

**Бюджет для граждан на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов**

*на основании Решения Собрания Пугачевского муниципального района Саратовской области от 21 декабря 2018 года №183 « О бюджете Пугачевского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»*

Ответственный исполнитель:

#  Финансовое управление администрации Пугачевского муниципального района

Адрес: 413700, Саратовская область,

 г. Пугачев, ул.Топорковская, 17
 Электронная почта: fo35pugach@mail.ru

**График работы финансового управления:**

 с 08.00 до 17.00 (обед с 12.00 до 13.00)

Ответственные за формирование бюджета для граждан:

* Начальник финансового управления – Путина Ольга Михайловна,

тел. 2-28-10

* Начальник бюджетного отдела – Панкратова Марина Борисовна, тел. 2-28-19
* Начальник отдела бюджетного учета и отчетности – Дементьева Ирина Ивановна, тел. 2-28-11

**Обращение к жителям Пугачевского района**

**Уважаемые жители и гости Пугачевского района!**



 Обращаем Ваше внимание на то, что бюджет для граждан на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов составлен на основании решения Собрания Пугачевского муниципального района Саратовской области от 21 декабря 2018 года №183 «О бюджете Пугачевского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов». С данным решением можно ознакомиться на официальном сайте Администрации Пугачевского муниципального района Саратовской области (http://pugachev-adm.ru).

 Данная брошюра познакомит Вас с ключевыми положениями основного финансового документа района. В ней в понятной форме представлена информация о приоритетных направлениях бюджетной политики района, условиях формирования и параметрах районного бюджета, планируемых результатах использования бюджетных средств.

Важнейшими целями бюджетной политики района остаются исполнение принятых обязательств, решение наиболее значимых для жителей социальных вопросов в условиях ограниченных финансовых ресурсов, обеспечение стабильности бюджетной системы района.

Представленная информация предназначена для широкого круга пользователей и будет интересна и полезна как студентам, педагогам, врачам, молодым семьям, так и гражданским служащим, пенсионерам и другим категориям населения, так как районный бюджет затрагивает интересы каждого жителя Пугачевского района. Мы постарались в доступной и понятной форме для граждан, показать основные показатели районного бюджета.



Закон

Программы Народ Компании

Проекты БЮДЖЕТ Будущее

Президент Правительство Губернатор

Глава района

«Бюджет для граждан» нацелен на получение обратной связи от граждан, которым интересны современные проблемы государственных финансов Российской Федерации, а так же муниципальных финансов Пугачевского района.

Бюджет играет центральную роль в экономике района и решении различных проблем в его развитии. Внимательное изучение бюджета дает представление о намерениях власти, ее политике, распределении ею финансовых ресурсов. Благодаря анализу бюджета можно установить, как распределяются денежные средства, расходуются ли они по назначению. Контроль за местным бюджетом особенно уместен, если иметь в виду, что он формируется за счет граждан и организаций. Эти средства изымаются в виде налогов, различных сборов и пошлин у физических и юридических лиц для проведения значимой для общества деятельности. Проверка фактического использования бюджетных средств - закономерный и обязательный процесс, особенно в условиях недостатка имеющихся резервов. Именно поэтому пришло время для опубликования простого и доступного для каждого гражданина анализа бюджета и бюджетных процессов. И мы надеемся, что данная брошюра послужит обеспечению роста интереса граждан к вопросам использования бюджета. Ведь только при наличии у граждан чувства собственной причастности к бюджетному процессу и возможности высказать свое мнение можно рассчитывать на то, что население будет добросовестно участвовать как в формировании бюджета, так и его исполнении.

**Что такое бюджет?**

**БЮДЖЕТ – ЭТО ПЛАН ДОХОДОВ И РАСХОДОВ**

Каждый житель Пугачевского района является участником формирования этого плана с одной стороны как налогоплательщик, наполняя доходы бюджета, с другой – он получает часть расходов как потребитель общественных услуг. Муниципальный район расходует поступившие доходы для выполнения функций в сфере образования, культуры, спорта, социального обеспечения, поддержки экономики, гарантий безопасности и правопорядка и др.

Граждане – и как налогоплательщики, и как потребители общественных услуг – должны быть уверены в том, что передаваемые ими в распоряжение района средства используются прозрачно и эффективно, приносят конкретные результаты как для общества в целом, так и для каждой семьи, для каждого человека.

**Какие бывают бюджеты?**







**Муниципальных образований**

(местные бюджеты)

**Российской Федерации** (федеральный бюджет, бюджет государственных внебюджетных фондов Российской Федерации)

**Субъектов Российской Федерации**

(региональные бюджеты, бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования)

**Консолидированный бюджет Пугачевского муниципального района Саратовской области**

**Бюджет**

**городского муниципального образования**

****

**Бюджеты сельских муниципальных образований**

 **(8)**

**На чем основывается бюджет Пугачевского муниципального района?**

Бюджет составляется и утверждается сроком на три года – очередной финансовый год и плановый период.

**Составление бюджета района основывается на:**

3

Основных направлениях бюджетной политики и налоговой

политики

1

Бюджетном

послании

Президента

Российской

Федерации

2

Прогнозе

социально-экономического развития Пугачевского муниципального района

**е этапы проходит**

Составление проекта районного бюджета – сложный и многоуровневый процесс, основанный на правовых нормах. Формирование, рассмотрение проекта районного бюджета происходят ежегодно.

* **Составление проекта бюджета**: До начала составления проекта районного бюджета администрацией Пугачевского муниципального района принимается нормативно-правовой акт, в котором определяются ответственные исполнители, порядок и сроки работы над документами и материалами, необходимыми для составления проекта районного бюджета. Непосредственное составление свода районного бюджета осуществляется финансовым управлением администрации Пугачевского муниципального района. Составленный проект районного бюджета финансовое управлением администрации Пугачевского муниципального района представляет на рассмотрение главе Пугачевского муниципального района. Глава ПМР представляет на рассмотрение в Собрание Пугачевского муниципального района проект решения о районном бюджете.
* **Рассмотрение проекта бюджета**: Проект районного бюджета рассматривается на публичных слушаниях, депутатами на бюджетной комиссии и заседаниях.
* **Утверждение бюджета**: Решение о районном бюджете на очередной финансовый год и плановый период утверждается Собранием Пугачевского муниципального района.

**Общие характеристики бюджетов**

**Доходы – Расходы = Дефицит (Профицит)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Описание: http://im2-tub-ru.yandex.net/i?id=420006276-11-72&n=21 | Описание: http://im2-tub-ru.yandex.net/i?id=420006276-11-72&n=21 | Описание: http://im2-tub-ru.yandex.net/i?id=420006276-11-72&n=21 | Описание: http://im2-tub-ru.yandex.net/i?id=420006276-11-72&n=21 |

 Доходы Расходы Доходы Расходы

**Дефицит**

**(расходы больше доходов)**

**Профицит**

**(доходы больше расходов)**

При превышении расходов над доходами принимается решение об источниках покрытия дефицита (например, использовать остатки средств на счете, взять кредит)

При превышении доходов над расходами принимается решение, как их использовать (например, накапливать резервы, остатки, погашать ранее взятые кредиты)

**Основные показатели прогноза социально-экономического развития Пугачевского муниципального района**

**1.Объем отгруженных товаров (млн. руб.) 2. Оборот розничной торговли (млн.руб.)**

 **3. Оборот общественного питания (млн.руб.) 4. Объем валовой продукции сельского**

 **хозяйства (млн.руб)**

**5. Численность населения (чел.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** |
| Численность населения, всего | 59 349 | 58 749 | 58 223 |
| *в том числе* |  |  |  |
| моложе трудоспособного возраста | 10 376 | 10 240 | 10 210 |
| трудоспособного возраста | 33 254 | 32 487 | 31 709 |
| старше трудоспособного возраста | 15 719 | 16 022 | 16 304 |

**Доходы бюджета**

**Доходы бюджета** – доходы, полученные в виде налоговых, неналоговых поступлений, безвозмездные и безвозвратные поступления денежных средств в бюджет.

**НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации, например:

* Налог на доходы физических лиц;
* Единый налог на вмененный доход;
* Единый сельскохозяйственный налог;
* Государственная пошлина.

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

Поступления от других бюджетов (межбюджетные трансферты), организаций, граждан (кроме налоговых и неналоговых доходов):

* Дотации;
* Субсидии;
* Субвенции;
* Иные межбюджетные трансферты.

**НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Поступления от уплаты других платежей и сборов, установленных Бюджетным Кодексом Российской Федерации, законодательством РФ, например:

* Доходы от использования муниципального имущества;
* Доходы от продажи муниципального имущества;
* Плата за негативное воздействие на окружающую среду;
* Штрафы.

**Межбюджетные трансферты - основной вид безвозмездных**

**перечислений**

**Межбюджетные трансферты – денежные средства, перечисляемые из одного бюджета бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Виды межбюджетных трансфертов** | **Определение** |  |
| **Дотации**  | Бюджетные средства, предоставляемые на безвозмездной основе без определения конкретной цели их использования |
| **Субвенции**  | Бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня на безвозмездной и безвозвратной основе на осуществление определенных целевых расходов |
| **Субсидии**  | Бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня, физическому или юридическому лицу на условиях долевого софинансирования целевых расходов |

**Расходы бюджета**

**Расходы бюджета** – **денежные средства, направляемые на финансовое обеспечение задач и функций местного самоуправления.**

**Принципы формирования расходов**

**Экономическая**

классификация показывает деление расходов района на текущие и капитальные, а также на выплату заработной платы, на материальные затраты, на приобретение товаров и услуг (категория расходов→ группы→ предметные статьи→ подстатьи)

**Ведомственная**

классификация расходов бюджета непосредственно связана со структурой управления, она отображает группировку юридических лиц, получающих бюджетные средства (главные распорядители средств бюджета)

**Функциональная** классификация отражает направление средств бюджета на выполнение основных функций государства (раздел→ подраздел→ целевые статьи→ виды расходов)

**Формирование расходов** осуществляется в соответствии с расходными обязательствами, обусловленными установленным законодательством разграничением полномочий, исполнение которых должно происходить в очередном финансовом году за счет средств соответствующих бюджетов.

**Понятия и принципы расходных обязательств**

**Расходное обязательство** – обязанность выплатить денежные средства из соответствующих бюджетов

|  |  |
| --- | --- |
| Расходные обязательства | Основания для возникновения и оплаты |
| **Публичные** | Законы, определяющие объем и правила определения объема обязательств перед гражданами, организациями, органами власти, в том числе законы, устанавливающие права граждан на получение социальных выплат (пенсий, пособий, компенсаций) |
| **Гражданско-правовые** | Муниципальный контракт, трудовое соглашение, соглашение о предоставлении субсидии органам власти на закупки и т.д. |

1. **Основные характеристики районного бюджета на период 2017 – 2021годы (в тыс. рублей)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Отчет** **2017 года**  | **Уточненный план на 2018 год**  | **Бюджет на 2019 год** | **Прогноз** **на 2020 год** | **Прогноз** **на 2021 год** |
| **ВСЕГО ДОХОДЫ**  | **871 418,0** | **957 752,5** | **921 800,5** | **820 355,7** | **858 891,4** |
| *Налоговые и неналоговые доходы* | **176 183,2** | **189 820,8** | **195 290,1** | **200 019,1** | **205 989,6** |
| *Безвозмездные поступления* | **695 234,8** | **767 931,7** | **726 510,4** | **620 336,6** | **652 901,8** |
| **ВСЕГО РАСХОДЫ** | **872 640,9** | **956 610,6** | **911 006,4** | **840 355,7** | **831 041,4** |
| **ДЕФИЦИТ(-) /ПРОФИЦИТ (+)** | **-1 222,9** | **-19 845,4** | **10 794,1** | **-20 000,0** | **27 850,0** |
| **ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ** | **1 222,9** | **19 845,4** | **-10 794,1** | **20 000,0** | **-27 850,0** |

Основными приоритетами бюджета Пугачевского муниципального района на 2019 год являются:

* Реализация Указов Президента Российской Федерации по обеспечению роста заработной платы работников бюджетной сферы;
* Обеспечение жизнедеятельности района.

**2. Доходы районного бюджета**

**Доходы бюджета Пугачевского муниципального района на 2019 - 2021 годы**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Исполнено за 2017 год** | **Уточненный план на 2018 год**  | **Решение о бюджете на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы**  |
| **План на 2019 год**  | **План на 2020 год**  | **План на 2021 год**  |
| **Налоговые, неналоговые доходы всего** | **176 183,2** | **189 820,8** | **195 290,1** | **200 019,1** | **205 989,6** |
| Налог на доходы физических лиц | 94 434,3 | 106 746,4 | 117 484,2 | 122 024,7 | 127 714,5 |
| Акцизы на нефтепродукты | 27 095,4 | 12 231,3 | 11 000,0 | 7 000,0 | 7 000,0 |
| Единый налог на вмененный доход | 23 408,9 | 23 401,0 | 21 142,0 | 22 142,0 | 23 142,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 6 539,5 | 7 598,0 | 8 350,8 | 8 328,9 | 7 496,8 |
| Налогообложение по патенту | 35,5 | 300,0 | 400,0 | 500,0 | 600,0 |
| Государственная пошлина | 4 104,1 | 4 165,0 | 4 215,3 | 4 249,3 | 4 255,2 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам |   |   |   |   |   |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 4 933,2 | 6 306,6 | 5 773,6 | 4 773,0 | 4 773,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 031,9 | 838,2 | 797,5 | 852,5 | 852,5 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 2,8 |   |   |   |   |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 11 122,3 | 23 642,4 | 22 622,9 | 26 622,9 | 26 622,9 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 3 434,6 | 4 555,2 | 3 503,8 | 3 525,8 | 3 532,7 |
| Прочие неналоговые доходы | 40,7 | 36,7 |   |   |   |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **695 234,8** | **767 931,7** | **726 510,4** | **620 336,6** | **652 901,4** |
| Дотации | 134 329,0 | 145 985,0 | 164 638,0 | 127 790,3 | 131 705,2 |
| Субсидии | 111 605,1 | 170 139,1 | 109 753,6 | 23 348,0 | 23 757,0 |
| Субвенции | 431 223,1 | 442 170,1 | 452 118,8 | 469 198,3 | 497 439,2 |
| Иные межбюджетные трансферты | 20 690,4 | 9 637,5 |   |   |   |
| ОСТАТКИ | -2 612,8 |   |   |   |   |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **871 418,0** | **957 752,5** | **921 800,5** | **820 355,7** | **858 891,0** |

Соотношение поступления налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений на 2019 - 2021 годы приведено на гистограмме:

**Структура налоговых, неналоговых доходов бюджета Пугачевского муниципального района на 2019 – 2021 годы (тыс.рублей)**

**НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА**

**ПУГАЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

Налоговые доходы районного бюджета на 2019 год запланированы в объеме **162 592,3** тыс. рублей или **17,6 процентов** от общего объема доходов. **Налог на доходы физических лиц** на 2019 год рассчитывался исходя из социально-экономических показателей развития района, главными из которых являются - фонд оплаты труда работающих, выплаты социального характера и численность работающих. Прогнозируется рост фонда оплаты труда в 2019 году по отношению к 2018 году на 5,1 процентов. В проекте бюджета Пугачевского муниципального района налог на доходы физических лиц планируется в объеме **117484,2** тыс.рублей.

Расчет по **единому налогу на вмененный доход** основывался на показателях прогноза, характеризующих виды деятельности, подпадающие под действие единого налога на вмененный доход, утвержденных прогнозом социально-экономического развития района на 2019-2021 годы. Норматив отчисления от ЕНВД составляет 100 процентов в бюджет муниципального района, т.е весь собираемый на территории Пугачевского муниципального района единый налог на вмененный доход поступает в бюджет муниципального района. В бюджете муниципального района данный налог прогнозируется в объеме 21142,0 тыс.рублей.

В основу расчета **единого сельскохозяйственного налога** приняты доходы, уменьшенные на величину расходов в соответствии со статьей 346.5 Налогового Кодекса Российской Федерации, сельскохозяйственных товаропроизводителей, перешедших на уплату единого сельскохозяйственного налога. Поступление единого сельскохозяйственного налога в 2019 году планируется в сумме **8350,8** тыс.рублей.

**Поступление налоговых доходов в бюджет**

**Пугачевского муниципального района в 2017 году,**

**уточненный план на 2018 год и плановые назначения на период**

 **2019-2021 годы (тыс.рублей)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Исполнено за 2017 год** | **Уточненный план на 2018 год**  |  **Проект решения о бюджете на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы**  |
| **План на 2019 год**  | **План на 2020 год**  | **План на 2021 год**  |
| **Налоговые доходы** | **155 617,7** | **154 441,7** | **162 592,3** | **164 244,9** | **170 208,5** |
| Налог на доходы физических лиц | 94 434,3 | 106 746,4 | 117 484,2 | 122 024,7 | 127 714,5 |
| Акцизы на нефтепродукты | 27 095,4 | 12 231,3 | 11 000,0 | 7 000,0 | 7 000,0 |
| Единый налог на вмененный доход | 23 408,9 | 23 401 | 21 142,0 | 22 142,0 | 23 142,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 6 539,5 | 7 598 | 8 350,8 | 8 328,9 | 7 496,8 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 35,5 | 300,0 | 400,0 | 500,0 | 600,0 |
| Государственная пошлина | 4 104,1 | 4 165,0 | 4 215,3 | 4 249,3 | 4 255,2 |

**Структура налоговых доходов на 2019 год**

**Структура налоговых доходов на 2020 год**

**Структура налоговых доходов на 2021 год**

**НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ПУГАЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**Поступление неналоговых доходов в бюджет Пугачевского муниципального района в 2017 году, уточненный план на 2018 год и плановые назначения на период**

 **2020-2021 годы (тыс.рублей)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Исполнено за 2017 год** | **Уточненный план на 2018 год**  |  **Проект решения о бюджете на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы**  |
| **План на 2019 год**  | **План на 2020 год**  | **План на 2021 год**  |
| **Неналоговые доходы** | **20 565,5** | **35 379,1** | **32 697,8** | **35 774,2** | **35 781,1** |
| **Доходы от использования муниципального имущества** | **4 933,2** | **6 306,6** | **5 773,6** | **4 773,0** | **4 773,0** |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **1 031,9** | **838,2** | **797,5** | **852,5** | **852,5** |
| **Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** | **2,8** |  |  |  |  |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **11 122,3** | **23 642,4** | **22 622,9** | **26 622,9** | **26 622,9** |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **3 434,6** | **4 555,2** | **3 503,8** | **3 525,8** | **3 532,7** |
| **Прочие неналоговые доходы** | **40,7** |  |  |  |  |

 **Структура неналоговых доходов на 2019 год**

**Структура неналоговых доходов на 2020 год**

**Структура неналоговых доходов на 2021 год**

**Безвозмездные поступления в бюджет**

**Пугачевского муниципального района**

Безвозмездные перечисления из вышестоящих бюджетов поступают в бюджет района в виде дотаций, которые не имеют целевой направленности, субсидий, предполагающих софинансирование из бюджета района и субвенций, которые расходуются по целевому назначению. Поступление безвозмездных перечислений отражено в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   | **Исполнено за 2017 год** | **Уточнен-ный план на 2018 год**  |  **Проект решения о бюджете на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы**  |
| **План на 2019 год**  | **План на 2020 год**  | **План на 2021 год**  |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **695 234,8** | **767 931,7** | **726 510,4** | **620 336,6** | **652 901,8** |
| Дотации | 134 329,0 | 145 985,0 | 164 638,0 | 127 790,3 | 131 705,2 |
| Субсидии | 111 605,1 | 170 139,1 | 109 753,6 | 23 348,0 | 23 757,0 |
| Субвенции | 431 223,1 | 442 170,1 | 452 118,8 | 469 198,3 | 497 439,6 |
| Иные межбюджетные трансферты | 20 690,4 | 9 637,5 |   |   |   |
| Возврат неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов | -2 612,8 |   |   |   |   |

**Объем доходов местного бюджета в расчете на 1 жителя составляет:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** |
| Объем доходов на 1 жителя в год (рублей) | 14 966,9 | 16 089,3 | 15 799,6 | 14 089,9 | 14 751,7 |

**Работа с организациями, выплачивающими заработную плату работникам ниже прожиточного минимума и использующими «конвертные» зарплатные схемы**

**Основные мероприятия
по мобилизации доходов бюджета**

**Работа с администраторами доходов районного бюджета, направленная на повышение качества администрирования доходных источников, повышение уровня ответственности за выполнение прогнозных показателей, снижение недоимки по администрируемым платежам**



**Работа муниципальной межведомственной комиссии по работе с владельцами вновь возведенных (реконструированных) строений, помещений и сооружений, уклоняющимися от регистрации принадлежащего им недвижимого имущества.**

****

**Проведение мероприятий, направленных на снижение недоимки по налоговым платежам**

**Организация работы по информированию граждан о сроках уплаты налогов**

**3. Расходы районного бюджета**

 В бюджете района расходы запланированы в следующем объеме:

* на 2019 год - **911 106,4** тыс. рублей;
* на 2020 год - **840 355,7** тыс. рублей;
* на 2021 год - **831 041,4** тыс. рублей.

 При формировании расходов районного бюджета на 2019-2021 годы учтены следующие особенности:

1. Расходы районного бюджета на выплату заработной платы отдельным категориям работников муниципальных учреждений, установленных Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, рассчитываются на основании соотношений установленных в «дорожных картах» к прогнозной средней заработной плате по области в целом.

*К отдельным категориям работников муниципальных учреждений, установленных Указами, относятся:*

* *педагогические работники дошкольных образовательных учреждений;*
* *педагогические работники общеобразовательных учреждений;*
* *педагогические работники учреждений дополнительного образования;*
* *педагогические работники образовательных, медицинских организаций или организаций, оказывающих социальные услуги детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей;*
* *работники культуры.*

 2. Планирование расходов на осуществление страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи материнством, обязательное медицинское страхование осуществляется в 2019-2021 году в размере 30,2% от суммы расходов на заработную плату.

3.  Планирование расходов на выплату заработной платы работникам муниципальных учреждений, работникам, осуществляющих техническое обеспечение деятельности органов местного самоуправления осуществляется с учетом увеличения с 1 января 2019 года МРОТ до 11280 рублей.

Расходная часть районного бюджета на 2019-2021 годы характеризуются следующими показателями:

**Расходы районного бюджета**

**по разделам и подразделам**

**тыс. рублей**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раз****дел** | **Под****Раз****дел** | **Наименование расходов** | **Отчет** **2017 года** | **Оценка 2018 года**  | **План на 2019 год** | **План на 2020 год** | **План на 2021 год** |
| **01** |  | **Общегосударственные** **вопросы** | **54 638,1** | **52 075,8** | **55 261,9** | **50 871,8** | **50 935,3** |
| 01 | 02 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1 612,2 | 1 343,1 | 1 333,0 | 1 333,0 | 1 333,0 |
| 01 | 03 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 366,9 | 440,0 | 494,2 | 381,7 | 391,8 |
| 01 | 04 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 27 611,8 | 24 278,3 | 26 448,3 | 25 161,2 | 25 819,5 |
| 01 | 05 | Судебная система | 17,0 | 90,8 |  |  |  |
| 01 | 06 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 7 734,5 | 8 487,6 | 9 665,2 | 9 384,3 | 9 687,3 |
| 01 | 07 | Обеспечение проведения выборов и референдумов |  | 44,7 |  |  |  |
| 01 | 13 | Другие общегосударственные вопросы | 17 295,7 | 17 391,3 | 17 321,2 | 14 611,6 | 13 703,7 |
| **03** |  | **Национальная безопасность** **и правоохранительная** **деятельность** | **278,7** |  |  |  |  |
| 03 | 09 | Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 278,7 |  |  |  |  |
| **04** |  | **Национальная экономика** | **34 706,9** | **29 304,4** | **27 204,4** | **9 706,4** | **9 806,4** |
| 04 | 05 | Сельское хозяйство и рыболовство |  |  | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| 04 | 06 |  Водное хозяйство | 300,0 | 300,0 |  |  |  |
| 04 | 09 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 31 115,1 | 25 676,6 | 24 594,1 | 7 000,0 | 7 000,0 |
| 04 | 12 | Другие вопросы в области национальной экономики | 3 291,8 | 3 327,8 | 2 560,3 | 2 656,4 | 2 756,4 |
| **05** |  | **Жилищно-коммунальное** **хозяйство** | **2 377,2** | **651,0** | **2 582,9** |  |  |
| 05 | 01 | Жилищное хозяйство | 10,0 | 543,6 | 849,5 |  |  |
| 05 | 02 | Коммунальное хозяйство | 2 367,2 | 107,4 | 1 733,4 |  |  |
| **07** |  | **Образование** | **636 882,5** | **730 803,4** | **687 079,8** | **650 762,3** | **646 253,8** |
| 07 | 01 | Дошкольное образование | 187 876,4 | 201 971,0 | 200 310,4 | 194 424,8 | 188 041,3 |
| 07 | 02 | Общее образование | 367 494,4 | 398 458,9 | 387 738,8 | 386 797,5 | 388 050,3 |
| 07 | 03 | Дополнительное образование детей | 44 323,3 | 40 945,4 | 40 701,2 | 40 819,6 | 41 646,8 |
| 07 | 07 | Молодежная политика | 3 141,4 | 4 410,9 | 3 874,9 | 3 844,2 | 3 669,3 |
| 07 | 09 | Другие вопросы в области образования | 34 047,0 | 85 017,2 | 54 454,5 | 24 876,2 | 24 846,1 |
| **08** |  | **Культура, кинематография** | **109 919,9** | **111 163,5** | **104 569,6** | **104 250,5** | **100 592,4** |
| 08 | 01 | Культура | 105 551,6 | 95 622,3 | 85 777,1 | 86 271,5 | 82 399,7 |
| 08 | 04 | Другие вопросы в области Культуры, кинематографии  | 4 368,3 | 15 541,2 | 18 792,5 | 17 979,0 | 18 192,7 |
| **10** |  | **Социальная политика** | **24 546,2** | **27 456,1** | **23 284,8** | **15 894,0** | **15 484,6** |
| 10 | 01 | Пенсионное обеспечение | 3 813,9 | 4 992,8 | 4 959,8 |  |  |
| 10 | 03 | Социальное обеспечение населения | 11 858,4 | 12 952,6 | 9 243,2 | 7 865,3 | 8 156,3 |
| 10 | 04 | Охрана семьи и детства | 8 873,9 | 9 510,7 | 9 081,8 | 8 028,7 | 7 328,3 |
| **11** |  | **Физическая культура и спорт** | **5 845,1** | **22 980,5** | **7 863,3** | **5 667,0** | **4 711,2** |
| 11 | 01 | Физическая культура | 5 716,0 | 6 069,4 | 7 863,3 | 5 667,0 | 4 711,2 |
| 11 | 02 | Массовый спорт | 129,1 | 16 911,1 |  |  |  |
| **12** |  | **Средства массовой** **информации** | **240,0** | **355,0** | **100,0** |  |  |
| 12 | 02 | Периодическая печать и издательства | 240,0 | 355,0 | 100,0 |  |  |
| **13** |  | **Обслуживание** **муниципального долга** | **680,4** | **155,3** | **300,0** | **348,5** | **300,0** |
| 13 | 01 | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 680,4 | 155,3 | 300,0 | 348,5 | 300,0 |
| **14** |  | **Межбюджетные трансферты** | **2 525,9** | **2 652,9** | **2 759,7** | **2 855,2** | **2 957,7** |
| 14 | 01 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 2 525,9 | 2 652,9 | 2 759,7 | 2 855,2 | 2 957,7 |
|  |  | ***ИТОГО*** | ***872 640,9*** | ***977 597,9*** | ***911 006,4*** | ***840 355,7*** | ***831 041,4*** |

**Удельный вес расходов по отраслям в общем объеме расходов районного бюджета (%)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код раздела** | **Наименование расходов** | **Отчет** **2017 года** | **Оценка 2018 года**  | **План на 2019 год** | **План на 2020 год** | **План на 2021 год** |
| 01 |  Общегосударственные вопросы | 6,27 | 5,3 | 6,1 | 6,0 | 6,0 |
| 03 |  Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0,03 |  |  |  |  |
| 04 |  Национальная экономика | 4,0 | 3,0 | 3,0 | 1,2 | 1,2 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 0,27 | 0,07 | 0,28 |  |  |
| 07 | Образование | 72,9 | 74,8 | 75,4 | 77,5 | 77,9 |
| 08 | Культура, кинематография | 12,6 | 11,4 | 11,47 | 12,4 | 12,1 |
| 10 | Социальная политика | 2,8 | 2,8 | 2,55 | 1,9 | 1,86 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 0,7 | 2,27 | 0,86 | 0,66 | 0,6 |
| 12 | Средства массовой информации | 0,03 | 0,04 | 0,01 |  |  |
| 13 | Обслуживание муниципального долга | 0,1 | 0,02 | 0,03 | 0,04 | 0,04 |
| 14 | Межбюджетные трансферты | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,3 |
|  | **ИТОГО** | **100,0** | **100,0** | **100,0** | **100,0** | **100,0** |

**Структура расходов бюджета на 2019 год**

**Структура расходов бюджета на 2020 год**

**Структура расходов бюджета на 2021 год**

**ОБРАЗОВАНИЕ**

Расходы на образование запланированы в объеме:

* на 2019 год – 687 079,8 тыс. рублей и на каждого жителя района составят 11 800,9 рубля;
* на 2020 год – 650 762,3 тыс. рублей и на каждого жителя района составят 11 177,1 рубля;
* на 2021 год – 646 253,8 тыс. рублей и на каждого жителя района составят 11 099,6 рубля;

**Дошкольное образование**

***Расходы на дошкольное образование на каждого воспитанника муниципального дошкольного образовательного учреждения района на 2019-2021 годы (тыс. руб.)***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** |
| *из областного бюджета* | 55,1 | 50,0 | 52,9 |
| *из районного бюджета* | 31,5 | 34,1 | 28,3 |

**Общее образование**

***Расходы на общее образование на каждого ученика муниципального общеобразовательного учреждения района на 2019-2021 годы (тыс. руб.)***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** |
|  *из областного бюджета* | 53,8 | 54,2 | 57,8 |
| *из районного бюджета* | 9,7 | 9,1 | 5,7 |

**Дополнительное образование**

***Расходы на дополнительное образование на каждого ученика муниципального образовательного учреждения района на 2019-2021 годы (тыс. руб.)***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** |
| *из областного бюджета* | 2,9 | 2,0 | 2,1 |
| *из районного бюджета* | 13,5 | 14,6 | 14,8 |

**Молодежная политика**

Проведение мероприятий по оздоровительной кампании детей позволит детям отдохнуть в загородных стационарных лагерях и лагерях с дневным пребыванием.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОКАЗАТЕЛИ** | **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** |
| Доля детей в возрасте от одного года до шести лет, состоящих на учете для определения в муниципальные дошкольные образовательные учреждения, в общей численности детей в возрасте от рождения года до семи лет (%) | 16 | 10,3 | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| Доля выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений, сдавших единый государственный экзамен по русскому языку и математике, в общей численности выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений, сдавших единый государственный экзамен по данным предметам (%) | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Средний размер заработной платы работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений (рублей) | 14 155,8 | 15 681,6 | 18 002,5 | 18 866,6 | 19 866,5 |
| Средний размер заработной платы работников муниципальных общеобразовательных учреждений, в том числе учителей (рублей) | 19 799,4 | 20 475,2 | 21 683,2 | 22 810,8 | 24 247,8 |
| Доля детей в возрасте 2-7 лет, получающих дошкольную образовательную услугу и (или) услугу по их содержанию в муниципальных образовательных учреждениях (%) | 73,0 | 63,6 | 64,0 | 65,0 | 66,0 |
| Доля муниципальных дошкольных образовательных учреждений, здания которых требуют капитального ремонта, в общем числе муниципальных дошкольных образовательных учреждений (%) | 7,6 | 9,3 | 12,5 | 12,5 | 12,5 |
| Доля выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений, не получивших аттестат о среднем (полном) образовании (%) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доля муниципальных общеобразовательных учреждений, здания которых требуют капитального ремонта, в общем количестве муниципальных общеобразовательных учреждений (%) | 10,3 | 10,3 | 10,3 | 10,3 | 10,3 |
| Доля муниципальных общеобразовательных учреждений, соответствующих современным требованиям обучения, в общем количестве муниципальных общеобразовательных учреждений (%) | 80,0 | 80,0 | 80,0 | 80,0 | 80,0 |
| Расходы местного бюджета на общее образование в расчете на 1 обучающегося (тыс. руб.) | 7,7 | 7,3 | 9,1 | 8,0 | 4,7 |
| Доля детей в возрасте 5-18 лет, получающих услуги по дополнительному образованию (%), в общей численности детей в возрасте от 5 до 18 лет. | 49,5 | 53,0 | 65,0 | 67,0 | 70,0 |

**КУЛЬТУРА**

Расходы на культуру запланированы в объеме:

* на 2019 год – 104 569,6 тыс. рублей;
* на 2020 год – 104 250,5 тыс. рублей;
* на 2021 год – 100 592,4 тыс. рублей.

Данные расходы будут направлены на содержание учреждений культуры, сохранение и развитие традиционной народной культуры, обеспечение доступа к музейным ценностям, развитие профессиональной театральной и концертной деятельности, развитие библиотечного дела, а также организацию и проведение выставок, конкурсов, фестивалей, праздников, форумов, конференций и других мероприятий в области культуры.

***Расходы на культуру в 2019-2021 годах в разрезе направлений деятельности (%).***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| Объем расходов районного бюджета на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя (рублей) | 1 871,0 | 1 802,7 | 1 796,0 | 1 790,6 | 1 727,7 |
| Средний размер заработной платы работников муниципальных учреждений культуры (рублей) | 19 884,0 | 23 400,0 | 24 530,0 | 25 800,0 | 27 430,0 |

**СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА**

Социальные расходы на 2019 год планируются в объеме 23 284,8 тыс. рублей и составят на каждого жителя района в 2019 году 399,9 рублей, из них бюджетные ассигнования в сумме 22 970,1 тыс. рублей направлены на исполнение публичных нормативных обязательств.

 Наибольший объем средств в этой сфере направляется на:

- предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг - 7 450,0 тыс. рублей или 32,0%;

-на предоставление компенсации части родительской платы за содержание ребенка в дошкольных учреждениях – 9 081,8 тыс. рублей или 39,0%;

-на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг медицинским работникам, проживающим и работающим в сельской местности, льготы «Почетным гражданам г.Пугачева» и доплаты к пенсиям - 6 618,3 тыс. рублей или 28,4%.

**ФИЗКУЛЬТУРА и СПОРТ**

Средства районного бюджета в сфере физической культуры запланированы в сумме:

* на 2019 год – 7 863,3 тыс. рублей,
* на 2020 год – 5 667,0 тыс. рублей,
* на 2021 год – 4 711,2 тыс. рублей.

Данные средства будут использованы на обеспечение деятельности МАУ физкультурно-оздоровительного комплекса «Олимп». В блоке №1 ФОКа размещается спортивный зал, предназначенный для занятий волейболом, баскетболом, мини футболом, ритмической гимнастикой. В 2018 году спортивный зал посетил 15 702 человека. В игровом зале имеются трибуны на 170 человек. Также на первом этаже расположена зона тренажеров. В блоке №2 размещается бассейн. За 2018 год бассейн посетили 6 706 человек.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| Охват жителей района, систематически занимающихся физической культурой и спортом, % | 24,8 | 25,0 | 25,3 | 25,5 | 26,0 |
| Охват детей и подростков, занимающихся в спортивных школах, секциях, % | 12,4 | 12,6 | 12,9 | 13,1 | 13,5 |
| Объем расходов районного бюджета на физкультуру и спорт в расчете на 1 жителя (рублей) | 100,4 | 98,6 | 135,1 | 97,3 | 80,9 |
| Средний размер заработной платы работников муниципальных учреждений физкультуры и спорта (рублей) | 8 749,0 | 11 112,3 | 11 534,6 | 11 972,9 | 12 427,9 |

**Муниципальные программы**

**Наибольшая часть расходов бюджета района в 2019-2021 годы будет осуществляться путем реализации следующих муниципальных программ. Данные программы имеют цель, задачи и показатели эффективности, которые отражают степень их достижения, то есть действия и бюджетные средства направлены на достижение заданного результата.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | тыс.рублей |
| **Наименование** | **Отчет 2017 год** | **Оценка 2018 год** | **Прогноз 2019 год** | **Прогноз 2020 год** | **Прогноз 2021 год** |
| **Муниципальная программа " Развитие образования Пугачевского муниципального района"** | **547 919,5**  | **549 342,0**  | **588 114,3**  | **611 605,9**  | **606 397,5**  |
| **Муниципальная программа "Развитие транспортной системы, повышение безопасности дорожного движения, территориальное планирование и благоустройство Пугачевского района Саратовской области"** | **18 202,9**  | **18 503,7**  | **16 594,1**  |  |  |
| **Муниципальная программа "Профилактика правонарушений, терроризма, экстремизма и противодействие незаконному обороту наркотических средств"** | **1 335,3**  | **1 419,0**  | **834,7**  |  |  |
| **Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Пугачевском муниципальном районе"** | **107,5**  |  |  |  |  |
| **Муниципальная программа "Развитие сети спортивных сооружений в Пугачевском муниципальном районе"** |  | **16 031,1**  |  |  |  |
| **Муниципальная программа "Обеспечение жилыми помещениями молодых семей, проживающих на территории Пугачевского муниципального района Саратовской области"** | **3 591,0**  | **4 662,0**  | **80,9**  |  |  |
| **Муниципальная программа "Развитие культуры Пугачевского муниципального района"** | **92 648,8**  | **92 685,3**  | **95 594,9**  | **99 329,5**  | **96 241,9**  |
| **Муниципальная программа "Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений и развитие национальных культур на территории Пугачевского муниципального района Саратовской области"** | **12,5**  |  |  |  |  |
| **Муниципальная программа "Устойчивое развитие сельских территорий Пугачевского муниципального района Саратовской области"** | **7 219,2**  |  |  |  |  |
| **Муниципальная программа "Совершенствование системы оплаты труда в муниципальных учреждениях Пугачевского муниципального района"** |  | **17 253,5**  | **16 153,1**  |  |  |
| **Муниципальная программа "Развитие и совершенствование муниципальной системы оповещения и информирования населения при угрозе и возникновении чрезвычайных ситуаций на территории Пугачевского муниципального района"** | **161,4**  | **177,8**  |  |  |  |
| **Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пугачевском муниципальном районе"** |  | **8 070,1**  |  |   |   |
| **Муниципальная программа "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории Пугачевского муниципального района на 2019-2020 годы"** |  |  | **35,0** | **35,0** |  |
|  | **671 198,1** | **708 144,5** | **717 407,0** | **710 970,4** | **702 639,4** |

**4. Источники финансирования дефицита районного бюджета**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** |
| **ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА, ВСЕГО** | **1 222,9** | **17 995,4** | **-10 794,1** | **20 000,0** | **-27 850,0** |
| Получение кредитов от кредитных организаций бюджетом муниципального района в валюте Российской Федерации  | 0,0 | 0,0 | 40 000,0 | 33 000,0 | 40 000,0 |
| Погашение бюджетом муниципального района кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации  | -2 400,0 | -1 600,0 | 0,0 | -13 000,0 | -26 000,0 |
| Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетом муниципального района в валюте Российской Федерации | 0,0 | 40 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Погашение бюджетом муниципального района кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | -4 166,2 | -25 000,0 | -51 073,6 | 0,0 | -41 850,0 |
| Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации для частичного покрытия дефицитов из бюджета муниципального района в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Возврат бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации для частичного покрытия дефицитов из бюджета муниципального района в валюте Российской Федерации | 5 957,6 | 2 338,6 | 279,5 | 0,0 | 0,0  |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 1 831,5 | 2 256,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

**5. Муниципальный долг**

Предельный объем муниципального долга района в проекте бюджета на 2019-2021 годы запланирован в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2017 год факт** | **2018 год оценка** | **2019 год прогноз** | **2020 год прогноз** | **2021 год прогноз** |
| Объем муниципального долга Пугачевского муниципального района | 77 673,6 | 92 923,6 | 81 850,0 | 101 850,0 | 74 000,0 |
| Обслуживание муниципального долга | 680,4 | 155,3 | 300,0 | 348,5 | 300,0 |

***Контактная информация***

***для обратной связи с гражданами***

**Администрация Пугачевского муниципального района Саратовской области**

413720 Саратовская обл.,

г. Пугачев, ул. Пушкинская, д.280

 Телефон: 8 (84574) 2-38-30,
 Факс: 8 (84574) 2-28-26
 e-mail: *p@pug1.ru*

**Финансовое управление администрации Пугачевского муниципального района Саратовской области**

*Адрес: 413722, Саратовская область,*

*г. Пугачев, ул. Топорковская, д.17*

*Телефон (84574) 2-28-10,*

*Факс (84574) 2-28-10*

*e-mail:* *fo35pugach@mail.ru*