**БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН**

**на основании решения Погарского районного Совета народных депутатов «О бюджете Погарского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»**

**Содержание**

1. Основные показатели социально-экономического развития Погарского района
2. Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики Погарского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов
3. Основные проблемы в бюджетной сфере и бюджетные риски, пути их преодоления
4. Основные параметры районного бюджета.

4.1.Доходы районного бюджета

4.2.Расходы районного бюджета

5. Основные понятия, термины, определения.

**1. Основные показатели социально-экономического развития**

**Погарского района**

Показатели, характеризующие социально-экономическое развитие Погарского района, содержатся в прогнозе социально-экономического развития, который представляется в Погарский районный Совет народных депутатов совместно с решением о бюджете Погарского района.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Ед.изм. | 2015 (факт) | 2016 (оценка) | 2017 (прогноз) | 2018 (прогноз) | 2018 (прогноз) |
| Численность населения (среднегодовая) | тыс.чел. | 26,068 | 25,039 | 24,799 | 24,614 | 24,500 |
| Индекс производства продукции сельского хозяйства | % к предыдущему году в сопостовимых ценах | 102,8 | 101,6 | 101,8 | 102,4 | 103,1 |
| Численность экономически активного населения | чел. | 12333,0 | 12320,0 | 12300,0 | 12280,0 | 12270,0 |
| Среднегодовая численность занятых в экономике | чел. | 10339,0 | 10274,0 | 10200,0 | 10180,0 | 10160,0 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в целом по региону | рублей | 14620 | 15104 | 15625 | 15800 | 16153 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в целом по району | % к предыдущему году | 100,5 | 103,3 | 103,5 | 101,1 | 102,2 |

**2. Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики Погарского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов.**

Бюджетная политика, проводимая Погарским районом, ориентирована на эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами, что является базовым условием для устойчивого экономического роста, своевременного исполнения социальных обязательств и достижения стратегических целей социально-экономического развития района.

Основными целями бюджетной политики на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов будут являться:

1) обеспечение сбалансированности бюджетной системы Погарского района;

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

3) ограничение принятия новых расходных обязательств районного бюджета, минимизация кредиторской задолженности;

4) безусловное исполнение принятых социальных обязательств перед гражданами с обеспечением принципов адресности и нуждаемости при предоставлении мер социальной поддержки;

5) совершенствование нормативного правового регулирования и методологии управления муниципальными финансами;

6) совершенствование механизма финансового обеспечения деятельности учреждений, с учетом предоставления субсидий муниципальным бюджетным и автономному учреждению на основе нормативных затрат;

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

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

**3. Основные проблемы в бюджетной сфере и бюджетные риски, пути их преодоления.**

Финансовое состояние районного бюджета в среднесрочной перспективе характеризуется рядом бюджетных рисков и предопределяет необходимость наличия инструментов для их предупреждения или сглаживания негативных последствий.

1. Принятие решения о включении в бюджет новых расходов в отсутствие источников для их исполнения.

Обычно такие решения приводят к дефициту бюджета, росту муниципального внутреннего долга.

Необходимо:

- Дополнительные доходные источники

Финансовое обеспечение новых расходных обязательств требует изыскания дополнительных доходных источников. В случае принятия решения о введении новых расходных обязательств на региональном уровне в областном бюджете предусматриваются межбюджетные трансферты бюджету муниципального района на частичную компенсацию расходов на финансовое обеспечение новых расходных обязательств.

- Приоритизация расходов

Принятие новых расходных обязательств в отсутствие дополнительных источников доходов требует перераспределения ресурсов между действующими и принимаемыми расходными обязательствами. В результате может измениться структура бюджета в пользу отдельных направлений.

Важнейшая задача бюджетной политики – нахождение оптимального соотношения между социальным блоком и инвестиционной составляющей бюджета.

- Ограничение принятия новых расходных обязательств

Принятие новых расходных обязательств должно осуществляться только при условии стопроцентного финансового обеспечения действующих обязательств. Процедура принятия расходных обязательств должна быть четко регламентирована: новые расходные обязательства должны включаться

в бюджет только после оценки их необходимости и дальнейшей эффективности конкретных результатов.

**4.Основные параметры бюджета**

Под основными параметрами бюджета обычно понимают его основные характеристики – доходы, расходы и показатели сбалансированности - дефицит (профицит).

Основные параметры районного бюджета на 2017 - 2019 годы

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель / период | 2015 год (исполнено) | 2016 год (оценка) | 2017 год (план) | 2018 год (план) | 2019 год (план) |
| Доходы районного бюджета,  в том числе: | 461 579,2 | 532595,2 | 397 335,1 | 396 480,7 | 400 169,7 |
| *Налоговые и неналоговые доходы* | *116 554,4* | *121436,1* | *119 470,0* | *122 499,0* | *126 742,0* |
| *Безвозмездные перечисления* | *345 024,8* | *389979,8* | *277 865,1* | *273 981,7* | *273 427,7* |
| Расходы районного бюджета | 463 004,6 | 537755,4 | 397 335,1 | 396 480,7 | 400 169,7 |
| Дефицит (-) / профицит (+) | - 1 425,4 | -5 160,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

В структуре доходов районного бюджета налоговые и неналоговые доходы составляют:

в 2015 году – 25,3 %, по оценке в 2016 году – 22,8 %, по плану в 2017 году – 30,1%, в 2018 году – 30,9% и в 2019 году – 31,7%.

**4.1.Доходы бюджета**

***Налоговые и неналоговые доходы***

Традиционно основную долю налоговых и неналоговых доходов (собственных доходов бюджета) составляют следующие источники: налог на доходы физических лиц, акцизы и налоги на совокупный доход.

Структура и объем налоговых и неналоговых доходов

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Налоговые и неналоговые доходы | 2014 (исполнено) | 2015 (исполнено) | 2016 (оценка) | 2017 (план) | 2018 (план) | 2019 (план) |
| Налоговые доходы, всего | 94265,0 | 110 410,5 | 114 949,4 | 114 470,0 | 117 379,0 | 121 492,0 |
| в т.ч. налог на доходы физических лиц | 82571,0 | 89 425,1 | 88 777,0 | 90 753,0 | 94 000,0 | 97 000,0 |
| акцизы | 0,0 | 8 877,6 | 12 685,0 | 9 493,0 | 9 684,0 | 10 527,0 |
| налоги на совокупный доход | 10879,0 | 11256,8 | 12 187,4 | 12 924,0 | 12 265,0 | 12 395,0 |
| прочие налоговые доходы | 815,0 | 851,0 | 1 300,0 | 1 300,0 | 1 430,0 | 1 570,0 |
| Неналоговые доходы, всего | 5982,0 | 6 143,9 | 5 542,1 | 5 000,0 | 5 120,0 | 5 250,0 |
| **Итого налоговых и неналоговых доходов** | **100 247,0** | **116 554,4** | **120 491,5** | **119 470,0** | **122 499,0** | **126 742,0** |
| Удельный вес налоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов | 94,0 | 94,7 | 95,4 | 95,8 | 95,8 | 95,9 |
| Удельный вес неналоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов | 6,0 | 5,3 | 4,6 | 4,2 | 4,2 | 4,1 |

***Безвозмездные поступления***

Безвозмездные поступления в бюджет – межбюджетные трансферты (средства), предоставляемые одним бюджетом другому. Межбюджетные трансферты формируют значительную часть бюджетов всех уровней.

Межбюджетные трансферты подразделяются на дотации, субсидии, субвенции.

Дотации предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования, т.е. направляются на цели, определяемые получателем самостоятельно. Дотации обычно называют ≪нецелевыми межбюджетными трансфертами≫.

Субсидии предоставляются на поддержку реализации полномочий, исполнение которых закреплено за получателем субсидий.

Субсидии обычно предоставляются на условиях софинансирования – это означает, что получатель субсидии должен за счет собственных средств предусмотреть определенную долю финансирования (обычно от 5% до 30%) на те же цели.

Субвенции предоставляются на осуществление переданных полномочий, то есть полномочий, которые не закреплены за получателем субвенции.

Иные межбюджетные трансферты также предоставляются на переданные полномочия по решению вопросов местного значения поселений и определенные цели.

Структура и объем безвозмездных поступлений

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Безвозмездные поступления | 2014 (исполнено) | 2015 (исполнено) | 2016 (оценка) | 2017 (план) | 2018 (план) | 2019 (план) |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **317821,8** | **345 024,8** | **389 979,8** | **277 865,1** | **271 981,7** | **273 427 ,8** |
| в т.ч.дотации | 74890,2 | 64 627,4 | 60 552,7 | 69 603,0 | 65335,0 | 64611,0 |
| субсидии | 10612,7 | 27 391,6 | 96 038,0 | 450,0 | 450,0 | 450,0 |
| субвенции | 231489,0 | 232 122,6 | 233 339,1 | 197 112,1 | 197396,7 | 197 366,7 |
| иные межбюджетные трансферты | 948,7 | 22365,9 | 50,0 | 10700,0 | 10800,0 | 11000,0 |
| Возврат остатков прошлых лет | -118,8 | -1482,7 |  |  |  |  |

Наибольший удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений занимают субвенции, т.е. средства на выполнение переданных государственных полномочий.

**4.2. Расходы бюджета**

Динамика и структура расходов районного бюджета

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы бюджета | 2014 (исполнено) | 2015 (исполнено) | 2016 (оценка) | 2017 год (план) | |  |  |
| объем | доля в общем объеме | 2018 (план) | 2019 (план) |
| Общегосударственные вопросы | 30 071,1 | 31 784,9 | 33382,1 | 32 915,7 | 8,28 | 32215,7 | 32215,7 |
| Национальная оборона | 735,1 | 807,2 | 845,4 | 829,6 | 0,21 | 829,6 | 829,6 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 349,1 | 1 922,2 | 1488,8 | 1 334,0 | 0,34 | 1334,0 | 1334,0 |
| Национальная экономика | 9 560,5 | 34 179,9 | 108 185,4 | 16 171,5 | 4,07 | 14 345,6 | 15 188,6 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 019,4 | 2 490,7 | 1 623,1 | 760,0 | 0,19 | 760,0 | 760,0 |
| Охрана окружающей среды | 350,0 | 2 766,1 | 353,5 |  |  |  |  |
| Образование | 312 019,5 | 306 708 ,5 | 312 492,7 | 281 565 ,8 | 70,86 | 286 342,7 | 292 757 ,7 |
| Культура, кинематография | 2 266,7 | 25 136,1 | 23 819,1 | 22 962,5 | 5,78 | 23 062 ,5 | 23 262,5 |
| Социальная политика | 24 731,5 | 21 986,1 | 23 193,8 | 18 635,1 | 4,69 | 18 889,7 | 18 889,7 |
| Физическая культура и спорт | 8205,3 | 8 216,6 | 8 654,9 | 8219,0 | 2,07 | 8219,0 | 8219,0 |
| Межбюджетные трансферты | 29907,7 | 27 006,3 | 23 716,6 | 13942,0 | 3,51 | 10482,0 | 6713,0 |
| Всего расходов | 420 215,9 | 463 004,6 | 537 755,4 | 397 335 ,1 | 100 | 396 480,7 | 400 169,7 |

Расходы бюджета Погарского района на 2017-2019 годы по муниципальным программам

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Реализация полномочий органов местного самоуправления Погарского района» (2015-2020 годы)**

Задачами муниципальной программы являются:

\*реализация полномочий администрации Погарского района в соответствии ФЗ-131 «Об общих принципах местного самоуправления»;

\* увеличение доли новых поступлений в общем объеме книжного фонда;

\*увеличение доли населения, посещающего музеи и выставки;

\*увеличение числа проведенных культурно-досуговых мероприятий;

\*увеличение доли населения, систематически занимающегося физкультурой и спортом;

\*повышение уровня удовлетворенности потребителей качеством предоставления государственных и муниципальных услуг;

\*увеличение числа протоколов, составленных об административном правонарушении;

\*выполнение планов практической стажировки и обучения персонала ЕДДС на базе ЦУКС ГУ МЧС России по Брянской области;

\*сохранение и увеличение площади пашни;

\*сохранение и увеличение поголовья КРС к уровню года, предшествующего отчетному;

\*обеспечение жильем семей специалистов и квалифицированных рабочих сельскохозяйственного производства;

\*обеспечение своевременной выплаты получателям муниципальной пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы до100%;

\*сокращение потребления энергоресурсов;

\*увеличение числа закрепленных жилых помещений за детьми –сиротами;

\*увеличение доли приемных семей от общего числа детей-сирот и детей, находящихся под опекой;

\*сокращение доли детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в общей численности детского населения;

\*увеличение доли несовершеннолетних, состоящих на учете в комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав, участвующих в развлекательно-познавательных мероприятиях;

\*снижение степени износа сетей водопровода, канализации и водозаборных сооружений на 7,8%;

\*повышение надежности оказываемых услуг за счет снижения аварийности;

\*муниципальная поддержка решения жилищной проблемы молодых семей, признанных в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий;

\*совершенствование форм и методов работы органов местного самоуправления по профилактике терроризма и экстремизма;

\*распространение культуры интернационализма, согласия, национальной и религиозной терпимости в среде учащихся образовательных учреждений;

\*недопущение создания и деятельности националистических экстремистских молодежных группировок;

\*формирование единого информационного пространства для пропаганды и распространения на территории Погарского района идей толерантности, гражданской солидарности, уважения к другим культурам

\*уменьшение общего числа совершаемых преступлений;

\*оздоровление обстановки на улицах и других общественных местах;

\*снижение количества дорожно-транспортных происшествий и тяжесть их последствий на 50%

\*усиление контроля за миграционными потоками, снижение количества незаконных мигрантов на 20%.

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализаций муниципальной программы «Реализация полномочий органов местного самоуправления Погарского района» (2015-2020 годы*)*

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятий | 2016 год (первоначальный план (рублей) | 2017 год | 2017 / 2016 | 2018 год | 2019 год |
| Программа «Реализация полномочий органов местного самоуправления Погарского района» (2015-2017 годы) | 77 339 072,48 | 79  423 263,87 | 102,7 | 77 083 853,87 | 77 384 953,87 |
| в том числе по мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| Руководство и управление в сфере установленных функций | 17 700 100,00 | 19 258 000,00 | 108,80 | 18 258 000,00 | 18 258 000,00 |
| Глава местной администрации | 1 100 000,00 | 1 100 00,00 | 100 | 1100 000,00 | 1100 000,00 |
| Составление (изменение списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 550,00 |  |  |  |  |
| Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления |  | 100 000,00 |  | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Многофункциональный центр | 2 300 000,00 | 2 000 000,00 | 86,96 | 2 300 000,00 | 2 300 000,00 |
| Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 1052 272,00 | 1052 272,00 | 100 | 1 052 072,00 | 1052 072,00 |
| Единая дежурно-диспетчерская служба | 1 200 000,00 | 1 300000,00 | 108,33 | 1 300 000,00 | 1 300 000,00 |
| Мероприятия по профилактике терроризма и экстремизма на территории Погарского муниципального района | 7 000,00 | 7000,00 | 100 | 7 000,00 | 7 000,00 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по организации проведения на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержание безнадзорных животных на территории Брянской области | 159 004,00 | 161 278,12 | 101,43 | 161 278,12 | 161278,12 |
| Мероприятия по поддержке сельскохозяйственных предприятий в приобретении новой сельскохозяйственной техники и запасных частей к сельскохозяйственной технике | 1100 000,00 |  |  | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 |
| Мероприятия в сфере плодородия почв | 200 000,00 |  |  |  |  |
| Мероприятия в сфере развития животноводства | 1 400 000,00 | 1 100 00,00 | 78,57 | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 |
| Мероприятия в сфере поддержки семеноводства сельскохозяйственных культур | 500 000,00 |  |  |  |  |
| Мероприятия по реконструкции, модернизации и развитию систем водоснабжения и водоотведения | 1 200 000,00 | 553 000,00 | 46,08 | 225 000,00 | 600 000,00 |
| Компенсация транспортным организациям части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом в пригородном сообщении | 1 00 000,00 | 5 256 910,00 | 5256,91 | 3 240 000,00 | 3 240 000,00 |
| Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасного движения по ним | 9 385 000,00 | 1 139 100,00 | 12,14 | 1 162 000,00 | 1 263 100,00 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 150 296,00 | 150 296,00 | 100 | 150 296,00 | 150 296,00 |
| Мероприятия по развитию и поддержке малого и среднего бизнеса | 10 000,00 | 10 000,00 | 100 | 10 000,00 | 10000,00 |
| Мероприятия по развитию потребительской кооперации в Погарском районе | 10 000,00 | 0 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Мероприятия по привлечению специалистов в ГУБЗ «Погарская ЦРБ» | 10 000,00 |  |  |  |  |
| Мероприятия по энергосбережению и повышение энергетической эффективности в Погарском муниципальном районе | 10000,00 | 10 000,00 | 100 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| Мероприятия по развитию малоэтажного строительства на территории Погарского района | 14 000,00 | 10000,00 | 71,43 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений |  | 10 000,00 |  | 10 000,00 | 10 000,00 |
| Софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности |  | 47000,00 |  | 375 000,00 |  |
| Мероприятия в сфере охраны окружающей среды | 500 000,00 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Коммунальное хозяйство | 34 000,00 |  |  |  |  |
| Мероприятия в сфере кадровой политики здравоохранения Погарского района | 100 000,00 |  |  |  |  |
| Библиотеки | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 100 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 |
| Музеи и постоянные выставки | 1100 000,00 | 1 200 000,00 | 109,09 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 |
| Осуществление полномочий по решению вопросов местного значения городского поселения в соответствии с заключенными соглашениями в части обеспечения населения услугами учреждений культуры | 5 668 000,00 | 6 600 000,00 |  | 6 700 000,00 | 6 800 000,00 |
| Осуществление полномочий по решению вопросов местного значения городского поселения в соответствии с заключенными соглашениями в части организации библиотечного обслуживания населения | 4 100 000,00 | 4 100 000,00 |  | 4 100 000,00 | 4 200 000,00 |
| Дома культуры |  | 6 336 100,00 |  | 6 336 100,00 | 6 336 100,00 |
| Осуществление полномочий по решению вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части обеспечения населения услугами учреждений культуры | 5 465 368,00 |  |  |  |  |
| Мероприятия по поддержке молодежи | 35 000,00 | 32 400,00 | 92,57 | 32 400,00 | 32 400,00 |
| Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающим в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области | 193 980,00 | 193980,00 | 100 | 193 980,00 | 193 980,00 |
| Ежемесячная доплата к пенсии муниципальным служащим | 4400 000,00 | 4400 000,00 | 100 | 4 400 000,00 | 4 400 000,00 |
| Прочие административные мероприятия в области социальной политики | 110 000,00 | 110 000,00 | 100 | 110 000,00 | 110 000,00 |
| Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми – сиротами и детьми, оставшимся без попечения родителей | 138 000,00 | 108 000,00 | 78,26 | 108 000,00 | 108 000, 00 |
| Мероприятия по обеспечению жильем молодых семей | 300 000,00 | 307 528,00 | 102,51 | 307 528,00 | 307 528,00 |
| Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 32 446,08 | 240 643,75 | 741,67 | 240 643,75 | 240 643,75 |
| Обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 5 341 050,00 | 3 574956,00 | 66,93 | 3574 956,00 | 3 574 956,00 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям | 8555 342,00 | 5 256 910,00 | 61,45 | 7 954 400,00 | 7954 400,00 |
| Мероприятия по поддержке детей сирот | 20 000,00 | 20 000,00 | 100 | 20 000,00 | 20 000,00 |
| Мероприятия по профилактике правонарушений и усилению борьбы с преступностью в Погарском районе | 27000,00 | 27000,00 | 100 | 27 000,00 | 27 000,00 |
| Мероприятия по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних | 8000,00 | 8000,00 | 100 | 8 000,00 | 8 000,00 |
| *Спортивно-оздоровительные комплексы и центры* | *7 800 000,00* | *7 500 000,00* | *96,15* | 7 500 000,00 | 7 500 000,00 |

**Муниципальная программа «Развитие образования Погарского района» (2015-2020 годы) направлена на:**

Задачами муниципальной программы являются:

- формирование экономических условий, обеспечивающих муниципальную систему образования финансовыми, материально-техническими ресурсами;

- создание и развитие муниципальной системы оценки качества образования;

- создание условий для повышения качества дошкольного, общего образования;

- повышение эффективности использования информационно-коммуникационных технологий в образовательном процессе;

- осуществление комплексных мер по стимулированию инновационной деятельности образовательных учреждений и педагогических работников;

- обеспечение развития муниципальной системы воспитания и дополнительного образования;

- обеспечение условий для улучшения качества питания обучающихся, здоровья обучающихся и педагогических работников;

- организация временной занятости несовершеннолетних 14-17 лет, в том числе попавших в трудную жизненную ситуацию;

- осуществление поддержки одаренных детей;

- осуществление поддержки противодействию злоупотребления наркотических средств и их незаконному обороту;

- способствование повышению уровня героико-патриотического воспитания детей;

- развитие туристско-краеведческого направления воспитания среди школьников;

- совершенствование педагогического корпуса;

- модернизация и развитие инфраструктуры, ресурсного обеспечения системы образования;

- создание современной системы непрерывного образования, повышения квалификации и переподготовки профессиональных кадров;

- повышение эффективности управления при изменении организационно-правовых форм деятельности учебных заведений;

- контроль качества образования в образовательных учреждениях, осуществление контроля за деятельностью учреждений (организаций), имеющих лицензии на право ведения образовательной деятельности, в части соблюдения лицензионных требований и условий;

- предоставление компенсации части родительской платы за содержание ребенка в образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования;

- предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области;

- возмещение расходов на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений, расположенных в сельской местности или посёлках городского типа Брянской области

Динамика расходов и структура расходов на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы предусмотренных Управлению образования на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов, представлена в таблице

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятий | 2016 год,  Рублей (первоначальный бюджет) | 2017 год,  рублей | 2017 / 2016 | 2018 год | 2019 год |
| Развитие образования Погарского района(2015-2020 годы) | 284 662 015,00 | 282 980 426,00 | 99,4 | 287 757 336,00 | 294 172 336,00 |
| Дошкольные образовательные организации | 15 862 500,00 | 19 113 090,00 | 121,63 | 16 630 000,00 | 15 630 000,00 |
| Финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях | 52 642 500,00 | 48 246 436,00 | 91,7 | 48 246436,00 | 48246436,00 |
| Общеобразовательные организации | 35 500 000,00 | 41 533 872,00 | 117 | 46 010 772,00 | 52 425 772,00 |
| Организация дополнительного образования (ДЮСШ) | 2 500 000,00 | 2 703 000,00 | 108,12 | 2 703 000,00 | 2 703 000,00 |
| Организация дополнительного образования (Дом творчества) | 4 900 000,00 | 5 700 000,00 | 116,33 | 5 700 000,00 | 5 700 000,00 |
| Организация дополнительного образования (ДШИ) | 6 700 000,00 | 7 000 000,00 | 104,48 | 7 300 000,00 | 7 300 000,00 |
| Финансовое обеспечение деятельности общеобразовательных организаций, имеющих государственную аккредитацию негосударственных общеобразовательных организаций в части реализации ими государственного стандарта общего образования | 131 443 723,00 | 122 605 562,00 | 93,28 | 122 605 562,00 | 122 605 562,00 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 120 700,00 | 707 000,00 | 585,75 | 707 000,00 | 707 000,00 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 100 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| Учреждение психолого-медико-социального сопровождения | 1100 000,00 | 1 100 000,00 | 100 | 1 100 000,00 | 1100 000,00 |
| Учреждения, обеспечивающие оказание услуг в сфере образования (бухгалтерия) | 6 500 000,00 | 7 200 000,00 | 110,77 | 7 200 000,00 | 7 200 000,00 |
| Учреждения, обеспечивающие оказание услуг в сфере образования (центр материального снабжения) | 11 800 000,00 | 11 169 400,00 | 94,66 | 11 129 400,00 | 11 129 400,00 |
| Учреждения, обеспечивающие оказание услуг в сфере образования (учебно-методический кабинет) | 1 400 000,00 | 1 600 000,00 | 114,29 | 1600 000,00 | 1 600 000,00 |
| Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа | 9 860 760,00 | 9 854 400,00 | 99,94 | 9 854 400,00 | 9 854 400,00 |
| Мероприятия по противодействию злоупотреблению наркотикам и их незаконному обороту | 28 000,00 | 28 000,00 | 100 | 28 000,00 | 28 000,00 |
| Мероприятия по обеспечению пожарной безопасности объектов образования Погарского района | 100 000,00 | 600 000,00 | 600 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| Мероприятия по поддержке одаренных детей | 100 000,00 | 135 000,00 | 135 | 135 000,00 | 135 000,00 |
| Мероприятия по организации временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в Погарском районе | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Мероприятия в сфере героико-патриотического воспитания граждан | 20 000,00 | 20 000,00 | 100 | 20 000,00 | 20 000,00 |
| Мероприятия по повышению безопасности дорожного движения в Погарском районе | 50 000,00 | 50 000,00 | 100 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Мероприятия по развитию туристско-краеведческого направления воспитания школьников | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 1 833832,00 | 1 414 666,00 | 77,14 | 1 414 666,00 | 1 414 666,00 |

**Муниципальная программа «Развитие и сохранение культурного  
наследия Погарского района» (2015-2020 годы).**

Задачами муниципальной программы являются:

- повышение культурного уровня населения, формирование гражданской солидарности и межнационального согласия;

- обеспечение доступа населения Погарского района к культурным благам и участию в культурной жизни.

Динамика расходов на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие и сохранение культурного наследия Погарского района» (2015-2020 годы)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | 2016 год, рублей | 2017 год, рублей | 2017/ 2016 | 2018год | 2019 год |
| Развитие и сохранение культурного наследия Погарского района | 350 000,00 | 800 000,00 | св 100,00 | 800 000,00 | 800 000,00 |

**Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта   
в Погарском районе» (2015-2020 годы)**

Задачами муниципальной программы являются:

- осуществление на территории района единой государственной политики в развитии физической культуры и спорта;

- внедрение физической культуры и спорта в режим учёбы, труда и отдыха различных социально-демографических групп населения;

- формирования у населения района потребности в систематических занятиях физической культурой и спортом;

- повышение спортивного мастерства и подготовки к соревнованиям различного ранга спортсменов;

- организация оздоровления и отдыха детей школьного отдыха.

Динамика расходов по муниципальной программе представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | 2016 год, рублей | 2017год | 2017/2016 | 2018год | 2019год |
| Развитие физической культуры и спорта в Погарском районе (2015-2020 годы) | 520 000,00 | 719 000,00 | 138,00 | 719 000,00 | 719 000,00 |

В расходах 2017 года учтены расходы на проведение спортивных мероприятий в соответствии с единым календарным планом районных, областных, мероприятий, а также массовых мероприятий. Реализация мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО).

* + 1. **Муниципальная программа**

**«Обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом администрации погарского района**

**(2015-2020 ГОДЫ)»**

Задачами муниципальной программы являются:

- увеличение доходов бюджета на основе эффективного управления

- муниципальной собственностью;

- полная инвентаризация объектов муниципальной собственности, совершенствование системы учета этих объектов;

- детальная правовая регламентация процессов управления.

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение программа «Обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Погарского района (2015-2020 годы)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятий | 2016 год,  рублей (первоначальный бюджет) | 2017 год | 2017 / 2016 | 2018год | 2019год |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 2 066 700,00 | 1 806 700,00 | 87,42 | 1 806 700,00 | 1 806 700,00 |
| Информационное обеспечение деятельности органов муниципальной власти |  | 100 000,00 |  | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Оплата коммунальных услуг муниципального жилья |  | 90 000,00 |  | 90 000,00 | 90 000,00 |
| Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Приобретение земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения в муниципальную собственность Погарского района | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Мероприятия по землеустройству и землепользованию | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 | 100 000,00 | 100 000,00 |

По мероприятиям по землеустройству и землепользованию планируется оплата работ (услуг) по изготовлению кадастровых паспортов на земельные участки, оплата услуг за внесение изменений в генеральный план и правила землепользования и застройки.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Управление муниципальными финансами Погарского района»**

**(2015-2020 годы)**

Задачами муниципальной программы являются:

- создание условий для повышения эффективности бюджетных расходов и качества управления муниципальными финансами;

- обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Погарского района путем проведения сбалансированной финансовой политики;

- снижение и недопущение образования муниципального внутреннего долга Погарского района;

- внедрение современных методов и технологий управления муниципальными финансами;

- повышение прозрачности бюджетной системы Погарского района;

- нормативно-методическое обеспечение и осуществление полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

Структура и динамика расходов на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Погарского района» (2015-2020 годы)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятий | 2016 год (первоначальный бюджет) рублей | 2017 год | 2017 / 2016 год | 2018год | | 2019год | |
| Программа «Управление муниципальными финансами Погарского района» (2015-2020 годы) | 35 628 534,00 | 28105698,00 | 78,9 | | 24 813 798,00 | | 21 786 698,00 | |
| в том числе по мероприятиям: |  |  |  | |  | |  | |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 4 900 000,00 | 4850000,00 | 98,98 | | 4 850 000,00 | | 4 850 000,00 | |
| Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 200,00 | 200,00 | 100 | | 200,00 | | 200,00 | |
| Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающим в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области | 136 740,00 |  |  | |  | |  | |
| Осуществление отдельных полномочий органов государственной власти Брянской области по расчету и предоставлению дотаций поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств областного бюджета | 7 949 000,00 | 980000,00 | 12,33 | | 980 000,00 | | 980 000,00 | |
| Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | 12 264 000,00 | 12962000,00 | 105,69 | | 9 502000,00 | | 5 733 000,00 | |
| Осуществление отдельных государственных полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 853 594,00 | 829598,00 | 97,19 | | 829 598,00 | | 829 598,00 | |
| Осуществление переданных полномочий по обеспечению сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасного движения по ним | 9385000,00 | 8353900,00 |  | | 8 522 000,00 | | 9 263 900,00 | |
| Иные межбюджетные трансферты(дорожные фонды, подготовка объектов ЖКХ к зиме в поселениях,) | 140 000,00 | 130000,00 |  | | 8 652000,00 | | 9 393 900,00 | |

**НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ РАСХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА**

**Анализ расходов районного бюджета, не включенных в муниципальные программы Погарского района**

Анализ непрограммных расходов районного бюджета в 2015 и 2016 годах

(рублей)

| Распорядитель бюджетных средств | Направление расходов | 2016 год, рублей (первоначальный бюджет) | 2017 год | 2017/2016 год | 2018  год | 2019 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Районный Совет народных депутатов | Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 1000 000,00 | 1000 000,00 | 100 | 1000 000,00 | 1000 000,00 |
| Финансовое управление администрации Погарского района | Резервный фонд администрации Погарского района | 2 000 000,00 | 1000 000,00 | 50 | 1000 000,00 | 1000 000,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| Контрольно-счетная палата Погарского района | Обеспечение деятельности председателя Контрольно-счетной палаты Погарского района | 670 000,00 | 670 000,00 | 100 | 670 000,00 | 670 000,00 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 310 000,00 | 340 000,00 | 109,68 | 340 000,00 | 340 000,00 |
| **Итого:** | | 3980 000,00 | 3010 000,00 |  | 3 010 000,00 | 3 010 000,00 |

**5. Основные понятия, термины, определения**

Бюджет – (от старонормандского bougette – кошель, сумка, кожаный мешок) – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления.

Безвозмездные поступления – поступления, поступающие в бюджет денежные средства на безвозвратной и безвозмездной основе в виде дотаций, субсидий, субвенций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также перечисления от физических и юридических лиц,

международных организаций и правительств иностранных государств в том числе добровольных пожертвований.

Бюджет программный – бюджет, сформированный на основе государственных (муниципальных) программ.

Бюджетная классификация – группировка доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, используемой для составления и исполнения бюджетов, составления бюджетной отчетности, обеспечивающей сопоставимость показателей бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Бюджетная система Российской Федерации – совокупность всех бюджетов в Российской Федерации: федерального, региональных, местных, государственных внебюджетных фондов.

Бюджетные ассигнования – предельные объемы денежных средств, предусмотренных в соответствующем финансовом году для исполнения бюджетных обязательств.

Бюджетные обязательства – расходные обязательства, подлежащие исполнению в соответствующем финансовом году.

Бюджетный кредит – денежные средства, предоставляемые бюджетом другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации, юридическому лицу (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), иностранному государству, иностранному юридическому лицу на возвратной и возмездной основах.

Бюджетный процесс – регламентируемая законодательством Российской Федерации деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности.

Ведомственная структура расходов бюджета – распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных законом (решением) о бюджете на соответствующий финансовый год главным распорядителям бюджетных средств, по кодам бюджетной классификации Российской Федерации.

Главный распорядитель бюджетных средств (ГРБС) – орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, или наиболее значимое учреждение науки, образования, культуры и здравоохранения, напрямую получающий(ее) средства из бюджета и наделенный правом распределять их между подведомственными распорядителями и получателями бюджетных средств.

Дефицит бюджета – превышение расходов бюджета над его доходами.

Дотации – межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной

основе без установления направлений и (или) условий их использования.

Доходы бюджета – это поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.

Источники финансирования дефицита бюджета – средства, привлекаемые в бюджет для покрытия дефицита (кредиты банков, кредиты от других уровней бюджетов, кредиты финансовых международных организаций, ценные бумаги, иные источники).

Консолидированный бюджет – свод бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на соответствующей территории (за исключением бюджетов государственных внебюджетных фондов) без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами.

Межбюджетные трансферты – средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации.

Налоговые доходы – доходы от предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах федеральных налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, региональных и местных налогов, а также пеней и штрафов по

ним.

Неналоговые доходы – платежи за возмездные операции от прямого предоставления государством разных видов услуг, а также платежи в виде штрафов или иных санкций за нарушение законодательства.

Профицит бюджета – превышение доходов бюджета над его расходами.

Публично-правовое образование – Российская Федерация в целом, субъекты Российской Федерации (республики, края, области, города федерального подчинения, автономные области, автономные округа), муниципальные образования.

Сводная бюджетная роспись – документ, который составляется и ведется финансовым органом в соответствии с Бюджетным кодексом в целях организации исполнения бюджета по расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета.

Субвенции – целевой межбюджетный трансферт на обеспечение передаваемых полномочий.

Субсидия – межбюджетный трансферт, предоставляемый в целях софинансирования расходных обязательств другого бюджета.

Участники бюджетного процесса – субъекты, осуществляющие деятельность по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности.