Заключение № 7

КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНОГО ОРГАНА

ОЛЬГИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

**На проект бюджета Ольгинского муниципального района**

**на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов**

"12" ноября 2018 пгт. Ольга

Заключение Контрольно-счетного органа Ольгинского муниципального района на проект бюджета Ольгинского муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и Положением «О бюджетном устройстве, бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Ольгинском муниципальном районе», утвержденным решением Думы Ольгинского муниципального района от 15.12.2016 № 398 (далее Положение № 398), Положением о контрольно-счетном органе Ольгинского муниципального района, утвержденным решением Думы Ольгинского муниципального района от 16.10.2018 № 6.

В соответствии с частью 65 Положения № 398 проект бюджета сформирован на три года: очередной 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов и отвечает положениям "Основных направлений бюджетной политики Ольгинского муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 4 декабря 2014 года.

В соответствии с частью 71 Положения № 398, ст. 182.2 Бюджетного кодекса проект решения о бюджете Ольгинского муниципального района на очередной финансовый год 2019 и плановый период 2010 и 2021 годов внесен Главой Ольгинского муниципального района на рассмотрение Думы Ольгинского муниципального района \_\_\_ ноября текущего года. Перечень документов и материалов , предоставленных одновременно с проектом о районном бюджете, соответствует статье 184.2 Бюджетного кодекса РФ и статье 71 положения № 398.

**Показатели прогноза социально-экономического развития Ольгинского муниципального района**

Прогноз разработан исходя из задач, поставленных Президентом Российской Федерации, ориентиров и приоритетов социально-экономического развития района, предусмотренных предложениями в Программу социально-экономического развития Приморского края на 2019-2021 годы, и в соответствии с методическими рекомендациями для разработки прогноза социально-экономического развития Российской Федерации. Прогноз разработан в составе трех основных вариантов – консервативного, базового и целевого.

Вариант 1 (консервативный) – отражает динамику умеренных темпов развития экономики.

Вариант 2 (базовый) и вариант 3 (целевой) – ориентированы на экономический рост за счет роста потребительского и инвестиционного спроса и повышения конкурентоспособности экономики.

Исходной информацией для подготовки прогноза социально-экономического развития муниципального района на 2019-2021 годы являются итоги социально-экономического развития муниципального района в 2017 году и январе-июне 2018 года, среднесрочный прогноз индексов цен и индексов-дефляторов по отраслям экономики, влияние прогнозируемых условий и факторов роста.

Демографическая ситуация в районе за последние годов ухудшилась. Численность населения с 10,7 тыс. чел. (перепись 2010 год) сократилась до 9,2 тыс. чел. В основном население района сельское – 5,7 тыс. чел. (61,9%). По оценке, среднегодовая численность населения Ольгинского района ежегодно будет сокращаться за счет миграционной и естественной убыли на 100-220 человек и составит к 2021 году 9,0 тыс. чел.

Основные тенденции социально-экономического развития района в 2018 году (в сопоставимых ценах):

- рост объемов производства продукции в обрабатывающем секторе на 106,3%;

- рост объемов валовой продукции сельского хозяйства на 104,3%;

- рост объемов водоснабжения, водоотведения, организации сбора и утилизации отходов на 100,1%;

- рост объемов работ по виду деятельности «строительство» на 104.4%;

- оборот розничной торговли по всем каналам реализации превысит уровень 2017 года на 102,9%;

- рост объема платных услуг населению – 102,2%;

- рост среднемесячной заработной платы на 108.4%.

За 2018 год по оценке выпуск товаров и услуг составит 1650,1 млн. руб., что в действующих ценах на 106,7% выше уровня 2016 года (1546,2 млн. руб.).

Прогнозная оценка социально-экономического развития Ольгинского муниципального района в 2019-2021 годах предполагает также устойчивый экономический и инвестиционный рост, активное развитие малого и среднего предпринимательства. К 2021 году рост выпуска товаров и услуг составит 125,3% к уровню 2018 года.

На развитие экономики и социальной сферы Ольгинского муниципального района организациями всех форм собственности за счет всех источников финансирования в 2018 году планируется направить 120,0 млн.руб. инвестиций в основной капитал, в т.ч. 42 млн. руб. собственные средства хозяйствующих субъектов, 78 млн.руб. - привлеченные средства, из них бюджетные средства составят 7,6%.

Ольгинский муниципальный район территориально входит в зону свободного порта Владивосток.

В рамках Федерального закона о свободном порте Владивосток по Ольгинскому району по состоянию на текущую дату зарегистрировано 9 резидентов. Реализация Бизнес -планов данных компаний-резидентов запланированы на 2016-2020 годы, в которых утверждено создание новых рабочих мест, вложение инвестиций в экономику района. Общее количество новых вводимых рабочих мест более 400. Размер ожидаемых инвестиций более 3,5 млрд.

Перечень резидентов, зарегистрированных на территории Ольгинского муниципального района:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Вид (виды) предпринимательской деятельности, осуществляемой резидентом СПВ |
| ООО  Ольгинские  Лесопромышлен ники» | лесоводство и лесозаготовки; хранение и складирование; транспортная обработка грузов; распиловка и строгание древесины, пропитка древесины, производство шпона, фанеры, плит, панелей, производство деревянных строительных конструкций, включая сборные деревянные строения, и столярных изделий, производство деревянной тары, производство древесного угля и топливных брикетов. |
| ООО «Ольга Бункер» | хранение и складирование; транспортная обработка грузов; организация перевозок грузов; прочая вспомогательная деятельность морского транспорта; прочая вспомогательная деятельность автомобильного транспорта; транспортная обработка контейнеров; транспортная обработка прочих грузов; аренда прочих транспортных средств и оборудования; хранение замороженной рыбной продукции |
| ООО «Мраморная компания» | резка, обработка и отделка камня; транспортная обработка грузов; хранение и складирование. |
| ООО «ЭкоЛайн» | Производство топливных гранул и брикетов из отходов деревообработки;  Производство шпона, фанеры, деревянных плит и панелей; Лесозаготовки;  Распиловка и строгание древесины. |
| ООО «Восточные морские продукты» | Воспроизводство морских биоресурсов искусственное; Рыболовство морское; Воспроизводство пресноводных биоресурсов искусственное |
| ООО  «Ольгинский  Домостроитель ный комбинат» | производство блоков для мощения, стеклоблоков, плит, прочих изделий из прессованного или отформованного стекла, используемых в строительстве; производство многоячеистого стекла или пеностекла в блоках, плитах, аналогичных формах; строительство всех типов жилых домов, таких как: одноквартирные и многоквартирные, включая многоэтажные здания, а именно: строительство  всех типов нежилых зданий, таких как: здания для промышленного производства, например, фабрики, мастерские, заводы и т.д., больницы, школы, административные здания, гостиницы, магазины, торговые центры, рестораны, здания аэропорта и космодрома, крытые спортивные сооружения, гаражи, включая гаражи для подземной автомобильной парковки, склады, религиозные здания; сборку монтаж сборных сооружений на строительном участке; реконструкцию  или ремонт существующих жилых и нежилых зданий, а также спортивных сооружений. |
| ОО «Моряк Рыболов» | Рыболовство морское; Рыбоводство морское; Деятельность по складированию и хранению; Деятельность морского грузового транспорта; Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков |
| ООО "Эльбрус" | Рыболовство, Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков, Транспортная обработка грузов |
| ООО "Маргаритовский ЛРЗ" | Рыбоводство морское пастбищное, Рыболовство морское прибрежное, Рыболовство морское в целях аквакультуры (рыбоводства), Рыболовство пресноводное, Рыболовство пресноводное в целях аквакультуры (рыбоводства), Рыбоводство морское, Рыбоводство морское индустриальное, Воспроизводство морских биоресурсов искусственное, Рыбоводство пресноводное индустриальное, Рыбоводство пресноводное пастбищное, Воспроизводство пресноводных биоресурсов искусственное |

Значительная проблема в развитии деятельности для резидентов - установление запретных и иных зон с особыми условиями использования земель для обеспечения функционирования военных объектов вооруженных сил Российской Федерации, других войск, воинских формирований и органов, выполняющих задачи в области обороны страны (Постановление Правительства Российской Федерации от 05.05.2014 № 405). Распоряжение земельными участками, находящимися в запретной зоне, ограничено либо невозможно.

Приоритетными направлениями развития Ольгинского муниципального района являются:

* – поддержка малого и среднего бизнеса;
* – развитие экономики и повышение уровня жизни населения, путем развития новых промышленных производств, сельскохозяйственных предприятий и инфраструктурных предприятий в рамках благоприятных условий для повышения инвестиционной привлекательности территорий, которые предоставляет законодательство о свободном порте Владивосток;
* – развитие предприятий промышленного производства, крестьянско-фермерских хозяйств различных специализаций, въездного туризма, сферы бытовых услуг населению и жилищно-коммунального хозяйства;
* – создание условий для успешной социализации и эффективной самореализации детей и молодёжи, обеспечение защиты прав   
  и законных интересов несовершеннолетних детей;
* –  обеспечение эффективной деятельности и управления   
  в системе мобилизационной подготовки, гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности, в том числе по муниципальным учреждениям.

В целях реализации стратегического направления и обеспечения качества жизни населения Ольгинского муниципального района на уровне не ниже нормативного на основе устойчивого развития экономики и социальной сферы администрацией Ольгинского муниципального района утверждены муниципальные программы на период 2018-2020 годов.

**Общая характеристика проекта бюджета**

Общий объем доходов бюджета на 2019 год прогнозируется в размере 378998,18 тыс. руб., в том числе сумма налоговых и неналоговых доходов прогнозируется в размере 144900,04 тыс. руб. При формировании доходной части бюджета на 2019 год учтена замена части дотации на дополнительный норматив в размере 85,00 процентов по налогу на доходы физических лиц. Безвозмездные поступления на 2019 год прогнозируются в размере 234098,14 тыс. руб., в том числе дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в 2019 году прогнозируются в размере 63676,08 тыс. руб.

Общий объем доходов бюджета на 2020 год прогнозируется в размере 347607,06 тыс. руб., в том числе сумма налоговых и неналоговых доходов прогнозируется в размере 118314,09 тыс. руб. При формировании доходной части бюджета на 2020 год учтена замена части дотации на дополнительный норматив в размере 85,00 процентов по налогу на доходы физических лиц. Безвозмездные поступления на 2020 год прогнозируются в размере 199131,81 тыс. руб., в том числе дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в 2020 году прогнозируются в размере 50940,86 тыс. руб.

Общий объем доходов бюджета на 2021 год прогнозируется в размере 352091,72 тыс. руб., в том числе сумма налоговых и неналоговых доходов прогнозируется в размере 152959, 91 тыс. руб. При формировании доходной части бюджета на 2021 год учтена замена части дотации на дополнительный норматив в размере 85,00 процентов по налогу на доходы физических лиц. Безвозмездные поступления на 2021 год прогнозируются в размере 199131,81,00 тыс. руб., в том числе дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в 2021 году прогнозируются в размере 50940,86 тыс. руб.

Общий объем расходов на 2019 год прогнозируется в размере 378998,18 тыс. руб., из них на реализацию действующих бюджетных обязательств за счет собственных средств бюджета Ольгинского муниципального района в сумме 208576,12 тыс. руб.

Объем расходов прогнозируется на первый год планового периода 2020 года в размере 347607,06 тыс. руб., из них на реализацию действующих бюджетных обязательств за счет собственных средств бюджета Ольгинского муниципального района в сумме 199416,11 тыс. руб.

Объем расходов прогнозируется на второй год планового периода 2021 года в размере 352091,72 тыс. руб., из них на реализацию действующих бюджетных обязательств за счет собственных средств бюджета Ольгинского муниципального района в сумме 203900,77 тыс. руб.

В источниках финансирования дефицита бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов предусмотрено гашение бюджетного кредита, полученного по договору о предоставлении бюджетного кредита №01/16 от 06.05.2016 со сроком возврата до 20.04.2019, в 2019 году в сумме 1175,13 тыс. руб.; на первый год планового периода в размере 1762,69 тыс. руб.; а 2021 год в размере 2350,26 тыс. руб.

Гашение планируется произвести за счет привлечения кредитов от кредитных организаций.

Бюджет на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов прогнозируется сбалансированным, чтобы исключить привлечение денежных средств для покрытия дефицита и обеспечить гашение бюджетного кредита. Данное обстоятельство вызвано снижением долговой нагрузки на бюджет района.

**Основные параметры бюджета района**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Бюджет  2018 г. (тыс. руб.) | Проект бюджета на 2019 г. (тыс. руб.) | Рост (снижение) 2019 г. к  2018 г. (%) | (+;-) 2019 г. к 2018 г. (тыс. руб.) | 2020 год  проект | 2021 год  проект |
| **ДОХОДЫ - ВСЕГО** | **313280,36** | **378998,18** | **21** | **+65717,82** | **347607,06** | **352091,72** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 68617,46 | 144900,04 | 111,2 | +76282,58 | 118314,39 | 152959,91 |
| безвозмездные поступления | 244662,89 | 234098,14 | -4,32 | -10564,76 | 199131,81 | 199131,81 |
| **РАСХОДЫ - ВСЕГО** | **315667,92** | **378998,18** | **20,1** | **+63330,26** | **347607,06** | **352091,72** |
| В том числе за счет остатков средств на счетах по учету средств | **-2387,56** | **0,00** |  | **2387,56** | **0,00** | **0,00** |
| **ДЕФИЦИТ (-)**  **ПРОФИЦИТ (+)** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Доходы**

Проектом бюджета Ольгинского муниципального района на 2019 год доходы прогнозируются в сумме **378998,18 тыс. руб**. Доходы сформированы в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной Приказом Минфина России от 08 июня 2018 года № 132н "О внесении изменений в Указания о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденные приказом Минфина России от 01 июля 2013 № 65н".

Собственная доходная часть – налоговые и неналоговые доходы на 2019год и плановый период по сравнению с ожидаемыми показателями по итогам 2018 года представлена таблицей

Таблица 1(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника дохода | План на 2018 год | Ожидаемое исполнен.  за 2018 год | План на 2019 год | план 2019 к факт 2018 | План на 2020 год | План на 2021 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 | 7 |
| Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) | 34813,33 | 36234,58 | 1112252,74 | 76018,16 | 118314,39 | 124703,37 |
| Единый налог на вмененный доход | 7840,00 | 7177,38 | 7140,00 | -37,38 | 7224,00 | 7224,00 |
| Единый с/х. налог | 1433,42 | 1720,70 | 1221,00 | -499,70 | 1221,00 | 1221,00 |
| Патентная система | 122,97 | 157,76 | 137,00 | -20,76 | 110,00 | 110,00 |
| Налог на имущество физических лиц | 15,00 | 76,62 | 22,00 | -54,62 | 22,00 | 22,00 |
| Земельный налог | 237,83 | 306,30 | 85,00 | -221,3 | 88,00 | 88,00 |
| Госпошлина | 2600,00 | 3122,58 | 3200,00 | 77,42 | 3200,00 | 3200,00 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы на ГСМ) | 3849,01 | 4098,34 | 4342,16 | 243,82 | 4464,32 | 4600,00 |
| **Налоговые доходы всего** | **50911,56** | **52894,26** | **128399,9** | **75505,64** | **134643,71** | **141168,37** |
| Аренда земель | 5580,40 | 5757,87 | 4595,94 | -1161,93 | 4580,94 | 2510,94 |
| Аренда муниципального имущества | 1642,00 | 1574,20 | 840,20 | -734,00 | 840,2 | 840,2 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 680,00 | 109,95 | 850,00 | 740,05 | 870,00 | 890,00 |
| Доходы от оказания платных услуг | 5357,50 | 4907,07 | 5671,00 | 763,93 | 5679,40 | 5679,40 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2910,00 | 182,28 | 3000,00 | 2817,72 | 310,00 | 310,00 |
| Административные платежи и сборы | 10,00 | 6,22 | 10,00 | 3,78 | 10,00 | 10,00 |
| Денежные взыскания (штрафы) | 1520,00 | 1893,35 | 1530,00 | -363,35 | 1540,00 | 1550,00 |
| Прочие неналоговые доходы | 6,00 | 4,44 | 3,00 | -1,44 | 1,00 | 1,00 |
| **Неналоговые доходы всего** | **17705,90** | **14435,38** | **16500,14** | **2064,76** | **13831,54** | **11791,54** |
| **Итого** | **68617,46** | **67329,64** | **144900,04** | **77570,40** | **148475,25** | **152959,91** |

Сумма налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 2019 год планируется в размере 144900,04 тыс. руб. Планируемый объем налоговых и неналоговых доходов на 2020 год составляет 148475,25 тыс. руб., на 2021 год 152959,91 тыс. руб.

По сравнению с ожидаемым выполнением плановых показателей за 2018 год, прогнозируемые собственные доходы бюджета муниципального района на 2019 году увеличены на сумму 77570,4 тыс. руб., в том числе по налоговым доходам увеличение на 75505,64 тыс. руб. (из них увеличение по налогу на доходы физических лиц на 76018,16 тыс. руб.), по неналоговым доходам увеличение прогнозируется на 2064,76 тыс. руб. Значительная сумма снижения неналоговых доходов прогнозируется по аренде земельных участков 1161,93 тыс. руб.., по аренде муниципального имущества на сумму 734,00 тыс. руб., по денежным взысканиям (штрафы) на сумму 363,35 тыс. руб.

При формировании доходной части бюджета на 2019 год на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района прогнозируется сумма дотации 63676,08 тыс. руб., уменьшение размера дотации по сравнению с 2018 годом на 34271,90 тыс. руб. (в 2018 году. – 97947,98 тыс. руб.). Уменьшение размера дотации произошло за счет замены части дотаций на дополнительный норматив в размере 85% по НДФЛ. На 2019-2020 годов дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов прогнозируется в размере 50940,86 тыс. руб. ежегодно.

**Налоговые доходы**

Доля налоговых доходов бюджета Ольгинского муниципального района на 2019 год в общей сумме налоговых и неналоговых доходов оценивается в размере 88,6 процента и в абсолютной величине составляет 128399,90 тыс. руб. Доля налоговых доходов на 2020 год оценивается в размере 90,7 процента и в абсолютной величине составляет 134643,71 тыс. руб., на 2021 год доля налоговых доходов оценивается в размере 92,3 процента и в абсолютной величине составляет 141168,37 тыс. руб. В суммовом выражении налоговые доходы на планируемые периоды увеличиваются.

**Налог на доходы физических лиц**

Расчет налога на доходы физических лиц произведен исходя из фактического поступления за 6 месяцев 2018 года с учетом данных налогового органа. При прогнозировании учтен процент роста по налогу на доходы физических лиц в размере 105,4 процента и дополнительный норматив в размере 85,00 процента. Сумма налога на доходы физических лиц с учетом дополнительного норматива в размере 85,00 процентов, прогнозируется на 2019 год в сумме 112252,74 тыс. руб., что составляет 87,4 процента в налоговых доходах бюджета и на 18,9 процента выше соответствующего показателя ожидаемого к исполнению за 2018 год. На 2020 год прогнозируется поступление налога в сумме 118314,39 тыс. руб., что составляет 87,9 процента в налоговых доходах. На 2021 год прогнозируется поступление налога в сумме 124703,37 тыс. руб., что составляет 88,3 процента в налоговых доходах.

**Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации**

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты (дизельное топливо, масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, бензин автомобильный и прямогонный), подлежащие распределению в бюджет муниципального района через дифференцированные нормативы 10 процентов составляют 4342,16 тыс. руб., или 3,4 процента в сумме налоговых доходов бюджета и на 4,3 процента ниже соответствующего показателя ожидаемого к исполнению за 2018 год. На 2020 год прогнозируется поступление налога в сумме 4464,32 тыс. руб., что составляет 3,3 процента в налоговых доходах. На 2021 год прогнозируется поступление налога в сумме 4600,00 тыс. руб., что составляет 3,3 процента в налоговых доходах.

**Налоги на совокупный доход**

Налоги на совокупный доход прогнозируются в размере 8498,00 тыс. руб., что составляет 6,6 процентов от налоговых доходов бюджета. В основу расчета заложены отчетные данные налоговых органов о налоговой базе и структуре начислений по данным видам налогов. В сравнении с ожидаемым исполнением соответствующего показателя за 2018 год поступления данных видов налога снижены на сумму – 557,84 тыс. руб. На 2020 год прогнозируется поступление налога в сумме 8555,00 тыс. руб., что составляет 6,4 процента в налоговых доходах. На 2021 год прогнозируется поступление налога в сумме 8555,00 тыс. руб., что составляет 6,1 процента в налоговых доходах.

**Налоги на имущество**

Налоги на имущество прогнозируются в размере 107,00 тыс. руб., что составляет 0,08 процентов от налоговых доходов бюджета. В сравнении с ожидаемым исполнением соответствующего показателя за 2018 год поступления данных видов налога снижены на сумму – 275,92 тыс. руб. Сумма прогнозируется по данным налогового органа. На 2020 и 2021 годы прогнозируется поступление налога в сумме 110,00 тыс. руб. ежегодно, что составляет 0,08 процента в налоговых доходах.

**Государственная пошлина**

Государственная пошлина на 2019 год прогнозируется из оценки налогового органа и фактического поступления за 9 месяцев 2018 года в размере 3200,00 тыс. руб. что составляет 2,49 процента от налоговых доходов бюджета. В сравнении с ожидаемым исполнением соответствующего показателя за 2018 год поступление государственной пошлины увеличено на сумму – 77,42 тыс. руб. На 2020 год поступление государственной пошлины прогнозируется в сумме 3200,00 тыс. руб., что составляет 2,38 процента в налоговых доходах. На 2021 год поступление государственной пошлины прогнозируется в сумме 3200,00 тыс. руб., что составляет 2,27 процента в налоговых доходах.

**Неналоговые доходы бюджета муниципального района**

Объем неналоговых доходов в проекте доходной части бюджета Ольгинского муниципального района на 2019 год прогнозируется в общей сумме 16500,14 тыс. руб. или 11,39 процента от суммы налоговых и неналоговых доходов. В сравнении с ожидаемым исполнением поступления сумм неналоговых доходов за 2018 год прогнозируемое увеличение составляет – 2064,76 тыс. руб.

На 2020 год прогнозируемое поступление неналоговых доходов составляет 13831,54 тыс. руб. или 9,32 процента от суммы налоговых и неналоговых доходов. На 2021 год прогнозируемое поступление неналоговых доходов составляет 11791,54 тыс. руб. или 7,71 процента от суммы налоговых и неналоговых доходов.

Основные поступления указанных доходов в 2019 году формируются за счет:

1) доходов, получаемых от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений, межселенных территорий и в границах городских поселений муниципального района, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в сумме 4595,94 тыс. руб., что составляет 27,85 процентов от общей суммы неналоговых доходов. В сравнении с ожидаемым исполнением соответствующего показателя за 2018 год прогнозируемое снижение составит 161,93 тыс. руб. Расчет аренды за земельные участки произведен с учетом заключенных договоров аренды.

2) доходов, получаемых от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов в сумме 840,20 тыс. руб., что составляет 5,09 процента от общей суммы неналоговых доходов. Расчет от сдачи в аренду имущества произведен с учетом заключенных договоров. В сравнении с ожидаемым исполнением соответствующего показателя за 2018 год прогнозируемое снижение составляет 734,00 тыс. руб.

На 2020 и 2021 годы прогнозируемое поступление арендной платы за земельные участи и муниципальное имущество составляет 840,20 тыс. руб. ежегодно.

# 3) платежей при пользовании природными ресурсами в размере 850,00 тыс. руб., что составляет 9,15 процентов от общей суммы неналоговых доходов. Сумма запланирована согласно оценке поступлений в 2018 году и внесения изменений Бюджетный кодекс и изменений в Федеральный закон "Об охране окружающей среды" внесенных Федеральными законами от 29.07.2017 № 280-ФЗ, от 29.12.2017 № 463-ФЗ, от 31.12.2017 № 503-ФЗ.

В сравнении с ожидаемым исполнением соответствующего показателя за 2018 год прогнозируемое увеличение составляет 740,05 тыс. руб. На 2020 и 2021 годы прогнозируемое поступление платежей при пользовании природными ресурсами составляет 870,00 и 890,00 тыс. руб. соответственно.

4) доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в размере 5671,00 тыс. руб., что составляет 34,37 процента от общей суммы неналоговых доходов. В сравнении с ожидаемым исполнением соответствующего показателя за 2018 год прогнозируемое увеличение составит 763,93 тыс. руб. Доходы запланированы по данным администраторов доходов. На 2020 и 2021 годы прогнозируемое поступление доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составляет 5679,40 тыс. руб. ежегодно.

5) доходов от продажи материальных и нематериальных активов, общая сумма которых прогнозируется в размере 3000,00 тыс. руб., что составляет 18,18 процентов от общей суммы неналоговых доходов. В сравнении с ожидаемым исполнением соответствующего показателя за 2018 год прогнозируемое увеличение составляет 2817,72 тыс. руб.

В 2019 году планируются к продаже земельные участки:

- в п. Ракушка с кадастровым номером 25:12:030701:706 площадью 86365 кв. м.

- в п. Моряк-Рыболов с кадастровым номером 25:12:010501:1386 площадью 6127 кв. м.

- в с. Милоградово с кадастровым номером 25:12:010401:1025 площадью 1883 кв. м.

На 2020 и 2021 годы прогнозируемое поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов составляет 310,00 тыс. руб. ежегодно.

6) административных платежей и сборов в размере 10,00 тыс. руб., что составляет 0,06 процентов от общей суммы неналоговых доходов.

7) доходов от штрафов, санкций, возмещений ущерба спрогнозированных в сумме 1530,00 тыс. руб., что составляет 9,27 процента от общей суммы неналоговых доходов. В сравнении с ожидаемым исполнением соответствующего показателя за 2018 год поступление снижено на сумму - 363,35 тыс. руб. Доходы запланированы исходя из ожидаемых поступлений текущего года. На 2020 и 2021 годы прогнозируемое поступление доходов от штрафов, санкций, возмещений ущерба составляет 1540,00 тыс. руб. и 1550,00 тыс. руб. соответственно.

**Безвозмездные поступления**

Объем безвозмездных поступлений в 2019 году прогнозируется в общей сумме 234098,14 тыс. руб., в том числе дотация бюджетам муниципальных районов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 63676,08 тыс. руб., дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета муниципального района в сумме 17616,00 тыс. руб., субсидий нет, объем субвенций составил 148175,71 тыс. руб., межбюджетных трансфертов, передаваемых от бюджетов поселений на исполнение полномочий по вопросам местного значения в сумме 4620,34 тыс. руб., прочие безвозмездные поступления в сумме 10,00 тыс. руб.

Объем безвозмездных поступлений на 2019-2020 годов прогнозируется в равных ежегодных суммах 199131,81 тыс. руб., в том числе дотация бюджетам муниципальных районов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 50940,86 тыс. руб., объем субвенций в сумме 148180,94 тыс. руб. Объем межбюджетных трансфертов, передаваемых от бюджетов поселений на исполнение полномочий по вопросам местного значения не прогнозируется.

Прогнозируемые на 2019 год суммы субвенции планируется направить на выполнение следующих передаваемых полномочий:

- субвенции бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния в сумме 1750,00 тыс. руб. Прогнозируемая сумма больше соответствующего показателя 2018 года на 61,00 тыс. руб. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 1750,00 тыс. руб. ежегодно.;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 1124,00 тыс. руб. Прогнозируемая сумма соответствует показателю 2018 года. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 1124,00 тыс. руб. ежегодно.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда в сумме 847,70 тыс. руб. Прогнозируемая сумма выше показателя 2018 года на 201,95 тыс. руб. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 847,70 тыс. руб. ежегодно.;

- субвенции бюджетам муниципальных районов Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивания бюджетной обеспеченности бюджетам поселений, входящих в их состав в сумме 5600,33 тыс. руб. Прогнозируемая сумма выше показателя 2018 года на 157,31 тыс. руб. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 5600,33 тыс. руб. ежегодно.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 1295,64 тыс. руб. Прогнозируемая сумма выше показателя 2018 года на 90,34 тыс. руб. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 1295,64 тыс. руб. ежегодно.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам в сумме 100714,13 тыс. руб. Прогнозируемая сумма выше соответствующего показателя 2018 года на 21645,53 тыс. руб. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 100714,13 тыс. руб. ежегодно.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 30829,51 тыс. руб. Прогнозируемая сумма ниже соответствующего показателя 2018 года на 6519,51 тыс. руб. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 30830,00 тыс. руб. ежегодно.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в младших классах (1-4 включительно) в муниципальных общеобразовательных учреждениях в сумме 1562,00 тыс. руб. Прогнозируемая сумма соответствует показателю 2018 года. На период 2019 и 2020 годов сумма прогнозируется в размере 1562,00 тыс. руб. ежегодно.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию отдельных полномочий по созданию административных комиссий в сумме 827,84 тыс. руб. Прогнозируемая сумма выше соответствующего показателя 2018 года на 57,47 тыс. руб. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 827,84 тыс. руб. ежегодно.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) в сумме 1030,00 тыс. руб. Прогнозируемая сумма соответствует показателю 2018 года. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 1030,00 тыс. руб. ежегодно;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования в сумме 2229,00 тыс. руб. Прогнозируемая сумма выше соответствующего показателя 2018 года на 1022,00 тыс. руб. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 2229,00 тыс. руб. ежегодно.;

- иные статьи расходов за счет субвенции в сумме 365,56 тыс. руб. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 370,30 тыс. руб. ежегодно.

**Межбюджетные трансферты**

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету Ольгинского муниципального района из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения на 2019 год прогнозируются в сумме 4620,34 тыс. руб. Прогнозируемая сумма на 2019 год ниже соответствующего показателя за 2018 год на 740,65 тыс. руб. На период 2020 и 2021 годов сумма не прогнозируется.

**Расходы**

При формировании проекта бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов уделено внимание ограничению роста расходов бюджета, не обеспеченных стабильными доходными источниками.

Общий объем расходов бюджета муниципального района на 2019 год прогнозируется в размере 378998,18 тыс. руб., в том числе расходы за счет собственных доходов бюджета муниципального района – 208576,12 тыс. руб. (собственные доходы 144900,04 тыс. руб. плюс дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности 63676,08 тыс. руб.). В общей сумме расходов расходы на выплату заработной платы и начислений на оплату труда прогнозируются в сумме 268751,46 тыс. руб., что составляет 70,91 процента расходов бюджета.

Прогнозируемая сумма расходов бюджета на 2019 год больше объема расходов бюджета 2018 года на 63330,26 тыс. руб. и составляет 121,1 процента к уровню прошлого года. Объем бюджетных ассигнований на 2019год прогнозируется исходя из необходимости финансового обеспечения действующих расходных обязательств, с учетом основных направлений бюджетной политики на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 года.

Основную   долю расходов в 2019 году составят расходы на образование – 68,33%, общегосударственные вопросы – 14,6%, культуру – 7,43%, жилищно-коммунальное хозяйство - 2,56 %.

На период 2020 года прогнозируемая сумма расходов составляет 347607,06 тыс. руб. На период 2021 года прогнозируемая сумма расходов составляет 352145,72 тыс. руб.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, группам видов расходов классификации бюджета на 2019 год:

В разделе «Общегосударственные вопросы» прогнозируются расходы на содержание администрации Ольгинского муниципального района (далее ОМР), содержание представительного органа ОМР (Дума), отдела ЗАГС, расходы на выполнение органами местного самоуправления отдельных полномочий по государственному управлению охраной труда, комиссии по делам несовершеннолетних, административной комиссии, на обеспечение деятельности муниципального учреждения хозяйственного обслуживания администрации ОМР. Прогнозируемые расходы по разделу на 2019 год в общей сумме 55204,69 тыс. руб. Прогнозируемая сумма на 2019 год ниже соответствующего показателя за 2018 год на 1563,25 тыс. руб. На период 2020 года прогнозируемая сумма составляет 52873,80 тыс. руб. На период 2021 года прогнозируемая сумма составляет 55373,80 тыс. руб.;

В разделе «Национальная оборона, безопасность и правоохранительная деятельность» прогнозируются расходы в сумме 1124,00 тыс. руб. Прогнозируемая сумма на 2019 год на уровне соответствующего показателя за 2018 год. На 2020 год сумма прогнозируется в размере 1124,00 тыс. руб., на 2021 год - 1178,00 тыс.руб.;

В разделе «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» прогнозируются расходы в сумме 600,00 тыс. руб. Прогнозируемая сумма на 2019 год ниже соответствующего показателя за 2018 год на 2859,11 тыс. руб. в части проведения аварийно-восстановительных работ. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 150,00 тыс. руб. ежегодно.;

В разделе «Национальная экономика» прогнозируются расходы в размере 5192,58 тыс. руб. Прогнозируемая сумма ниже соответствующего показателя за 2018 год на 2409,85 тыс. руб., в том числе:

- по муниципальной программе «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Ольгинского муниципального района» снижение составляет 2709,85 тыс. руб.

На 2020 год прогнозируемая сумма составляет 4722,44 тыс. руб., на 2021 год - 4858,12 тыс. руб.;

В разделе «Жилищно-коммунальное хозяйство» прогнозируется расходы в размере 9701,90 тыс. руб., в том числе:

- По муниципальной программе «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры и повышение энергоэффективности в Ольгинском муниципальном районе» на 2018-2020 годы» в 2019 году прогнозируется 7558,60 тыс. руб., что выше соответствующего показателя 2018 года на 6577,60 тыс. руб.

Прогнозируемая сумма выше соответствующего показателя за 2018 год на 7294,23 тыс. руб. На период 2020 - 2021 годов прогнозируемая сумма составляет 4993,30 тыс. руб. ежегодно.

В разделе «Образование» прогнозируются расходы в сумме 259112,69 тыс. руб., в том числе за счет субвенции 131543,64 тыс. руб. Прогнозируемая сумма больше соответствующего показателя за 2018 год на 56308,06 тыс. руб. На 2020 год прогнозируемая сумма составляет 240418,34 тыс. руб., на 2021 год - 241826,18 тыс. руб.;

В разделе «Культура и кинематография» прогнозируются расходы в сумме 28166,1 тыс. руб. Прогнозируемая сумма больше соответствующего показателя за 2018 год на 4355,71 тыс. руб. На 2020 год прогнозируемая сумма составляет 25866,00 тыс. руб., на 2021 год - 26307,13 тыс. руб.;

В разделе «Социальная политика» на 2019 год прогнозируются расходы в размере 4027,20,00 тыс. руб. в том числе на исполнение публичных нормативных обязательств 3930,13 тыс. руб. (муниципальная социальная доплата к пенсиям муниципальных служащих 1723,20 тыс. руб., компенсация части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования 2206,93 тыс. руб.). Прогнозируемая сумма больше соответствующего показателя за 2018 год на 1471,31 тыс. руб. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 4027,20 тыс. руб. ежегодно.;

В разделе «Физическая культура и спорт» прогнозируются расходы в сумме 4350,00 тыс. руб. Прогнозируемая сумма выше соответствующего показателя за 2018 год на 473,00 тыс. руб. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 4350,00 тыс. руб. ежегодно.;

В разделе «Средства массовой информации» прогнозируются расходы на предоставление субсидии МБУ «Редакция газеты Заветы Ленина» в сумме 1732,00 тыс. руб. Прогнозируемая сумма ниже соответствующего показателя за 2018 год на 308,71 тыс. руб. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 1732,00 тыс. руб. ежегодно.;

На обслуживание государственного долга прогнозируется сумма 600,00 тыс. руб. Прогнозируемая сумма ниже соответствующего показателя за 2018 год на 50,00 тыс. руб. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 600,00 тыс. руб. ежегодно.;

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки прогнозируется в сумме 8887,03 тыс. руб., в том числе за счет субвенции из краевого бюджета 5600,33 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 3286,70 тыс. руб. На период 2020 и 2021 годов сумма прогнозируется в размере 6750,00 тыс. руб. ежегодно, в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 5600,33 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 1149,67 тыс. руб.

Распределение дотации на 2019 год представлено в таблице № 2 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование поселения | итого дотации на выравнивание (тыс. руб.) | в том числе | |
| за счет средств краевого бюджета | за счет средств местного бюджета |
| Ольгинское городское поселение | 50,00 | 0,00 | 50,00 |
| Веселояровское сельское поселение | 1425,03 | 1125,33 | 299,70 |
| Пермское сельское поселение | 1872,00 | 1527,00 | 345,00 |
| Тимофеевское сельское поселение | 1439,00 | 593,00 | 846,00 |
| Моряк-Рыболовское сельское поселение | 2549,00 | 2069,00 | 480,00 |
| Молдовановское сельское поселение | 502,00 | 285,00 | 217,00 |
| Милоградовское сельское поселение | 1050,00 | 1,00 | 1049,00 |
| Итого | 8887,03 | 5600,33 | 3286,70 |

Полномочием района, согласно 131-ФЗ, является обеспечение выравнивание бюджетной обеспеченности поселений. Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений из районного фонда финансовой поддержки, рассчитана согласно методике, утвержденной Законом Приморского края 271-КЗ. Общий объем дотации на 2019 год составляет 8887,03 тыс. руб.; на 2020 год в сумме – 6750,00 тыс. руб.; на 2021 год в сумме – 6750,00 тыс. руб. Так же предусмотрена сбалансированность для сельских поселений в размере 300000,00 руб.

Уровень реальной бюджетной обеспеченности, после распределения дотации на 2019 год, составляет 2,35 процента Субвенция из бюджета Приморского края на 2019 год прогнозируется в сумме 5600,33 тыс. руб., что выше показателя за 2018 год на 157,31 тыс. руб. За счет средств местного бюджета на 2019 год дотации прогнозируется в сумме 3286,7 тыс., что выше показателя за 2018 год на 644,34 тыс. руб.

Расходы на предоставление субсидий муниципальным бюджетным организациям на выполнение муниципальных заданий составили 14049,6 тыс. руб., в том числе:

МБУ «Редакция газеты Заветы Ленина» в размере 1732,00 тыс. руб.;

МБУ «ДШИ Ольгинского района» в размере 4196,00 тыс. руб.;

МБУ «Ольгинский ЦДТ» в размере 4421,60 тыс. руб.;

МБУ «Ольгинская СШ» в размере 3700,00 тыс. руб.

Муниципальное бюджетное учреждение «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» передается на краевой уровень, софинансирования расходов на его содержание не предусматривается в бюджете на 2019 год.

В соответствии с Бюджетным кодексом и Положением "О бюджетном устройстве, бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Ольгинском муниципальном районе" проект бюджета Ольгинского муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов сформирован не только в функциональной, но и в программной структуре расходов на основе **11 муниципальных программ** Ольгинского муниципального района, разработанных администрацией Ольгинского муниципального района на 2018 – 2020 годов.

Объем «программных» мероприятий, то есть непосредственно увязанных с целями и результатами бюджетной политики расходов местного бюджета, составляет 340877,28 тыс. руб. или 89,9 процентов объема расходов бюджета Ольгинского муниципального района.

На 2018-2020 годов приняты следующие муниципальные программы:

1. Муниципальная Программа «Экономическое развитие Ольгинского муниципального района» на 2018-2020 годов в сумме 31856,43 тыс. руб.

В составе Программы следующие Подпрограммы:

- Подпрограмма «Долгосрочное финансовое планирование и организация бюджетного процесса, совершенствование межбюджетных отношений в Ольгинском муниципальном районе» на 2018-2020 годов в сумме 9787,03 тыс. руб.

- Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства в Ольгинском муниципальном районе» на 2018-2020 годов в сумме 300,00 тыс. руб.

- Подпрограмма «Развитие системы муниципального управления в Ольгинском муниципальном районе» на 2018-2020 годов в сумме 3490,20 тыс. руб.

Дополнительные мероприятия в сумме 18279201,00 руб.**:**

* расходы, направленные на обеспечение функционирования программы (деятельность муниципального казённого учреждения «ХОЗУ администрации ОМР»
* расходы по содержанию задания администрации, транспортные расходы, информационная безопасность, единая диспетчерская служба, централизованное обслуживание муниципальных учреждений района;
* оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности;
* мероприятия по пожарной безопасности;
* прочие выплаты по обязательствам государства.

2. Муниципальная Программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Ольгинского муниципального района» на 2018-2020 годов в сумме 680,00 тыс. руб.

3. Муниципальная Программа «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций и обеспечение пожарной безопасности Ольгинского муниципального района» на 2018-2020 годов в сумме 600,00 тыс. руб.

В составе Программы следующие Подпрограммы:

- Подпрограмма «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характеров» в сумме 550,00 тыс. руб.

- Подпрограмма «Пожарная безопасность на территории Ольгинского муниципального района» в сумме 50,00 тыс. руб.

4. Муниципальная Программа «Развитие физической культуры и спорта на территории Ольгинского муниципального района» на 2017-2020 годов в сумме 4350,00 тыс. руб. (МБУ «Ольгинская спортивная школа»).

5. Муниципальная Программа «Развитие системы образования в Ольгинском муниципальном районе» на 2018-2020 годов в сумме 258831,69 тыс. руб.

В составе Программы следующие Подпрограммы:

- Подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования в Ольгинском муниципальном районе на 2018-2020 годов» в сумме 67470,31 тыс. руб.

- Подпрограмма «Развитие системы общего образования в Ольгинском муниципальном районе на 2018-2020 годов» в сумме 165131,06 тыс. руб.

* - Подпрограмма «Развитие системы воспитания и дополнительного образования детей и подростков Ольгинского муниципального района» на 2018-2020 годы **«** в сумме – 10367,60 руб.

Дополнительные мероприятия в сумме 15862,72 тыс. руб.:

|  |
| --- |
| * Расходы направленные на обеспечение деятельности подведомственных учреждений деятельность централизованной бухгалтерии и методического кабинета и группы хозяйственного обслуживания учреждений образования (12973,72 тыс. руб.) |
| * расходы по оплате услуг теплоснабжения (128,00 тыс. руб.) |
| * мероприятия по организации безопасности образовательных учреждений (2761,00 тыс. руб.). |

6. Муниципальная Программа «Доступная среда» на территории Ольгинского муниципального района» на 2018-2020 годов в сумме 75,00 тыс. руб.

7. Муниципальная Программа «Развитие культуры в Ольгинском районе» на 2018-2020 годов в сумме 28018,60 тыс. руб.

Дополнительные мероприятия в сумме 10051,00 тыс. руб.:

* обеспечение деятельности подведомственных учреждений;
* иные межбюджетные трансферты на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований;
* межбюджетные трансферты на сохранение, использование и популяризация объектов культурного наследия;
* межбюджетные трансферты на создание условий для развития местного традиционного народного художественного творчества.

8. Муниципальная Программа «комплексное развитие коммунальной инфраструктуры и повышение энергоэффективности в Ольгинском муниципальном районе» на 2018-2020 годов в сумме 11583,60 тыс. руб.

|  |
| --- |
| - Подпрограмма «Содержание и капитальный ремонт муниципального жилого фонда» на 2018-2020 годы в сумме 7558,60 тыс. руб. |
| - Подпрограмма «Развитие коммунальной инфраструктуры Ольгинского муниципального района» на 2018-2020 годы в сумме 3250,00 тыс. руб.  - Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергоэффективности объектов муниципальной собственности по Ольгинскому муниципальному району» на 2018-2020 годы в сумме 480,00 тыс. руб.  Дополнительные мероприятия в сумме 295,00 тыс. руб.:   * Межбюджетные трансферты на организацию ритуальных услуг и содержание мест захоронения. * Содержание объектов казны. |

9. Муниципальная Программа «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Ольгинского муниципального района» на 2018-2020 годов в сумме 4342,16 тыс. руб.

10. Муниципальная Программа «Поддержка коренных и малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока, проживающих на территории Ольгинского муниципального района на 2017-2020 годы» в сумме 147,50 тыс. руб.

11. Муниципальная Программа «Территориальное планирование и градостроительное зонирование» на 2018-2020 годов в сумме 392,3 тыс. руб. Суммы финансирования указаны на 2019 год.

## Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления

По данному направлению отражаются расходы на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления Ольгинского муниципального района, не включенные в муниципальные программы.

В целом по непрограммным направлениям деятельности органов местного самоуправления Ольгинского муниципального района расходы на 2019 прогнозируются в общей сумме 38120,90 тыс. руб., в том числе: средства местного бюджета – 31910,16 тыс. руб., средства краевого и федерального бюджета – 6210,74 тыс. руб.

В структуре расходов непрограммных направлений деятельности прогнозируются расходы, связанные с содержанием и обеспечением деятельности органов местного самоуправления, осуществляющих общегосударственные функции в размере 31510,16 тыс. руб. что составляет 15,11 процента от собственных доходов бюджета (налоговые и неналоговые доходы плюс дотация на выравнивание в размере 208576,12 тыс. руб.).

В соответствии с Постановление администрации Приморского края норматив на содержание органов местного самоуправления Ольгинского муниципального района на 2019 год предусмотрен в размере 27,71 процента.

Согласно статье 134 Трудового Кодекса Российской Федерации в расходной части проекта бюджета на 2019 год предусмотрена индексация заработной платы органов местного самоуправления на 1,047 раза.

Согласно приказу департамента финансов Приморского края от 28.09.2018 № 250 «О перечне муниципальных образований Приморского края на 2019 год, распределенных в зависимости от доли дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчетного объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчетного объема дотации), заменой дополнительными нормативами отчислений, в объеме собственных доходов местных бюджетов, а также не имеющих годовой отчетности об исполнении местного бюджета за один год и более из трех последних отчетных финансовых лет» Ольгинский муниципальный район отнесен к бюджетам доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 50 процентов объема собственных доходов местного бюджета. Ольгинский муниципальный район является высоко дотационным районом.

## Программа муниципальных внутренних заимствований на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов представлена таблицей

Таблица № 3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Перечень муниципальных внутренних заимствований | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| 1.Муниципальные ценные бумаги Ольгинского муниципального района:  - привлечение средств от размещения ценных бумаг  - погашение номинальной стоимости ценных бумаг | 0,00  0,00  0,00 | 0,00  0,00  0,00 | 0,00  0,00  0,00 |
| 2.Кредиты, полученные Ольгинским муниципальным районом от кредитных организаций:  - привлечение кредитов  - погашение основной суммы долга | 1175,13  1175,13  0,00 | 1762,69  1762,69  0,00 | 2350,26  2350,26  0,00 |
| 3.Бюджетные кредиты, привлеченные в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:  - привлечение кредитов  - погашение основной суммы долга | -1175,13  0,00  -1175,13 | -1762,69  0,00  -1762,69 | -2350,26  0,00  -2350,26 |
| Итого муниципальных внутренних заимствований:  - привлечение средств  - погашение основной суммы долга | 0,00  -1175,13  1175,13 | 0,00  -1762,69  1762,69 | 0,00  -2350,26  2350,26 |

# Программой внутренних заимствований предусмотрено гашение бюджетного кредита в соответствии с графиком реструктуризации задолженности в рамках Соглашения, заключенного с Департаментом финансов Приморского края, за счет привлечения кредитов кредитных организаций.

Предельный объем муниципального долга Ольгинского муниципального района на 2019 год составляет 20939,20 тыс. руб.

Верхний предел муниципального внутреннего долга Ольгинского муниципального района на 1 января 2019 года прогнозируется в размере 11751,29 тыс. руб.

Предельный объем муниципального долга Ольгинского муниципального района на 2020 год прогнозируется в размере 19945,20 тыс. руб., верхний предел муниципального долга Ольгинского муниципального района на 1 января 2020 года в размере 11163,73 тыс. руб.

Предельный объем муниципального долга Ольгинского муниципального района на 2021 год прогнозируется в размере 19255,74 тыс. руб., верхний предел муниципального долга Ольгинского муниципального района на 1 января 2021 года в размере 9401,03 тыс. руб.

**Выводы**

Проект Решения о сбалансированном бюджете на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов сформирован в рамках действующего бюджетного законодательства с учетом:

* стратегических задач, определенных в Послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации и положениями Указов Президента РФ от 7 мая 2012 года,
* Поручений Президента Российской Федерации,
* целей, обозначенных Губернатором Приморского края.

В целом представленный проект бюджета соответствует требованиям действующего законодательства.

Контрольно-счетный орган предлагает проект бюджета Ольгинского муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов принять к рассмотрению.

Председатель контрольно-счетного органа

Ольгинского муниципального района А.А. Поколода