в 2018 году поступления :

- доходов от продажи материальных и нематериальных активов- на 43,1% или на 2124,7 тыс.руб.;
- штрафов на 36,1% или на 765,8 тыс.руб.;
- доходов от платы за негативное воздействие на окружающую среду на 30,6% или 360,2 тыс. рублей.

Колебания вышеперечисленных неналоговых доходов в плановый период 2019-2020гг будут несущественными по отношению к уровню 2018 года.

Формирование бюджетных расходов на 2018 год и плановый период 2019-2020гг осуществлялось в режиме ограничений, установленных Планом мероприятий по росту доходов бюджета, оптимизации расходов бюджета, с учетом требований заключенного с Министерством финансов области Соглашения - в первую очередь бездефицитность бюджета, продолжение оптимизации действующих расходных обязательств и **практический отказ от принятия новых обязательств, что должно быть поставлено во главу угла всей работы над бюджетом.**

Расходы бюджета на 2018 год планируются в сумме 277051,0 тыс.рублей, на 2019 год – 261233,8 тыс.рублей, 2020 год- 277244,7 тыс.рублей.

Сохранена социальная направленность бюджета. На функционирование социальной сферы района и социальные выплаты населению будет направлено : в 2018 году – 84% общих расходов или 232376,1тыс.рублей, в 2019 году – 83% от общего числа расходов или 216781,1тыс.рублей, в 2020 году – 82% общих расходов или 225113,3тыс.рублей.

Фонд оплаты труда на 2018 год и плановый период 2019-2020гг запланирован с учетом индексации размеров денежного вознаграждения лицам, замещающим муниципальные должности района и окладов месячного денежного содержания по должностям муниципальной службы района, а также расходов на выплату заработной платы работникам муниципальных учреждений, работникам, осуществляющих техническое обеспечение деятельности органов местного самоуправления района. Размер индексации составит: с 1 января 2018 года - на 3,8 %, с 1 декабря 2019 года – на 3,8%, с 1 декабря 2020 года – на 3,8%.

Доля расходов на:

№ п/п	Вид расходов	Объем расходов, тыс.руб/%		
		2018г	2019г	2020г
1	Жилищно-коммунальное хозяйство	53,8/0,02	53,8/0,02	53,8/0,02
2	Образование	193586,0/69,9	194208,4/74,3	202477,6/73,0
3	Культура	33491,0/12,1	17186,7/6,6	17186,7/6,2
4	Физическая культура и спорт	150,0/0,05	150,0/0,06	150,0/0,05

Проект бюджета на 2018 финансовый год и плановый период 2019-2020гг сформирован в программном формате, на исполнение муниципальных программ предусмотрены расходы в объемах: на 2018 год – 216711,3тыс.руб. или 78,2%, на 2019 год - 209728,0 тыс. рублей или 80,2%, на 2020 год – 217505,0 тыс.руб. или 78,5 % в объеме всех расходов, в том числе:

- МП «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры на территории Федоровского муниципального района на 2017-2025 годы» -50,0 тыс.руб. – 2018г; 7623,5тыс.руб. – 2019г; 9096,0тыс.руб. – 2020г.

- МП "Развитие малого и среднего предпринимательства в Федоровском районе на 2018-2019 гг"- по 14,0 тыс.руб на 2018 и 2019 годы;

- МП " Информационное общество на 2017 -2019 гг»: на 2018 г – 445,0тыс.руб.; 2019г – 461,0тыс.руб.;



- МП "Развитие образования на территории Федоровского муниципального района на 2017-2020 гг ": на 2018г – 180594,1 тыс.руб.; на 2019г – 182801,2тыс.руб.; на 2020 г - 189435,3тыс.руб.;
- МП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Федоровском районе» на 2013-2020 годы- по 100,0 тыс.руб. на 2018, 2019, 2020гг;
- МП "Обеспечение жильем молодых семей "на 2016-2020 гг- по 10,0 тыс.руб. на 2018, 2019, 2020гг;
- МП "Культура Федоровского района до 2020 года": на 2018г - 35498,2 тыс.руб.; на 2019г – 18718,3тыс.руб.; на 2020 г – 18863,7тыс.руб.;

### **Структура расходов:**

#### **Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

По данному разделу отражены расходы на функционирование аппарата администрации муниципального района, управления финансов администрации Федоровского МР; управления экономического развития администрации Федоровского МР, Управление образования администрации Федоровского МР и другие общегосударственные вопросы. В 2018 году планируемая сумма составит-227013,5 тыс.рублей, в 2019 году – 226267,9тыс.рублей, в 2020г – 236973,0тыс.рублей.

По подразделу 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» предусмотрены расходы на обеспечение деятельности Главы района: в 2018 году – 1432,3тыс.руб.; в 2019 году – 1366,0тыс.руб.; в 2020г - 1490,0 тыс.руб., в том числе заработная плата с начислениями .

По подразделу 04 «Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» предусмотрены расходы на содержание и обеспечение деятельности администрации МР: в 2018 году – 6995,8тыс.руб.; в 2019 году – 6722,2тыс.руб.; в 2020 году – 7175,8тыс. руб., из них в 2018г расходы на заработную плату и начисления на оплату труда 6774,8 тыс.руб., на уплату налогов-2,5 тыс. руб.

По подразделу 06 « Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» предусмотрены расходы на содержание и обеспечение деятельности управления финансов администрации Федоровского МР: на 2018 год – 6741,4 тыс. руб., на 2019



год – 6552,8тыс.руб.; на 2020 год - 6787,7тыс.руб. из них расходы на заработную плату и начисления на оплату труда 4318,5 тыс.руб., 4100,0 тыс.руб. 4600,0 тыс.руб., по годам соответственно.

По подразделу 11 «Резервные фонды» объем бюджетных ассигнований определен в сумме по 20,0 тыс. руб. на 2018, 2019 и 2020гг или 0,01 % от общих расходов бюджета муниципального района.

Раздел 04 «Национальная экономика»: на 2018г предусмотрено – 9520,9 тыс.руб, на 2019 год – 10647,6 тыс.руб., на 2020 год – 15868,6 тыс.руб. Удельный вес в общем объеме расходов данного раздела составляет : 2018г - 3,4%, 2019г – 4,1%, 2020г – 5,7%.

По подразделу 05 «Сельское хозяйство» раздела 04 определена МП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Федоровском районе» на 2013-2020 годы- по 100,0 тыс.руб.ежегодно;

По подразделу 09 «Дорожное хозяйство «Дорожные фонды»» раздела 04 планируются расходы за счет поступления акцизов на нефтепродукты, в т. ч на:

- расходы на реализацию МП «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры на территории Федоровского муниципального района на 2017-2025 годы »-3750,0 тыс. руб.,

- расходы на капитальный ремонт, включая разработку проектной документации внутрипоселковых автомобильных дорог: на 2018г – 0,0тыс.руб., на 2019г – 333,0тыс.руб., на 2020г – 4100,0 тыс.руб.;

- расходы на установку и ремонт дорожных знаков согласно схем дислокации дорожных знаков и указателей на автомобильных дорогах населенных пунктов: на 2018г -0,0 тыс.руб., на 2019г и 2020г – по 200,0 тыс.рублей;

- иные межбюджетные трансферты из бюджета муниципального района, в т.ч. МБТ на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями - 650,0 тыс.руб., из расчета по 50 тыс.руб. 7-ми сельским МО и по 100,0 тыс.руб. 3-м преобразованным сельским МО(Калужское, Муниинское, Семеновское).

По подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотрены расходы по МП «Развитие малого и среднего

предпринимательства в Федоровском районе» для софинансирования в сумме по **14,0** тыс.руб. в 2018 и 2019гг.

Также предусмотрены расходы на мероприятия в сфере приватизации и продажи государственного и муниципального имущества по 400,0тыс.руб. ежегодно, в том числе расходы на мероприятия по землеустройству и землепользованию- по **150,0** тыс. руб.ежегодно.

По разделу 05 «ЖКХ» в консолидированном бюджете предусмотрены расходы:

2018г – 4778,5тыс.руб: уличное освещении 1897,7тыс.руб и благоустройство 2209,9тыс.руб;

2019г – 4960,1тыс.руб: уличное освещение 1969,8тыс.руб. и благоустройство 2991,3тыс.руб;

2020г – 4960,1тыс.руб: уличное освещение 1969,8тыс.руб и благоустройство 2991,3тыс.руб.

По данному разделу также планируются расходы на уплату членских взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в сумме **113,0** тыс. рублей., ежегодно.

#### Раздел 07 «Образование»

Расходы по разделу образование планируются в 2018 году в сумме **228930,8** тыс.руб. , из них: расходы на заработную плату и начисления на оплату труда 193586,0 тыс. рублей или 84,6 %, расходы на питание 2815,2 тыс.руб., на организацию отдыха детей в каникулярное время 200,0 тыс.руб.

#### Раздел 08 «Культура и кинематография»

Расходы по разделу культура планируются в сумме: в 2018г – 33491,0 тыс. руб., что составляет 12,1% от общего объема расходов, в 2019г – 17186,7тыс.руб.- 6,6%, в 2020г – 17186,7тыс.руб – 6,2%.

#### Раздел 10 «Социальная политика»

Расходы по разделу предусмотрены на 2018 год в сумме 1703,8 тыс.руб, из них расходы на «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» в сумме 1703,8 тыс. руб. В 2019 году прогнозируется незначительное увеличение расходов на 1,4% – 1727,3тыс.руб., в 2020 году – 1727,3тыс.рублей.



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

По данному разделу запланированы мероприятия на физкультурно-оздоровительные работы и спортивные мероприятия в сумме – по **150,0**тыс.рублей ежегодно.

#### Раздел 12 «Средства массовой информации»

По данному разделу планируются расходы на периодическую печать в форме субсидии редакции газеты «Вперед» в сумме по **175,0**тыс. рублей ежегодно.

#### Раздел 13 «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга»

Расходы на обслуживание муниципального долга предусмотрены: в 2018 году в сумме 20,0 тыс.руб., в 2019 году – 3,5 тыс.рублей.

#### Раздел 14 «Межбюджетные трансферты»

Расходы на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера предусмотрены в сумме : в 2018 году – 1477,9тыс.рублей, в 2019 году – 1513,3тыс.рублей, в 2020 году – 1537,7тыс.рублей.

В состав межбюджетных трансфертов поселений на 2018 год и планируемый период 2019-2020гг входят :

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, иные МБТ:

- субвенции из областного бюджета – 877,9 тыс.руб.; 913,3 тыс.рублей и 937,7тыс.рублей по годам соответственно;

- дотации из районного фонда финансовой поддержки – по 600,0 тыс.руб. ежегодно.

Трансферты распределены между всеми поселениями Федоровского муниципального района исходя из численности жителей муниципального района и общего объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений с целью частичного выравнивания бюджетной обеспеченности поселений.

Профицит бюджета.



Профицит бюджета района на 2018 год спрогнозирован в объеме 8505,9 тыс. рублей, т.е. превышение доходов над расходами для погашения бюджетного кредита в 2018 году. Профицит районного бюджета на 2019 год составит 1600,0 тыс. рублей, что также спрогнозировано с учетом погашения остатка бюджетного кредита. В 2020 году бюджет сбалансирован.

*Вывод:*

Таким образом, контрольно-счетная комиссия считает, что предоставленный проект решения «О бюджете Федоровского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» не противоречит требованиям Бюджетного кодекса РФ; одобряет данный проект бюджета Федоровского муниципального района и рекомендует направить его на рассмотрение муниципального Собрания Федоровского муниципального района Саратовской области для утверждения.

Председатель комиссии



А.П. Костомьясов