**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета**

**муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский»**

**«О бюджете муниципального района «Сыктывдинский»**

**на 2018 годи плановый период 2019-2020 гг.**

Проект решения Совета муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» «О бюджете муниципального района «Сыктывдинский» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов» (далее – проект бюджета) разработан в соответствии с Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании муниципального района «Сыктывдинский», утвержденным решением Совета муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» от 10 апреля 2008 года N 11/4-27, постановлением администрации муниципального района «Сыктывдинский» от 23 июня 2015 года № 6/1076 «О Порядке составления проекта бюджета МО МР «Сыктывдинский» на очередной финансовый год и плановый период» на основе:

Стратегии социально-экономического развития муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» на период до 2020 года разработанной во исполнение постановления администрации МО МР «Сыктывдинский» от 05.02.2014 № 2/194 «О разработке Стратегии»;

Прогноза социально-экономического развития МО МР «Сыктывдинский» на 2018 год и на период до 2020 года;

Основных направлений бюджетной политики и налоговой политики муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов;

Долговой политики МО МР «Сыктывдинский» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов;

Программы оздоровления муниципальных финансов (оптимизация расходов) МО МР «Сыктывдинский» на период 2017-2019 годов;

Муниципальных программ МО МР «Сыктывдинский».

**ДОХОДЫ**

Формирование проекта бюджета муниципального района «Сыктывдинский» по налоговым и неналоговым доходам на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного и Налогового кодексов Российской Федерации на основе прогноза социально-экономического развития на 2018 год и на период до 2020 года (постановление администрации МО МР «Сыктывдинский» от 16 октября 2017 года № 10/1780.

Расчет прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района осуществлен на основе показателей главных администраторов дохода бюджета муниципального района на очередной финансовый год и плановый период, исходя из гарантированного поступления средств по итогам исполнения за 9 месяцев текущего года.

При прогнозировании доходов муниципального района учитывались изменения, внесенные в законодательство Республики Коми, вступившие в силу с 01 января 2018 года, а именно:

* изменение с 01 января 2018 года порядка зачисления НДФЛ в бюджет муниципального района, в части перераспределения нормативов и передачей в 2018 году 1,5 % на бюджет Республики Коми с уровня муниципального района (-5,1 млн. руб.):

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *№* | *Норматив распределения* | *ВСЕГО:* | *Бюджет РК* | *Бюджет МР* | *Бюджет СП* |
| *1.* | *2016 год* | *100 %* | *36,0 %* | *60,7 %* | *3,3 %* |
| *2.* | *2017 год* | *100%* | *33,5 %* | *63,2 %* | *3,3%* |
| *3.* | *2018 год* | *100%* | *35,0 %* | *61,7 %* | *3,3%* |
|  | *Отклонение (стр.3 – стр2)* |  | *+1,5 %* | *- 1,5 %* | *0* |
|  | *Сумма т.руб.* |  | *+ 5 108,2* | *- 5 108 ,2* |  |

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района на 2018 год спрогнозированы в сумме 287 048,0 тыс. руб., на 2019 год- 277 888,6 тыс. руб., на 2020 год - 272 758,7 тыс. руб. Снижение поступлений к уровню предыдущего года составляет 7,9 %, 3,2 % и 1,8 % соответственно.

Основным бюджетообразующим доходным источником в 2018 году, как и в предыдущие годы, остается налог на доходы физических лиц, который формирует 73,2 % от общего объема налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района «Сыктывдинский».

Снижение запланированных сумм на очередной финансовый год к 2017 году объясняется:

- уменьшением нормативов зачисления по НДФЛ к уровню предыдущего года (норматив зачисления НДФЛ в бюджет МР: 2017 г. 63,2 %; 2018 г.- 61,7%; 2019 г.- 61,5%; 2020 г.- 60,6%) . Снижение составляет 1,5%; 0,2% ; 0,9% соответственно;

- со значительным снижением поступлений по ЕСХН в связи с понесенными расходами налогоплательщиком с основным видом деятельности «Разведение сельскохозяйственной птицы»;

 - уменьшением сумм акцизов на нефтепродукты, т.к. прогноз составлен на основании данных представленных Министерством финансов Республики Коми на 2017-2019 годы. При этом отмечаем, что в процессе формирования Федерального бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов планируются изменения ставок акцизов на нефтепродукты и нормативов зачисления их в бюджеты субъектов Российской Федерации, в связи с чем прогнозируемые объемы доходов от акцизов на нефтепродукты в бюджет муниципального района и, как следствие, объем Дорожного фонда муниципального района подлежат корректировке на основании прогноза главного администратора указанных поступлений – Федерального Казначейства, который до настоящего времени отсутствует;

- уменьшением поступлений в связи с изменением законодательства Российской Федерации, в части платы за негативное воздействие на окружающую среду за размещение твердых коммунальных отходов (далее ТКО). В настоящее время региональные операторы осуществляющие деятельность по размещению ТКО не определены.

Прогноз поступлений по основным видам доходов приведен в таблице 1-2:

Таблица 1

тыс. руб.

| **Вид доходов** | **Уточненный план на 01.10.2017 г.** | **2018 год** | **Отклонение (гр.3-гр.2)**  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **311 703,0** | **287 048,0** | **- 24 655,0** |
| ***Налоговые доходы***  | ***285 308,0*** | ***262 270,0*** | ***- 23 038,0*** |
|  в т.ч. Налог на доходы физических лиц | 222 168,1 | 210 116,8 | - 12 051,3 |
| Акцизы | 16 586,0 | 16 325,2 | - 260,8 |
| Налоги на совокупный доход | 43 053,9 | 33 328,0 | - 9 725,9 |
| Государственная пошлина | 3 500,0 | 2 500,0 | -1 000,0 |
| ***Неналоговые доходы*** |  ***26 395,0*** | ***24 778,0*** | ***- 1 617,0*** |

Таблица 2

тыс. руб.

| **Вид доходов** | **2019 год** | **Отклонение к 2018 году** | **2020 год** | **Отклонение (гр.4-гр.2)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **277 888,6** | **- 9 159,4** | **272 758,7** | **- 5 129,9** |
| ***Налоговые доходы***  | ***253 469,6*** | ***- 8 800,4*** | ***251 425,7*** | ***- 2 043,9*** |
|  в т.ч. Налог на доходы физических лиц | 198 200,1 | - 11 916,7 | 195 132,2 | - 3 067,9 |
| Акцизы | 18 377,5 |  2 052,3 |  18 377,5 | 0 |
| Налоги на совокупный доход | 34 242,0 |  914,0 |  35 116,0 | 874,0 |
| Государственная пошлина |  2 650,0 |  150,0 |  2 800,0 |  150,0 |
| ***Неналоговые доходы*** | ***24 419,0*** | ***- 359,0*** | ***21 333,0*** | ***- 3 086,0*** |

На 2018 год объем НДФЛ прогнозируется в объеме 210 116,8 тыс. руб. (со снижением 5,4 % к 2017 году), на 2019 год – 198 200,1 тыс.руб. (со снижением 5,6% к 2018 году), на 2020 год – 195 132,2 тыс. руб. (со снижением 1,5 % к 2019 году ).

Прогноз поступления налогов на совокупный доход на 2018 год планируется в объеме 33 328,0 тыс. руб. (со снижением 22,6 % к 2017 году), на 2019 год – 34 242,0 тыс.руб. (с ростом 2,7% к 2018 году), на 2020 год – 35 116,0 тыс. руб. (с ростом 2,6 % к 2019 году) .

На 2018 год поступления по государственной пошлине прогнозируются в объеме 2 500,0 тыс. руб. (со снижением 28,6 % к 2017 году), на 2019 год – 2 650,0 тыс.руб. (с ростом 6,0 % к 2018 году), на 2020 год – 2 800,0 тыс. руб. (с ростом 5,7 % к 2019 году) .

Неналоговые доходы бюджета муниципального района на 2018-2020 годы запланированы на основании сведений, представленных главными администраторами поступлений.

Прогнозируемый объем неналоговых доходов на 2018 год составил 24 778,0 тыс. руб., на 2019 год – 24 419,0 тыс. руб., на 2020 год – 21 333,0 тыс. руб. , в т.ч.

 Таблица 3

тыс. руб.

| **Вид доходов** | **Уточненный план на 01.10.2017 г.** | **2018 год** | **Отклонение (гр.3-гр.2)**  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| ***Неналоговые доходы*** | ***26 395,0*** | ***24 778,0*** | ***- 1 617,0*** |
| Аренда земли | 6 500,0 | 5 037,0 | - 1 463,0 |
| Аренда имущества | 10 500,0 | 10 400,0 | -100,0 |
| Средства найма | 45,0 |  100,0 | 55,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 000,0 |  541,0 | -459,0 |
| Продажа земли | 3 550,0 |  4 400,0 | 850,0 |
| Продажа имущества | 1 300,0 | 800,0 | -500,0 |
| Штрафы | 3 500,0 | 3 500,0 |  |

Таблица 4

тыс. руб.

| **Вид доходов** | **2019 год** | **Отклонение к 2018 году** | **2020 год** | **Отклонение (гр.4-гр.2)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| ***Неналоговые доходы*** | ***24 419,0*** | ***-359,0*** | ***21 333,0*** | ***- 3 086,0*** |
| Аренда земли | 5 025,0 | -12,0 | 5 015,0 |  -10,0 |
| Аренда имущества | 10 350,0 | -50,0 | 7 250,0 | - 3 100,0 |
| Средства найма | 80,0 | -20,0 |  80,0 |  |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 564,0 | 23,0 |  588,0 |  24,0 |
| Продажа земли | 4 300,0 | -100,0 |  4 200,0 |  -100,0 |
| Продажа имущества | 500,0 | -300,0 |  500,0 |  |
| Штрафы | 3 600,0 | 100,0 |  3 700,0 |  100,0 |

Совокупный объем доходов бюджета муниципального района «Сыктывдинский» составил 858 824,4 тыс. руб. на 2018 год, 782 114,3 тыс. руб. на 2019 год и 777 329,1 тыс. руб.

 При прогнозировании отдельных видов доходов на очередной финансовый год использовались следующие показатели:

**1**. **налог на доходы физических лиц** - исходя из сведений главного администратора доходов Межрайонной ИФНС России №1 по Республике Коми;

**2. акцизы** - согласно данным Министерства финансов Республики Коми на 2017-2019 годы;

**3. налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения; единый налог на вмененный доход, для отдельных видов деятельности; единый сельскохозяйственный налог; налог, взимаемый связи с применением патентной системы налогообложения** - согласно прогнозу главного администратора доходов Межрайонной ИФНС России №1 по Республике Коми.

**4. государственная пошлина**- согласно прогнозу главного администратора доходов Межрайонной ИФНС России №1 по Республике Коми;

**5. плата за негативное воздействие на окружающую среду -** с учетом среднего показателя роста за 2014-2016 годы, по данным главного администратора поступления платежей Управления Росприроднадзора по Республике Коми;

**6. штрафы, санкции, возмещение ущерба** - с учетом среднего показателя роста поступления платежей за 2014-2016 годы;

**7. доходы от использования имущества** - объем муниципального имущества с учетом прогнозного плана приватизации и рыночной стоимости арендной платы, согласно прогнозу главного администратора доходов администрации МО МР «Сыктывдинский».

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления планируются в объемах:

на 2018 год 571 776,4 тыс.руб. или 66,6 %;

на 2019 год 504 226,7 тыс.руб. или 64,5 %;

на 2020 год 504 570,4 тыс.руб. или 64,9% от общего объема доходов.

**Сравнительная таблица, тыс.руб.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Утверждено на 2016г.** | **Утверждено на 2017г.** |  | **Прогноз на 2018г.** | **откл.** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 272 331,2 | 297 344,1 |  | 287 048,0  | -10296,1 |
| Дотации всего | 93 155,6 | 49 781,4 |  | 51 947,1 | +2165,7 |
| **итого:** | **365 486,8** | **347 124,5** |  | **338 995,1** | **-8130,4** |

В сравнении с бюджетом 2017 год планируется снижение поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 10,3 млн. руб. и незначительное увеличение поступления дотаций из Республиканского бюджета на 2,2 млн. руб. Таким образом, доходы на 2018 год планируются меньше первоначального плана 2017 года на 8,1 млн.руб. и меньше первоначального плана 2016 года на 26,5 млн.руб.

**РАСХОДЫ**

Проект решения о бюджете по расходам разработан в соответствии с приказом управления финансов от 30 декабря 2016 г. № 49-ОД "Об утверждении методики планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального района «Сыктывдинский» на очередной финансовый год».

Формирование проекта бюджета по расходам осуществлялось исходя из определения предельных объемов бюджетных ассигнований 2018 и 2019 годов на основе бюджетных ассигнований планового периода, утвержденных решением Совета МО МР «Сыктывдинский» «О бюджете МО МР «Сыктывдинский» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов», предельных объемов бюджетных ассигнований 2020 года – на основе предельных объемов бюджетных ассигнований 2019 года. Индексация расходов бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов не осуществлялась.

Бюджетные ассигнования сформированы исходя из следующих приоритетов:

исполнение социальных обязательств;

исполнение майских указов Президента Российской Федерации.

Общий объем расходов в проекте решения о бюджете планируется:

на 2018 год 868 870,4 тыс.руб.;

на 2019 год 782 115,3 тыс.руб.;

на 2020 год 777 329,1тыс.руб.

Из общего объема расходов бюджета расходы на заработную плату с начислениями составляют более 70% . (635819 тыс.руб.)

В бюджете предусмотрены расходы на софинансирование субсидии из республиканского бюджета для повышения заработной платы работникам культуры и дополнительного образования в сумме 314,4 тыс.руб., и на повышение с 1 января заработной платы прочим работникам культуры и дополнительного образования (в размере 4 процента) в сумме 671,0 тыс.руб.

**Перечень муниципальных программ, предлагаемых к финансированию в 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годах**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | тыс.руб. |
| **Наименование программы** | **2018** | **2019** | **2020** |
| **ИТОГО:** | 717 189,3 | 669 268,3 | 664 392,6 |
| Муниципальная программа «Обеспечение безопасности населения и муниципального имущества на территории МО МР «Сыктывдинский» на период до 2020 года» | 32 304,8 | 19 107,5 | 18 607,5 |
| Муниципальная программа «Развитие жилья и жилищно - коммунального хозяйства на территории муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» на период до 2020 года» | 15 000,0 | 6 370,0 | 6 200,0 |
| Муниципальная программа МО МР «Сыктывдинский» «Развитие муниципального управления» на период до 2020 года | 9 496,4 | 9 149,1 | 9 167,4 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» «Развитие экономики» на период до 2020 года» | 572,0 | 450,0 | 450,0 |
| Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» «Развитие культуры, физической культуры и спорта в МО МР «Сыктывдинский» (2015-2020гг.)» | 101 267,4 | 98 892,4 | 98 187,3 |
| Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» «Развитие образования в Сыктывдинском районе» ( 2015-2020 гг.) | 557 398,7 | 534 349,3 | 530 830,4 |
| Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» «Создание условий для развития социальной сферы» | 1 150,0 | 950,0 | 950,0 |

В общем объеме расходов бюджета программные направления деятельности составят:

в 2018 году 82,5%;

в 2019 году 85,5 %;

в 2020 году 85,4 %.

**Муниципальная программа «Обеспечение безопасности населения и муниципального имущества на территории МО МР «Сыктывдинский»**

 **на период до 2020 года»**

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2019** | **2020** |
| **ВСЕГО** | **32 304,8** | **19 107,5** | **18 607,5** |
| Подпрограмма «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории МО МР «Сыктывдинский» | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Подпрограмма «Отходы» | 500,0 | 500,0 | 0,0 |
| Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального района «Сыктывдинский» | 31 604,8 | 18 407,5 | 18 407,5 |
| Подпрограмма «Правопорядок» | 100,0 | 100,0 | 100,0 |

Наиболее объемной является подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения на территории муниципального района «Сыктывдинский», так как в данные расходы входит муниципальный дорожный фонд. Объем муниципального дорожного фонда:

на 2018 год 31 534,8 тыс.руб. (из них за счет акцизов 16325,2 тыс.руб., субсидий по переданным из РК дорогам 15 209,6 тыс.руб.);

на 2019 год и 2020 годы по 18 377,5 тыс.руб. (акцизы);

Основное значимое мероприятие подпрограммы - содержание дорог (7050 тыс.руб), на капитальный ремонт дорог планируется 3522,9 тыс.руб., на реализацию народных проектов в сфере дорожной деятельности – 3530 тыс.руб.

По Программе «Отходы» основное мероприятие - ликвидация свалок.

**Муниципальная программа «Развитие жилья и жилищно - коммунального хозяйства на территории муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» на период до 2020 года»**

Тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2019** | **2020** |
| **ВСЕГО** | 15 000,0 | 6 370,0 | 6 200,0 |
| Подпрограмма «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры в МО МР «Сыктывдинский» | 13 500,0 | 4 900,0 | 5 100,0 |
| Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в МО МР «Сыктывдинский» | 100,0 | 70,0 | 100,0 |
| Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий МО МР «Сыктывдинский» | 1 400,0 | 1 400,0 | 1 000,0 |

По Подпрограмме «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры в МО МР «Сыктывдинский» основное планируемое мероприятие – ремонт тепловых и канализационных сетей, центральной котельной;

По Подпрограмме «Устойчивое развитие сельских территорий МО МР «Сыктывдинский» основное мероприятие - содержание газопроводов.

**Муниципальная программа МО МР «Сыктывдинский» «Развитие муниципального управления» на период до 2020 года**

Тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2019** | **2020** |
| **ВСЕГО** | 9 496,4 | 9 149,1 | 9 167,4 |
| Подпрограмма «Формирование и развитие кадрового состава органов местного самоуправления муниципального района «Сыктывдинский» | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| Подпрограмма «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом» | 8 861,4 | 8 514,1 | 8 532,4 |
| Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом и закупками» | 500,0 | 500,0 | 500,0 |
| Подпрограмма «Электронный муниципалитет» | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| Подпрограмма «Противодействие коррупции в муниципальном образовании муниципального района «Сыктывдинский» на 2015-2020 годы» | 35,0 | 35,0 | 35,0 |

**Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» «Развитие экономики» на период до 2020 года»**

Тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2019** |  **2020** |
| **ВСЕГО** | 572,0 | 450,0 | 450,0 |
| Подпрограмма «Малое и среднее предпринимательство в МО МР «Сыктывдинский» | 300,0 | 300,0 | 300,0 |
| Подпрограмма «Въездной и внутренний туризм в МО МР «Сыктывдинский» | 200,0 | 100,0 | 100,0 |
| Подпрограмма «Развитие агропромышленного и рыбохозяйственного комплексов на территории МО МР «Сыктывдинский» | 72,0 | 50,0 | 50,0 |

**Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» «Развитие культуры, физической культуры и спорта в МО МР «Сыктывдинский» (2015-2020гг.)»**

Тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2019** | **2020** |
| **ВСЕГО** | 101 267,4 | 98 892,4 | 98 187,3 |
| Подпрограмма «Развитие культуры в МО МР «Сыктывдинский» (2015-2020гг.)» | 96 872,7 | 94 613,4 | 93 938,6 |
| Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в МО МР «Сыктывдинский» (2015-2020гг.)» | 4 394,7 | 4 279,0 | 4 248,7 |

По подпрограмме «Развитие культуры» отражены расходы на содержание бюджетных и автономных учреждений культуры, по подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта» отражены расходы на содержание бюджетных и автономных учреждений физической культуры и спорта.

**Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» «Развитие образования в Сыктывдинском районе» (2015-2020 гг.)**

Тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2019** | **2020** |
| **ВСЕГО** | 557 398,7 | 534 349,3 | 530 830,4 |
| Подпрограмма «Создание условий для реализации муниципальной программы» | 557 398,7 | 534 349,3 | 530 830,4 |

По подпрограмме «Создание условий для реализации муниципальной программы «Развитие образования» отражены расходы на содержание бюджетных и автономных учреждений образования.

 В данной подпрограмме на 2018 год запланированы средства на разработку ПСД по строительству общеобразовательной школы в с.Ыб в сумме 3000 тыс.руб. и асфальтирование беговой дорожки по решению суда у общеобразовательной школы с.Выльгорт № 2 в сумме 2660 тыс.руб.

**Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» «Создание условий для развития социальной сферы»**

Тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2019** | **2020** |
| **ВСЕГО** | 1 150,0 | 950,0 | 950,0 |
| Подпрограмма «Содействие занятости населения» | 800,0 | 800,0 | 800,0 |
| Подпрограмма   «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» | 300,0 | 100,0 | 100,0 |
| Подпрограмма «Старшее поколение на территории МО МР «Сыктывдинский» на 2016г.» | 50,0 | 50,0 | 50,0 |

В подпрограмме «Содействие занятости населения» сельским поселениям предусмотрены иные межбюджетные трансферты в сумме 600 тыс.руб. и 200 тыс.руб. образовательным учреждениям.

**Расходы бюджета по отраслям**

Тыс.руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование отрасли** | **2018,** **тыс.руб.** | **уд.вес в общем объеме расходов, %** |
| **ИТОГО:** | **868 870,4** | 100,0 |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 73 453,8 | 8,5 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 2 377,4 | 0,3 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 100,0 | 0,0 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 35 806,8 | 4,1 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 12 327,5 | 1,4 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 589 684,8 | 67,9 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 73 783,7 | 8,5 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 40 115,1 | 4,6 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 1 840,2 | 0,2 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА | 580,0 | 0,1 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 38 801,2 | 4,4 |

Наибольший объем расходов бюджета приходится на образование, из которых финансовое обеспечение более 90% осуществляется за счет республиканского бюджета Республики Коми. По отрасли национальная оборона отражены расходы по переданным государственным полномочиям по воинскому учету.

**Непрограммные направления расходов бюджета**

К непрограммным расходам бюджета отнесены:

1.Расходы по содержанию органов местного самоуправления - 61 767,4 тыс.руб.;

2.Расходы по предоставлению межбюджетных трансфертов бюджетам поселений такие как:

-субвенции на передачу государственных полномочий по ЗАГС, воинскому учету за счет федерального бюджета, на осуществление переданных государственных полномочий по закону «Об административных нарушениях в Республике Коми» в общей сумме 2848,1 тыс.руб.;

-дотации (планируются в 2018 году объеме 38 801,2 тыс.руб.)

3. Резервный фонд администрации МО МР «Сыктывдинский» на финансирование непредвиденных расходов 500 тыс.руб.;

4. Резерв средств на уплату налога на имущество организаций -11 545,1 тыс.руб.;

5. Адресная помощь гражданам за использование речного транспорта с.Озёл и Сейты - 300 тыс.руб.

6. Исполнение судебных актов по искам - 1000 тыс.руб.;

7. Пенсионное обеспечение муниципальных служащих - 6 668 тыс.руб.;

8. На смотр-конкурс на лучшее содержание, благоустройство и озеленение территорий - 230 тыс.руб.;

9.Выполнение отдельных государственных полномочий, таких как:

-Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральными законами от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» 1489,6 тыс.руб.,

-Осуществление государственного полномочия Республики Коми по предоставлению мер социальной поддержки в форме выплаты денежной компенсации педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в Республике Коми, работающим и проживающим в сельских населенных пунктах или поселках городского типа - 14907,0 тыс.руб.,

-Предоставление компенсации родителям (законным представителям) платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации на территории Республики Коми, реализующие образовательную программу дошкольного образования - 6814,4 тыс.руб.,

-Строительство, приобретение, реконструкция, ремонт жилых помещений для обеспечения детей-сирот и детей, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа детей-сирот и детей, оставшимся без попечения родителей, жилыми помещениями муниципального специализированного жилищного фонда, предоставляемыми по договорам найма специализированных жилых помещений - 10 066,1 тыс.руб..

-Осуществление государственного полномочия Республики Коми по отлову и содержанию безнадзорных животных - 437,5 тыс.руб.

**Источники финансирования дефицита бюджета**

Дефицит бюджета на 2018 год планируются в сумме 10 046 тыс.руб., источниками финансирования которого планируются:

-Привлечение кредитов из кредитных организаций – 15 000 тыс.руб. с частичным погашением в 2018 году (5000 тыс.руб.), учтено погашение бюджетного кредита, полученного в 2017 году из республиканского бюджета Республики Коми в сумме 2064 тыс.руб. (получено 5000 тыс.руб.).

-Остатки средств на счете.

 Муниципальный долг планируется на 01.01.2019г. в случае привлечения кредитов в сумме 12 936,0 тыс.руб., на 01.01.2020г. – 9 172,0 тыс.руб., на 01.01.2021г. – 4 900,0 тыс.руб.

Начальник управления финансов Г.А.Щербакова

88213079207

Татьяна Кимовна Кузнецова

8821307589

Марина Ивановна Абрамовская