

**Публичный бюджет
муниципального образования
Раздольненский район
на 2018 год и плановый период
2019 и 2020 годов
(бюджет для граждан)**



Вводная часть

1. Основные определения

- **Бюджет** (от старонормандского bougette — кошелёк, сумка, кожаный мешок, мешок с деньгами) – схема доходов и расходов определённого лица (семьи, бизнеса, организации, государства и т. д.), устанавливаемая на определённый период времени;
- **Бюджет муниципального образования** (местный бюджет) – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций местного самоуправления;
- **Бюджет муниципального образования Раздольненский район** (районный бюджет) – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций муниципального образования Раздольненский район;
- **Бюджетный процесс в муниципальном образовании Раздольненский район** – регламентируемая нормами права деятельность органов местного самоуправления Раздольненского района и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проекта бюджета муниципального образования Раздольненский район, утверждению и исполнению бюджета, контролю за его исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности, внешней проверке;
- **Бюджетная политика** – система мер органов местного самоуправления Раздольненского района в области организации бюджетного процесса и использования бюджетных средств в целях эффективного осуществления своих функций, в том числе установления приоритетных видов расходов бюджета муниципального образования Раздольненский район, разработки мер по сбалансированности бюджета;
- **Бюджетная роспись** - документ, который составляется и ведется главным распорядителем бюджетных средств (главным администратором источников финансирования дефицита бюджета) в соответствии с Бюджетным кодексом

Российской Федерации в целях исполнения бюджета по расходам (источникам финансирования дефицита бюджета);

- **Бюджетная смета** - документ, устанавливающий в соответствии с классификацией расходов бюджетов лимиты бюджетных обязательств казенного учреждения;
- **Бюджетные ассигнования** - предельные объемы денежных средств, предусмотренных в соответствующем финансовом году для исполнения бюджетных обязательств;
- **Бюджетные обязательства** - расходные обязательства, подлежащие исполнению в соответствующем финансовом году;
- **Ведомственная структура расходов бюджета** - распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных решением о бюджете, по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям, группам видов расходов классификации расходов бюджетов;
- **Дефицит бюджета** – превышение расходов бюджета над доходами бюджета;
- **Дотации** - межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования;
- **Межбюджетные трансферты** - средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации;
- **Профицит бюджета** – превышение доходов бюджета над расходами бюджета.



Что такое доходы и расходы бюджета?

Доходы бюджета муниципального образования Раздольненский район – поступающие в бюджет муниципального образования Раздольненский район денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета муниципального образования

Раздольненский район;

Доходы бюджета муниципального образования Раздольненский район формируются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах.

Доходы бывают трех видов:

Налоговые доходы – это поступления от уплаты налогов.

В бюджет муниципального образования Раздольненский район зачисляются следующие налоговые доходы:

- налог на доходы физических лиц;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности;
- государственная пошлина;
- единый сельскохозяйственный налог;
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения.

Неналоговые доходы – это поступления от использования муниципального имущества (аренда земли и имущества) и от его продажи, платежи за пользование природными ресурсами, штрафов и прочие поступления;

Безвозмездные поступления – это поступления из других бюджетов (из федерального и республиканского бюджетов, бюджетов поселений).

Расходы бюджета муниципального образования Раздольненский район – выплачиваемые из бюджета муниципального образования Раздольненский район денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета муниципального образования Раздольненский район;

Расходы бюджета направляются на выполнение полномочий органов местного самоуправления, установленных Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (статья 15).

К расходам бюджета муниципального образования Раздольненский район относятся расходы:

- субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям образования, культуры, физической культуры и спорта на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ);

- строительство, реконструкция, ремонт, приобретение зданий и оборудования для учреждений образования, культуры, физической культуры и спорта;

- строительство, реконструкция, ремонт и текущее содержание дорог, находящихся в собственности муниципального образования Раздольненский район;

- содержание органов местного самоуправления муниципального образования Раздольненский район;

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений, входящих в состав Раздольненского района исходя из численности жителей, финансовых возможностей поселений по осуществлению органами местного самоуправления полномочий по решению вопросов местного значения;

- другие расходы по осуществлению полномочий органов местного самоуправления района, установленных статьей 15 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

2. Основные показатели развития экономики муниципального образования Раздольненский район в соответствии с прогнозом социально-экономического развития муниципального образования Раздольненский район

| Показатели | 2016г. (факт) | 2017г. (прогноз) | 2018г. (прогноз) | 2019г. (прогноз) | 2020г. (прогноз) |
|--|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Численность населения (среднегодовая), тыс. чел. | 30,7 | 30,8 | 30,9 | 30,9 | 31,0 |
| Индекс промышленного производства, % к предыдущему году в сопоставимых ценах | 104,6 | 101,9 | 90,3 | 96,1 | 96,3 |
| Индекс производства продукции сельского хозяйства, % к предыдущему году в сопоставимых ценах | 100,8 | 100,0 | 98,8 | 100,1 | 100,8 |
| Продукция сельского хозяйства, млн. руб. | 3133,0 | 3133,0 | 3095,4 | 3098,5 | 3123,3 |
| Индекс потребительских цен, % | 111,1 | 105,5 | 105,5 | 105,5 | 104,5 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в целом по региону, тыс. руб. | 22,3 | 24,9 | 26,4 | 27,9 | 29,4 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в целом по региону, % к предыдущему году | 107,6 | 111,6 | 106,1 | 105,8 | 105,3 |
| Объем инвестиции в основной капитал (за исключением бюджетных средств) в расчете на 1 жителя, рублей | 2158,1 | 2222,84 | 2289,5 | 2358,2 | 2428,95 |

Основными этапами бюджетного процесса в муниципальном образовании Раздольненский район

являются:

1. Составление проекта бюджета муниципального образования Раздольненский район на очередной финансовый год (составляет финансовое управление Администрации Раздольненского района);

2. Рассмотрение проекта бюджета муниципального образования Раздольненский район, депутатами Раздольненского районного совета;

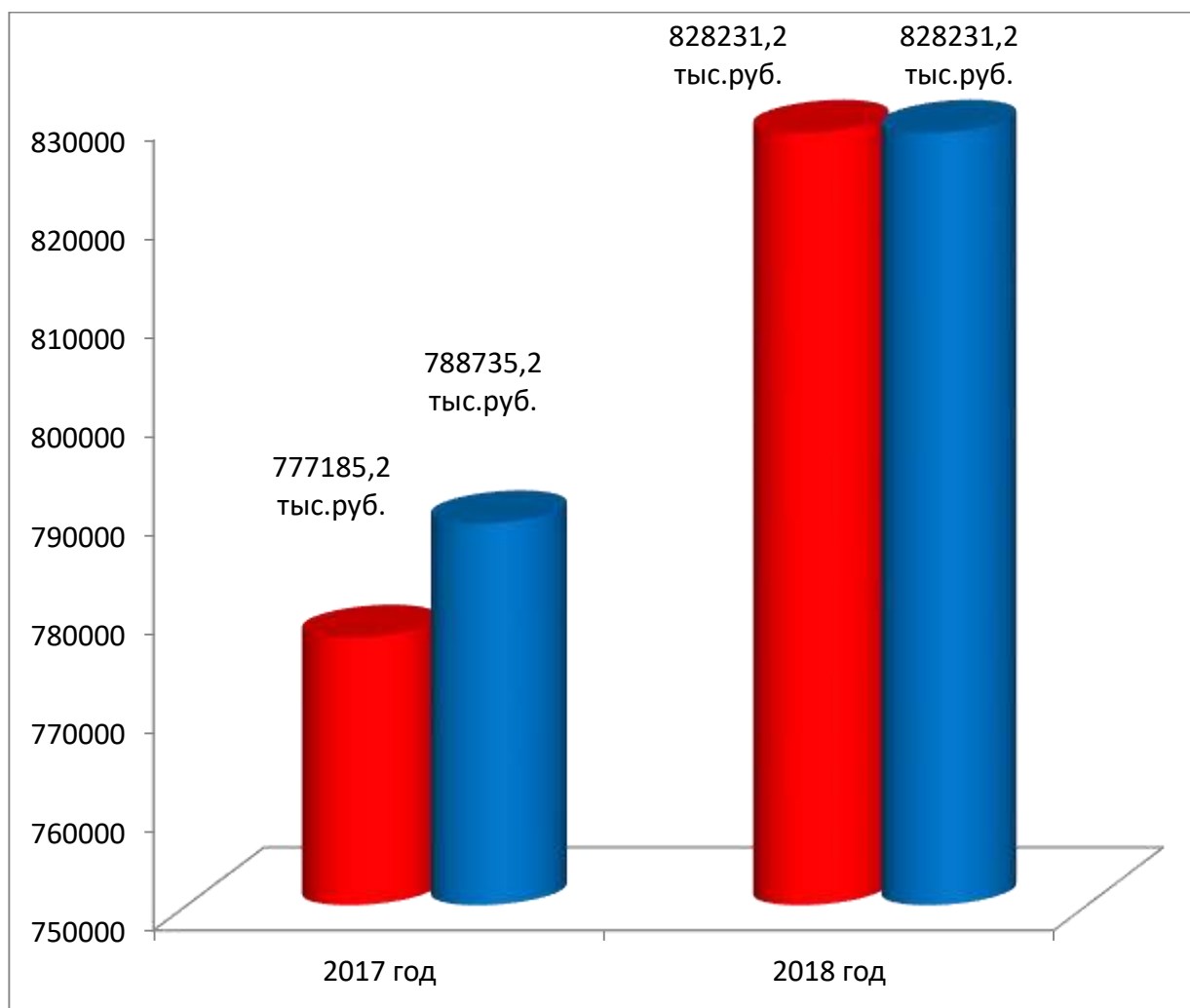
3. Утверждение бюджета муниципального образования Раздольненский район, депутатами Раздольненского районного совета;

4. Исполнение бюджета муниципального образования Раздольненский район (осуществляется в течение финансового года: с 1 января по 31 декабря);

5. Составление и представление бюджетной отчетности (бюджетная отчетность представляется финансовым управлением Администрации Раздольненского района в Министерство финансов Республики Крым);

6. Утверждение отчета об исполнении бюджета муниципального образования Раздольненский район (отчет об исполнении бюджета за отчетный (прошедший) финансовый год рассматривается на слушаниях, утверждается депутатами Раздольненского районного совета).

I. Общие характеристики бюджета муниципального образования Раздольненский район на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов



Основные характеристики бюджета муниципального образования Раздольненский район на 2017 - 2018 годы, тыс. рублей

| показатели | 2017 год (план) | 2018 год (план) | Отклонение 2018 год к 2017 году | |
|--------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|-------|
| | | | сумма | % |
| доходы | 777 185,2 | 828 231,2 | 51 046,0 | 106,6 |
| расходы | 788 735,2 | 828 231,2 | 40 302,9 | 105,1 |
| Дефицит (-) | 11 550,0 | 0 | | |
| профицит (+) | | | | |

Объем доходов бюджета Раздольненского района на 2018 год планируется к утверждению в сумме 828 231,2 тыс. руб., что на 51 046,0 тыс. руб. или на 6,6% больше плановых назначений 2017 года. Объем планируемых доходов бюджета района на плановый период 2019 - 2020 годов 792 324,5 тыс.руб. и 783686,1 тыс.руб. Плановый объем расходов бюджета района на 2018 год составляет 828 231,2 тыс. руб., что на 40 302,9 тыс. руб. или на 5,1% больше утвержденных показателей 2017 года. На плановый период 2019 и 2020 годов объем расходов бюджета запланирован в сумме 792 324,5 тыс. руб., и 783 686,1 тыс.руб. соответственно.

О причинах сокращения доходов и расходов бюджета района изложено в разделах 2 и 3.

Основные направления бюджетной политики муниципального образования Раздольненский район Республики Крым на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов

Основные направления бюджетной политики муниципального образования Раздольненский район Республики Крым на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов (далее - бюджетная политика) подготовлены в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, в целях составления проекта бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, определения основных подходов к его формированию и общего порядка разработки, определения основных характеристик и прогнозируемых параметров бюджета Республики Крым, а также обеспечения прозрачности и открытости бюджетного планирования.

Интеграция Республики Крым в финансовую систему Российской Федерации осуществлялась в соответствии с постановлениями Правительства Российской Федерации от 9 августа 2014 года № 783 «Об особенностях составления, рассмотрения и утверждения проектов бюджета Республики Крым, бюджета г. Севастополя и местных бюджетов на 2015 - 2017 годы и формирования бюджетной отчетности» и от 10 сентября 2014 года № 922 «Об особенностях исполнения бюджета Республики Крым, бюджета г. Севастополя и местных бюджетов на 2015 - 2017 годы». В связи с тем, что в отношении Республики Крым особенности, которые ранее были определены указанными постановлениями Правительства Российской Федерации, не будут продлеваться, при формировании бюджета муниципального образования

Раздольненский район Республики Крым, начиная с 2018 года, будут применяться нормы бюджетного законодательства Российской Федерации.

Бюджет муниципального образования Раздольненский район Республики Крым с 2018 года будет формироваться на трехлетний период – очередной финансовый год и плановый период на основании бюджетного прогноза на долгосрочный период. Долгосрочное бюджетное планирование позволит перейти к полноценному использованию программно-целевых методов управления за счет повышения предсказуемости и стабильности расходов, в том числе на реализацию муниципальных программ.

Бюджетная политика на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов будет направлена на адаптацию бюджетных ресурсов к новым экономическим реалиям в целях обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования Раздольненский район Республики Крым, создания условий для устойчивого социально-экономического развития муниципального образования Раздольненский район Республики Крым.

Бюджетная политика как составная часть экономической политики муниципального образования Раздольненский район Республики Крым нацелена на повышение уровня и качества жизни населения через повышение уровня экономического развития.

Обеспечение в полном объеме принятых социальных обязательств, включая социальные выплаты гражданам и оплату труда, потребует дополнительного сокращения иных направлений расходов бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым.

Существенный резерв повышения эффективности бюджетных расходов лежит в области подготовки бюджетных решений.

Основными задачами ближайших лет по повышению эффективности бюджетных расходов станут:

- повышение эффективности и результативности имеющихся инструментов программно-целевого управления и бюджетирования;
- создание условий для повышения качества предоставления муниципальных услуг;
- повышение эффективности процедур проведения муниципальных закупок;
- совершенствование процедур предварительного и последующего контроля, в том числе уточнение порядка и содержания мер принуждения за нарушения в финансово-бюджетной сфере;
- совершенствование межбюджетных отношений с органами местного самоуправления муниципальных образований в Раздольненском районе Республики Крым.

В рамках повышения прозрачности и открытости бюджетного планирования – будет продолжена работа по широкому вовлечению граждан в обсуждение и принятие конкретных бюджетных решений, общественного контроля их эффективности и результативности.

Задачей главных распорядителей бюджетных средств муниципального образования Раздольненский район Республики Крым является рациональное и эффективное использование бюджетных средств, соответственно, решения об увеличении действующих или о принятии новых расходных обязательств должны приниматься, исходя из приоритетности расходных обязательств и с учетом имеющихся доходных источников.

При планировании бюджетных расходов учитывается, что их уровень необходимо привести в соответствие с новыми реалиями, оптимизировать структуру бюджетных расходов в целях мобилизации ресурсов на приоритетные направления.

Органами местного самоуправления муниципального образования Раздольненский район Республики Крым будет продолжено осуществление мероприятий, направленных на социально-экономическое развитие и финансовое оздоровление муниципального образования Раздольненский район Республики Крым:

- за счет средств бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым будут устанавливаться расходные обязательства, связанные с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления муниципального района;

- решением Раздольненского районного совета Республики Крым о бюджете муниципального образования Раздольненский район Республики Крым на очередной финансовый год и плановый период будет утверждена норма, устанавливающая запрет на принятие руководителями органов местного самоуправления муниципального образования Раздольненский район Республики Крым решений, приводящих к увеличению численности работников органов местного самоуправления муниципального образования Раздольненский район Республики Крым, за исключением случаев принятия решений о наделении органов местного самоуправления муниципального образования Раздольненский район Республики Крым дополнительными полномочиями, требующими увеличения штатной численности;

- будет продолжена оптимизация расходов в соответствии с Программой оптимизации расходов бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым на 2017 - 2019 годы, утвержденной постановлением Администрации Раздольненского района Республики Крым от 09 июня 2017 года № 256 (далее – программа оптимизации).

Реализация мероприятий программы оптимизации направлена на:

- достижение устойчивости бюджетной системы и обеспечение сбалансированности консолидированного бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым;

- сокращение неэффективных расходов бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым;

- приоритизация расходов бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым;

В трехлетнем периоде будет сохранена социальная направленность бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым.

Одной из приоритетных задач при формировании бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым остается реализация указов Президента Российской Федерации 2012 года.

При планировании объема расходных обязательств необходимо учитывать следующие факторы:

- повышение оплаты труда работников в сфере образования, культуры, в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 01 июня 2012 года № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 - 2017 годы», от 28 декабря 2012 года № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» и принятыми региональными планами мероприятий («дорожными картами») по развитию отраслей социальной сферы с учетом достижения целевых показателей повышения оплаты труда работников бюджетной сферы в 2018 году;

- увеличение расходов бюджета в связи с индексацией заработной платы работников муниципальных учреждений муниципального образования Раздольненский район Республики Крым, на которых не распространяются Указы Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» и заработная плата которых не индексировалась с 01 января 2014 года, с 01 января 2018 года на 4%, с 01 октября 2019 года – на 4% и с 01 октября 2020 года – на 4%.

Одной из мер по повышению эффективности использования бюджетных средств является установление запрета на принятие решений о повышении оплаты труда работников органов местного самоуправления муниципального образования Раздольненский район Республики Крым сверх темпов и сроков, предусмотренных для работников органов местного самоуправления на уровне Республики Крым.

Расходы бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым на поддержку отраслей экономики планируется

осуществлять с учетом повышения качества программно-целевого планирования.

Одним из главных инструментов, который призван обеспечить повышение результативности и эффективности бюджетных расходов, ориентированности на достижение целей региональной политики, являются муниципальные программы.

Планирование и исполнение бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым на трехлетний период на основе программно-целевого метода позволит обеспечить взаимосвязь направлений расходов бюджета с конкретными программными мероприятиями и целевыми показателями, а также предоставит возможность оценки достижения целей, задач и запланированных результатов реализации муниципальных программ.

Для создания стимулов к повышению качества финансового менеджмента планируется ежеквартальное проведение мониторинга оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств муниципального образования Раздольненский район Республики Крым.

Суммы расходов бюджета на трехлетний период будут рассчитаны с учетом:

- результатов оптимизации сети муниципальных учреждений муниципального образования Раздольненский район Республики Крым;
- результатов оптимизации расходов муниципального образования Раздольненский район Республики Крым.

Предложения по вновь принимаемым расходным обязательствам могут быть включены в бюджет при наличии правового основания и дополнительных доходов при формировании проекта бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

Планирование расходов на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт объектов муниципальной собственности будет осуществляться при наличии утвержденной проектной документации с положительным заключением государственной экспертизы.

В целях решения задачи по созданию условий для улучшения качества и повышения эффективности оказания муниципальных услуг будет продолжена работа по созданию стимулов для более рационального и экономного использования бюджетных средств.

Основными мероприятиями по решению этой задачи станут:

- формирование муниципального задания в части муниципальных услуг, оказываемых муниципальными учреждениями физическим лицам, в соответствии с общероссийскими базовыми (отраслевыми) перечнями (классификаторами) государственных и муниципальных услуг, оказываемых физическим лицам;

- формирование нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (работ) в установленных сферах деятельности в соответствии с требованиями статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации с соблюдением общих требований, определенных федеральными органами исполнительной власти, осуществляющими функции по выработке государственной политики и нормативному правовому регулированию в установленных сферах деятельности;

- повышение эффективности управления муниципальным имуществом (в том числе от передачи части площадей в аренду, консервации свободных площадей).

Кроме того, будет усилено значение принципа нуждаемости, и повышения адресности предоставления мер социальной поддержки.

Бюджетная политика в области межбюджетных отношений будет осуществляться по следующим направлениям:

- обеспечение сбалансированности бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым планируется в том числе за счет проведения мероприятий по повышению эффективности бюджетных расходов и увеличения налоговых и неналоговых доходов;

- отмена неэффективных налоговых льгот;

- укрепление финансовой дисциплины муниципальных образований Республики Крым, соблюдение органами местного самоуправления муниципального образования Раздольненский район Республики Крым бюджетного законодательства;

- создание стимулов для улучшения качества управления муниципальными финансами, повышения эффективности расходования бюджетных средств.

В сфере финансовой деятельности главных распорядителей бюджетных средств муниципального образования Раздольненский район Республики Крым должен применяться комплексный и системный подход к осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

С целью обеспечения реализации данных подходов, главным распорядителям бюджетных средств муниципального образования Раздольненский район Республики Крым необходимо обеспечить:

- системность проведения внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита;

- анализ эффективности инструментов и процедур контроля в управлении рисками, связанными с основными направлениями деятельности главного распорядителя бюджетных средств муниципального образования Раздольненский район Республики Крым, в том числе его подведомственных учреждений, организаций, предприятий;

- эффективное взаимодействие с органами внешнего финансового контроля.

Реализация комплексного риск-ориентированного подхода при осуществлении внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита позволит:

- своевременно обнаружить, предотвратить и устранить нарушения и недостатки, которые могут иметь место в деятельности главных распорядителей средств бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым и учреждений, организаций, предприятий муниципального образования Раздольненский район Республики Крым, отнесенных к его ведению;

- снизить неэффективное использование (расходование) бюджетных средств.

Задача по повышению прозрачности и открытости бюджета и бюджетного процесса для общества является одним из направлений бюджетной политики.

Принцип прозрачности и открытости будет подкреплён практиками его реализации, в числе которых:

- проведение публичных слушаний по проекту бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым и годовому отчету об исполнении бюджета муниципального образования Раздольненский район Республики Крым;

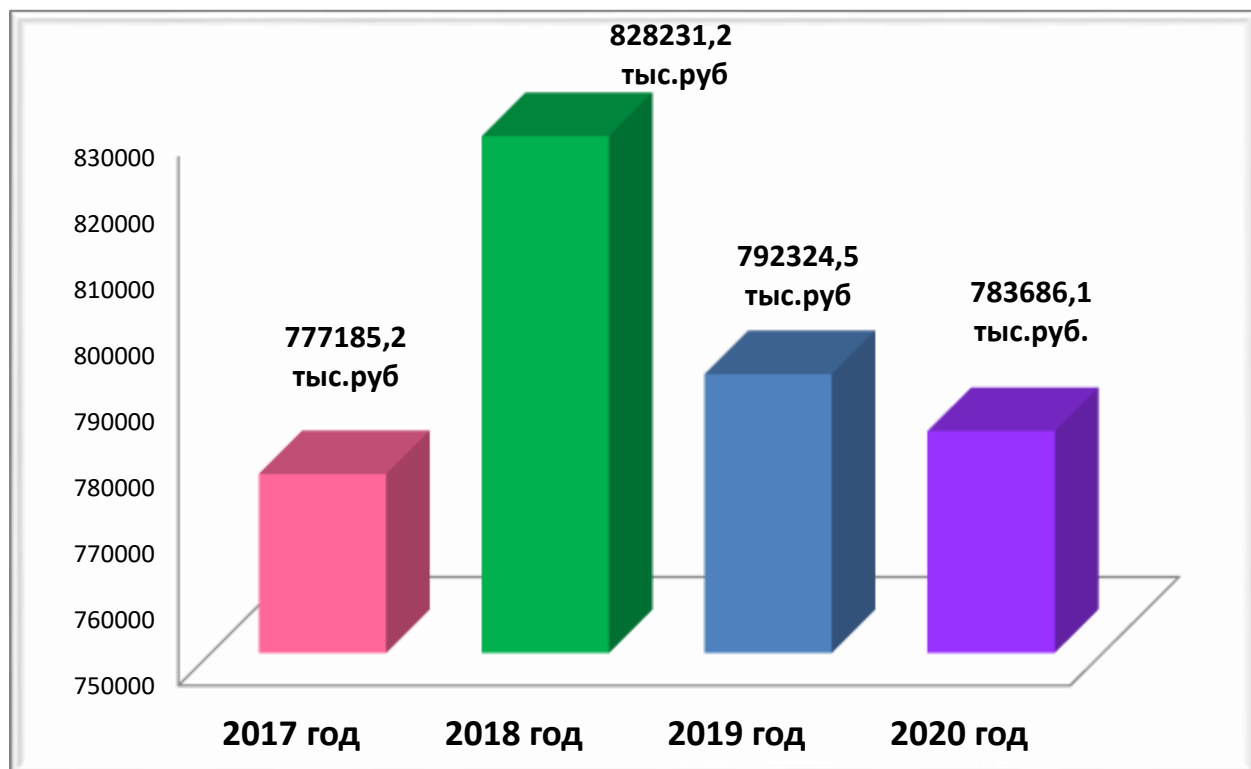
- формирование «Бюджета для граждан» в доступной для широкого круга заинтересованных пользователей форме, разрабатываемого в целях вовлечения граждан в бюджетный процесс;

- обеспечение прозрачности и публичности информации о бюджете;

- размещение информации о муниципальных учреждениях на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (www.bus.gov.ru).

II. Доходы бюджета Раздольненского муниципального района

Планируемые доходы в бюджет муниципального образования Раздольненский район на 2017-2020 годы



Объем планируемых доходов бюджета района на 2018 год составил 828231,2 тыс. руб. и плановый период 2019 -2020 годов 792324,5 тыс.руб. и 783686,1 тыс.руб. Объем планируемых доходов в бюджет Раздольненского муниципального района на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов больше плановых назначений 2017 года по следующим основным причинам:

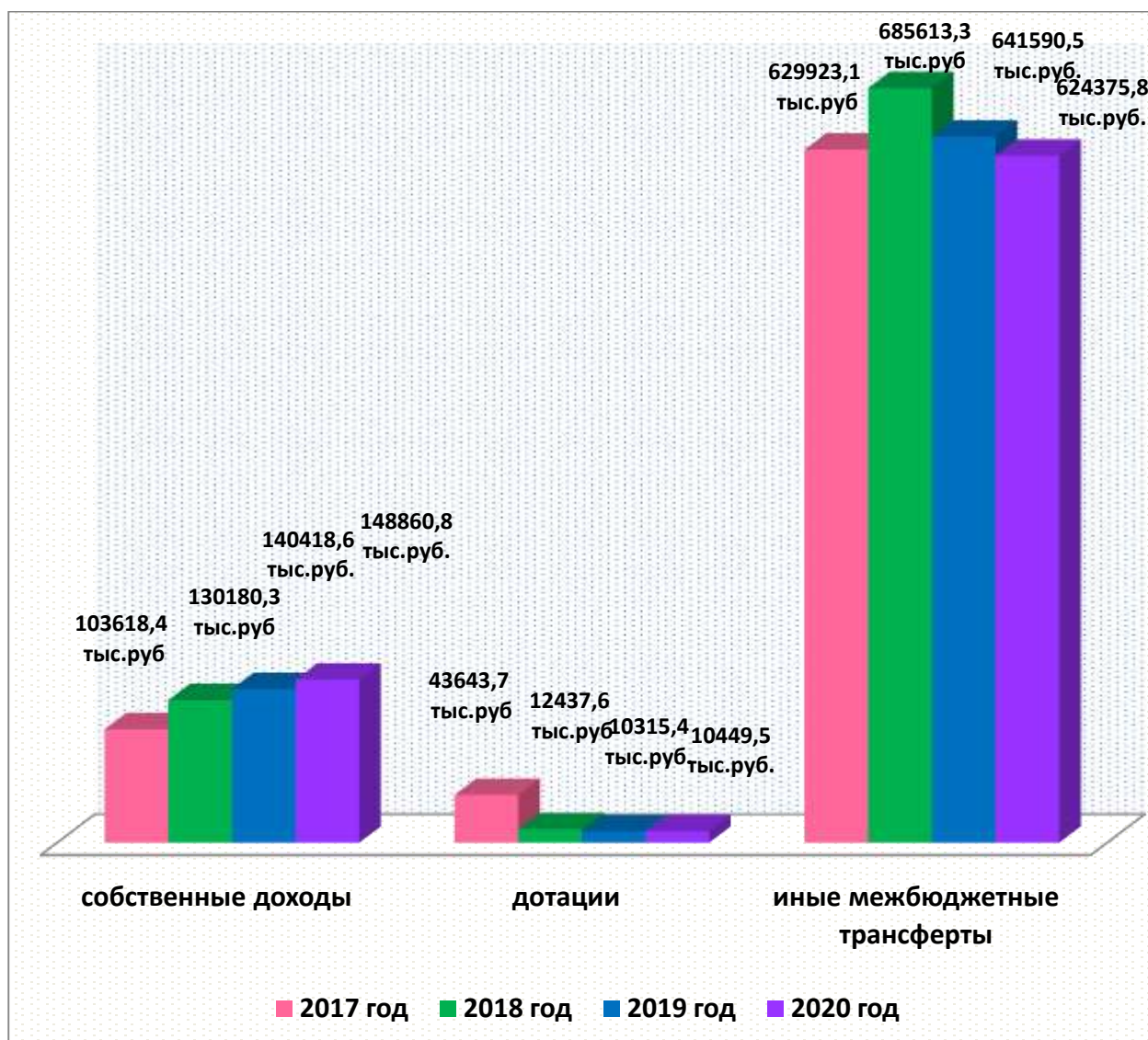
- увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов;
- увеличение субсидии из бюджета Республики Крым на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности;
- увеличение субсидии из бюджета Республики Крым на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом;
- увеличение субсидии из бюджета Республики Крым на организацию и проведение комплекса мероприятий, направленных на установку, поддержание, улучшение системы обеспечения пожарной безопасности в муниципальных образовательных учреждениях;
- увеличение субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации по

обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) в рамках подпрограммы «Развитие общего и дополнительного образования» государственной программы Республики Крым «Развитие образования»;

- увеличение субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации по предоставлению ежемесячной социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей Республики Крым.

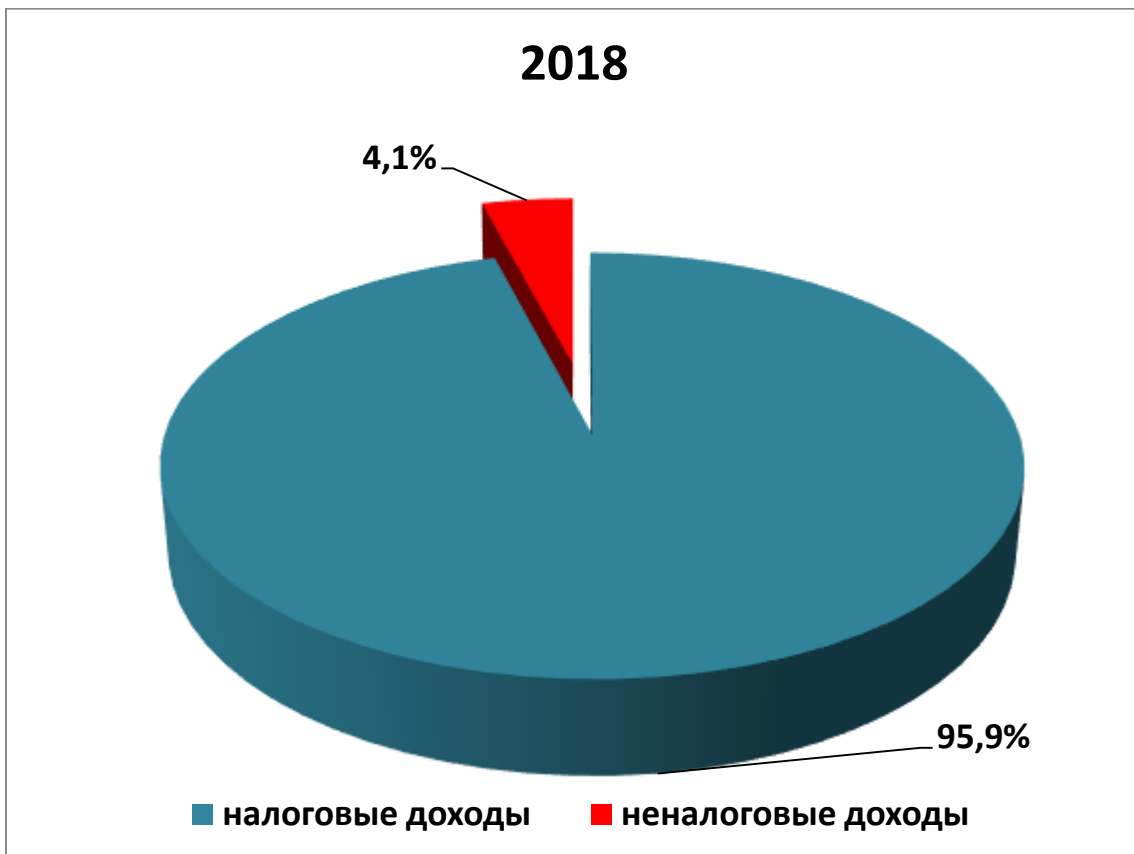
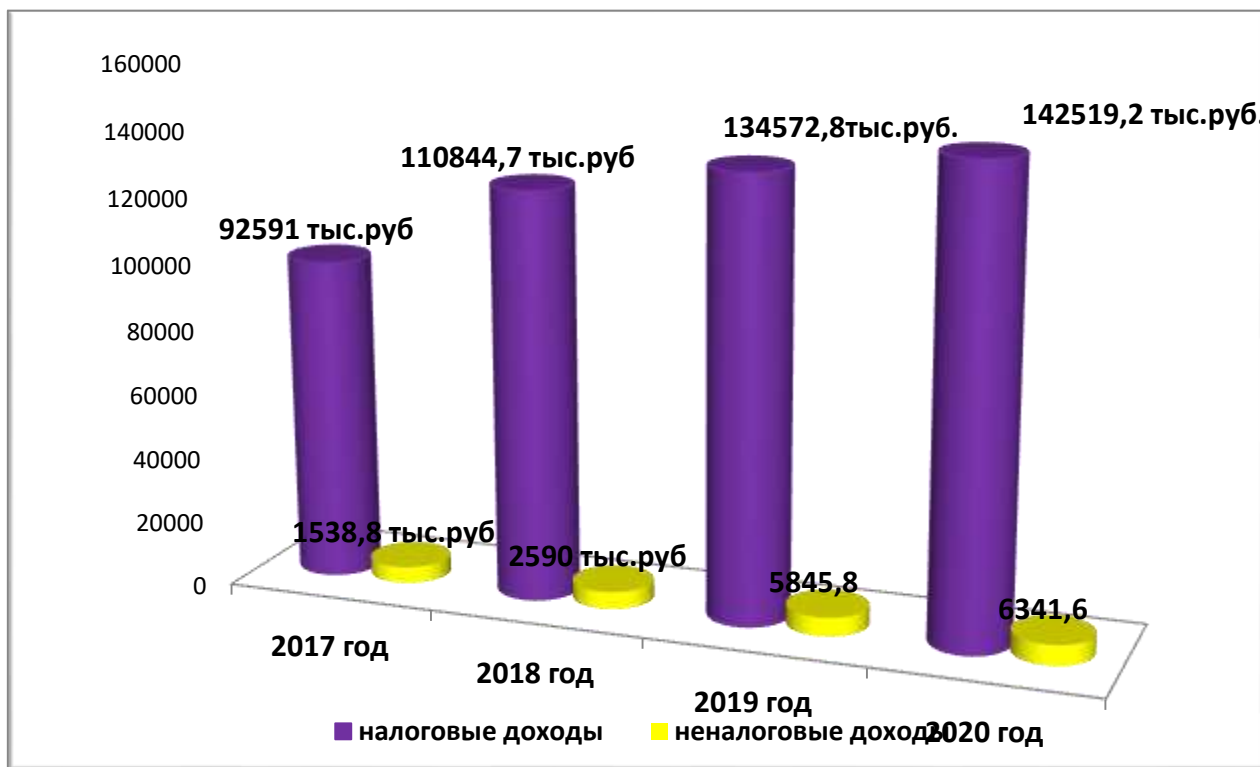
В структуре доходов бюджета района на 2018 год наибольшую долю 84,3 % составляют безвозмездные поступления. По сравнению с плановыми назначениями 2017 года доля безвозмездных поступлений уменьшилась на 2,4 %, что связано с увеличением поступлений налоговых и неналоговых доходов. Планируемая доля собственных (налоговых и неналоговых) доходов в 2018 году увеличилась на 25,6 % в связи с увеличением поступлений по НДФЛ, акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации и доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений). Планируемая доля дотации из республиканского бюджета в 2018 году составляет 1,5 %, в суммовом выражении объем дотаций сократился в 2018 году по сравнению с 2017 годом на 31206,1 тыс. руб.

**Структура доходов бюджета
муниципального образования Раздольненский район
на 2017-2018 годы и плановый период 2019-2020 годов**



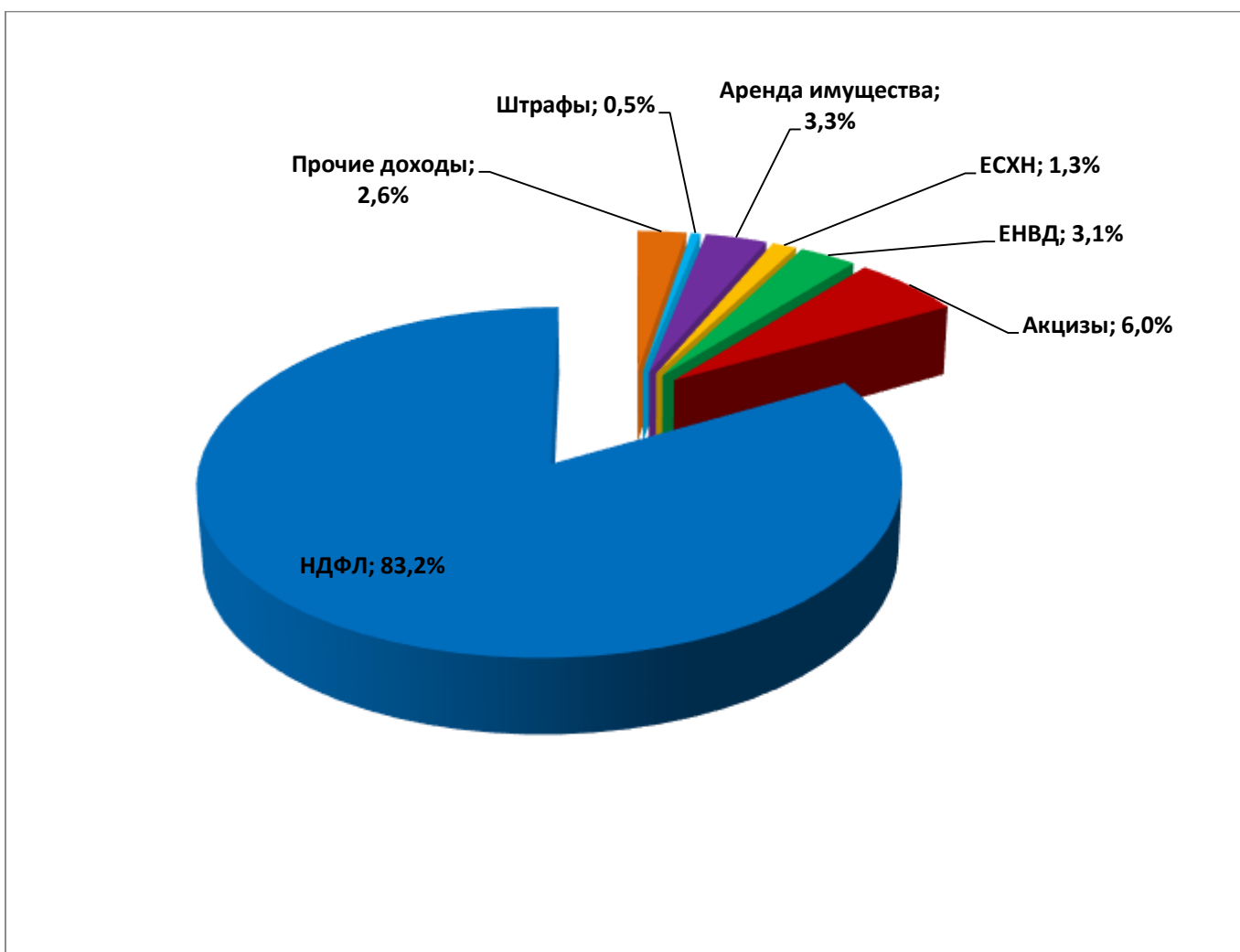
К собственным доходам бюджета относятся налоговые и неналоговые доходы. На 2018 год планируемый объем налоговых доходов составляет 124791,7 тыс. руб., (в общей сумме доходов занимают 95,9 %), что на 26,7% больше плановых назначений 2017 года. Основная причина увеличения налоговых доходов – увеличение поступлений по налогу на доходы физических лиц и акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации. На плановый период 2019 и 2020 годов плановые показатели составили 134572,8 тыс.руб. и 142519,2 тыс.руб. Объем неналоговых доходов планируется на 2018 год в сумме 5388,6 тыс.руб., плановый период 2019 -2020 годов 5845,8 тыс.руб. и 6341,6 тыс.руб. Увеличение неналоговых доходов в основном связано с увеличением поступлений от штрафов, санкций, возмещения ущерба и доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Динамика поступлений и структура собственных доходов муниципального образования Раздольненский район на 2016-2017 годы

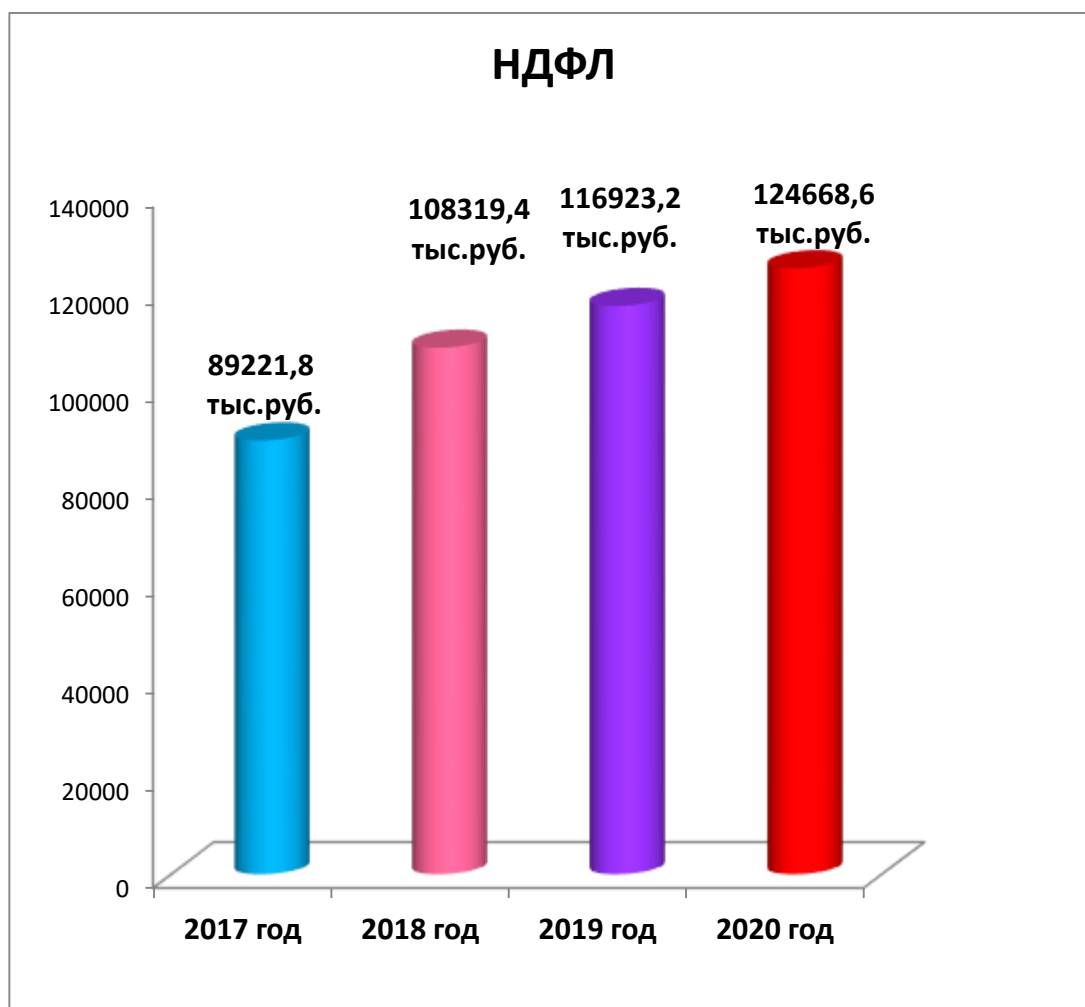


Основными неналоговыми доходами бюджета района на 2018 год являются платежи при пользовании природными ресурсами, штрафы, санкции, возмещение ущерба и доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений).

Структура собственных (налоговых и неналоговых) доходов бюджета муниципального образования Раздольненский район на 2018 год

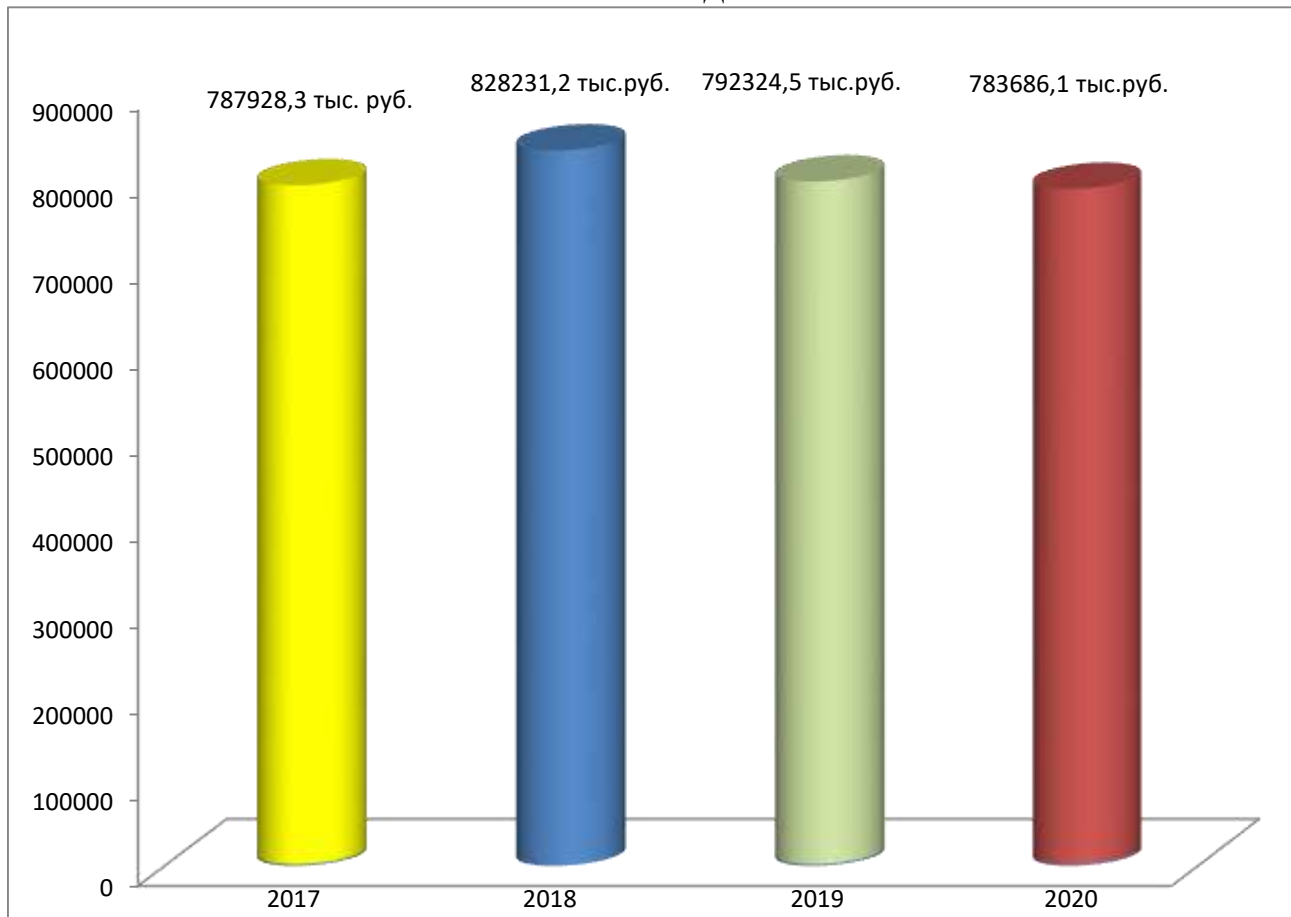


Основным источником поступления собственных доходов бюджета района является налог на доходы физических лиц, его доля в структуре собственных доходов бюджета района составляет 83,2 %. Увеличение поступлений по НДФЛ в 2018 году связано с планируемым увеличением номинальной заработной платы. Динамика поступления налога на доходы физических лиц на 2017 – 2020 годы приведена на диаграмме:



III. Расходы бюджета муниципального образования Раздольненский район

Структура расходов бюджета муниципального образования Раздольненский район на 2017-2018 годы и плановый период 2019 и 2020 годов



Объем расходов бюджета муниципального образования Раздольненский район на 2018 год запланирован в сумме 828 231,2 тыс. руб., что на 40 302,9 тыс. руб. или на 5,1% больше утвержденных показателей 2017 года, что связано с увеличением объема межбюджетных трансфертов. На плановый период 2019 и 2020 годов объем расходов бюджета запланирован в сумме 792 324,5 тыс. руб., и 783 686,1 тыс.руб. соответственно.

Наибольший объем расходов в бюджете муниципального образования Раздольненский район составляют расходы на «Образование»:

2018 год - 427 487,1 тыс. руб. или 51,6%;

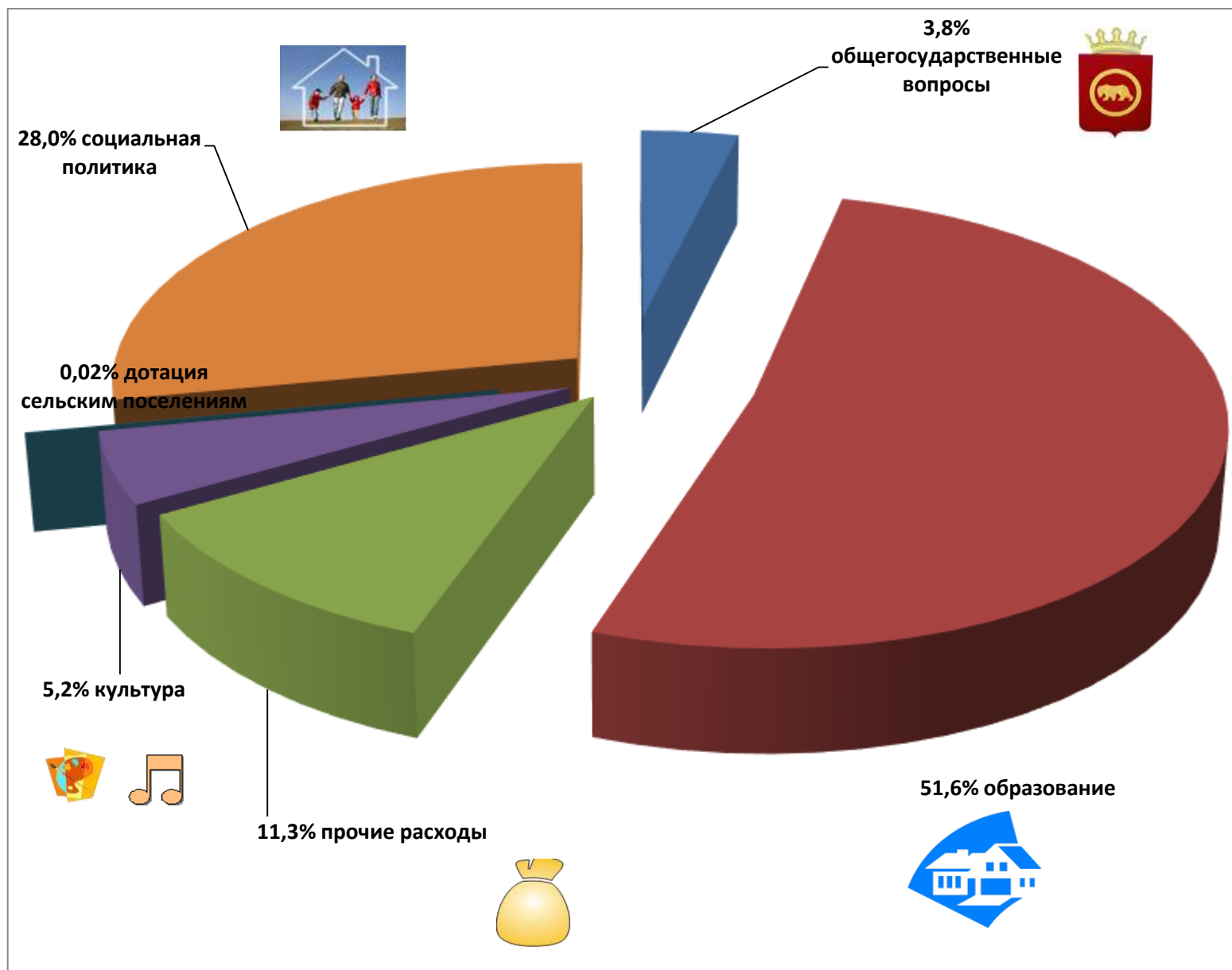
2019 год - 433 242,1 тыс. руб. или 54,7%;

2020 год - 417 108,8 тыс. руб. или 53,2%.

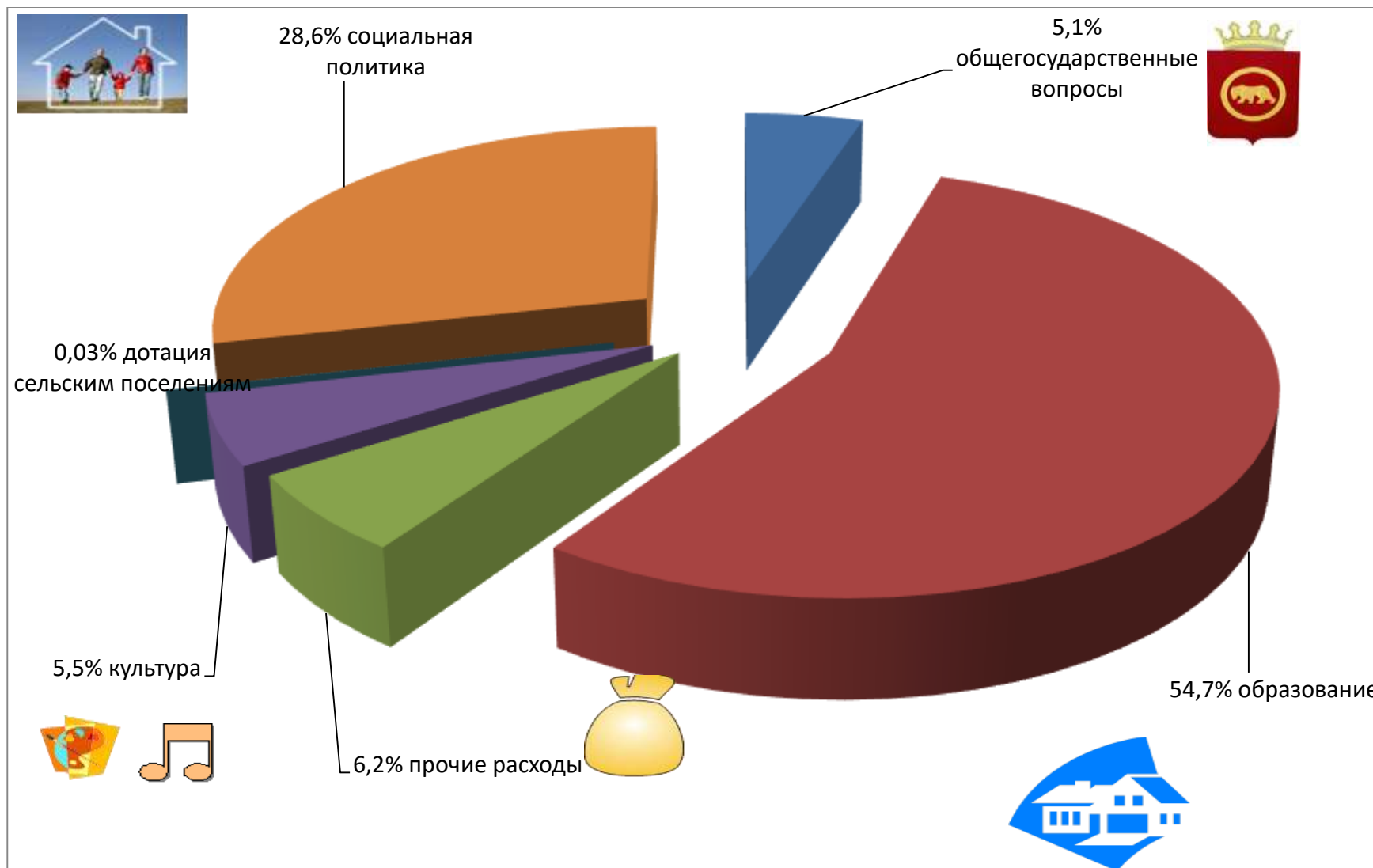
Структура расходов приведена на следующем слайде:

Динамика расходов бюджета муниципального образования Раздольненский район

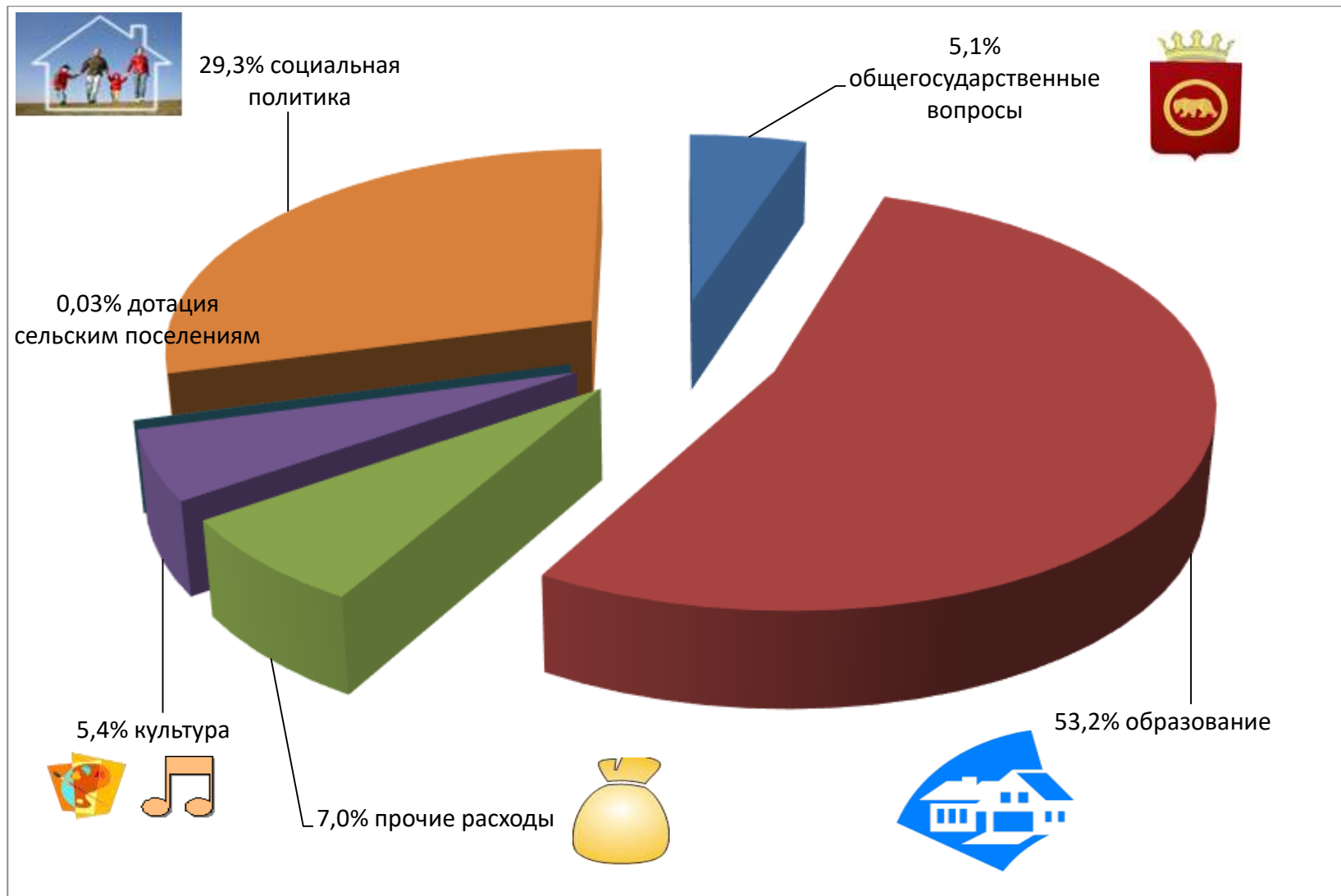
на 2018 годы



Динамика расходов бюджета муниципального образования Раздольненский район на плановый период 2019 года



Динамика расходов бюджета муниципального образования Раздольненский район на плановый период 2020 года

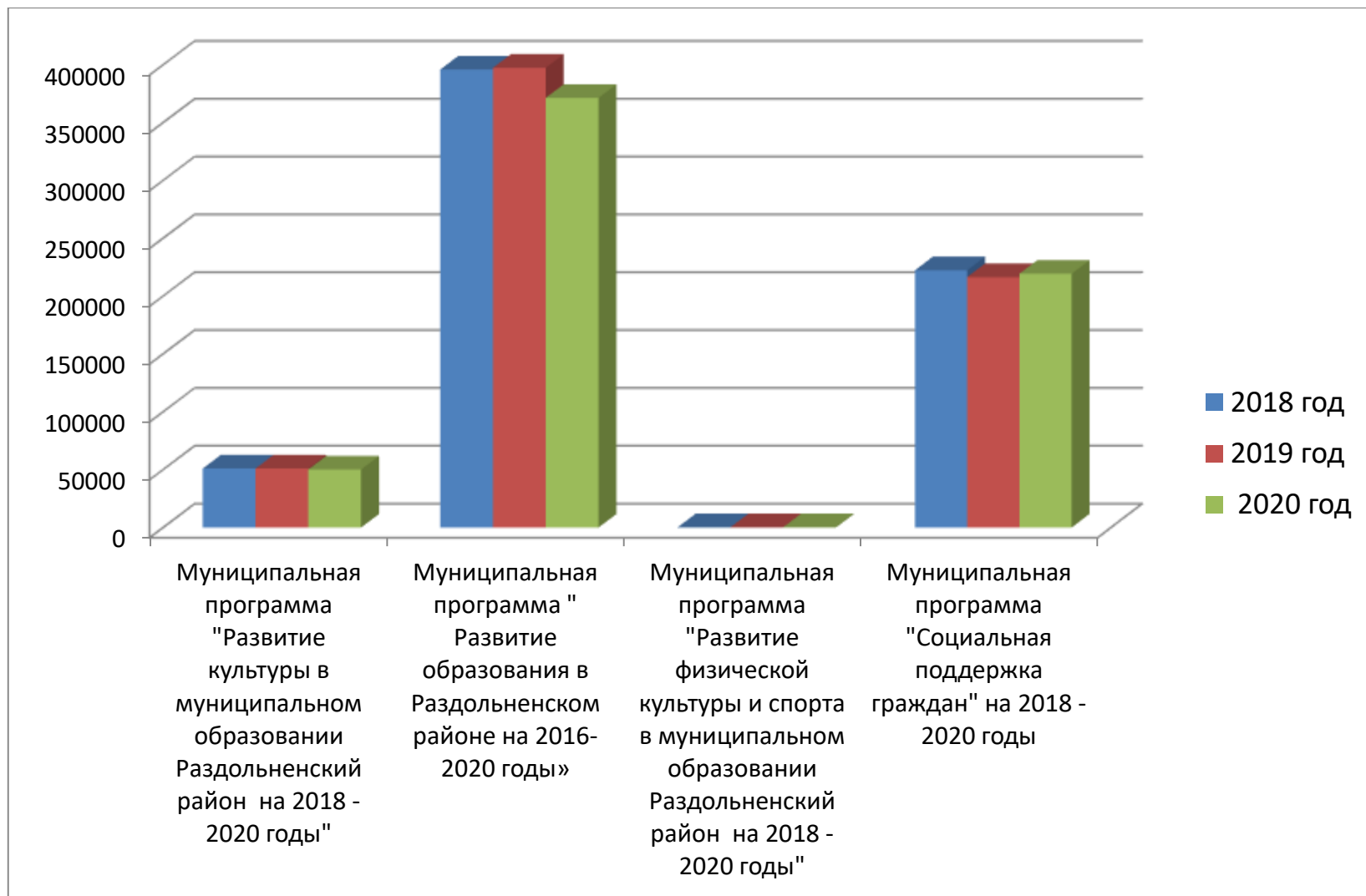


**Перечень и объемы финансирования муниципальных программ
Муниципального образования Раздольненский район на 2018 год и плановый период
2019 и 2020 годов**

тыс.руб.

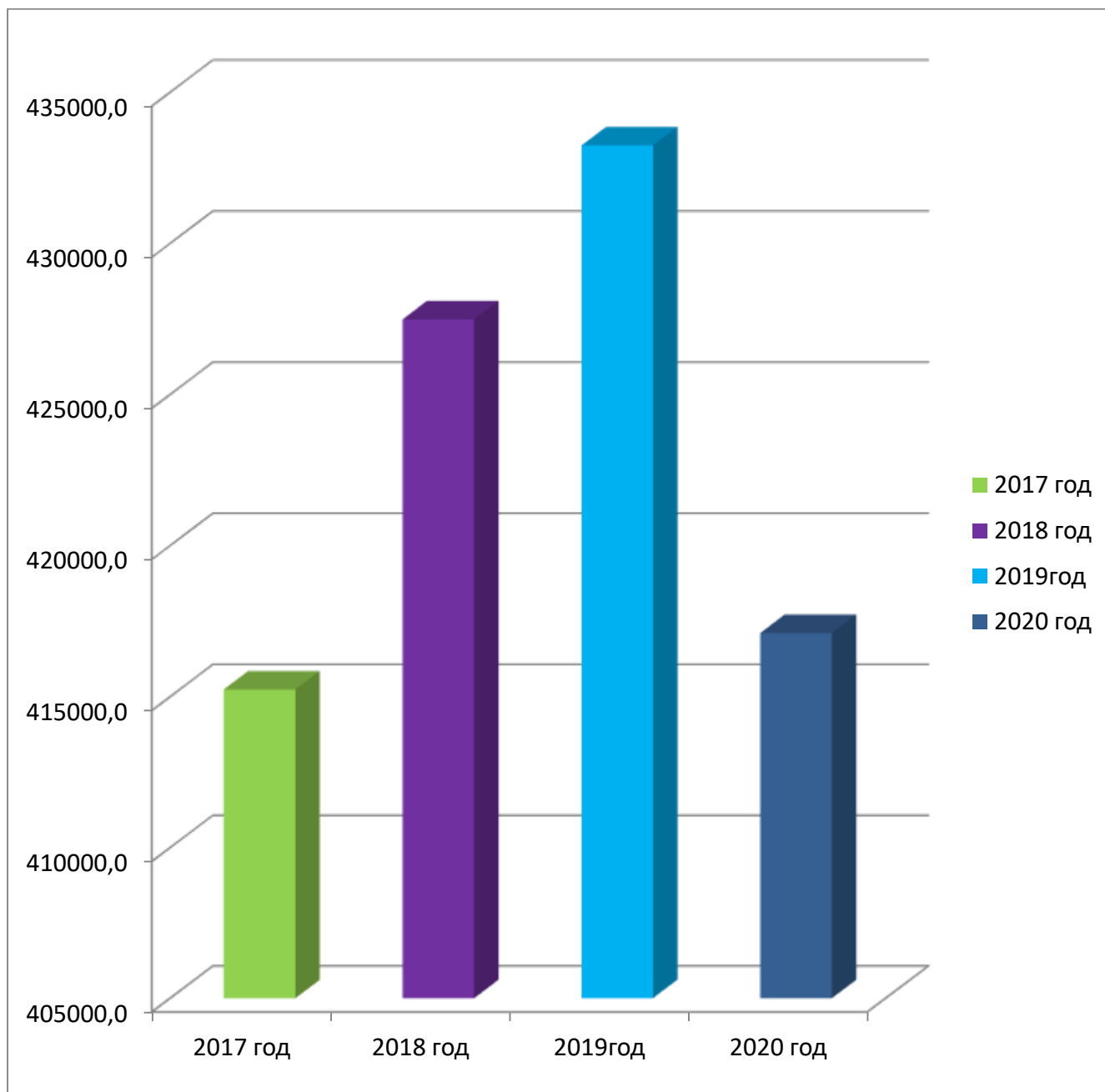
| | Наименование | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
|---|--|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Муниципальная программа "Развитие культуры в муниципальном образовании Раздольненский район на 2018 - 2020 годы" | 50 965,1 | 50 965,1 | 50 126,2 |
| 2 | Муниципальная программа " Развитие образования в Раздольненском районе на 2016-2020 годы» | 395 800,0 | 397 387,4 | 371 331,1 |
| 3 | Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Раздольненский район на 2018 - 2020 годы" | 200,0 | 200,0 | 200,0 |
| 4 | Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан" на 2018 - 2020 годы | 222 268,0 | 216 325,3 | 219 240,1 |
| | Итого | 669 233,1 | 664 877,8 | 640 897,4 |

Реализация муниципальных программ в 2018 год и плановом периоде 2019 и 2020 годов





Структура расходов бюджета муниципального образования Раздольненский район на отрасль «Образование» в 2017 году, на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов



Объем расходов бюджета муниципального образования Раздольненский район на отрасль «Образование» на 2018 год запланирован в сумме 427 487,1 тыс. руб., что на 12 275,2 тыс. руб. или на 2,9% больше утвержденных показателей 2017 года. Это связано с увеличением объема межбюджетных трансфертов на программные расходы. На плановый период 2019 и 2020 годов объем расходов бюджета запланирован в сумме 433 242,1 тыс. руб., и 417 108,8 тыс.руб. соответственно.

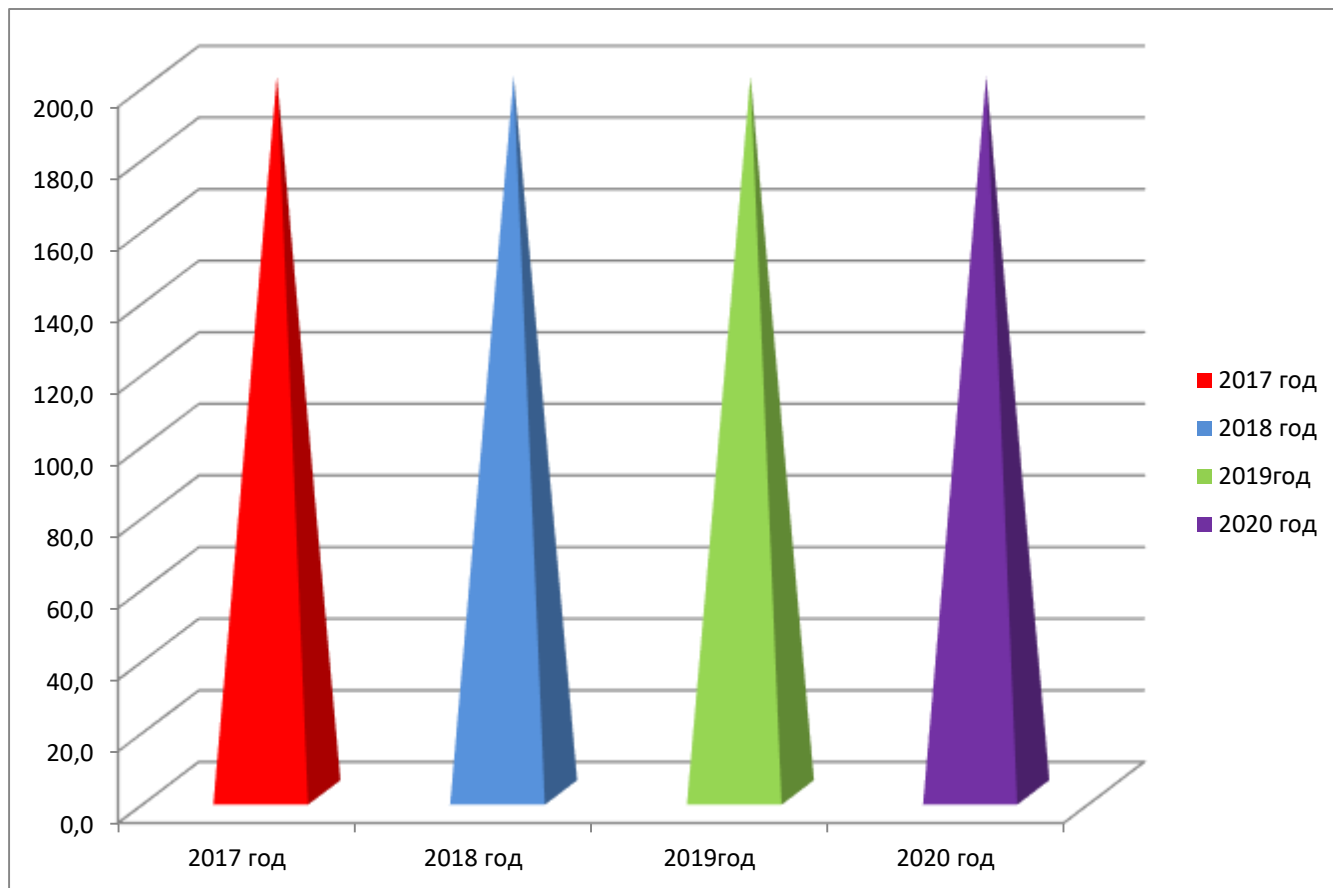
На 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов из бюджета Республики Крым на отрасль «Образования» предусмотрены следующие субвенции:

тыс.руб.

| наименование | Сумма на 2018 год | Сумма на 2019 год | Сумма на 2020 год |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Субвенция на предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения, педагогическим работникам, проживающим в сельской местности и работающим в муниципальных образовательных организациях, расположенных в сельской местности | 4991,0 | 4991,0 | 4991,0 |
| Субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях | 346 226,2 | 345 857,3 | 346 805,6 |
| Субвенция на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность | 11 872,9 | 12 110,4 | 12 352,7 |
| Субвенция на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом | 2 800,0 | 0 | 0 |
| Субвенция на организацию и проведение комплекса мероприятий, направленных на установку, поддержание, улучшение системы обеспечения пожарной безопасности в муниципальных образовательных учреждениях | 23 007,0 | 0 | 0 |
| Субвенция на обеспечение одноразовым бесплатным горячим питанием (завтрак) учащихся 1-4 классов муниципальных образовательных организаций | 6 902,9 | 7 041,1 | 7 181,8 |
| Субвенция на капитальный ремонт объектов муниципальной собственности, приобретения движимого имущества в муниципальную собственность | 0 | 27 387,7 | 0 |



Структура расходов бюджета муниципального образования Раздольненский район на отрасль «Физическая культура и спорт» в 2017 году и на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов

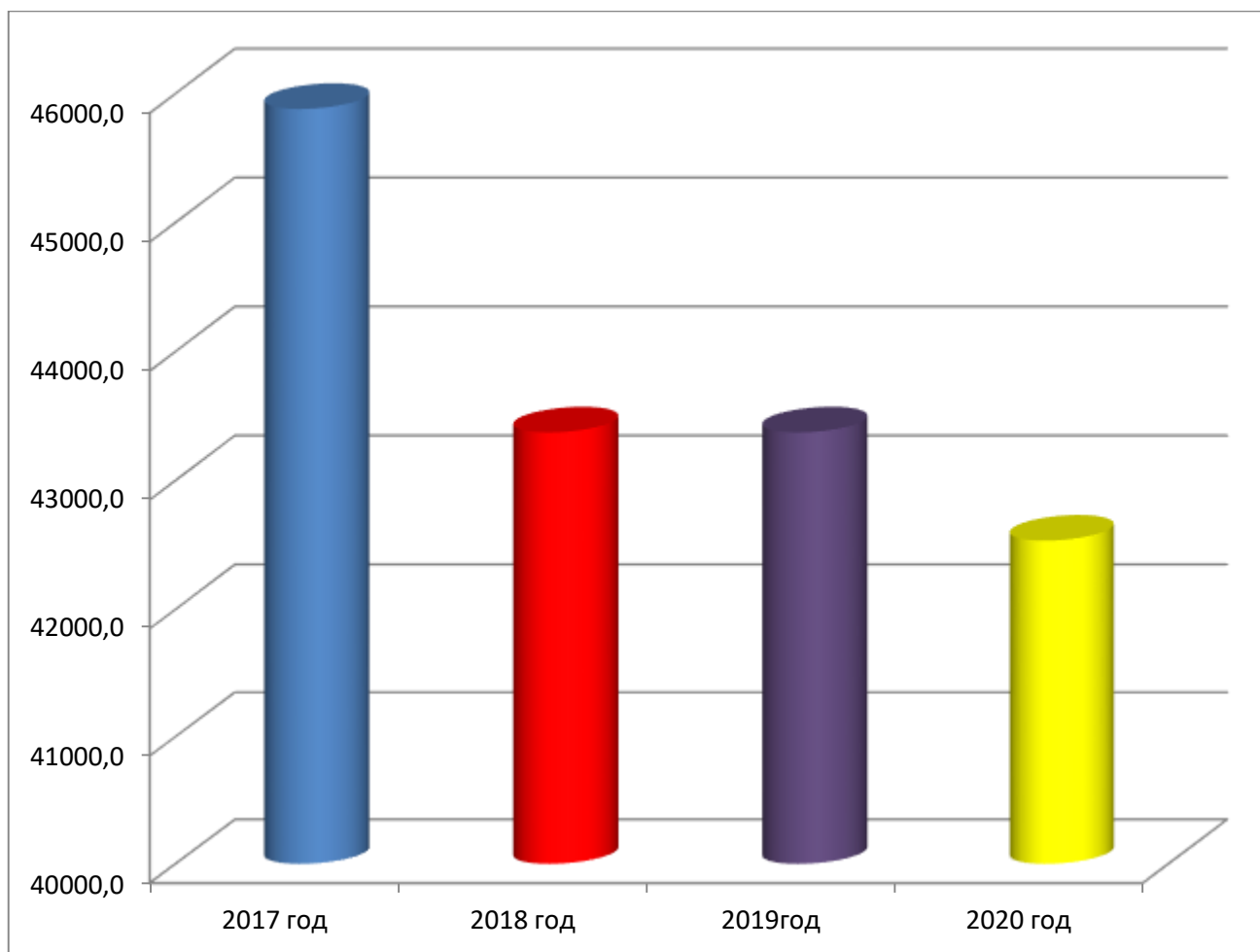


Фактические расходы по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Раздольненский район на 2015 - 2017 годы» в 2017 году составили 200,0 тыс. руб. В результате реализации программы проведен ряд спортивных мероприятий.

На 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов на развитие физической культуры и спорта запланированы расходы в размере 200,0 тыс. руб., что на уровне фактических расходов за 2017 год. Финансирования муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Раздольненский район на 2018 - 2020 годы» осуществляется из бюджета муниципального района Раздольненский район.



Структура расходов бюджета муниципального образования Раздольненский район на отрасль «Культура» в 2017 году, на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов



Объем расходов бюджета муниципального образования Раздольненский район на отрасль «Культура» на 2018 год запланирован в сумме 43 373,1 тыс. руб., что на 2 508,2 тыс. руб. или на 5,8% меньше утвержденных показателей 2017 года. Сокращение расходов в 2018 году на отрасль «Культура» связано с уменьшением межбюджетных трансфертов. На плановый период 2019 и 2020 годов объем расходов бюджета запланирован в сумме 43 373,1 тыс. руб., и 42 534,2 тыс.руб. соответственно.

В 2017 году бюджету муниципального образования Раздольненский район на отрасль «Культура» была выделена субсидия на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры:

из бюджета Республики Крым - в сумме 150,0 тыс. руб.,

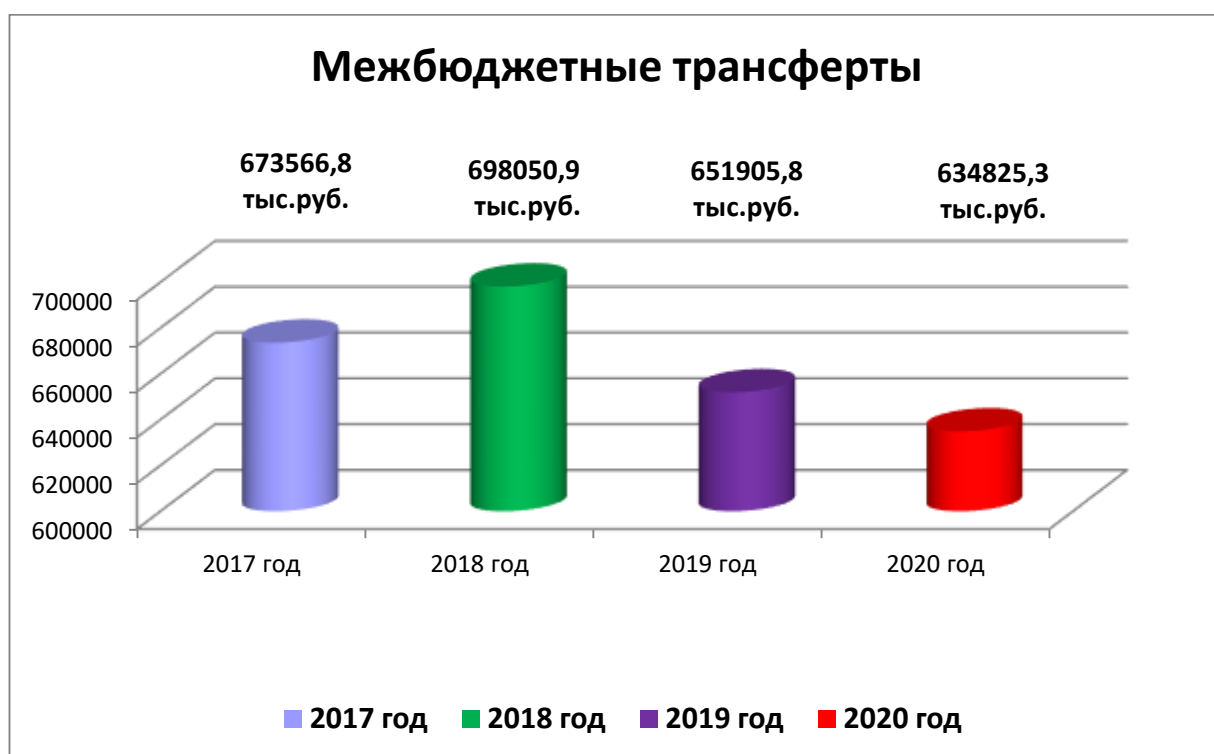
из Федерального бюджета - в сумме 2 850,0 тыс. руб., которая была направлена на приобретение оборудования и кресел для кинотеатра в Раздольненском Доме культуры.

Также в 2017 году на поддержку отрасли культуры была выделена субсидия: из бюджета Республики Крым - в сумме 140,0 тыс. руб., из Федерального бюджета - в сумме 216,0 тыс. руб., которая была направлена на подключение библиотек к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», а также комплектование книжных фондов.

На 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов из Федерального бюджета и бюджета Республики Крым на отрасль «Культура» предусмотрены следующие субсидии:

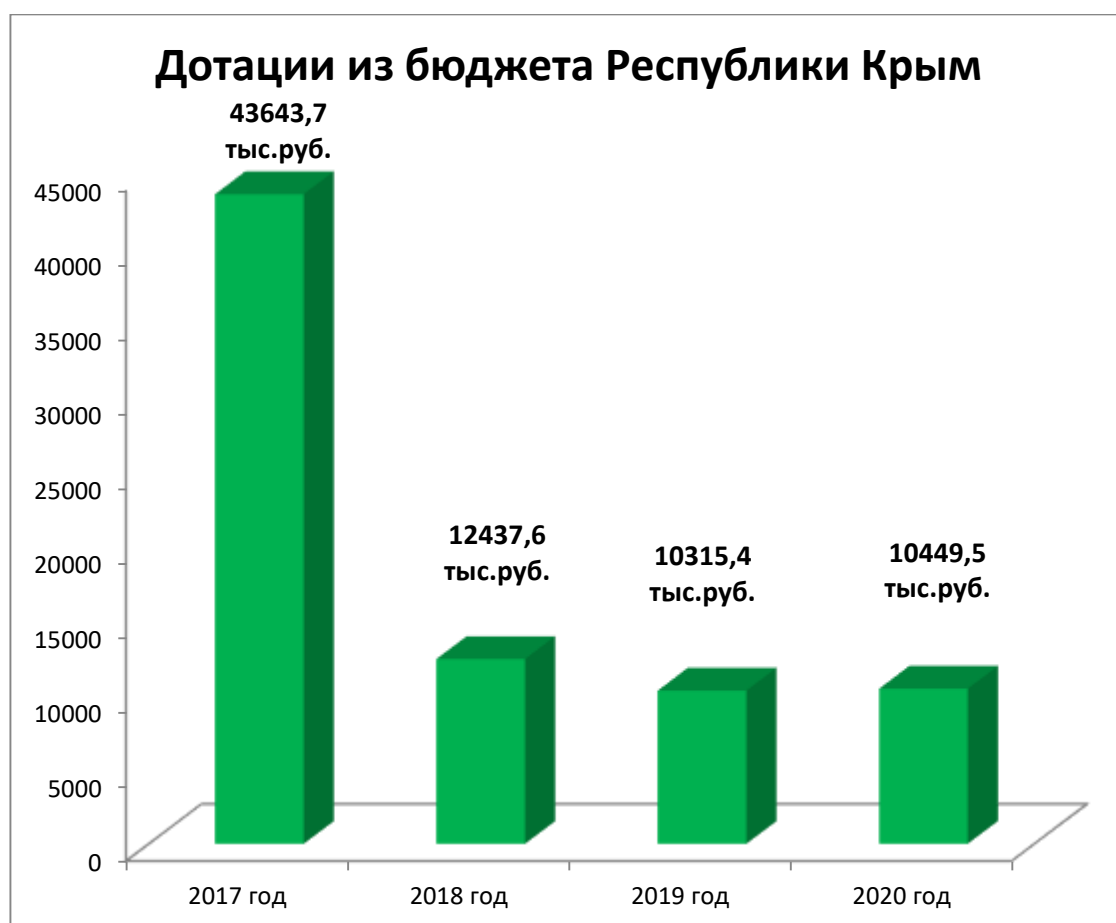
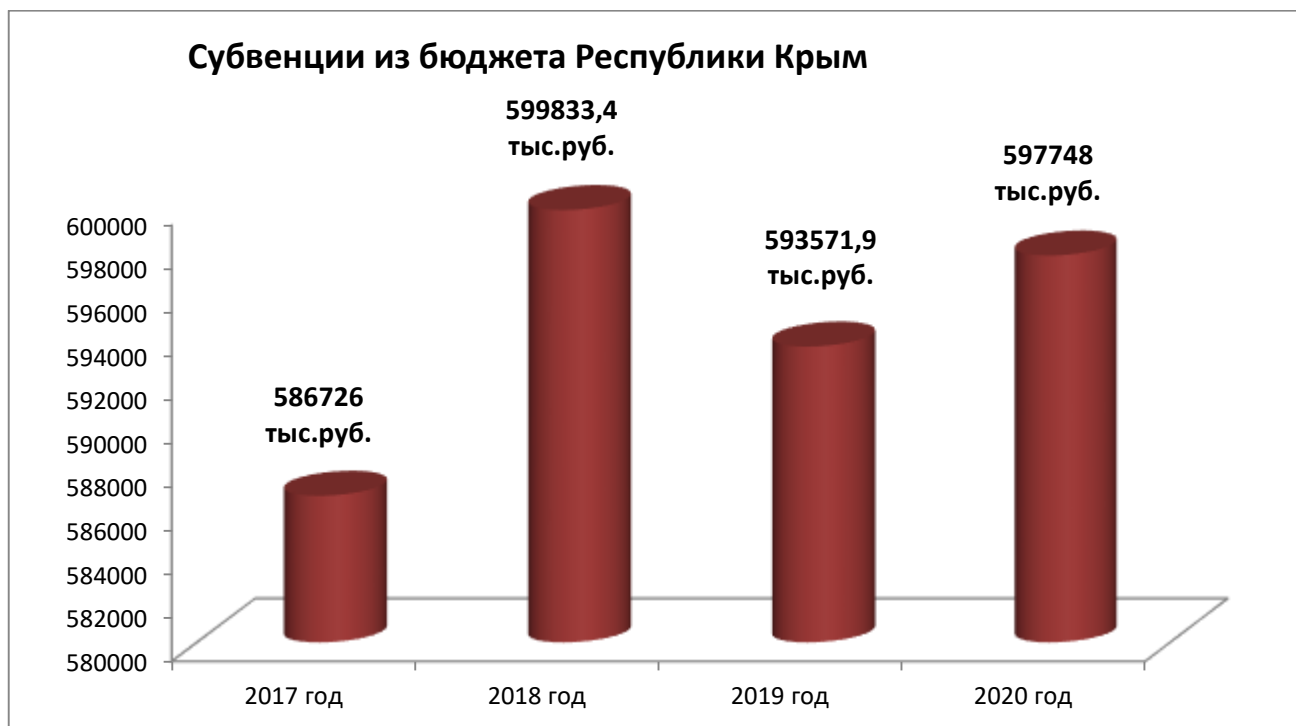
| наименование | тыс.руб. | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Сумма на 2018 год | Сумма на 2019 год | Сумма на 2020 год |
| Субсидия на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры | 894,8 | 894,8 | 56,0 |
| Субсидия на поддержку отрасли культуры | 197,0 | 197,0 | 197,0 |
| Субсидия на укрепление материально-технической базы и оснащение оборудованием муниципальных библиотек | 46,2 | 46,2 | 46,2 |

IV. Межбюджетные отношения



В бюджет муниципального образования Раздольненский район в 2018 году планируется поступление межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней 698050,9 тыс. руб., что составило 84,3 % всех доходов бюджета района или 3,6 % больше плановых показателей 2017 года. На плановый период 2019 и 2020 годов планируется к получению из бюджетов других уровней 651905,8 тыс. руб. и 634825,3 тыс.руб. Увеличение поступлений межбюджетных трансфертов на 2018 год по сравнению с 2017 годом связано с увеличением субсидии из бюджета Республики Крым на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, субсидии из бюджета Республики Крым на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом, субсидии из бюджета Республики Крым на организацию и проведение комплекса мероприятий, направленных на установку, поддержание, улучшение системы обеспечения пожарной безопасности в муниципальных образовательных учреждениях, субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) в рамках подпрограммы «Развитие общего и дополнительного образования» государственной программы Республики Крым «Развитие образования», субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации по предоставлению ежемесячной социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей Республики Крым.

Наибольшую долю межбюджетных трансфертов составляют субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации. На 2018 год плановый объем субвенций составляет 599833,4 тыс. руб., что на 2,2 % больше плановых показателей 2017 года (586726,0 тыс. руб.) На плановый период 2019 -2020 годов плановые назначения составляют 593571,9 тыс.руб. и 597748,0 тыс.руб.



В 2018 году планируемый объем дотаций составляет 12437,6 тыс. руб., что ниже плановых значений 2017 года (43643,7 тыс. руб.) Это связано с отсутствием плановых назначений по дотации на поддержку мер по обеспечению

сбалансированности бюджетов. На плановый период 2019 -2020 годов плановые назначения составляют 10315,4 тыс.руб. и 10449,5 тыс.руб.

В 2018 году планируется поступление субсидий в сумме 85779,9 тыс.руб., на 2017 год плановая сумма составляет – 43197,0 тыс. руб. На плановый период 2019 - 2020 годов плановые назначения составляют 48018,6 тыс.руб. и 26627,8 тыс.руб.

Из бюджета муниципального образования Раздольненский район в бюджеты сельских поселений планируется передача дотации. Общий объем дотаций предусмотренный к передаче в бюджеты поселений в 2018 году составляет 200,0 тыс руб.

Дотации из бюджета муниципального образование Раздольненский район в 2018 году получают 6 поселений из 12.

- 1) Березовское сельское поселение – 38,0 тыс. руб.;
- 2) Зиминское сельское поселение – 27,0 тыс. руб.;
- 3) Кукушкинское сельское поселение – 32,0 тыс. руб.;
- 4) Ручьевское сельское поселение – 38,0 тыс. руб.;
- 5) Славновское сельское поселение – 37,0 тыс. руб.
- 6) Славянское сельское поселение – 28,00 тыс. руб.

V. Дополнительная информация

Финансовый орган, осуществляющий разработку бюджета района:
Администрация Раздольненского района Республики Крым.

Юридический адрес: 296200 пгт Раздольное ул. Ленина, 5

E-mail: rrgao@yandex.ru

Телефон (06553) 9-15-33, факс (06553) 9-15-33

Часы работы: понедельник-пятница с 8-00 до 17-00, перерыв на обед с 12-00 до 13-00.