

**Бюджет для граждан на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов**

На основании Решения Собрания Пугачевского муниципального района от 25.12.2017 № 112 « О бюджете Пугачевского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»

Ответственный исполнитель:

# Финансовое управление администрации Пугачевского муниципального района

Адрес: 413700, Саратовская область,

г. Пугачев, ул.Топорковская, 17   
 Электронная почта: [fo35pugach@mail.ru](mailto: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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов составлен на основании решения Собрания Пугачевского муниципального района от 25 декабря 2017 года № 112 «О бюджете Пугачевского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 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**

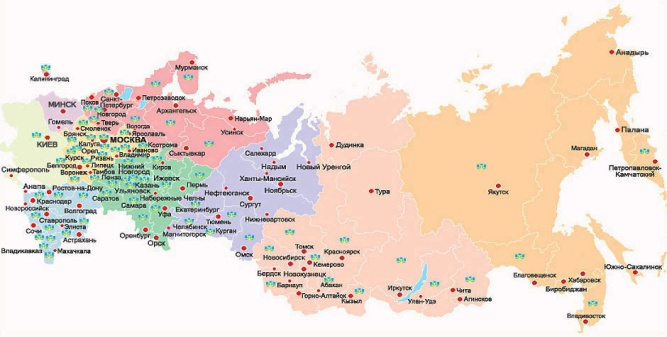
Каждый житель Пугачевского района является участником формирования этого плана с одной стороны как налогоплательщик, наполняя доходы бюджета, с другой – он получает часть расходов как потребитель общественных услуг. Муниципальный район расходует поступившие доходы для выполнения функций в сфере образования, 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**

**Бюджеты сельских муниципальных образований**

**(8)**

**Бюджет**

**городского муниципального образования**

****

**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 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)

**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 2016 – 2020 годы (в тыс.рублей)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Отчет**  **2016 года** | **Уточненный план на 2017 год** | **Бюджет на 2018 год** | **Прогноз**  **на 2019 год** | **Прогноз**  **на 2020 год** |
| **ВСЕГО ДОХОДЫ** | **810 327,9** | **875 244,5** | **786 630,0** | **725 526,4** | **755 702,4** |
| *Налоговые и неналоговые доходы* | **182 226,3** | **178 308,6** | **185 820,8** | **197 624,7** | **205 763,3** |
| *Безвозмездные поступления* | **628 101,6** | **696 935,9** | **600 809,2** | **527 901,7** | **549 939,1** |
| **ВСЕГО РАСХОДЫ** | **831 445,7** | **878 724,2** | **783 368,6** | **674 732,2** | **755 702,4** |
| **ДЕФИЦИТ(-) /ПРОФИЦИТ (+)** | **-21 117,8** | **-3 479,7** | **3 261,4** | **50 794,2** | **0,0** |
| **ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ** | **21 117,8** | **3 479,7** | **-3 261,4** | **-50 794,2** | **0,0** |

Основными приоритетами бюджета Пугачевского муниципального района на 2018 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 2018 - 2020 годы**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **План на 2018 год** | **План на 2019 год** | **План на 2020 год** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **185 820,8** | **197 624,7** | **205 763,3** |
| **Налог на доходы физических лиц** | **106 241,6** | **116 646,8** | **122 751,8** |
| **Акцизы на нефтепродукты** | **9 037,1** | **9 037,1** | **9 037,1** |
| **Единый налог на вмененный доход** | **26 000,0** | **26 900,0** | **27 500,0** |
| **Единый сельскохозяйственный налог** | **6 767,6** | **7 139,8** | **7 496,8** |
| **Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** | **20,0** | **20,0** | **20,0** |
| **Государственная пошлина** | **3 265,0** | **3 270,0** | **3 315,0** |
| **Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны** | **23,6** | **0,6** |  |
| **Доходы, получаемые в виде арендной платы за пользование муниципальным имуществом** | **3 875,0** | **4 019,0** | **5 029,0** |
| **Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий** | **21,0** | **21,0** | **21,0** |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **838,2** | **838,2** | **838,2** |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **27 121,0** | **27 121,0** | **27 121,0** |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **2 610,7** | **2 611,2** | **2 633,4** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **600 809,2** | **527 901,7** | **549 939,1** |
| **Дотации** | **145 985,0** | **109 877,4** | **116 023,8** |
| **Субсидии** | **48 346,2** |  |  |
| **Субвенции** | **406 478,0** | **418 024,3** | **433 915,3** |

Соотношение поступления налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений на 2018 - 2020 годы приведено на гистограмме:

**Структура налоговых, неналоговых доходов бюджета Пугачевского муниципального района на 2018 – 2020 годы (тыс.рублей)**

**Налоговые доходы бюджета Пугачевского муниципального района**

Налоговые доходы районного бюджета на 2018 год запланированы в объеме **151 331,3** тыс. рублей или **19,2 процентов** от общего объема доходов. **Налог на доходы физических лиц** на 2018 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 2018 году по отношению к 2017 году на 6,2 процентов. В проекте бюджета Пугачевского муниципального района налог на доходы физических лиц заложен в объеме **106 241,6** 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 2018-2020 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 26000,0 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 2018 году планируется в сумме **6767,6** тыс.рублей.

**Поступление налоговых доходов в бюджет**

**Пугачевского муниципального района в 2016 году,**

**уточненный план на 2017 год и плановые назначения на период**

**2018-2020 годы (тыс.рублей)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Исполнено за 2016 год** | **Уточненный план на 2017 год** | **План на 2018 год** | **План на 2019 год** | **План на 2020 год** |
| **Налоговые доходы** | **149 451,9** | **155 913,2** | **151 331,3** | **163 013,7** | **170 120,7** |
| **Налог на доходы физических лиц** | **93 422,6** | **107 158,4** | **106 241,6** | **116 646,8** | **122 751,8** |
| **Акцизы на нефтепродукты** | **21 749,5** | **10 570,4** | **9 037,1** | **9 037,1** | **9 037,1** |
| **Единый налог на вмененный доход** | **25 191,3** | **27 510,0** | **26 000,0** | **26 900,0** | **27 500,0** |
| **Единый сельскохозяйственный налог** | **5 847,0** | **6 540,3** | **6 767,6** | **7 139,8** | **7 496,8** |
| **Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** | **36,1** | **34,1** | **20,0** | **20,0** | **20,0** |
| **Государственная пошлина** | **3 205,4** | **4 100,0** | **3 265,0** | **3 270,0** | **3 315,0** |

**Структура налоговых доходов на 2018 год**

**Структура налоговых доходов на 2019 год**

**Структура налоговых доходов на 2020 год**

**Неналоговые доходы бюджета Пугачевского муниципального района**

**Поступление неналоговых доходов в бюджет Пугачевского муниципального района в 2016 году, уточненный план на 2017 год и плановые назначения на период**

**2018-2020 годы (тыс.рублей)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Исполнено за 2016 год** | **Уточненный план на 2017г** | **План на 2018 год** | **План на 2019 год** | **План на 2020 год** |
| **Неналоговые доходы** | **32 774,4** | **22 395,4** | **34 489,5** | **34 611,0** | **35 642,6** |
| **Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны** | **88,4** | **91,4** | **23,6** | **0,6** |  |
| **Доходы, получаемые в виде арендной платы за пользование муниципальным имуществом** | **4 619,9** | **4 810,6** | **3 875,0** | **4 019,0** | **5 029,0** |
| **Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий** | **38,1** | **26,5** | **21,0** | **21,0** | **21,0** |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **2 616,9** | **1 703,9** | **838,2** | **838,2** | **838,2** |
| **Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** |  | **2,8** |  |  |  |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **21 264,0** | **11 279,0** | **27 121,0** | **27 121,0** | **27 121,0** |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **3 802,3** | **4 445,6** | **2 610,7** | **2 611,2** | **2 633,4** |
| **Прочие неналоговые доходы** | **344,8** | **35,6** |  |  |  |

**Структура неналоговых доходов на 2018 год**

**Структура неналоговых доходов на 2019 год**

**Структура неналоговых доходов на 2020 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 из вышестоящих бюджетов**

**в бюджет Пугачевского муниципального района**

**в 2016 году, уточненный план 2017 года и план на 2018 – 2020 годы.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Исполнено за 2016 год** | **Уточненный план на 2017 года (решением от 29.12.2017 года №122)** | **Решение о бюджете от 25.12.2017 года № 112** | | |
| **План на 2018 год** | **План на 2019 год** | **План на 2020 год** |
|  | **628 101,6** | **696 935,9** | **600 809,2** | **527 901,7** | **549 939,1** |
| Дотации | 120 219,9 | 134 329,0 | 145 985,0 | 109 877,4 | 116 023,8 |
| Субсидии | 19 201,5 | 113 092,2 | 48 346,2 |  |  |
| Субвенции | 420 945,8 | 431 437,1 | 406 478,0 | 418 024,3 | 433 915,3 |
| Иные межбюджетные трансферты | 67 734,4 | 20 690,4 |  |  |  |
| Возврат неиспользованных остатков субсидий, субвенций, иных межбюджетных поступлений прошлых лет |  | -2 612,8 |  |  |  |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2016 год** | **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** |
| Объем доходов на 1 жителя в год (в рублях) | 13653,6 | 14898,0 | 13389,7 | 12349,6 | 12863,2 |

**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 2018 год - **783 368,6** тыс. рублей;
* на 2019 год - **674 732,2** тыс. рублей;
* на 2020 год - **755 702,4** тыс. рублей.

При формировании расходов районного бюджета на 2018-2020 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 с материнством, обязательное медицинское страхование осуществляется в 2018 году в размере 30,2% от суммы расходов на заработную плату.

Расходная часть районного бюджета на 2018-2020 годы характеризуются следующими показателями:

**Расходы районного бюджета по разделам (тыс. руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код**  **раздела** | **Наименование расходов** | **Отчет**  **2016 года** | **Оценка 2017 года** | **План на 2018 год** | **План на 2019 год** | **План на 2020 год** |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 49 348,4 | 55 859,8 | 44 712,7 | 39 862,4 | 41 444,4 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная  деятельность | 0,0 | 278,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 04 | Национальная экономика | 74 574,5 | 36 422,7 | 22 816,5 | 10 684,5 | 10 684,5 |
| 05 | Жилищно-коммунальное  хозяйство | 32 307,8 | 2 473,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 07 | Образование | 569 521,4 | 639 708,2 | 576 756,4 | 511 014,4 | 580 489,7 |
| 08 | Культура, кинематография | 73 463,7 | 109 975,2 | 100 681,7 | 86 894,2 | 95 539,8 |
| 10 | Социальная политика | 21 946,2 | 24 715,0 | 19 695,4 | 19 999,8 | 20 273,9 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 5 148,7 | 5 845,1 | 15 458,7 | 3 490,9 | 4 414,9 |
| 12 | Средства массовой информации | 385,4 | 240,0 | 20,0 | 0,0 | 0,0 |
| 13 | Обслуживание муниципального долга | 1 546,7 | 680,4 | 574,3 | 26,3 | 0,0 |
| 14 | Межбюджетные трансферты | 3 202,9 | 2 525,9 | 2 652,9 | 2 759,7 | 2 855,2 |
|  | ***ИТОГО*** | ***831 445,7*** | ***878 724,2*** | ***783 368,6*** | ***674 732,2*** | ***755 702,4*** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код раздела** | **Наименование расходов** | **Отчет**  **2016 года** | **Оценка 2017 года** | **План на 2018 год** | **План на 2019 год** | **План на 2020 год** |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 5,9 | 6,4 | 5,7 | 5,9 | 5,5 |
| 03 | Национальная безопасность и  правоохранительная деятельность | 0,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 04 | Национальная экономика | 9,0 | 4,0 | 2,9 | 1,6 | 1,4 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 3,9 | 0,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 07 | Образование | 68,5 | 72,7 | 73,6 | 75,7 | 76,8 |
| 08 | Культура, кинематография | 8,8 | 12,5 | 12,9 | 12,9 | 12,6 |
| 10 | Социальная политика | 2,6 | 2,8 | 2,5 | 2,996 | 2,7 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 0,6 | 0,7 | 1,997 | 0,5 | 0,6 |
| 12 | Средства массовой информации | 0,1 | 0,1 | 0,003 | 0,0 | 0,0 |
| 13 | Обслуживание муниципального долга | 0,2 | 0,1 | 0,1 | 0,004 | 0,0 |
| 14 | Межбюджетные трансферты | 0,4 | 0,3 | 0,3 | 0,4 | 0,4 |
|  | **ИТОГО** | **100,0** | **100,0** | **100,0** | **100,0** | **100,0** |

**Структура расходов бюджета на 2018 год**

**Структура расходов бюджета на 2019 год**

**Структура расходов бюджета на 2020 год**

**ОБРАЗОВАНИЕ**

Расходы на образование запланированы в объеме:

* на 2018 год - 576 756,4 тыс. рублей и на каждого жителя района составят 9 817,3 рубля;
* на 2019 год – 511 014,4 тыс. рублей и на каждого жителя района составят 8 698,3 рубля;
* на 2020 год – 580 489,7 тыс. рублей и на каждого жителя района составят 9 880,8 рубля;

**Дошкольное образование**

***Расходы на дошкольное образование на каждого воспитанника муниципального дошкольного образовательного учреждения района на 2018-2020 годы (тыс. руб.)***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** |
| *из областного бюджета* | 42,5 | 43,0 | 45,2 |
| *из районного бюджета* | 30,5 | 20,6 | 27,5 |

**Общее образование**

***Расходы на общее образование на каждого ученика муниципального общеобразовательного учреждения района на 2018-2020 годы (тыс. руб.)***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** |
| *из областного бюджета* | 47,4 | 49,0 | 50,7 |
| *из районного бюджета* | 9,1 | 1,3 | 7,2 |

**Дополнительное образование**

***Расходы на дополнительное образование на каждого ученика муниципального образовательного учреждения района на 2018-2020 годы (тыс. руб.)***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** |
| *из областного бюджета* | 1,5 | 0,0 | 0,0 |
| *из районного бюджета* | 19,7 | 19,2 | 19,9 |

**Молодежная политика**

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ПОКАЗАТЕЛИ | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| Объем расходов на образование в расчете на 1 жителя (рублей) | 9 603,6 | 9 396,1 | 9 817,3 | 8 698,3 | 9 880,8 |
| 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 | 15 | 13,2 | 13,0 | 12,0 |
| 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 (%) | 98,8 | 99,3 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Средний размер заработной платы работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений (рублей) | 14 527,8 | 14 155,8 | 14 527,0 | 14 527,0 | 14 527,0 |
| Средний размер заработной платы работников муниципальных общеобразовательных учреждений, в том числе учителей (рублей) | 19 453,9 | 19 799,4 | 20 686,7 | 20 686,7 | 20 686,7 |
| Доля детей в возрасте 2-7 лет, получающих дошкольную образовательную услугу и (или) услугу по их содержанию в муниципальных образовательных учреждениях (%) | 73,0 | 58,0 | 63,0 | 64,0 | 65,0 |
| Доля муниципальных дошкольных образовательных учреждений, здания которых требуют капитального ремонта, в общем числе муниципальных дошкольных образовательных учреждений (%) | 7,6 | 7,6 | 9,3 | 12,5 | 12,5 |
| Доля выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений, не получивших аттестат о среднем (полном) образовании (%) | 1,2 | 0,7 | 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.) | 8,1 | 7,7 | 9,1 | 1,3 | 7,2 |
| 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 | 63,0 | 65,0 | 67,0 | 70,0 |

**КУЛЬТУРА**

Расходы на культуру запланированы в объеме:

* на 2018 год - 100 681,7 тыс. рублей;
* на 2019 год – 86 894,2 тыс. рублей;
* на 2020 год – 95 539,8 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 2018-2020 годах в разрезе направлений деятельности (%).***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| Объем расходов районного бюджета на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя (рублей) | 1 159,7 | 1 076,8 | 1 713,8 | 1 479,1 | 1 626,2 |
| Средний размер заработной платы работников муниципальных учреждений культуры и искусства (рублей) | 14 390,0 | 19 884,0 | 23 150,0 | 23 224,0 | 24 106,0 |

**СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА**

Социальные расходы на 2018 год планируются в объеме 19 695,4 тыс. рублей и составят на каждого жителя района в 2018 году 335,3 рублей, из них бюджетные ассигнования в сумме 19 695,4 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 - 7 560,4 тыс. рублей или 38,4%;

-на предоставление компенсации части родительской платы за содержание ребенка в дошкольных учреждениях – 6 604,9 тыс. рублей или 33,5%;

-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 - 5 530,1 тыс. рублей или 28,1%.

**ФИЗКУЛЬТУРА и СПОРТ**

Средства районного бюджета в сфере физической культуры запланированы в сумме:

* на 2018 год - 15 458,7 тыс. рублей,
* на 2019 год – 3 490,9 тыс. рублей,
* на 2020 год – 4414,9 тыс. рублей.

Данные средства будут использованы на следующие направления:

* строительство футбольного поля с искусственным покрытием на стадионе спортивной школы;
* обеспечение деятельности МАУ физкультурно-оздоровительного комплекса «Олимп». В блоке №1 ФОКа размещается спортивный зал, предназначенный для занятий волейболом, баскетболом, мини футболом, ритмической гимнастикой. В 2017 году спортивный зал посетил 20 334 человека. В игровом зале имеются трибуны на 170 человек. Также на первом этаже расположена зона тренажеров. В блоке №2 размещается бассейн. За 2017 год бассейн посетили 16 328 человек.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| Охват жителей района, систематически занимающихся физической культурой и спортом, % | 24,6 | 24,8 | 25,0 | 25,3 | 25,5 |
| Охват детей и подростков, занимающихся в спортивных школах, секциях, % | 12,3 | 12,4 | 12,6 | 12,9 | 13,1 |
| Объем расходов районного бюджета на физкультуру и спорт в расчете на 1 жителя (рублей) | 86,8 | 115,7 | 263,1 | 59,4 | 75,2 |
| Средний размер заработной платы работников муниципальных учреждений физкультуры и спорта (рублей) | 8 510,9 | 8 749,0 | 9 011,5 | 9 281,8 | 9 560,3 |

**Муниципальные программы**

**Наибольшая часть расходов бюджета района в 2018-2020 годы будет осуществляться путем реализации следующих муниципальных программ:**



**- Муниципальная программа «Развитие образования Пугачевского муниципального района на 2018-2020 годы»:**

**2018 год - 542 376,5 тыс. руб.,**

**2019 год – 478 963,5 тыс. руб.,**

**2020 год – 547 644,5 тыс. руб.,**

**Расходы на программу в 2018-2020 года в разрезе подпрограмм (тыс. руб.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подпрограмм** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** |
| Развитие системы общего образования | 335 181,1 | 298 118,8 | 343 400,8 |
| Развитие системы дошкольного образования | 169 545,4 | 147 678,4 | 168 822,8 |
| Развитие творчества детей и юношества | 16 004,1 | 12 484,7 | 13 660,2 |
| Развитие детско-юношеского спорта | 12 599,4 | 12 318,8 | 12 504,5 |
| Совершенствование организации питания учащихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях | 6 827,8 | 6 723,9 | 7 490,0 |
| Организация подвоза обучающихся в Пугачевском муниципальном районе | 400,0 | 0,0 | 0,0 |
| Организация отдыха и оздоровления детей в Пугачевском муниципальном районе | 1 785,1 | 1 638,9 | 1 766,2 |
| Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время | 30,0 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечение доступности качественного образования для лиц с ограниченными возможностями здоровья | 3,6 | 0,0 | 0,0 |



**- Муниципальная программа «Развитие транспортной системы, повышение безопасности дорожного движения, территориальное планирование и благоустройство Пугачевского района Саратовской области на 2018-2020 годы»:**

**2018 год - 13 982,5 тыс. руб.,**

**2019 год - 2 037,1 тыс. руб.,**

**2020 год - 2 037,1 тыс. руб.**

**Расходы на программу в 2018-2020 года в разрезе подпрограмм (тыс. руб.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подпрограмм** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** |
| Обеспечение безопасности дорожного движения на территории сельских поселений | 2 037,1 | 2 037,1 | 2 037,1 |
| Строительство, ремонт и содержание автомобильных дорог на территории Пугачевского муниципального района | 11 945,4 | 0,0 | 0,0 |



**- Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и терроризма, экстремизма и противодействие незаконному обороту наркотических средств на 2017-2018 годы»:**

**2018 год - 93,2 тыс. руб.,**

**2019 год - 0,0 тыс. руб.,**

**2020 год - 0,0 тыс. руб.**

**Расходы на программу в 2018-2020 года в разрезе подпрограмм (тыс. руб.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подпрограмм** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** |
| Профилактика терроризма на территории Пугачевского муниципального района | 93,2 | 0,0 | 0,0 |



**- Муниципальная программа «Развитие сети спортивных сооружений в Пугачевском муниципальном районе на 2018 год» – 10 810,8 тыс. руб.**

* мероприятие «Строительство футбольного поля с искусственным покрытием на стадионе спортивной школы» - 10 810,8 тыс. руб.



**- Муниципальная программа «Развитие культуры Пугачевского муниципального района на 2018-2020 годы»:**

**2018 год - 97 943,3 тыс. руб.,**

**2019 год – 84 034,1 тыс. руб.,**

**2020 год – 92 741,0 тыс. руб.,**

**Расходы на программу в 2018-2020 года в разрезе подпрограмм (тыс. руб.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подпрограмм** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** |
| Развитие дополнительного образования | 12 736,3 | 12 443,3 | 12 504,6 |
| Развитие досуговой деятельности, народного творчества и профессионального искусства | 66 994,7 | 54 956,4 | 63 105,7 |
| Развитие музейного дела | 4 717,6 | 4 061,4 | 4 305,4 |
| Развитие библиотечного дела | 13 494,7 | 12 573,0 | 12 825,3 |

**Данные программы имеют цель, задачи и показатели эффективности, которые отражают степень их достижения, то есть действия и бюджетные средства направлены на достижение заданного результата.**

**4. Источники финансирования дефицита районного бюджета**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2016 год** | **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** |
| **ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА, ВСЕГО** | **25 206,1** | **3 479,7** | **-3 261,4** | **-50 794,2** | **0,0** |
| Получение кредитов от кредитных организаций бюджетом муниципального района в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 21 000,0 | 21 000,0 | 21 000,0 |
| Погашение бюджетом муниципального района кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | -5 000,0 | -2 400,0 | -1 600,0 | -21 000,0 | -21 000,0 |
| Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетом муниципального района в валюте Российской Федерации | 54 692,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Погашение бюджетом муниципального района кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | -25 562,6 | -4 166,2 | -25 000,0 | -51 073,6 | 0,0 |
| Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации для частичного покрытия дефицитов из бюджета муниципального района в валюте Российской Федерации | 5 575,6 | 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 | 5 841,3 | 5 957,6 | 2 338,6 | 279,4 | 0,0 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 810,4 | 4 088,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

**5. Муниципальный долг**

Предельный объем муниципального долга района в проекте бюджета на 2018-2020 годы запланирован в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2016 год факт** | **2017 год оценка** | **2018 год прогноз** | **2019 год прогноз** | **2020 год прогноз** |
| Объем муниципального долга Пугачевского муниципального района | 109 292,6 | 77 673,6 | 72 073,6 | 21 000,0 | 21 000,0 |
| Обслуживание муниципального долга | 1 546,7 | 680,4 | 574,3 | 26,3 | 0,0 |

**6. Межбюджетные отношения**

В 2018-2020 годах из **областного бюджета** в районный бюджет планируется поступление следующих межбюджетных трансфертов:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование межбюджетных трансфертов** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** |
| **Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности** | **145 985,0** | **109 877,4** | **116 023,8** |
| **Субсидии на исполнение переданных государственных полномочий, всего** | **48 346,2** | **0,0** | **0,0** |
| в том числе: |  |  |  |
| закупка комплектов искусственных покрытий для футбольных полей для спортивных детско-юношеских школ области, включая их доставку и сертификацию полей | 10 810,8 | 0,0 | 0,0 |
| капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств областного дорожного фонда | 11 945,4 | 0,0 | 0,0 |
| обеспечение расходных обязательств, связанных с повышением оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы в целях реализации Указов Президента РФ | 25 590,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Субвенции на исполнение переданных государственных полномочий, всего** | **406 478,0** | **418 024,3** | **433 915,3** |
| в том числе: |  |  |  |
| финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений | 280 556,9 | 290 511,9 | 300 052,8 |
| создание и организация деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 583,0 | 602,9 | 623,6 |
| исполнение государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям | 2 652,9 | 2 759,7 | 2 855,2 |
| образование и обеспечение деятельности административных комиссий, определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 205,0 | 211,6 | 218,5 |
| осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних граждан | 1 168,5 | 1 208,4 | 1 249,8 |
| организация предоставления гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 400,7 | 414,0 | 427,8 |
| осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан | 216,9 | 223,5 | 230,4 |
| организация предоставления компенсации родительской платы и расходы по оплате услуг почтовой связи и банковских услуг, оказываемых банками, по выплате за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 376,4 | 386,4 | 362,8 |
| предоставление компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 6 604,9 | 6 637,1 | 6 637,1 |
| государственное управление охраной труда | 204,8 | 211,4 | 218,3 |
| предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 7 560,4 | 7 832,6 | 8 106,7 |
| предоставление питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования | 6 723,9 | 6 723,9 | 7 490,0 |
| частичное финансирование расходов на присмотр и уход за детьми дошкольного возраста в муниципальных образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 1 793,3 | 1 793,3 | 1 793,3 |
| организация предоставления питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования, и частичное финансирование расходов на присмотр и уход за детьми дошкольного возраста в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 438,2 | 453,1 | 468,6 |
| финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций | 96 946,9 | 98 009,2 | 103 135,1 |
| проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных | 44,6 | 44,6 | 44,6 |
| организация проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных | 0,7 | 0,7 | 0,7 |