**БЮДЖЕТ**

**ДЛЯ**

**ГРАЖДАН**

НА ОСНОВЕ ПРОЕКТА РЕШЕНИЯ ДУБРОВСКОГО РАЙОННОГО СОВЕТА НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ «О БЮДЖЕТЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ДУБРОВСКИЙ РАЙОН НА 2019 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2020 И 2021 ГОДОВ»



**СОДЕРЖАНИЕ**

|  |  |
| --- | --- |
| 1.Административно-территориальное деление Дубровского района | 3 |
| 2. Основные показатели социально-экономического развития Дубровского района | 4 |
| 3. Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики | 7 |
| 4. Основные характеристики бюджета | 9 |
| 5. Доходы бюджета | 10 |
| 5.1. Структура доходов бюджета | 10 |
| 6. Расходы бюджета | 13 |
| 6.1. Динамика и структура расходов бюджета | 13 |
| 6.2. Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований | 16 |
| 7. Дефицит бюджета и муниципальный долг | 18 |
| 8.Муниципальные программы и общественно значимые проекты | 18 |
| Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий муниципального образования «Дубровский район»» на 2019 - 2021 годы» | 19 |
| Муниципальная программа «Развитие образования Дубровского района на 2019 - 2021 гг.» | 19 |
| Муниципальная программа «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Дубровского района (2019 – 2021 годы)» | 20 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Дубровского района» (2019-2021 годы)» | 20 |
| Непрограммная деятельность | 20 |
| 9. Глоссарий терминов | 22 |
| 10. Контактная информация | 25 |

**1.Административно-территориальное деление**

**Дубровского района**

Дубровский район был образован в 1929 году на основе Дубровской волости Бежицкого уезда Брянской губернии и части Сещенской волости Рославльского уезда Смоленской губернии. Первоначально район входил в состав Рославльского округа Западной области. Дубровский район важный транспортный узел. По территории муниципального образования проходят железнодорожные пути принадлежащие Московской железной дороге, по которой ведется поставка грузов и перевозка пассажиров пригородными и пассажирскими поездами. Также проходят автомобильные дороги федерального значения (Орел - Смоленск), областного значения (Брянск - Рогнедино) и местного значения.

С областным центром район связан железной дорогой через ст. Жуковка и автотрассой. Расстояние от г. Брянска до п. Дубровка составляет 80 км.

Рельеф района представляет собой пологоволнистую равнину с суглинистыми, супесчаными и песчаными грунтами.

Площадь земельных ресурсов составляет 102793 га, в том числе доля земель лесного фонда составляет 11,9 % территории района, земель сельхозназначения - 86,7 %.

В состав муниципального образования входят одно городское поселение и шесть сельских поселений. Население района на 1 января 2018года 17279 человек. Население в трудоспособном возрасте в 2017 году составило 9,7 тыс. человек, старше трудоспособного – 5,1 тыс. человек.

Административный центр района – р.п. Дубровка.

Структура органов местного самоуправления Дубровского района:

- представительный орган муниципального образования - Дубровский районный Совет народных депутатов (далее – районный Совет народных

депутатов);

-глава муниципального образования - глава Дубровского района (далее – глава района);

-исполнительно - распорядительный орган муниципального образования - администрация Дубровского района (далее – администрация района). На администрацию района может возлагаться исполнение полномочий местной администрации городского поселения, являющегося административным центром Дубровского района, в случае передачи указанным поселением таких полномочий;

-контрольно-счетный орган муниципального образования Дубровского района -Контрольно-счетная палата Дубровского района.

**2. Основные показатели социально-экономического развития Дубровского района**

Показатели, характеризующие социально-экономическое развитие Дубровского района содержатся в прогнозе социально-экономического развития, который представляется в Дубровский районный Совет совместно с проектом решения о районном бюджете.

Таблица №1

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Единица измерения | 2017 год (отчет) | 2018 год (оценка) | 2019 год  (прогноз) | 2020 год  (прогноз) | 2021год  (прогноз) |
| 1. Население |  |  |  |  |  |  |
| Численность населения (в среднегодовом исчислении) | тыс.чел. | 17,5 | 17,2 | 17,0 | 16,8 | 16,6 |
| Численность населения трудоспособного возраста | тыс.чел. | 9,7 | 9,5 | 9,6 | 9,5 | 9,4 |
| Численность населения старше трудоспособного возраста | тыс.чел. | 5,1 | 5,0 | 4,8 | 4,7 | 4,7 |
| 2. Промышленное производство |  |  |  |  |  |  |
| Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами предприятий по всем видам экономической деятельности | тыс. руб. в ценах соответствующих лет | 1 017 299 | 1 039 590 | 1 066 190 | 1 095 640 | 1 128 375 |
| 3. Сельское хозяйство |  |  |  |  |  |  |
| Продукция сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий | тыс. руб. в ценах соответствующих лет | 1 732 300 | 1 795 200 | 1 865 460 | 1 936 750 | 2 020 670 |
|  | в % к предыдущему году в сопоставимых ценах | 110,3 | 101,5 | 100,4 | 100,7 | 101,0 |
| Индекс-дефлятор | % к предыдущему году | 97,3 | 102,1 | 103,5 | 103,1 | 103,3 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Производство продукции растиниеводства | тыс. руб. в ценах соответствующих лет | 638 800 | 658 735 | 683 155 | 707 150 | 734 870 |
| индекс производства продукции растиниеводства | в % к предыдущему году в сопоставимых ценах | 110,7 | 101,0 | 1 002,0 | 100,4 | 100,6 |
| Производство продукции животноводства | тыс. руб. в ценах соответствующих лет | 1 093 500 | 1 136 465 | 1 182 305 | 1 229 600 | 1 285 800 |
| индекс производства продукции животноводства | в % к предыдущему году в сопоставимых ценах | 110,1 | 101,8 | 100,5 | 100,9 | 101,2 |
| 4. Строительство |  |  |  |  |  |  |
| Ввод в действие жилых домов | тыс. кв. м в общей площади | 0,370 | 0,420 | 0,500 | 0,550 | 0,600 |
| 5. Производство важнейших видов продукции в натуральном выражении |  |  |  |  |  |  |
| Валовой сбор зерна (в весе после доработки) | тыс. тонн | 24,9 | 25,0 | 25,3 | 25,5 | 25,8 |
| Валовой сбор картофеля | тыс. тонн | 21,2 | 21,2 | 21,5 | 21,7 | 22,0 |
| Валовой сбор овощей | тыс. тонн | 3,0 | 3,0 | 3,1 | 3,2 | 3,3 |
| Скот и птица на убой (в живом весе) | тыс. тонн | 1,7 | 1,7 | 1,8 | 1,8 | 1,8 |
| Молоко | тыс. тонн | 12,5 | 12,7 | 12,8 | 12,9 | 13,0 |
| Яйца | млн.шт. | 4,4 | 4,4 | 4,5 | 4,5 | 4,5 |
| 6. Транспорт |  |  |  |  |  |  |
| Протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения | км | 216,4 | 216,4 | 216,4 | 216,4 | 216,4 |
| Протяженность автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием | км | 40,2 | 42,9 | 44,3 | 45,5 | 46,5 |
| 7. Малое и среднее предпринимательство, включая микропредприятия |  |  |  |  |  |  |
| Число малых и средних предприятий, включая микропредприятия (на конец года) | единиц | 70 | 71 | 72 | 73 | 74 |
| 8. Труд и занятость |  |  |  |  |  |  |
| Численность рабочей силы | человек | 9 400 | 9 300 | 9 200 | 9 130 | 9 090 |
| Численность занятых в экономике (среднегодовая) - всего | человек | 6 740 | 6 700 | 6 640 | 6 685 | 6 700 |
| Численность безработных, зарегистрированных в службах занятости (на конец года) | человек | 69 | 65 | 64 | 63 | 62 |
| Численность безработных, раcсчитанная по методологии МОТ | человек | 2 660 | 2 600 | 2 560 | 2 445 | 2 390 |
| Уровень зарегистрированной безработицы (на конец года) | % | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 |
| Уровень общей безработицы | % к раб. силе | 28,3 | 28,0 | 27,8 | 26,8 | 26,3 |
| Среднесписочная численность работников предприятий и организаций - всего (по полному кругу предприятий) | человек | 4 094 | 4 040 | 4 030 | 4 020 | 4 020 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника по полному кругу предприятий | рублей | 22 922 | 23 722 | 24 710 | 25 955 | 27 675 |
|  | в % к предыдущему году | 110,4 | 103,5 | 104,2 | 105,0 | 106,6 |
| Фонд начисленной заработной платы всех работников (полный круг предприятий) | тыс. руб. | 1 125 000 | 1 150 000 | 1 195 000 | 1 255 000 | 1 335 000 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника по крупным и средним предприятиям | рублей | 19 829 | 22 645 | 23 795 | 25 030 | 26 675 |
|  | в % к предыдущему году | 112,4 | 114,2 | 105,1 | 105,2 | 106,6 |
| Величина прожиточного минимума в среднем на душу населения в месяц | рублей | 9 520 | 9 955 | 10 225 | 10 530 | 10 950 |
| 9. Рынок товаров и услуг |  |  |  |  |  |  |
| Оборот розничной торговли | тыс. руб. в ценах соответствующих лет | 832 400 | 857 520 | 904 260 | 949 950 | 1 004 740 |
| Индекс физического объема оборота розничной торговли | в % к предыдущему году в сопоставимых ценах | 121,3 | 100,8 | 101,0 | 101,8 | 101,9 |

**3. Основные задачи и приоритетные направления**

**бюджетной политики**

Основные направления бюджетной политики муниципального образования «Дубровский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов разработаны в целях определения подходов к формированию основных характеристик и прогнозируемых параметров проекта бюджета муниципального образования «Дубровский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, обеспечивающих устойчивость и сбалансированность бюджета.

В основу бюджетной политики положены стратегические цели развития области, сформулированные в соответствии с основными положениями послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 1 марта 2018 года, указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

Для формирования бюджетных проектировок на 2019 год и на плановый период 2021 и 2021 годов принят базовый вариант прогноза социально-экономи­чес­кого развития Дубровского района.

В целях поддержания сбалансированности местных бюджетов будет продолжено применение мер, направленных на ограничение дефицитов и уровня долга. Устойчивость бюджета района во многом зависит от реализации мер по недопущению долговой нагрузки на бюджет. В 2018 году внутренний долг муниципального образования «Дубровский район» отсутствует.

Исходя из этого основными целями бюджетной политики на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов будут являться:

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

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

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

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

5) повышение прозрачности и открытости бюджетной системы;

6) повышение роли граждан и общественных институтов в процессе формирования приоритетов бюджетной политики и направлений расходов бюджета.

Основные подходы к планированию бюджетных ассигнований на 2019 год и на плановый период 2021 и 2021 годов:

1) в составе бюджетных ассигнований в полном объеме предусмотрены средства в части повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, определенных в «майских» указах Президента России (рост оплаты труда данных категорий работников будет осуществляться в соответствии с ростом среднемесячного дохода от трудовой деятельности с целью сохранения достигнутых соотношений средней заработной платы и среднемесячного дохода от трудовой деятельности);

2) предусмотрены ассигнования в целях реализации Федерального закона от 28.12.2017 № 421-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части повышения минимального размера оплаты труда до прожиточного минимума трудоспособного населения» проекта федерального закона «Об установлении минимального размера оплаты труда с 1 января 2019 года», устанавливающего с 1 января 2019 года минимальный размер оплаты труда в сумме 11 280 рублей в месяц;

3) предусмотрены ассигнования с целью индексации отдельных статей расходов в следующих размерах:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование статьи расходов | Коэффициент индексации | Дата начала применения коэффициента индексации |
| Фонд оплаты труда работников государственных учреждений Брянской области, на которых не распространяется действие Указов Президента от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688, органов государственной власти | 1,043  1,038  1,040 | 1 октября 2019 года  1 октября 2020 года  1 октября 2021 года |
| Публичные нормативные обязательства и отдельные социальные выплаты | 1,043  1,038  1,040 | 1 октября 2019 года  1 октября 2020 года  1 октября 2021 года |
| Стипендии | 1,043  1,038  1,040 | 1 сентября 2019 года  1 сентября 2020 года  1 сентября 2021 года |
| Расходы по оплате коммунальных услуг и средств связи | 1,043  1,038  1,040 | 1 января 2019 года  1 января 2020 года  1 января 2021 года |

**4. Основные характеристики бюджета**

Основные характеристики бюджета муниципального района на 2019 -2021 годы сформированы на основе прогноза социально-экономического развития Дубровского района на 2019 – 2021 годы и характеризуются следующими параметрами (таблица 2).

Таблица №2

Основные параметры бюджета муниципального образования «Дубровский район»

на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| **Доходы бюджета** | 271 417,1 | 269 662,1 | 266 382,2 |
| ***налоговые и неналоговые доходы:*** | **81 822,0** | **85 468,0** | **84 914,0** |
| налог на доходы физических лиц | 63 721,0 | 66882,0 | 71153,0 |
| акцизы | 3988,0 | 4441,0 | 5020,0 |
| Единый налог на вмененный доход | 6698,0 | 6830,0 | 1266,0 |
| справочно: доходы дорожного фонда | 3988,0 | 4441,0 | 5020,0 |
| ***безвозмездные поступления*** | 189 595,1 | 184 194,1 | 181 468,2 |
| **Расходы бюджета** | 271 417,1 | 269 662,1 | 266 382,2 |
| **-Дефицит /+ профицит** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Приоритет обеспечения исполнения действующих обязательств бюджета сохранен.

**5. Доходы бюджета**

**5.1 Структура доходов бюджета**

Основную долю в структуре доходов районного бюджета занимают безвозмездные поступления (безвозмездные поступления в бюджет –межбюджетные трансферты (средства), предоставляемые одним бюджетом другому).

Структура доходов районного бюджета на 2019 год %

**Основные доли доходов в 2019 году и плановом периоде 2020 и 2021 годов.** %

***Налоговые и неналоговые доходы***

**Формирование доходов районного бюджета на 2019 год и на**

**плановый период 2020 и 2021 годов**

Прогнозирование собственных доходов бюджета муниципального образования «Дубровский район» осуществлялось в соответствии с нормами, установленными статьей 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в условиях действующего законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства. Кроме того, при расчетах учитывались положения нормативных правовых актов Российской Федерации, Брянской области и муниципального образования «Дубровский район», предусматривающие изменения в законодательство о налогах и сборах, бюджетное законодательство, вступающие в действие с 1 января 2019 года и последующие годы.

Исходя из вышеизложенных принципов и прогнозных условий социально-экономического развития муниципального образования «Дубровский район», налоговые и неналоговые доходы на 2019 год прогнозируются в сумме 81822 тыс. рублей. Рост объема налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Дубровский район» к ожидаемой оценке поступлений 2018 года составляет 101,1% или - 929 тыс. рублей.

Рост собственных доходов муниципального образования «Дубровский район» на 2019 год обусловлен прежде всего увеличением поступлений налога на доходы физических лиц и акцизов на горюче-смазочные материалы.

Таблица №3

Основные прогнозные показатели на 2019 год  
и плановый период 2020 и 2021 годов

| Наименование показателя | Единица измерения | Значения показателей | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2018 год  (оценка) | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| Налоговые и неналоговые  доходы консолидированного бюджета МО «Дубровский район»(всего),  в том числе: | тыс.  рублей | 106592,0 | 108486,0 | 112709,0 | 113202,0 |
| Налоговые и неналоговые  доходы бюджета МО «Дубровский район», всего, в том числе: | тыс.  рублей | 80893,0 | 81822,0 | 85468,0 | 84914,0 |
| Налоговые доходы | тыс.  рублей | 72677,0 | 75908,0 | 79574,0 | 78890,0 |
| Неналоговые доходы | тыс.  рублей | 8216,0 | 5914,0 | 5894,0 | 6024,0 |
| Удельный вес доходов бюджета МО «Дубровский район» в консолидированном бюджете МО «Дубровский район» | % | 75,9 | 75,4 | 75,8 | 75,0 |
| Удельный вес налоговых доходов в бюджете МО «Дубровский район» | % | 89,8 | 92,8 | 93,1 | 92,9 |
| Удельный вес неналоговых доходов в бюджете МО «Дубровский район» | % | 10,2 | 7,2 | 6,9 | 7,1 |

Прогнозируемые доходы бюджета муниципального образования «Дубровский район» в 2019 году ожидаются в сумме 81822 тыс. рублей, или 75,4 % от доходов консолидированного бюджета.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования «Дубровский район» на 2020 год планируются в сумме 85468 тыс. рублей, или 75,8% от доходов консолидированного бюджета, на 2021 год - в сумме 84914 тыс. рублей, или 75,0% от доходов консолидированного бюджета.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Дубровский район» в 2019 году налоговые доходы составляют 75908 тыс. рублей (92,8%), неналоговые доходы – 5914 тыс. рублей (7,2%).

***Безвозмездные поступления***

При планировании бюджета муниципального образования «Дубровский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов учтены объемы безвозмездных поступлений, предусмотренные проектом областного бюджета на соответствующий период и межбюджетные трансферты, передаваемые из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения.

Структура безвозмездных поступлений в бюджет на 2019 – 2021 годы представлена в таблице 4.

Таблица №4

Структура безвозмездных поступлений в бюджет муниципального образования «Дубровский район» на 2019 – 2021 годы

| Наименование | 2019 год, тыс.рублей | 2020 год, тыс.рублей | 2021 год, тыс.рублей |
| --- | --- | --- | --- |
| Безвозмездные поступления ВСЕГО, в том числе: | 189 595, 1 | 184 194,1 | 181 468,2 |
| дотации | 45 238,1 | 39 617,0 | 37 966,0 |
| субсидии | 608,4 | 608,4 | 608,4 |
| субвенции | 137 879,6 | 143 599,7 | 142 494,8 |
| иные межбюджетные трансферты | 5 869,0 | 369,0 | 369,0 |

Общий объем безвозмездных поступлений в 2019 году запланирован в сумме – 189 595,1 тысяч рублей.

В структуре безвозмездных поступлений за счет средств областного бюджета наибольший удельный вес занимают субвенции.

**6. Расходы**

**6.1 Динамика и структура расходов бюджета**

Объем расходов бюджета муниципального образования «Дубровский район» (далее бюджет) в 2019 году составит 271417119,21 рублей, в 2020году – 269662099,62 рублей, в 2021 году – 266082173,80 рублей. Структура расходов бюджета на 2019 – 2021 годы представлена в таблице 5.

Таблица №5

Структура расходов бюджета муниципального образования «Дубровский район»

в 2019 – 2021 годах

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление расходов | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | |
| объем, тыс. рублей | доля в общем объеме | объем, тыс. рублей | доля в общем объеме | объем, тыс. рублей | доля в общем объеме |
|
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 30428,6 | 11,21 | 28117,3 | 10,43 | 26 097,2 | 9,80 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 594,8 | 0,22 | 594,8 | 0,22 | 594,8 | 0,22 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 3 153, 2 | 1,16 | 3 074, 0 | 1,14 | 2 176,7 | 0,82 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 6 667, 3 | 2,46 | 6 420, 3 | 2,38 | 6 337, 1 | 2,38 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 217, 2 | 0,08 | 977, 2 | 0,36 | 120,0 | 0,05 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 185 951, 3 | 68,51 | 182 364,2 | 67,63 | 181 094,7 | 67,98 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 20 144, 3 | 7,42 | 15 006, 8 | 5,57 | 14 940, 8 | 5,61 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 16 223, 8 | 5,98 | 21 943, 9 | 8,14 | 20 838, 9 | 7,82 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 5 949,5 | 2,19 | 5 949 500,00 | 2,21 | 5 949, 5 | 2,23 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 2 087,0 | 0,77 | 2 087,0 | 0,77 | 2 087,0 | 0,78 |
| УСЛОВНО УТВЕРЖДЕННЫЕ РАСХОДЫ | 0,00 | 0,00 | 3 127, 1 | 1,16 | 6 145, 5 | 2,31 |
| **Всего:** | **271417,1** | **100,00** | **269 662,1** | **100,00** | **266 382,2** | **100,00** |

Условно утвержденные расходы районного бюджета предусматриваются на плановый период в соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в объеме не менее соответственно, 2,5 и 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы, имеющих целевое назначение).

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

В составе бюджета предусмотрены публичные нормативные обязательства, в том числе:

на 2019 год в сумме 6938005,02 рублей;

на 2020 год в сумме 7143734,84 рублей;

на 2021 год в сумме 7345119,2 рублей, в том числе:

- пенсия за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности муниципальной службы по 1810000,00 рублей ежегодно на 32 человека;

- организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (подготовка лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей) ежегодно по 35000,00 рублей;

- Выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью на 2019 год – 4872047,01 рублей, на 2020 год – 5069380,42 рублей и на 2021 год – 5261590,60 рублей;

- выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью на 2019 год – 220958,01 рублей, на 2020 год – 229354,42 рублей и на 2021 год – 238528,60 рублей за счет средств областного бюджета.

В составе бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств, предусмотрены средства на реализацию «майских» указов Президента России в части повышения оплаты труда отдельных категорий работников в 2019 году. Предусмотрены ассигнования с целью индексации отдельных статей

расходов в следующих размерах:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование статьи расходов | Коэффициент индексации | Дата начала применения  коэффициента индексации |
| Фонд оплаты труда  работников государственных учреждений Брянской области, на которых не распространяется действие Указов Президента от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688, органов государственной власти | 1,043  1,038  1,040 | 1 октября 2019 года  1 октября 2020 года  1 октября 2021 года |
| Публичные нормативные обязательства и отдельные социальные выплаты | 1,043  1,038  1,040 | 1 октября 2019 года  1 октября 2020 года  1 октября 2021 года |
| Стипендии | 1,043  1,038  1,040 | 1 сентября 2019 года  1 сентября 2020 года  1 сентября 2021 года |
| Расходы по оплате коммунальных услуг и средств связи | 1,043  1,038  1,040 | 1 января 2019 года  1 января 2020 года  1 января 2021 года |

**6.2. Межбюджетные трансферты бюджетам**

**муниципальных образований**

Межбюджетные отношения с органами местного самоуправления поселений сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 6 октября 2003 года №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Закона Брянской области от 2 ноября 2016 года №89-З «О межбюджетных отношениях в Брянской области», законов Брянской области о наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями, постановлением администрации Дубровского района от 08 ноября 2018 года «О применении нормативов для расчета межбюджетных отношений на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»

Формирование межбюджетных отношений с муниципальными образованиями базировалось на решении следующих основных задач:

- обеспечение стабильности методологических основ выравнивания бюджетной обеспеченности;

- повышение роли выравнивающей составляющей межбюджетных трансфертов;

- обеспечение результативности предоставления межбюджетных субсидий;

- использование современных информационных технологий в управлении общественными финансами;

- повышение открытости и прозрачности межбюджетных отношений, бюджетного процесса на муниципальном уровне.

Общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений планируется:

на 2019 год 3 591 988,00рубля;

на 2020 год – 2 801 988,00рублей;

на 2021 год – 2 801 988,00 рублей.

На 2019– 2021 годы в бюджете муниципального образования «Дубровский район» для бюджетов поселений предусмотрены следующие межбюджетные трансферты:

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Межбюджетные трансферты | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| Дотации | 687000,00 | 687000,00 | 687000,00 |
| Субсидии | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Субвенции | 594988,00 | 594988,00 | 594988,00 |
| Иные межбюджетные трансферты | 2310000,00 | 1520000,00 | 1520000,00 |
| **Итого:** | **3591988,00** | **2801988,00** | **2801988,00** |

1. **Дотации бюджетам муниципальных образований** запланированы:

на 2019 год - 687000,00 рублей;

на 2020 год - 687000,00 рублей;

на 2021 год - 687000,00 рублей.

Средства поступают из областного бюджета и представлены дотациями на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений;

**2. Субсидии бюджетам поселений не предусмотрены.**

**3. Субвенции бюджетам муниципальных образований** для финансового обеспечения расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, переданных для осуществления органам местного самоуправления в установленном порядке, запланированы:

на 2019 год – 594 988,00 рублей;

на 2020 год – 594 988,00 рублей;

на 2021 год – 594 988,00 рублей, в том числе:

субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление отдельных государственных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, на 2019-2021 годы ежегодно в сумме 594788,00 рублей;

на определение перечня лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях на 2019-2021 годы ежегодно в сумме 200,00 рублей.

**4.** **Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений** предусмотрены:

на 2019 год в сумме 2 310 000,00 рублей;

на 2020 год в сумме 1 520 000,00 рубля;

на 2021 год в сумме 1 520 000,00 рублей, в том числе:

иные межбюджетные трансферты в части сохранения, использования и популяризации объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в собственности муниципального района, охраны объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) местного (муниципального) значения, расположенных на территории муниципального района в сумме 90000,00 рублей в 2019 году, на 2020 год в сумме 0,00 рублей и на 2021 год в сумме 0,00 рублей;

иные межбюджетные трансферты на утверждение генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки, утверждение подготовленной на основе генеральных планов поселения документации по планировке территорий в сумме 700000,00 рублей на 2019 год, на 2020 год в сумме 0,00 рублей и на 2021 год в сумме 0,00 рублей;

иные межбюджетные трансферты на исполнение полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством (на отчисление вносов собственником жилья в целях формирования фонда по капитальному ремонту) в сумме 120000,00 рублей ежегодно;

иные межбюджетные трансферты на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в сумме 1400000,00 рублей ежегодно.

**7. Дефицит бюджета и муниципальный долг**

На 2019-2021 годы прогнозируется сбалансированный бюджет, привлечение муниципальных внутренних заимствований Дубровским районом не планируется. Муниципальный долг отсутствует.

**8. Муниципальные программы Дубровского района**

Основной составляющей районного бюджета являются муниципальные программы Дубровского района. Преимуществом программного бюджета является распределение расходов не по ведомственному принципу, а по программам.

Муниципальная программа имеет цель, задачи и показатели эффективности, которые отражают степень их достижения (решения), то есть действия и бюджетные средства направлены на достижение заданного результата. При этом значение показателей является индикатором по данному направлению деятельности и сигнализирует о плохом или хорошем результате, необходимости принятия новых решений.

**Муниципальная программа** — утвержденный постановлением администрации Дубровского района документ, определяющий цели и задачи деятельности исполнительно-распорядительных органов власти, систему мероприятий (действий), направленных на достижение целей и решение задач, систему индикаторов (показателей) эффективности деятельности органов исполнительно-распорядительных органов власти и их целевые значения, а также взаимоувязку целей, задач, мероприятий, индикаторов (показателей) и выделяемых на муниципальную программу средств.

В настоящее время в Дубровском районе утверждены и реализуются четыре муниципальные программы, на реализацию которых планируется направить в 2019 году – 272 313,3 тысяч рублей, в 2020 году - 266 539,6 тысяч рублей, в 2021 году -259 370,0 тысяч рублей.

**1) Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий муниципального образования «Дубровский район» на 2019 - 2021 годы»** разработана в 2018 году администрацией Дубровского района - ответственным исполнителем муниципальной программы.

Целью муниципальной программы является эффективное исполнение полномочий исполнительных органов власти, рациональное использование топливно-энергетических ресурсов и внедрение технологий энергосбережения, обеспечение правопорядка и профилактика правонарушений, защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, реализация полномочий в сфере развития сельского хозяйства и сельских территорий, снижение негативного воздействия отходов производства и потребления на окружающую среду на территории Дубровского района, реализация единой государственной социальной политики, отдельные мероприятия по развитию спорта, обеспечение высокого качества дополнительного образования в соответствии с меняющимися запросами населения и перспективными задачами развития российского общества и экономики, предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области, повышение эффективности реализации молодежной политики в интересах инновационного социально ориентированного развития муниципального образования.

На реализацию мероприятий предусмотрено на 2019 год - 70 320,4 тысяч рублей, на 2020 год – 72 748,1 тысяч рублей, на 2021 год – 67 002,0 тысяч рублей.

1. **Муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий муниципального образования «Дубровский район» на 2019 - 2021 годы»** разработана в 2018 году администрацией Дубровского района - ответственным исполнителем муниципальной программы.

Целью муниципальной программы является эффективное исполнение полномочий исполнительных органов власти, рациональное использование топливно-энергетических ресурсов и внедрение технологий энергосбережения, обеспечение правопорядка и профилактика правонарушений, защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, реализация полномочий в сфере развития сельского хозяйства и сельских территорий, снижение негативного воздействия отходов производства и потребления на окружающую среду на территории Дубровского района, реализация единой государственной социальной политики, отдельные мероприятия по развитию спорта, обеспечение высокого качества дополнительного образования в соответствии с меняющимися запросами населения и перспективными задачами развития российского общества и экономики, предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области, повышение эффективности реализации молодежной политики в интересах инновационного социально ориентированного развития муниципального образования.

На реализацию мероприятий предусмотрено на 2019 год - 175 203,3 тысяч рублей, на 2020 год – 171 924,6 тысяч рублей, на 2021 год – 170 552,6 тысяч рублей.

1. **Муниципальная программа «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Дубровского района (2019 – 2021 годы)».** Целью муниципальной программы является сохранение культурного и исторического наследия, расширение доступа населения к культурным ценностям и информации, реализация стратегической роли культуры как духовно-нравственного основания развития личности и государства, единства российского общества, рациональное использование топливно-энергетических ресурсов и внедрение технологий энергосбережения.

На реализацию мероприятий предусмотрено на 2019 год - 20 144,3 тысяч рублей, на 2020 год – 15 110,8 тысяч рублей, на 2021 год – 14 940,8 тысяч рублей.

1. **Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Дубровского района» (2019-2021 годы)** направлена на выполнение следующих задач:

обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Дубровского района путем проведения сбалансированности финансовой политики;

создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.

Бюджетные ассигнования направлены на управление в сфере муниципальных финансов и межбюджетные отношения с муниципальными образованиями Дубровского района

На реализацию мероприятий предусмотрено на 2019 год - 6 645,2 тысяч рублей, на 2020 год – 6 756,1 тысяч рублей, на 2021 год – 6 874,6 тысяч рублей.

1. **Непрограммная деятельность.**

Анализ расходов бюджета муниципального образования «Дубровский район», не включенных в муниципальные программы, представлен в таблице 6.

Таблица №6

Анализ непрограммных расходов бюджета в 2019 – 2021 годах

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Главный распорядитель бюджетных средств | Направление расходов | 2018 год (пер-воначальный план) \* | 2019 год | 2019 / 2018 | 2020 год | 2021 год |
| Администрация Дубровского района | Организация и проведение выборов и референдумов | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Дубровский районный Совет народных депутатов | Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 400 000,00 | 397 210,00 | 0,99 | 400 630,00 | 404 210,00 |
| Контрольно-счётная палата Дубровского района | Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 400 000,00 | 370 200,00 | 0,93 | 373 700,00 | 377 450,00 |
| Контрольно-счётная палата Дубровского района | Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля | 10 000,00 | 35 000,00 | 3,50 | 35 000,00 | 35 000,00 |
| Финансовое управление администрации Дубровского района | Резервные фонды местных администраций | 100 000,00 | 100 000,00 | 1,00 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Условно утвержденные расходы |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 127 125,00 | 6 145 500,00 |
|  | **Итого** | **810 000,00** | **912 410,00** | **1,13** | **3 986 455,00** | **7 012 160,00** |

Непрограммная часть бюджета на 2019 год определена в сумме 912410,00 рублей, или 0,3% всей расходной части бюджета, в нее вошли расходы на обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования – Дубровского районного Совета народных депутатов, обеспечение деятельности контрольно-счётного органа муниципального образования – Контрольно-счётная палата Дубровского района, организация и проведение выборов, референдумов.

Резервный фонд администрации Дубровского района запланирован в сумме 100000,00 рублей.

**9. Глоссарий терминов.**

**Бюджет** - форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления;

**консолидированный бюджет** - свод бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на соответствующей территории (за исключением бюджетов государственных внебюджетных фондов) без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами;

**бюджетная система Российской Федерации** - основанная на экономических отношениях и государственном устройстве Российской Федерации, регулируемая законодательством Российской Федерации совокупность федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов;

**доходы бюджета** - поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с настоящим Кодексом источниками финансирования дефицита бюджета;

**расходы бюджета** - выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с настоящим Кодексом источниками финансирования дефицита бюджета;

**дефицит бюджета** - превышение расходов бюджета над его доходами;

**профицит бюджета** - превышение доходов бюджета над его расходами;

**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;

**сводная бюджетная роспись -** документ, который составляется и ведется финансовым органом (органом управления государственным внебюджетным фондом) в соответствии с Бюджетным Кодексом в целях организации исполнения бюджета по расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета;

**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;

**государственный или муниципальный долг** - обязательства, возникающие из государственных или муниципальных заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, другие обязательства в соответствии с видами долговых обязательств, установленными Бюджетным Кодексом, принятые на себя Российской Федерацией, субъектом Российской Федерации или муниципальным образованием;

**публичные обязательства** - обусловленные законом, иным нормативным правовым актом расходные обязательства публично-правового образования перед физическим или юридическим лицом, иным публично-правовым образованием, подлежащие исполнению в установленном соответствующим законом, иным нормативным правовым актом размере или имеющие установленный указанным законом, актом порядок его определения (расчета, индексации);

**межбюджетные отношения** - взаимоотношения между публично- правовыми образованиями по вопросам регулирования бюджетных правоотношений, организации и осуществления бюджетного процесса;

**межбюджетные трансферты** - средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации;

**безвозмездные 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;

**дотации** - межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений их использования;

**субвенция** - целевой межбюджетный трансферт на обеспечение передаваемых полномочий;

**субсидия** - межбюджетный трансферт, предоставляемый в целях софинансирования расходных обязательств другого бюджета;

**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;

**источники финансирования дефицита** - средства, привлекаемые в бюджет для покрытия дефицита (кредиты банков, кредиты от других уровней бюджетов, кредиты финансовых международных организаций, ценные бумаги, иные источники);

**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;

**программный бюджет** - бюджет, сформированный на основе государственных (муниципальных) программ. Программный бюджет обеспечивает прямую взаимосвязь между распределением бюджетных ресурсов и результатами их использования в соответствии с установленными приоритетами государственной политики;

**государственная программа** - система мероприятий и инструментов государственной политики, обеспечивающих в рамках реализации ключевых государственных функций достижение приоритетов и целей государственной политики в сфере социально-экономического развития и безопасности;

**бюджетные полномочия** - установленные Бюджетным Кодексом и принятыми в соответствии с ним правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, права и обязанности органов государственной власти (органов местного самоуправления) и иных участников бюджетного процесса по регулированию бюджетных правоотношений, организации и осуществлению бюджетного процесса;

**бюджетные инвестиции** - бюджетные средства, направляемые на создание или увеличение за счет средств бюджета стоимости государственного (муниципального) имущества;

**финансовые органы** - Министерство финансов Российской Федерации, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющие составление и организацию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации (финансовые органы субъектов Российской Федерации), органы (должностные лица) местных администраций муниципальных образований, осуществляющие составление и организацию исполнения местных бюджетов (финансовые органы муниципальных образований);

**главный распорядитель бюджетных средств (главный распорядитель средств соответствующего бюджета)** – органгосударственной власти (государственный орган), орган управлениягосударственным внебюджетным фондом, орган местногосамоуправления, орган местной администрации, а также наиболеезначимое учреждение науки, образования, культуры и здравоохранения,указанное в ведомственной структуре расходов бюджета, имеющие правораспределять бюджетные ассигнования и лимиты бюджетныхобязательств между подведомственными распорядителями и (или)получателями бюджетных средств, если иное не установлено БюджетнымКодексом;

**участники бюджетного процесса** - субъекты, осуществляющие деятельность по составлению и рассмотрению проектов 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;

**ведомственная структура расходов бюджета** – распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных законом (решением) о бюджете, по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям, группам (группам и подгруппам) видов расходов бюджетов либо по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам и (или) целевым статьям (государственным (муниципальным) программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджетов.

**10. Контактная информация.**

По вопросам, возникающим при чтении Бюджета для граждан на проект решения Дубровского районного Совета народных депутатов «О бюджете муниципального образования «Дубровский район» бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов обращаться в Финансовое управление администрации Дубровского района, которое находится по адресу: р.п. Дубровка, ул. Победы, д. 18, по тел.88(48332)91384, (48332)91486, электронная почта [finudbr@yandex.ru](mailto:finudbr@yandex.ru) Информацию о бюджете можно получить:

1) на официальном сайте Дубровского района по адресу: http://www.admdubrovka.ru/ Финансы - Районный бюджет- Бюджет 2019-2021 годов;

2) Публичные слушания.

Способ возможного участия граждан в обсуждении бюджетных вопросов:

1.Вопросы и обращения в финансовое управление администрации

Дубровского района.

2.Участие в публичных слушаниях по проекту решения о районном

бюджете на очередной финансовый год и на плановый период (протокол

о проведении публичных слушаний публикуется на официальном сайте

Администрации Дубровского района).