



**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
«КИНГИСЕППСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН»
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ
КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**на проект решения Совета депутатов
МО «Кингисеппский муниципальный район»
«О бюджете муниципального образования
«Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области
на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»**

г. Кингисепп

«27» ноября 2017 года

Заключение Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области (далее по тексту – Контрольно-счетная палата) на проект решения Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» «О бюджете муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее по тексту – проект решения о бюджете) подготовлено в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее по тексту - Бюджетный кодекс РФ, Федерального закона от 07.02.2011г. №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области», утвержденным решением Совета депутатов от 31.05.2012г. №567/2-с, Положением о Контрольно-счетной палате МО «Кингисеппский муниципальный район», утвержденным решением Совета депутатов от 26.10.2011г. №443/2-с, Порядком осуществления Контрольно-счетной палатой МО «Кингисеппский муниципальный район» полномочий внешнего муниципального финансового контроля, утвержденным решением Совета депутатов от 17.02.2016г. №244/3-с.

1. Общие положения.

Проект бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018год и плановый период 2019 - 2020 годов разработан в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, Федерального Закона от 06.10.2003г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», решением Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 31.05.2012года №567/2-с «Об утверждении Положения о бюджетном

процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области в новой редакции» (с изменениями и дополнениями).

Проект бюджета сформирован в соответствии с основными задачами, обозначенными Основными направлениями бюджетной политики и налоговой политики Ленинградской области на 2018-2020 годы и Основными направлениями бюджетной политики и основными направлениями налоговой политики МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденными постановлением администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» от 31.10.2017г. №2836.

За основу при формировании проекта бюджета приняты показатели прогноза социально-экономического развития МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018-2020 годы.

На основании части 2 статьи 172, статьи 179 Бюджетного кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район», бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов сформирован в программном формате.

Проект решения о бюджете МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район» внесён на рассмотрение Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» 15.11.2017 года - в соответствии с требованиями статьи 185 Бюджетного кодекса РФ, статьи 22 Положения о бюджетном процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район».

Проект решения о бюджете не содержит отдельной статьи о вступлении в силу, об официальном опубликовании, так как, согласно статьи 5 Бюджетного кодекса РФ, решение о бюджете вступает в силу с 1 января и действует по 31 декабря финансового года, если иное не предусмотрено Бюджетным кодексом и (или) решением о бюджете. Решение о бюджете подлежит официальному опубликованию не позднее 10 дней после его подписания, в установленном порядке.

2. Основные характеристики бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район».

В соответствии с пунктом 2 статьи 8 Положения о бюджетном процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район», проект бюджета сформирован сроком на три года - очередной финансовый 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

Основные характеристики проекта бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов приведены в таблице 1:

Таблица 1 (тыс.руб.)

Основные характеристики бюджета	Исполнено в 2016 году	Ожидаемое исполнение 2017 года	Проект решения		
			2018 год	плановый период	
				2019 год	2020 год
Общий объем доходов	2 195 281,0	2 697 369,6	1 852 089,0	1 973 943,8	2 095 174,1
<i>в т.ч. собственные доходы</i>	<i>948 584,9</i>	<i>834 099,2</i>	<i>755 744,3</i>	<i>790 637</i>	<i>821 472,7</i>
Общий объем расходов	1 953 200,3	2 745 458,7	1 953 763,3	1 973 943,8	2 095 174,1
<i>в т.ч. условно утвержденные расходы</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>19 765,9</i>	<i>41 073,6</i>
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	+242 080,7	-48 089,1	-101 674,3	0,00	0,00

Как следует из показателей таблицы, основные параметры бюджета района на 2018 год запланированы в сторону уменьшения от ожидаемого исполнения в 2017 году, как по доходам (в основном за счет уменьшения объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы - на 766 955,7тыс.руб., собственных доходов, а именно, налоговых доходов – на 102 924,9тыс.руб.), так и по расходам - с уменьшением на 791 695,4тыс.руб. (в основном за счет уменьшения объема расходов по разделам «Образование» - на 210 945,5тыс.руб., «Национальная экономика»- на 179 425,0тыс.руб., «Физическая культура и спорт» - на 153 132,5тыс.руб., «Жилищно-коммунальное хозяйство»- на 151 103,6тыс.руб.).

В целом основные характеристики бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 год характеризуются превышением расходов над доходами, т.е. с дефицитом бюджета в сумме 101 674,3тыс.руб., что не нарушает положений п.3 ст.92.1. Бюджетного кодекса РФ. Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета являются изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 37 214,9тыс.руб., а также кредит банка в сумме 64 459,4тыс. руб. (действующая кредитная линия с 25.08.2017 года по 25.02.2019 года в сумме 130 000,0тыс.руб., по ставке 9,839% годовых). Состав источников покрытия дефицита бюджета соответствует ст.96 Бюджетного кодекса РФ.

Согласно Программе муниципальных внутренних заимствований МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов (приложение №16 к проекту решения о бюджете), предельная величина муниципального долга запланирована:

- по состоянию на 01.01.2018 года - 65 540,6тыс.руб.
- по состоянию на 01.01.2019 года - 130 000,0тыс.руб.
- по состоянию на 01.01.2020 года - 130 000,0тыс.руб.
- по состоянию на 01.01.2021 года - 130 000,0тыс.руб., что соответствует ст.107 Бюджетного кодекса РФ.

Проектом бюджета объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2018 год предусмотрен в сумме 12 790,7тыс.руб., что соответствует ст.111 Бюджетного кодекса РФ.

3. Анализ прогнозируемых доходов бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район».

Согласно пояснительной записке комитета финансов к проекту бюджета, прогноз доходов бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов рассчитан исходя из основных показателей социально-экономического развития МО «Кингисеппский муниципальный район», ожидаемого поступления налоговых и неналоговых доходов в 2017 году, анализа поступлений за предыдущие годы с учетом данных главных администраторов доходов.

При формировании проекта бюджета муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов учитывались положения Бюджетного кодекса РФ, налоговое законодательство, действующее на момент составления проекта бюджета, а также планируемые изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, вступающие в действие с 1 января 2018 года.

Наиболее значимые изменения налогового и бюджетного законодательства заключаются в следующем:

1. Федеральным законом от 29.07.2017 г. N254-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» предусмотрен рост ставок акцизов на нефтепродукты по автомобильному бензину и дизельному топливу с 1 января 2018 года.

2. Проектом областного закона вносятся с 1 января 2018 года изменения в областной закон от 12.10.2009 № 78-оз "Об установлении ставки налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на территории Ленинградской области", в соответствии с которыми предусмотрено снижение ставки налога для налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, с 6 % до 3% и до 1% по отдельным видам деятельности.

С учетом всех вышеперечисленных изменений налогового и бюджетного законодательства прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» составит:

на 2018 год – 755 774,3 тысяч рублей;

на 2019 год – 790 637,0 тысяч рублей;

на 2020 год – 821 472,7 тысяч рублей.

Структура общего объема доходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за три года, предшествующие 2017 году, текущего 2017 года и прогноз на 2018 год приведена в приложении 1 к заключению.

Динамика доходов бюджета района представлена в таблице 2:

Таблица 2 (тыс.руб.)

Наименование	Отчет 2014год	Отчет 2015год	Отчет 2016год	Оценка 2017год	Проект решения		
					2018год	плановый период	
						2019год	2020год
Налоговые доходы	529 429,8	573 878,1	808 774,5	717 173,9	614 249,0	642 204,7	671 618,9
Неналоговые доходы	153 440,5	133 585,5	139810,4	116 925,3	141 525,3	148 432,3	149 853,8
итого:	682 870,3	707 463,6	948 584,9	834 099,2	755 774,3	790 637,0	821 472,7
Безвозмездные поступления	1 468 364,4	1 963 566,4	1 246 696,1	1 863 270,4	1 096 314,7	1 183 306,8	1 273 701,4
Всего доходов	2 151 234,7	2 671 030,0	2 195 281,0	2 697 369,6	1 852 089,0	1 973 943,8	2 095 174,1

Как следует из представленной таблицы, в общем объеме доходов бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 год безвозмездные поступления составляют наибольшую часть всех доходов – 59,2% или 1 096 314,7тыс.руб., налоговые доходы - 33,2% или 614 249,0тыс.руб., неналоговые доходы – 7,6% или 141 525,3тыс.руб.

Поступление доходов в 2018 году, по сравнению с ожидаемым исполнением 2017 года, запланировано в сторону уменьшения на 845 280,6тыс.руб., в основном за счет уменьшения объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы - на 766 955,7тыс.руб., налоговых доходов – на 102 924,9тыс.руб. (в основном НДФЛ - на 101 780,1тыс.руб.). При этом поступление неналоговых доходов планируется в целом с увеличением на 24 600,0тыс.руб., в основном за счет увеличения объема поступлений от оказания платных услуг на 24 351,3тыс.руб., доходов от продажи имущества - на 4 478,8тыс.руб., доходов от использования имущества (аренда земли, имущества) - на 3 586,2тыс.руб.

В последующем периоде 2019-2020 годов объем поступлений доходов по сравнению с 2018 годом планируется с увеличением как безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы, так и собственных доходов.

3.1. Налоговые доходы бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район».

Основными собственными доходными источниками бюджета района на 2018 год являются **поступления по налоговым доходам** – 614 249,0 тыс.руб. или 81,3% от объема собственных доходов.

1) Согласно пояснительной записке комитета финансов к проекту бюджета, планируемые поступления **налога на доходы физических лиц** (далее по тексту – НДФЛ) рассчитаны с учетом анализа поступлений за предыдущие годы, ожидаемого поступления налога в 2017 году (551 104,3 тыс.руб.) и темпа роста фонда заработной платы в размере: 2018 год – 1,062; 2019 год – 1,060; 2020 год – 1,060. В расчетах учтен ежегодный рост социальных и имущественных налоговых вычетов, предоставляемых физическим лицам в рамках ежегодной декларационной кампании по НДФЛ, в связи с изменениями налогового законодательства, а также

исключены разовые платежи в сумме 56 394,0 тыс.руб., в целях исключения необоснованного завышения доходной части бюджета.

Прогноз поступлений рассчитан с учетом следующего норматива зачисления налога на доходы физических лиц в бюджет района:

- 5% (в соответствии с пунктом 2 статьи 61.1. Бюджетного кодекса РФ и областным законом от 22.12.2014 года №97-оз «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты поселений и городских округов Ленинградской области от налога на доходы физических лиц и единого сельскохозяйственного налога»);

- 10% (в соответствии с областным законом от 20.12.2011 года №113-оз «Об установлении единых нормативов отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджеты муниципальных районов и городских округов» с изменениями).

В соответствии с проектом областного бюджета Ленинградской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов дополнительный норматив отчисления в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» составит:

на 2018 год – 3,55%; на 2019 год – 3,48%; на 2020 год – 3,41%.

Прогнозируемая сумма поступлений налога на НДФЛ рассчитана из налогового потенциала на 2018 год – 2 422 233,0 тыс.руб., на 2019 год – 2 567 567 тыс.руб., на 2020 год – 2 721 621,0 тыс.руб.

Таким образом, прогнозируемая сумма поступлений НДФЛ составила:

на 2018 год – 449 324,2 тыс.руб.;

на 2019 год – 474 486,4 тыс.руб.;

на 2020 год – 501 050,4 тыс.руб.

2) В соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса РФ, решением Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 24.07.2013г. №768/2-с, с 1 января 2014 года создан *дорожный фонд МО «Кингисеппский муниципальный район»*. В соответствии с порядком формирования и использования бюджетных ассигнований, в дорожный фонд поступают акцизы на нефтепродукты.

Расчет поступлений по **акцизам на нефтепродукты** произведен исходя из ожидаемого поступления налога в 2017 году (2 695,0 тыс.руб.) и темпа роста ставок акцизов на нефтепродукты по автомобильному бензину и дизельному топливу в 1,04. Дифференцированный норматив отчислений от акцизов на нефтепродукты составит 0,05760%.

Таким образом, прогнозируемая сумма поступлений акцизов на нефтепродукты составила:

на 2018 год – 2 802,8 тыс.руб.;

на 2019 год – 2 914,9 тыс.руб.;

на 2020 год – 3 031,5 тыс.руб.

3) Расчет поступлений **налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения** произведен исходя из фактических поступлений налога за 2016год (92 869,3тыс.руб.), оценки поступлений за 2017год (123 165,2 тыс.руб.) и с учетом индекса роста промышленного производства:

на 2018 год – 1,022; на 2019 год – 1,020; на 2020 год – 1,020.

В расчете исключены разовые платежи в сумме 4 085,0 тыс.руб., в целях исключения необоснованного завышения доходной части бюджета.

Таким образом, прогноз поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджет района составит:

на 2018 год – 121 700,0 тыс.руб.;

на 2019 год – 124 134,0 тыс.руб.;

на 2020 год – 126 616,7 тыс.руб.

4. Расчет планируемых поступлений **единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности** произведен исходя из ожидаемого поступления налога в 2017 году (31 500,0тыс.руб.) с учетом норматива зачисления 100%. Учитывая проводимую Российской Федерацией налоговую политику по постепенной отмене единого налога на вмененный доход, индексация по данному доходному источнику на 2019-2020 годы не проводилась.

Таким образом, прогнозируемая сумма поступлений единого налога на вмененный доход составит:

на 2018 год — 31 500,0 тыс.руб.;

на 2019 год — 31 500,0 тыс.руб.;

на 2020 год — 31 500,0 тыс.руб.

5) Прогноз поступлений **единого сельскохозяйственного налога** на 2018-2020 годы предоставлен комитету финансов Управлением Федеральной налоговой службы по Ленинградской области, являющимся главным администратором данного доходного источника. Норматив отчисления налога в бюджет муниципального района - 50%.

Прогнозируемая сумма поступлений единого сельскохозяйственного налога составит: на 2018 год – 149,5 тыс.руб.;

на 2019 год – 170,5 тыс.руб.;

на 2020 год – 174,0 тыс.руб.

6) Расчет прогнозируемых поступлений **налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения** на 2018-2020 годы предоставлен комитету финансов Управлением Федеральной налоговой службы по Ленинградской области, являющимся главным администратором данного доходного источника. Норматив зачисления в бюджет 100%.

Прогноз поступлений в бюджет района от патентной системы налогообложения составит: на 2018 год – 120,0 тыс.руб.;

на 2019 год – 156,0 тыс.руб.;

на 2020 год – 200,0 тыс.руб.

7) Расчет прогнозируемых поступлений **государственной пошлины** произведен исходя из ожидаемого поступления в 2017 году (8 474,5тыс.руб.) и индекса физического объема платных услуг в размере: 2018 год – 1,021; 2019 год – 1,022; 2020 год – 1,023.

В бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» в 2017году производилось зачисление следующих видов государственной пошлины:

- по делам, рассматриваемым судами общей юрисдикции (по нормативу 100%);
- за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции (по нормативу 100%)

Основная доля поступлений приходится на государственную пошлину по делам, рассматриваемым судами общей юрисдикции.

Прогнозируемая сумма поступлений государственной пошлины составит:

на 2018 год – 8 652,5 тыс.руб.;

на 2019 год – 8 842,9 тыс.руб.;

на 2020 год – 9 046,3 тыс.руб.

3.2. Неналоговые доходы бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район».

Доля неналоговых доходов от общего прогнозного объема собственных доходов на 2018год составляет 18,7% или в сумме 141 525,3тыс.руб.

1) Согласно пояснительной записке к проекту бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 и плановый период 2019 и 2020 годов, расчет прогнозируемой суммы **доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности**, произведен главным администратором доходов – Комитетом по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район» и администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район» с учетом заключенных договоров, фактического начисления и поступления доходов за 2017год.

Прогнозируемые доходы от использования имущества, находящегося в собственности муниципального района составят:

Арендная плата за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов: на 2018 год – 42,6 тыс.руб.;

на 2019 год – 11,3 тыс.руб.

Расчет на 2018-2019г. произведен на основании суммы годовой арендной платы по действующим на расчетную дату договорам аренды с учетом уменьшения поступлений за счет выбытия арендуемых объектов (в связи с изменением форм собственности). В связи с окончанием срока договоров аренды поступления по данному доходному источнику на 2020 год не запланированы.

Арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, составит:

на 2018 год – 79 636,6 тыс.руб.;

на 2019 год – 82 822,0 тыс.руб.;

на 2020 год – 86 134,9 тыс.руб.

Прогноз составлен с учетом следующих нормативов распределения:

- доходы от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений - по нормативу 50%;

- доходы от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов - по нормативу 100%.

На 2018 год расчет произведен исходя из фактически начисленной арендной платы по состоянию на 01.01.2017г. с учетом коэффициента неполноты и несвоевременности оплаты. На плановый период произведена индексация поступлений.

Арендная плата при сдаче имущества, составляющего казну муниципальных районов:

на 2018 год – 4 440,3 тыс.руб.;

на 2019 год – 4 440,3 тыс.руб.;

на 2020 год – 4 440,3 тыс.руб.

Расчет произведен на основании суммы годовой арендной платы по действующим договорам аренды с учетом уменьшения поступлений за счет окончания или расторжения договоров аренды без учета коэффициента индексации, так как на 2018 год индексация не планировалась.

Решением Совета депутатов муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» от 18.11.2015 года №186/3-с установлен размер базовой ставки 278,0 рублей за 1 квадратный метр при сдаче в аренду объектов нежилого фонда, находящегося в муниципальной собственности муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район».

Арендная плата при сдаче имущества, находящегося в оперативном управлении:

на 2018 год – 37,8 тысяч рублей;

на 2019 год – 39,3 тысяч рублей;

на 2020 год – 41,0 тысяч рублей.

Расчет произведен на основании заключенного договора аренды.

В связи с преобразованием МУП «Аптека 186» в ООО «Аптека 186» поступления доходов ***от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами,*** на 2018год и на плановый период 2019-2020 годов не запланированы.

2) Прогноз поступлений платы за **негативное воздействие на окружающую среду** представлен Департаментом Росприроднадзора по Северо-Западному федеральному округу.

Прогнозируемая сумма поступлений по данному доходному источнику составит: на 2018 год - 10 581,7 тысяч рублей;
на 2019 год – 11 004,7 тысяч рублей;
на 2020 год – 11 445,0 тысяч рублей.

3) Прогноз поступлений **доходов от оказания платных услуг (работ)** представлен администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район», являющейся главным администратором данного доходного источника.

Прогнозируемая сумма поступлений по данному доходному источнику составит:

на 2018 год - 25 274,4 тыс.руб.;

на 2019 год – 29 898,3 тыс.руб.;

на 2020 год – 29 902,0 тыс.руб.

Запланированы поступления от оказания платных услуг:

- МКУ «Кингисеппское рекламное агентство» (подготовка и оформление документации на установку рекламной конструкции) на 2018 год - 8,7 тыс.руб.; на 2019 год – 9,0 тыс.руб.; на 2020 год – 9,4 тыс.руб.;

- МКУ «АХК» (гидропромывка и опрессовка систем отопления) - на 2018 год 75,4 тыс.руб.; на 2019 год – 78,4 тыс.руб.; на 2020 год – 81,7 тыс.руб.;

- МКУ «Кингисеппский межведомственный центр учета» (услуги по ведению бухгалтерского учета в образовательных учреждениях) - на 2018 год 25 190,3тыс.руб.; на 2019 год – 29 810,9 тыс.руб.; на 2020 год – 29 810,9 тыс.руб.

4) Прогноз поступлений **доходов от продажи материальных и нематериальных активов** предоставлен Комитетом по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район», являющимся главным администратором данного доходного источника.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов.

В соответствии с п.1 ст.5 Федерального закона от 22.07.2008г. №159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности субъектов РФ или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ», Закона Ленинградской области от 19.12.2008г. №143-оз «Об отдельных вопросах отчуждения недвижимого имущества, находящегося в собственности Ленинградской области или в собственности муниципальных образований Ленинградской области и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства», прогнозного плана приватизации имущества МО «Кингисеппский муниципальный район», были проданы в рассрочку объекты арендуемого имущества субъектам малого и среднего предпринимательства.

Кроме того, в 2017году, в соответствии с прогнозным планом приватизации, планируется продажа следующих объектов недвижимости: здание гаража в

г.Кингисепп; здание бывшей аптеки в г.Ивангород; здание морга в г.Ивангород; здание хозяйственного корпуса в г.Ивангород.

В соответствии с графиком платежей, по проданному в рассрочку муниципальному имуществу, и прогнозным планом приватизации имущества МО «Кингисеппский муниципальный район» планируемая сумма поступлений составит:

на 2018 год – 5 664,1 тыс.руб. (в том числе по проданному в рассрочку имуществу - 214,1 тыс.руб.);

на 2019 год – 4 035,1 тыс.руб. (в том числе по проданному в рассрочку имуществу - 35,1 тыс.руб.);

на 2020 год – 1 350,0тыс.руб.

Прогнозируемая сумма поступлений *доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена* составит:

на 2018 год – 2 420,0 тыс. руб.;

на 2019 год – 2 420,0 тыс. руб.;

на 2020 год – 2 420,0 тыс.руб.

При прогнозировании учтен следующий норматив зачисления:

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений 50%;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений 100%.

Поступления по данному доходному источнику носят нерегулярный и заявительный характер. В связи с отсутствием сформированных земельных участков для проведения аукционов по продаже земельных участков, индексация поступлений по данному доходному источнику не производилась.

Прогнозируемая сумма поступлений *за увеличение площади земельных участков* составит: на 2018 год - 845,0 тыс.руб.;
на 2019 год – 845,0 тыс.руб.;
на 2020 год – 845,0 тыс.руб.

В связи с тем, что поступления по данному доходному источнику носят нерегулярный и заявительный характер, индексация по данному доходному источнику не производилась.

12. Расчет поступлений **штрафов, санкций, возмещения ущерба** на 2018год произведен исходя из фактических поступлений за предшествующие три отчетных года. На плановый период применен индекс физического объема платных услуг в размере: на 2019 год – 1,022; на 2020 год – 1,023.

Основные платежи поступают по следующим администраторам доходов:

- Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека;

- Министерство внутренних дел Российской Федерации.

Прогнозируемая сумма поступлений по данному доходному источнику составит: на 2018 год - 9 436,0 тыс.руб.;
на 2019 год - 9 643,6 тыс.руб.;
на 2020 год – 9 865,4 тыс.руб.

13. Расчет прогнозируемых поступлений **по прочим неналоговым доходам** произведен администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район», являющейся главным администратором данного доходного источника.

По данному виду доходов в бюджет района зачисляются средства по договорам на установку и эксплуатацию рекламной конструкции. Расчет произведен с учетом заключенных договоров.

Прогноз поступлений по прочим неналоговым доходам составит:

на 2018 год – 3 146,8 тыс.руб.;

на 2019 год – 3 272,7 тыс.руб.;

на 2020 год – 3 410,2 тыс.руб.

Поступление **безвозмездных поступлений** от других бюджетов бюджетной системы РФ в бюджет муниципального района на 2018год запланировано в сумме 1 096 314,7тыс.руб., что составляет 59,2% общей суммы доходов бюджета, в том числе:

- субсидии в сумме 28 437,7тыс.руб.;

- субвенции – 1 066 246,1тыс.руб.;

- межбюджетные трансферты, передаваемые из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями (осуществление части полномочий по формированию и исполнению бюджетов) -1 630,9тыс.руб.

4. Анализ расходной части проекта бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район».

Проект бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов сформирован в соответствии с муниципальными программами МО «Кингисеппский муниципальный район», перечень которых утвержден постановлением администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» от 09.11.2015г. № 2477.

В расходную часть бюджета на 2018-2020 годы включены расходы за счёт субсидий, субвенций из федерального бюджета и бюджета Ленинградской области на исполнение государственных полномочий (в соответствии с доведенными контрольными цифрами проекта областного бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 – 2020 годов).

Расходы за счет иных межбюджетных трансфертов на исполнение прочих полномочий из бюджетов поселений Кингисеппского района в проект бюджета на 2018-2020 годы не включены в связи с отсутствием решений Совета депутатов муниципальных образований о передаче отдельных полномочий в район и

соответственно решений Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» о принятии данных полномочий.

Расходы бюджета района на 2018-2020 годы в разрезе источников финансирования отражены в таблице 3.

Таблица 3 (тыс.руб.)

Наименование источников	План на 01.11.2017г	2018 год		2019 год	2020 год
	Сумма расходов	Сумма расходов	Удельный вес в общих расходах (%)	Сумма расходов	Сумма расходов
За счет собственных доходов и источников финансирования дефицита бюджета	970 687,0	857 448,6	43,9%	790 637,0 (в т.ч. условно утвержденные 19 765,9)	821 472,7 (в т.ч. условно утвержденные 41 073,6)
За счет субсидий, субвенций из Федерального бюджета, бюджета Ленинградской области	1 628 713,2	1 094 683,8	56,0%	1 182 256,4	1 272 651,0
За счёт межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Кингисеппское городское поселение»	224 289,1	0,0	-	0,0	0,0
За счет межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Город Ивангород» и бюджетов сельских поселений	5 425,0	1 630,9	-0,1	1 050,4	1 050,4
Расходы, всего:	2 829 114,3	1 953 763,3	100%	1 973 943,8	2 095 174,1

Формирование объёмов и структуры расходов бюджета на 2018год и на плановый период 2019-2020 годов, согласно пояснительной записке к проекту бюджета, произведен по следующим параметрам:

1. Расходы бюджета за счёт собственных доходов запланированы на исполнение расходных обязательств муниципального района в соответствии со ст.15 Федерального закона РФ от 06 октября 2003 года №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», нормативными правовыми актами МО «Кингисеппский муниципальный район», с учётом основных направлений бюджетной политики на 2018 год и на плановый период 2019 – 2020 годов.

2. Расчет должностных окладов (окладов, ставок заработной платы для педагогических работников) работников муниципальных бюджетных учреждений и муниципальных казенных учреждений муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области за календарный месяц или за выполнение установленной нормы труда (нормы часов педагогической работы за ставку заработной платы) произведен в порядке, установленном решением Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 23.08.2011 №389/2-с «Об утверждении Положения «О системе оплаты труда работников муниципальных бюджетных учреждений МО «Кингисеппский

муниципальный район» и муниципальных казенных учреждений МО «Кингисеппский муниципальный район», с применением с 1 января 2018 года расчетной величины в размере 9 185,0 рублей (увеличение на 4%).

3. Индексация ежемесячного денежного вознаграждения по муниципальным должностям муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области и месячных должностных окладов, ежемесячной надбавки к должностным окладам за классный чин муниципальных служащих муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области, а также месячных окладов работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, с 1 января 2018 года в 1,04 раза.

4. Индексация расходов на обеспечение выполнения функций (содержание) органов местного самоуправления и обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений *в части расходов на оплату коммунальных услуг* произведена в 2018 году на 4%.

5. Текущие расходы бюджета Кингисеппского района на 2018 год запланированы на уровне 2017 года, осуществление роста расходов только за счет сокращения неэффективных затрат. Расходы органов местного самоуправления МО «Кингисеппский муниципальный район» и казенных учреждений на закупку товаров, работ, услуг запланированы в соответствии с нормативами затрат на обеспечение функций в установленной сфере деятельности.

Проект бюджета на 2018год и на плановый период 2019 и 2020годов сформирован в соответствии с муниципальными программами МО «Кингисеппский муниципальный район», перечень которых утвержден Постановлением администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» от 09.11.2015 года №2477 (с изменениями). Расходы в разрезе муниципальных программ, подпрограмм МО «Кингисеппский муниципальный район», утвержденных к реализации в 2018-2019 годах, за счет собственных доходных источников, представлены в таблице 4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

	Наименование программы	2018 год	2018 год	2020 год
	Всего	660 864,4	584 724,6	594 252,6
1	Муниципальная программа «Развитие образования Кингисеппского муниципального района»	424 193,9	355 620,9	387 777,7
1.1	Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»	144 030,3	136 453,2	110 070,7
1.2	Подпрограмма «Развитие общего образованию»	115 268,6	61 663,5	85 563,7
1.3	Подпрограмма «Развитие дополнительного образования»	134 659,4	126 015,1	162 386,2
1.4	Подпрограмма «Развитие психолого-педагогической и медико-социальной помощи детям»	4 184,3	4 161,4	4 161,4
1.5	Подпрограмма «Организация отдыха и оздоровления	8 262,8	9 994,8	8 262,8

	детей, подростков и молодежи»			
1.6	Подпрограмма «Обеспечение условий реализации программы»	17 788,5	17 332,9	17 332,9
2	Муниципальная программа «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Кингисеппском муниципальном районе»	24 072,6	23 695,6	23 695,6
2.1	Подпрограмма «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан»	23 645,6	23 645,6	23 645,6
2.2	Подпрограмма «Совершенствование социальной поддержки семьи и детей»	50,0	50,0	50,0
2.3	Подпрограмма «Социальная поддержка граждан пожилого возраста и инвалидов»	97,0	0,0	0,0
2.4	Подпрограмма «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов»	280,0	0,0	0,0
3	Муниципальная программа «Развитие культуры, спорта и молодежной политики в Кингисеппском муниципальном районе»	40 570,7	49 934,5	15 135,7
3.1	Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в Кингисеппском районе»	13 106,0	12 788,4	12 788,4
3.2	Подпрограмма «Развитие культуры в муниц. районе»	307,6	213,0	213,0
3.3.	Подпрограмма «Развитие молодежной политики в муниц. районе»	2 157,1	2 133,1	2 134,3
3.4	Подпрограмма «Развитие объектов физической культуры в муниц. районе»	25 000,0	34 800,0	0,0
4	Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильём граждан на территории Кингисеппского муниципального района»	8 946,2	8 880,3	8 880,3
4.1	Подпрограмма «Поддержка граждан, нуждающихся в улучшении жилищных условий на основе ипотечного кредитования»	648,2	648,2	648,2
4.2.	Подпрограмма «Жилье для молодежи»	3 362,8	3 362,8	3 362,8
4.3.	Подпрограмма «Обеспечение условий реал.програм.»	4 935,2	4 869,3	4 869,3
5	Муниципальная программа «Развитие автомобильных дорог в Кингисеппском муниципальном районе»	2 902,8	3 014,9	15 131,5
5.1	Подпрограмма «Поддержание существующей сети автомобильных дорог общего пользования»	2 902,8	3 014,9	15 131,5
6	Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства Кингисеппского муниципального района»	7 609,4	3 295,0	3 295,0
6.1	Подпрограмма «Развитие отраслей животноводства»	3 000,0	3 000,0	3 000,0
6.2	Подпрограмма «Совершенствование системы информационного обеспечения предприятий агропромышленного комплекса путем проведения выставочной и иной деятельности, направленной на увеличение сельхозпрод. и продвижении её на рынке»	295,0	295,0	295,0
6.3	Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий Кингисеппского района»	4 314,4	0,0	0,0
7	Муниципальная программа «Организация транспортного обслуживания населения Кингисеппского муниципального района»	43 069,7	44 675,9	44 675,9

7.1	Подпрограмма «Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения между поселениями в границах муниц. района»	43 069,7	44 675,9	44 675,9
8	Муниципальная программа «Стимулирование экономической активности в Кингисеппском муниципальном районе»	2 574,5	1 410,0	1 410,0
8.1	Подпрограмма «Развитие малого, среднего предпринимательства и потребительского рынка»	2 574,5	1 410,0	1 410,0
9	Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Кингисеппского муниципального района»	106 924,6	94 197,5	94 250,9
9.1	Подпрограмма «Межбюджетные отношения МО «Кингисеппский муниципальный район»	43 982,6	20 961,2	20 961,2
9.2	Подпрограмма «Управление муниц. долгом МО «Кингисеппский муниципальный район»	12 790,7	12 982,2	13 035,6
9.3	Подпрограмма «Информационная, техническая и консультационная поддержка в сфере управления муниц. финансами»	50 151,3	60 254,1	60 254,1

Удельный вес программных расходов от объема расходов районного бюджета, предусмотренных за счет собственных доходных источников (без условно утвержденных расходов) составит: в 2018 году - 77,1 %, в 2019 году - 75,9%, в 2020 году - 76,2%. Расходы на непрограммные направления деятельности от общего объема (без учета условно-утвержденных расходов) в 2018 году составят 22,9%, в 2019 году – 24,1%, в 2020 году – 23,8%.

Расходы бюджета за счет всех источников на реализацию муниципальных программ от общего объема расходов (без учета условно-утвержденных расходов) составят в 2018 году - 89,0%, в 2019 году - 89,6%, в 2020 году - 90,3%. Расходы на непрограммные направления деятельности от общего объема (без учета условно-утвержденных расходов) в 2018 году составят 11,0%, в 2019 году – 10,4%, в 2019 году – 9,7%.

Расходы бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за счет всех источников на 2018год запланированы в сумме 1953763,3 тыс.руб., в том числе:

- на исполнение 9 муниципальных программ – 1 739 391,1тыс.руб. или 89,0% (анализ представлен ниже),

- на непрограммные расходы – 214 372,2тыс.руб. или 11,0%.

На непрограммные направления, за счет собственных доходных источников, запланировано расходов (таблица 5):

Таблица 5 (тыс.руб.)

Наименование расходов	Проект на 2018 год	Проект на 2019 год	Проект на 2020 год
Обеспечение деятельности органов местного самоуправления	135 097,9	133 405,6	133 405,6
<i>Удельный вес в расходах, предусмотренных за счет собственных доходных источников</i>	15,7%	16,9%	16,2%
Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления МО «Кингисеппский муниципальный район»	61 486,3	52 740,9	52 740,9
<i>Удельный вес в расходах, предусмотренных за счет</i>	7,2%	6,7%	6,4%

собственных доходных источников			
---------------------------------	--	--	--

Анализ структуры расходов ожидаемого исполнения бюджета за 2017 год, и проекта бюджета на 2018год и плановый период 2019 и 2020 годов представлены в таблице 6:

Таблица 6 (тыс.руб.)

Наименование	Раз дел	2017 год		2018 год		2019 год	2020 год
		план по состоянию на 01.11.17.	Ожидаемое исполнении 2017 года	включено в проект бюджета	% к плану 2017г	включено в проект бюджета	включено в проект бюджета
ВСЕГО расходов:		2 829 114,3	2 745 458,7	1 953 763,3	69,1	1 973 943,8	2 095 174,1
В том числе условно утвержденные		-	-	-	-	19 765,9	41 073,6
Всего (без учета условно утвержд.), в том числе:		-	-	-	-	1 954 177,9	2 054 100,5
Общегосударственные расходы	0100	248 031,4	238 397,7	255 289,7	102,9%	253 782,9	249 048,0
Национальная безопасность и правоохр. деятельность	0300	4 087,1	4 087,1	3 172,6	77,6	3 099,1	3 099,1
Национальная экономика	0400	244 972,9	251 038,2	71 613,2	29,2	61 840,5	73 878,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	160 009,8	171 548,3	20 444,7	12,8	9 686,1	9 686,1
Образование	0700	1 523 908,9	1 460 557,0	1 249 611,5	82,0	1 279 539,8	1 391 940,4
Культура и кинематография	0800	14 969,4	12 275,7	6 264,5	41,8	447,4	447,4
Социальная политика	1000	330 229,6	308 661,2	233 368,9	70,7	228 565,0	236 231,0
Физическая культура и спорт	1100	195 431,1	193 347,2	40 214,7	20,6	41 788,4	12 788,4
Прочие расходы: обслуживание государственного и муниципального долга, межбюджетные трансферты	-	107 474,1	105 546,3	73 783,5	68,7	75 428,7	76 981,6

Согласно оценке ожидаемого исполнения бюджета на текущий финансовый год, представленной одновременно с проектом бюджета, ожидаемое исполнение по расходам в 2017году составит в сумме 2 745 458,7тыс.руб. Расходы бюджета района за счет всех источников доходов в 2018году запланированы в сумме 1 953 763,3тыс.руб., что меньше на 791 695,4тыс.руб. по отношению к ожидаемому исполнению расходов 2017 года. Это связано, в основном, со значительным уменьшением расходов бюджета за счет всех источников доходов по разделам:

✓ «Национальная экономика» в проекте бюджета запланированы бюджетные ассигнования в сумме 71 613,2тыс.руб. или 28,5% от ожидаемого исполнения 2017года (251 038,2тыс.руб.);

✓ «Жилищно-коммунальное хозяйство» запланированы бюджетные ассигнования в сумме 20 444,7тыс.руб. или 11,9% от ожидаемого исполнения 2017года (171 548,3тыс.руб.);

✓ «Культура и кинематография» запланированы бюджетные ассигнования в сумме 6 264,5 тыс.руб. или 51,0% от ожидаемого исполнения 2017года (12 275,7тыс.руб.);

✓ «Образование» запланированы бюджетные ассигнования в сумме 1 249 611,5тыс.руб. или 85,5% от ожидаемого исполнения 2017года (1 460 557,0тыс.руб.).

Расходы бюджета района **за счёт собственных доходов** (755 774,3тыс.руб.) и **дефицита бюджета** (101 674,3тыс.руб.) в проекте бюджета на 2018 год запланированы в общей сумме 857 448,6тыс.руб., что меньше на 112 224,2тыс.руб. по отношению к плановым расходам 2017года. Согласно пояснительной записке комитета финансов, представленной к проекту бюджета, снижение расходов бюджета связано в основном:

➤ по разделу 0400 «Национальная экономика» на 2018 год - отсутствуют расходы на проведение мероприятий по централизации бухгалтерского учета муниципальных учреждений, так как завершены в 2017 году. При этом по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» расходы выросли на 33 891,4 0тыс. руб. в связи с тем, что на данный раздел отнесены расходы на обеспечение деятельности вновь созданного муниципального казенного учреждения «Межведомственный центр учета», а также запланированы бюджетные ассигнования на капитальный ремонт кровли здания администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»;

➤ по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы на предоставление иных межбюджетных трансфертов на оказание финансовой помощи бюджетам поселений запланированы в меньшем объеме;

➤ по разделу 1000 «Социальная политика» завершен в 2017 году капитальный ремонт крыльца и входной группы здания администрации в целях обеспечения беспрепятственного доступа к административным зданиям инвалидов и других маломобильных групп населения МО Кингисеппский муниципальный район»);

➤ по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» на 2018 год за счет средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» запланированы расходы на строительство плавательного бассейна в г. Кингисепп в сумме 25 000,0тыс. руб., что на 75 000,0 0тыс. руб. меньше по сравнению с 2017 годом.

В целом структура расходов бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в 2018-2020 годах не претерпела существенных изменений. По-прежнему

наибольший удельный вес в расходах бюджета занимают расходы по разделам образование, общегосударственные расходы, национальная экономика, физическая культура и спорт, социальная политика и межбюджетные трансферты.

Планируемые расходы в 2018 году за счет всех источников финансирования в разрезе муниципальных программ составили:

1. Муниципальная программа «Развитие образования «Кингисеппского муниципального района». На реализацию муниципальной программы в проекте бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 год предусмотрены ассигнования в сумме 1 267 773,5 тыс. руб. или 64,9% от общего объема расходов на 2018 год, что составляет 84,1 % от уровня 2017 года:

- за счет средств бюджета Ленинградской области в сумме 843 579,6тыс.руб.;
- за счет средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 424 193,9 тыс.руб.

Целью реализации муниципальной программы является повышение доступности качественного образования, соответствующего требованиям инновационного развития экономики Кингисеппского района, региона и страны в целом, современным требованиям общества.

Подпрограмма «Развитие дошкольного образования». По данной подпрограмме на 2018год запланированы расходы в сумме 488 472,4тыс.руб., в том числе:

1. На реализацию образовательных программ дошкольного образования в части финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями предусмотрено 394 945,3 тыс.руб., из них за счет средств бюджета Ленинградской области в сумме 320 018,3тыс.руб., за счет средств бюджета района 74 927,0 тыс.руб.

2. На мероприятия, направленные на содействие развитию дошкольного образования предусмотрено 47 566,4тыс.руб., из них:

- на осуществление переданного государственного полномочия Ленинградской области по выплате компенсации части родительской платы в сумме 22374,0 тыс.руб.;

- компенсация выпадающих доходов (родительской платы) муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждениям за осуществление присмотра и ухода за детьми льготной категории граждан в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2012 года №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» в сумме 2369,4 тыс.руб.;

- расходы по осуществлению присмотра и ухода за детьми в сумме 22788,0 тысяч рублей;

- участие в мероприятиях, конкурсах, смотрах в области образования в сумме 35,0 тыс.руб.

3. На развитие инфраструктуры дошкольного образования в части финансирования расходов по укреплению материально-технической базы образовательных учреждений в сумме 13 077,6тыс.руб., в том числе:

- на ремонт асфальтового покрытия на территории детских дошкольных образовательных учреждений и спил аварийных деревьев в сумме 2750,0 тыс. руб.;

- на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности образовательных учреждений в сумме 800,00 тыс.руб. (установка приборов учета тепловой энергии в детском саду № 2 г. Ивангорода и в детском саду д. Фалилеево);

- на мероприятия по укреплению материально-технической базы (проведение ремонтных работ, устройство теневых навесов и установка ограждений, приобретение оборудования) в сумме 9527,6 тыс.руб., в том числе за счет средств областного бюджета 2049,8 тыс.руб., бюджета района 7477,8 тыс.руб.

4. На строительство здания детского сада на 220 мест с бассейном в пос. Усть-Луга Кингисеппского района предусмотрено 32 883,1 тыс. руб.

Подпрограмма «Развитие общего образования». По данной подпрограмме на 2018 год предусмотрены расходы в сумме 605 323,6 тыс.руб., в том числе:

1. На реализацию образовательных программ общего образования в части финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями предусмотрено 532 573,4 тыс.руб., из них за счет средств бюджета Ленинградской области в сумме 477 822,1тыс. руб., за счет средств бюджета района - 54 751,3тыс. руб.

На поддержку ЧОУ «Православной культуры» предусмотрено 4 281,1тыс.руб.

2. На мероприятия, направленные на содействие развитию общего образования предусмотрено 2 061,3 тыс.руб., из них:

- на проведение и участие в мероприятиях, конкурсах в области образования в сумме 851,1 тыс. руб.;

- на мероприятия по организации подвоза учащихся в сумме 781,2 тыс.руб.;

- на организацию работы школьного лесничества при МБОУ «Кингисеппская гимназия» в сумме 165,0 тыс.руб., из них за счет средств областного бюджета 150,0тыс.руб.;

- на мероприятия направленные на развитие кадрового потенциала предусмотрено 264,0 тыс.руб., в том числе за счет средств областного бюджета 237,6 тыс.руб., бюджета района 26,4 тыс.руб.

3. На развитие инфраструктуры общего образования в части финансирования расходов по укреплению материально-технической базы образовательных учреждений в сумме 24 073,7тыс.руб., в том числе:

- на мероприятия по укреплению материально-технической базы (проведение ремонтных работ и приобретение оборудования для общеобразовательных учреждений) в сумме 22 523,7 тыс.руб., в том числе за счет средств областного бюджета 11 845,3 тыс.руб., бюджета района 10 678,4 тыс.руб.;

- на спил аварийных деревьев на территории общеобразовательных учреждений в сумме 750,0 тысяч рублей;

- на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности образовательных учреждений в сумме 800,00 тыс.руб. (установка

приборов учета тепловой энергии в Ивангородской школе № 1 и Ивангородской школе № 2).

4. На проектирование, строительство, капитальный ремонт, ремонт объектов общего образования направлено 42 334,1 тысяч рублей, в том числе на строительство школы в д. Большая Пустомержа в сумме 38 484,1 тыс.руб., на разработку проектно-сметной документации по реконструкции здания МБОУ «Ивангородская общеобразовательная школа № 2» в сумме 3 850,0 тыс.руб.

Подпрограмма «Развитие дополнительного образования». По данной подпрограмме на 2018 год предусмотрены расходы в сумме 136 025,3 тыс.руб., в том числе:

1. На реализацию дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных и общеразвивающих программ в части финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями за счет средств бюджета района предусмотрено 113 131,7 тыс.руб.

На обеспечение выплат стимулирующего характера педагогическим работникам, в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» предусмотрено 12 956,0 тыс.руб.

2. На мероприятия, направленные содействию развития дополнительного образования предусмотрено 730,0 тыс.руб. - на проведение и участие в мероприятиях, конкурсах в области образования.

3. На развитие инфраструктуры общего образования в части финансирования расходов по укреплению материально-технической базы образовательных учреждений - в сумме 2 505,4 тыс.руб.

4. На проектирование, капитальный ремонт, ремонт объектов дополнительного образования предусмотрено 6 702,2 тыс.руб., в том числе: на разработку проектно-сметной документации по реставрации фасада здания МБУ ДО «КДЮСШ «Юность» в сумме 5 055,0 тыс.руб., на разработку проектно-сметной документации на ремонт помещений общественного центра МБУ ДО «КДЮСШ «Ямбург» в сумме 1647,2 тыс.руб.

Подпрограмма «Организация отдыха и оздоровления детей, подростков и молодежи». По данной подпрограмме на 2018 год предусмотрены расходы в сумме 15 979,4 тыс.руб., в том числе:

1. На организацию отдыха и оздоровление детей и подростков - в сумме 6 048,2 тыс. руб., в том числе:

-отдых детей в оздоровительных лагерях, находящихся на базе общеобразовательных учреждений, в сумме 2 162,2 тыс. руб.;

-«с»-витаминизация третьих блюд для детей, отдыхающих в МБУДО «Центр «Бригантина», в сумме 3,2 тыс.руб. за счет средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район»; для детей, отдыхающих в оздоровительных лагерях, находящихся на базе общеобразовательных учреждений, в сумме 28,8 тыс.руб. за счет средств бюджета Ленинградской области;

-отдых детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, в каникулярное время (приобретение путевок в лагерь) 3 854,0 тыс.руб., в том числе за счет средств областного бюджета 3 104,0 тыс.руб., за счет средств района 750,0 тыс.руб.

2. На содержание летнего оздоровительного лагеря МБУДО «Центр «Бригантина» - в сумме 9 931,2 тыс.руб.

Подпрограмма «Развитие психолого-педагогической и медико-социальной помощи детям». По данной подпрограмме на 2018 год предусмотрены расходы на финансирование деятельности муниципального казенного образовательного учреждения для детей, нуждающихся в психолого-педагогической и медико-социальной помощи «Центр диагностики и консультирования», в сумме 4 184,3 тыс.руб.

Подпрограмма «Обеспечение условий реализации программы». По данной подпрограмме на 2018 год предусмотрены расходы в сумме 17788,5 тыс.руб., в том числе:

- на финансовое обеспечение деятельности комитета по образованию администрации Кингисеппского муниципального района в сумме 8 139,5 тыс.руб.;
- на финансовое обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Административно-хозяйственный комплекс» в сумме 7 799,0 тыс.руб. (в части расходов по обслуживанию учреждений образования);
- на мероприятия по технической и методической поддержке средств информатизации и телекоммуникации, проводимых МБУ ДО «ЦИТ», в сумме 1 850,0 тыс.руб.

2. Муниципальная программа «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Кингисеппском муниципальном районе». На реализацию муниципальной программы в проекте бюджета на 2018 год предусмотрены ассигнования в сумме 194 206,8 тыс.руб., что составляет 77% от уровня 2017 года.

Подпрограмма «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан». По данной подпрограмме на 2018 год предусмотрены расходы в сумме 68 183,9 тыс.руб., в том числе:

✓ *за счёт средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район»:*

- на выплату пенсии за выслугу лет и ежемесячной доплаты к пенсии, назначаемой муниципальным служащим и лицам, замещавшим муниципальные должности в органах местного самоуправления МО «Кингисеппский район» и МО «Кингисеппский муниципальный район» - 22861,6 тыс.руб.;

- на ежемесячную денежную выплату лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин Кингисеппского муниципального района» - 784,0 тыс.руб.

✓ *за счёт средств бюджета Ленинградской области на осуществление переданных государственных полномочий Ленинградской области:*

- по организации выплаты вознаграждения, причитающегося приемным родителям - 7 244,5 тыс.руб.;

- по подготовке граждан, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей предусмотрено 1 363,3 тыс.руб.;

- по обеспечению бесплатного изготовления и ремонта зубных протезов ветеранам труда, труженикам тыла, жертвам политических репрессий в сумме 4 308,9 тыс.руб.;

- по предоставлению питания на бесплатной основе (с частичной компенсацией его стоимости) обучающимся в муниципальных образовательных организациях, а также в частных общеобразовательных организациях, имеющих государственную аккредитацию, расположенных на территории Ленинградской области, в сумме 31 621,6 тыс.руб.

Подпрограмма «Модернизация и развитие социального обслуживания населения». По данной подпрограмме на 2018 год предусмотрены расходы в сумме 77 097,6 тыс.руб. на предоставление субсидий на выполнение муниципального задания учреждений социального обслуживания населения за счет средств бюджета Ленинградской области:

- МАУ «Кингисеппский центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов» – 41 092,8 тыс.руб.;

- МБУ «Кингисеппский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» – 36 004,8 тыс.руб.

Подпрограмма «Совершенствование социальной поддержки семьи и детей». По данной подпрограмме на 2018 год предусмотрены расходы:

за счёт средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район»:

- на организацию проезда детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями на мероприятия в пределах Ленинградской области - 50,0 тыс.руб.

за счёт средств федерального бюджета:

- на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения в семью в сумме 276,9 тыс.руб.

за счёт средств бюджета Ленинградской области на осуществление переданных государственных полномочий Ленинградской области:

- по назначению и выплате денежных средств на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в семьях опекунов (попечителей) и приемных семьях - 22 776,8 тыс. руб.;

- по обеспечению бесплатного проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся за счет средств местных бюджетов по основным общеобразовательным программам, на городском, пригородном, в сельской местности - на внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также бесплатного проезда один раз в год к месту жительства и обратно к месту учебы - 666,0 тыс.руб.;

- по обеспечению текущего ремонта жилых помещений, признанных нуждающимися в проведении ремонта и находящихся в собственности детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, или предоставленных им по договору соц. найма жилого помещения, при заселении в них указанных лиц - 250,0тыс. руб.;

- по аренде жилых помещений для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на период до обеспечения их жилыми помещениями - 144,0тыс.руб.;

- по принятию решения об освобождении от платы за наем, содержание и ремонт жилого помещения, коммунальные услуги и определение технического состояния и оценку стоимости жилого помещения в случае передачи его в собственность детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа, в случае, если в жилом помещении не проживают другие члены семьи, на период пребывания их в организациях для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в иных образовательных организациях, на военной службе по призыву, отбывания срока наказания в виде лишения свободы, а также на период пребывания у опекунов (попечителей), в приемных семьях - 439,4тыс. руб.;

- по обеспечению постинтернатного сопровождения детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в Ленинградской области в сумме 50,4 тыс.руб.

Подпрограмма «Социальная поддержка граждан пожилого возраста и инвалидов». На 2018 год запланированы расходы за счёт средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на организацию работы социально-просветительского проекта «Университет третьего возраста» в сумме 97,0 тыс.руб.

Подпрограмма «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов». По данной подпрограмме на 2018год предусмотрены расходы в сумме 280,0тыс.руб. на мероприятия по предоставлению отдельным категориям граждан услуг службы «Социальное такси».

Подпрограмма «Обеспечение условий реализации программы и проведение прочих мероприятий в области социальной политики». По данной подпрограмме на 2018год предусмотрены расходы в сумме 23 894,8тыс. руб. на организацию и осуществление деятельности по реализации отдельных государственных полномочий в сфере социальной защиты населения за счет средств областного бюджета.

3. Муниципальная программа «Развитие культуры, спорта и молодежной политики в Кингисеппском муниципальном районе». На реализацию муниципальной программы в проекте бюджета на 2018год предусмотрены ассигнования в сумме 41 222,2 тыс.руб., что составляет 19% от уровня 2017 года. Бюджетные ассигнования на строительство плавательного бассейна в г. Кингисепп за счет средств бюджета Ленинградской области в проекте бюджета не запланированы в связи с отсутствием распределения в проекте областного бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в Кингисеппском районе». По данной подпрограмме на 2018год предусмотрены расходы в сумме 13 106,0 тыс.руб., из них:

- на организацию и проведение спортивно-массовых мероприятий в сумме 246,5 тыс.руб.;
- на участие спортсменов района в соревнованиях различного уровня в сумме 195,7 тыс.руб.;
- на предоставление субсидии муниципальному автономному учреждению «ОЛИМП» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в сумме 11 400,6тыс.руб.;
- на предоставление иных межбюджетных трансфертов в бюджет МО "Кингисеппское городское поселение" на функционирование отдела "Центр тестирования ГТО" в сумме 1 263,2 тыс.руб.

Подпрограмма «Развитие культуры в Кингисеппском районе».

По данной подпрограмме на 2018 год предусмотрены расходы в сумме 664,5тыс.руб.:

- на проведение мероприятий за счет средств бюджета района, в том числе «Отцовская доблесть», «Слава матери», «Почетная семья», «За любовь и верность», чествование юбиляров совместно с ЗАГС, юбилейные даты в общественных организациях. в сумме 50,0 тыс.руб.;
- на организацию и проведение районных культурно-массовых мероприятий в сумме 167,0 тыс.руб. за счет средств бюджета района;
- на участие творческих коллективов Кингисеппского района в мероприятиях различного уровня в сумме 46,0 тыс.руб. за счет средств бюджета района;
- предоставление иных межбюджетных трансфертов в бюджет МО «Кингисеппское городское поселение» на реализацию социально-культурных проектов и поддержку коллективов самодеятельного народного творчества, имеющих звание «народный» и «образцовый» в сумме 401,5 тыс.руб., в том числе за счет средств областного бюджета 356,9 тыс.руб., бюджета района - 44,6 тыс.руб.

Подпрограмма «Развитие молодежной политики в Кингисеппском районе». По данной подпрограмме предусмотрены расходы в сумме 2 451,7 тыс.руб., из них:

- на организацию и проведение районных молодежных мероприятий в сумме 184,1тыс.руб. - за счёт средств бюджета района;
- на участие в молодежных мероприятиях различного уровня в сумме 88,5тыс.руб. - за счёт средств бюджета района;
- на предоставление субсидии в Некоммерческое партнерство «Кингисеппский аэроклуб Взлет» - в сумме 1 855,0тыс.руб.
- на предоставление иных межбюджетных трансфертов в бюджет МО «Кингисеппское городское поселение» на реализацию комплекса мер по сохранению исторической памяти в сумме 210,1тыс.руб., в том числе за счет средств областного бюджета - 191,0тыс.руб., бюджета района -19,1 тыс.руб.;

- на предоставление иных межбюджетных трансфертов в бюджет МО «Кингисеппское городское поселение» на реализацию комплекса мер по профилактике правонарушений и рискованного поведения в молодежной среде в сумме 114,0 тыс.руб., в том числе за счет средств областного бюджета - 103,6 тыс.руб., бюджета района - 10,4 тыс.руб..

Подпрограмма «Развитие объектов физической культуры в Кингисеппском районе». На реализацию мероприятий в 2018 году, в рамках указанной подпрограммы, за счёт средств бюджета района предусмотрены бюджетные ассигнования по администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 25000,0 тыс.руб. - на строительство плавательного бассейна в г. Кингисепп (софинансирование).

4. Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем граждан на территории «Кингисеппского муниципального района». На реализацию муниципальной программы в проекте бюджета на 2018 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 23 505,9 тыс.руб., что составляет 39,2% к уровню 2017 года.

Подпрограмма «Поддержка граждан, нуждающихся в улучшении жилищных условий на основе ипотечного кредитования». По данной подпрограмме предусмотрены расходы в сумме 648,2 тыс.руб. - за счет средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» (софинансирование) на предоставление социальных выплат гражданам, нуждающимся в улучшении жилищных условий, на основе принципов ипотечного кредитования.

Подпрограмма «Жилье для молодежи». На реализацию мероприятий в 2018 году, в рамках указанной подпрограммы, предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 3 362,8 тыс.руб., из них:

- на предоставление субсидий молодым семьям, нуждающимся в улучшении жилищных условий (софинансирование) в сумме 2 192,5 тыс.руб.;

- на предоставление социальных выплат и дополнительных социальных выплат молодым гражданам (молодым семьям) на жильё в сумме 1 170,3 тыс.руб.

Подпрограмма «Обеспечение жильем, оказание содействия для приобретения жилья отдельным категориям граждан, установленных федеральным и областным законодательством». В 2018 году, в рамках указанной подпрограммы, предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета в сумме 1 483,0 тыс.руб. - на предоставление гражданам единовременной денежной выплаты на проведение капитального ремонта индивидуальных жилых домов.

Подпрограмма «Обеспечение жилыми детьми-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей». По данной подпрограмме предусмотрены расходы в сумме 13 076,7 тыс.руб., за счет средств бюджета Ленинградской области на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений.

Подпрограмма «Обеспечение условий реализации программы». По данной подпрограмме предусмотрены расходы в сумме 4 935,2 тыс.руб. - на обеспечение деятельности МКУ «Кингисеппский жилищный центр».

5. Муниципальная программа «Развитие автомобильных дорог в Кингисеппском муниципальном районе». На реализацию муниципальной программы в проекте бюджета на 2018 год предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 4 227,6 тыс.руб., что составляет 27,1% к уровню 2017 года.

Подпрограмма «Поддержание существующей сети автомобильных дорог общего пользования». На реализацию мероприятий в 2018 году, в рамках указанной подпрограммы, предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств бюджета района в сумме 4 227,6 тыс. руб., из них:

- на содержание действующей сети автомобильных дорог общего пользования местного значения - 2 302,8 тыс.руб.;

- на проверку сметной документации на работы по ремонту автомобильных дорог -100,0 тыс.руб.;

- на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 1 824,8 тыс.руб., в том числе: за счет средств областного бюджета - 1 324,8 тыс.руб., за счет средств бюджета района - 500,0 тыс.руб.

6. Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства Кингисеппского муниципального района». На реализацию муниципальной программы в проекте бюджета на 2018 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 11 358,4 тысяч рублей, что составляет 85,9% от уровня 2017 года.

Подпрограмма «Развитие отраслей животноводства». На реализацию мероприятий в 2018 году, в рамках указанной подпрограммы, предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 3 000,0 тыс.руб. на предоставление субсидий сельскохозяйственным предприятиям, крестьянским фермерским хозяйствам, индивидуальным предпринимателям, занятым молочным животноводством, на сохранение, увеличение поголовья фуражных коров.

Подпрограмма «Совершенствование системы информационного обеспечения предприятий агропромышленного комплекса путем проведения выставочной и иной деятельности направленной на увеличение сельхозпродукции и продвижение ее на рынки сельскохозяйственной продукции». В 2018 году в рамках указанной подпрограммы, предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 295,0 тыс.руб. - на организацию и участие в ежегодной ярмарке – выставке «Агрорусь», организацию и проведение праздника «День работника сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности», проведение смотра-конкурса «Ветеранское подворье».

Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий Кингисеппского района». На реализацию мероприятий в 2018 году, в рамках указанной подпрограммы, предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств бюджета района в сумме 4 314,4 тыс.руб. - на строительство распределительного газопровода п.ст. Веймарн (софинансирование).

Подпрограмма «Поддержка малых форм хозяйствования агропромышленного комплекса Кингисеппского муниципального района». В рамках данной подпрограммы предусмотрены расходы в сумме 3 749,0 тыс.руб. - за счет средств бюджета Ленинградской области - на осуществление переданных государственных полномочий Ленинградской области по поддержке сельскохозяйственного производства.

7. Муниципальная программа «Организация транспортного обслуживания населения Кингисеппского муниципального района».

На реализацию муниципальной программы в проекте бюджета на 2018 год предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств бюджета района в сумме 43 069,7 тыс.руб., что составляет 105,6% от уровня 2017 года.

Подпрограмма «Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения между поселениями в границах муниципального района». В рамках указанной подпрограммы предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств бюджета района в сумме 43 069,7 тыс.руб., в том числе:

- на организацию транспортного обслуживания населения – 42 412,2тыс.руб.;
- на предоставление субсидий юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, связанных с предоставлением льгот на проезд в пассажирском автотранспорте по маршрутам на территории МО «Кингисеппский муниципальный район» - 657,5 тыс.руб.

8. Муниципальная программа «Стимулирование экономической активности в Кингисеппском муниципальном районе». На реализацию муниципальной программы в проекте бюджета на 2018 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 5 670,7 тыс.руб., что составляет 39% от уровня 2017 года, и не отражены расходы за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Кингисеппское городское поселение».

Подпрограмма «Развитие малого, среднего предпринимательства и потребительского рынка». В рамках указанной подпрограммы предусмотрены расходы в сумме 5 670,7 тыс. руб., в том числе:

- на обеспечение деятельности МКУ«Центр развития малого бизнеса и потребительского рынка» в сумме 1019,9тыс.руб. - за счет средств бюджета района;
- на предоставление субсидии муниципальному фонду «Кингисеппский фонд поддержки предпринимательства» на организацию и проведение ярмарок в сумме 1 052,7 тыс.руб.;

- на обеспечение деятельности информационно-консультационных центров для потребителей в сумме 112,8 тыс.руб., из них: за счет средств областного бюджета - 97,8 тыс.руб.; за счет средств бюджета района - 15,0тыс.руб.;

- на предоставление субсидий начинающим субъектам малого предпринимательства в сумме 1 387,7 тыс.руб., из них: за счет средств областного бюджета -1 187,7 тыс.руб.; за счет средств бюджета района - 200,0 тыс.руб.;

- на организацию мониторинга социально-экономического развития в сумме 462,6 тыс.руб., из них: за счет средств областного бюджета -325,7 тыс.руб.; за счет средств бюджета район -136,9 тыс.руб.;

- на предоставление субсидии организациям потребительской кооперации с целью возмещения расходов по доставке товаров первой необходимости в сельские населенные пункты в сумме 1635,0 тыс.руб., в том числе: за счет средств областного бюджета -1 485,0 тыс.руб.; за счет средств бюджета района - 150,0тыс.руб.

9. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Кингисеппского муниципального района». На реализацию муниципальной программы в проекте бюджета на 2018 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 146 956,2 тыс.руб., что составляет 77,4% к уровню 2017 года.

Подпрограмма «Межбюджетные отношения муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район». В рамках указанной подпрограммы предусмотрены расходы в сумме 84 014,2тыс.руб., в том числе:

1) на предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений на 2017 год в следующих суммах:

-за счет средств районного фонда финансовой поддержки поселений Кингисеппского муниципального района – 20 961,2 тыс.руб.;

-за счет средств субвенции из бюджета Ленинградской области - 40 031,6тыс.руб.

2) на предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований поселений в случае недостаточности собственных средств на обеспечение выплат стимулирующего характера работникам культуры в соответствии с Указом Президента Российской Федерации и при условии соблюдения нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Ленинградской области в сумме 2 934,8 тыс.руб.

3) на предоставление иных межбюджетных трансфертов на осуществление закрепленных за муниципальными образованиями законодательством полномочий - 20 086,6 тыс.руб., в том числе (согласно таблицы 7):

Таблица 7 (тыс.руб.)

Наименование поселения	Цель предоставления межбюджетного трансферта	Сумма
Фалилеевское сельское поселение, всего		2 369,0
	в том числе:	
	на проектно-изыскательские работы по реконструкции канализационных очистных сооружений (софинансирование)	144,4
	на проектно-изыскательские работы по строительству распределительного газопровода для газоснабжения индивидуальных жилых домов в д. Домашево и д. Фалилеево	361,0
	на экспертизу проектно-сметной документации по строительству распределительного газопровода для газоснабжения индивидуальных жилых домов в д. Домашево и д. Фалилеево	380,8
	на софинансирование мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского	180,0
	на решение вопросов в сфере культуры	802,1
	на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту МУК "Фалилеевский досуговый центр"	442,1
	на работу с молодежью в летний период	58,6
Нежновское сельское поселение, всего		4 272,9
	в том числе:	
	на разработку генерального плана	2 200,0
	на софинансирование по 95-ОЗ "О содействии развитию на части территорий муниципальных образований ЛО иных форм местного самоуправления"	127,3
	на софинансирование мероприятий по 42-ОЗ «О содействии развитию иных форм местного самоуправления на части территорий населенных пунктов Ленинградской области, являющихся административными центрами»	108,7
	на оценку технического состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения.	555,5
	на проведение кадастровых работ (согласование границ, формирование межевых планов) под существующими воинскими захоронениями.	120,0
	на решение вопросов в сфере культуры	1 161,4
Куземкинское сельское поселение, всего:		885,3
	в том числе:	
	на оплату уличного освещения вдоль дорог	425,7
	на софинансирование мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского	200,0
	на решение вопросов в сфере культуры	259,6
Опольевское сельское поселение, всего:		204,1
	в том числе:	
	на приобретение автономных источников электроснабжения	50,0

	(дизель-генератор) - софинансирование	
	на постановку на государственный кадастровый учет колодцев, проведение работ по ремонту и очистке колодцев	154,1
Пустомержское сельское поселение, всего:		3 330,0
	в том числе:	
	на разработку генерального плана	2 800,0
	на приобретение автономных источников электроснабжения (дизель-генератор) - софинансирование	50,0
	на замену участка водопровода от колодца 1 до колодца 11 д. Б. Пустомержа	480,0
Котельское сельское поселение, всего:		911,6
	в том числе:	
	на постановку на кадастровый учет земельных участков, занятых под общественные кладбища (имеется решение суда)	911,6
Усть-Лужское сельское поселение, всего:		2 000,0
	в том числе:	
	на проектирование физкультурно-оздоровительного комплекса	2 000,0
город Ивангород, всего:		6 113,7
	в том числе:	
	на кадастровые работы по новому кладбищу	1 000,0
	на оплату уличного освещения	3 413,7
	на техническое обслуживание объектов уличного освещения	500,0
	на ремонт автомобильных дорог, имеющих приоритетный социально-значимый характер	1 200,0

Подпрограмма «Управление муниципальным долгом муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район». По данной подпрограмме на 2018 год предусмотрены расходы в сумме 12 790,7 тыс.руб. - на уплату процентных платежей по кредиту.

Расходные обязательства комитетом финансов администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» определены на основании заключенного контракта.

Подпрограмма «Информационная, техническая и консультационная поддержка в сфере управления муниципальными финансами».

По данной подпрограмме на 2018год предусмотрены расходы в сумме 50 151,3 тыс.руб., в том числе:

- на развитие и поддержку информационных технологий, обеспечивающих бюджетный процесс Кингисеппского муниципального района, а именно приобретение компьютерной и оргтехники, неисключительных прав на программное обеспечение, обслуживание программного обеспечения, подписка на журналы) - 938,7 тыс.руб.

- на содержание вновь созданного муниципального казенного учреждения «Кингисеппский межведомственный центр учета» - 49 212,6 тыс.руб.

НЕПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ.

На непрограммные расходы в проекте бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 214 372,2тыс.руб., в том числе:

1) Непрограммные расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления в проекте бюджета на 2018год предусмотрены ассигнования в сумме 152 850,4тыс.руб., что составляет 94,2% от уровня 2017 года, в том числе:

- за счет средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» - 135 097,9 тыс.руб.;
- за счет средств бюджета Ленинградской области – 11 386,0тыс.руб.,
- за счет средств федерального бюджета – 4 735,6тыс.руб.

В рамках непрограммных расходов в 2018году бюджетные ассигнования предусмотрены:

1. Совету депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 11 735,7 тыс.руб., в том числе:

- на обеспечение деятельности Главы муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 1 930,2 тыс.руб.;
- на обеспечение деятельности аппарата Совета депутатов – 9 805,5 тыс.руб.

Расходы на оплату труда главы МО «Кингисеппский муниципальный район» сформированы в соответствии с решением Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 14.10.2014 года № 18/3-с (с изменениями и дополнениями) Об установлении размера доплат к должностному окладу главе муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области».

Расходы на оплату труда аппарата Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» запланированы на уровне бюджетных ассигнований выделенных на данные цели в 2017 году. Дополнительно в расчетах учтена 1 ставка водителя, введенная с 01.08.2017 года, а также запланированы расходы на содержание и обслуживание автомобиля.

Индексация ежемесячного денежного вознаграждения по муниципальным должностям, месячных должностных окладов, ежемесячной надбавки к должностным окладам за классный чин муниципальных служащих, а также месячных окладов работников Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район», замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, с 1 января 2018 года в 1,04 раза запланированы в пределах выделенных бюджетных ассигнований.

Расходы в части КВР 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» сформированы в соответствии с постановлением Главы муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области от 23.09.2016 года № 14 «Об определении нормативных затрат на обеспечение функций Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район».

2. Администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» - в сумме 141 114,7 тыс.руб., в том числе:

- на обеспечение деятельности главы администрации МО «Кингисеппский муниципальный район», администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 123 362,2 тыс.руб.

Расходы на оплату труда администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» рассчитаны исходя из фактической численности, условий оплаты труда и фактически установленных должностных окладов по состоянию на 01 июля 2017 года.

Индексация ежемесячного денежного вознаграждения по муниципальным должностям, месячных должностных окладов, ежемесячной надбавки к должностным окладам за классный чин муниципальных служащих, а также месячных окладов работников администрации МО «Кингисеппский муниципальный район», замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, с 1 января 2018 года в 1,04 раза планируется в пределах выделенных бюджетных ассигнований.

Расходы в части КВР 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд», сформированы в соответствии с постановлением администрации муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области от 18.11.2016 года № 2929 «Об утверждении нормативов затрат на обеспечение функций администрации МО «Кингисеппский муниципальный район».

- на осуществление переданных государственных полномочий Ленинградской области:
 - по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств областного бюджета в сумме 15,8тыс.руб.;
 - по распоряжению земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена в сумме 504,0 тыс.руб.;
 - по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в сумме 5 905,5 тыс.руб.;
 - в области архивного дела в сумме 514,2 тыс.руб.;
 - в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в сумме 1 953,8 тыс.руб.;
 - в сфере административных правоотношений в сумме 706,8 тыс.руб.;
 - по поддержке сельскохозяйственного производства в сумме 1 007,9тыс.руб.;
 - на в сфере обращения с безнадзорными животными на территории Ленинградской области в сумме 778,0 тыс.руб..
- на осуществление части полномочий по формированию и исполнению бюджетов сельских поселений в сумме 1 630,9 тысяч рублей;
- на осуществление переданных государственных полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния в сумме 4 735,6 тыс.руб.;

2) Иные непрограммные расходы. На иные непрограммные расходы в проекте бюджета на 2018 год предусмотрены ассигнования в сумме 62 921,9тыс.руб., что составляет 71,4 % от уровня 2017 года.

В рамках непрограммных расходов в 2018 году бюджетные ассигнования предусмотрены:

1. Совету депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 730,0тыс.руб., в том числе:

- на информационное обеспечение деятельности Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» - 530,0тыс.руб.;
- на проведение официальных мероприятий - 200,0тыс.руб..

2. Комитету финансов администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 5 000,0 тыс.руб. – резервный фонд.

3. Администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 55 380,6тыс.руб., в том числе:

- на обеспечение деятельности МКУ «Административно-хозяйственный комплекс» - 29 099,1тыс.руб.;

- на обеспечение деятельности МКУ «Служба заказчика» - 7 202,3тыс.руб.

- на обеспечение деятельности МКУ «Рекламное агентство» - 2275,1тыс.руб.;

- на капитальный ремонт кровли здания администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» - 7 900,0 тыс.руб.;

- на межмуниципальное сотрудничество (уплата взносов) - 220,0тыс.руб.;

- на информационное обеспечение деятельности администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 2 109,3 тыс.руб.;

- на проведение официальных мероприятий в сумме 2 097,0 тыс.руб. (в том числе на представительские расходы - 1 344,0 тыс.руб., на приобретение сувенирной продукции - 753,0 тыс.руб.);

- на организацию поздравления с 90-95-100-летием ветеранов Великой Отечественной Войны - 175,0 тыс.руб.;

- на материальное поощрение к знаку отличия «За вклад в развитие Кингисеппского района» - 100,0 тыс.руб.;

- на мероприятия в области ГО и ЧС - 476,0 тыс.руб.;

- на возмещение затрат по транспортировке в морг тел граждан, умерших во внебольничных условиях - 2 148,5 тыс.руб.;

- на уплату земельного налога за земельный участок, расположенный по адресу: д. Большая Пустомержа (под строительство здания школы) -142,7тыс.руб.;

- на осуществление переданного государственного полномочия Ленинградской области в сфере обращения с безнадзорными животными на территории Ленинградской области - 1 435,6 тыс.руб.

4. Комитету по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 1 811,3 тыс.руб., в том числе:

- на содержание и обслуживание объектов имущества казны - 1 611,3 тыс.руб. (на оплату взносов на капитальный ремонт, проведение технической

инвентаризации, оценки земельных участков и муниципального имущества, оплату за отопление и электроэнергию помещения по адресу: ул. Иванова д. 28);

- на мероприятия по землеустройству и землепользованию - 200,0 тыс.руб. (выполнение кадастровых работ).

Кредиторская задолженность.

Согласно расшифровке ожидаемой кредиторской задолженности по главным распорядителям бюджетных средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 01.01.2018 года, ожидаемая кредиторская задолженность по внутреннему муниципальному долгу по комитету финансов составит 65 540,6тыс.руб.

Выводы:

Проект бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018год и на плановый период 2019 и 2020 годов разработан в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, Федерального Закона от 06.10.2003г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», решением Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 31.05.2012года №567/2-с «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области в новой редакции» (с изменениями и дополнениями).

Проект бюджета сформирован в соответствии с основными задачами, обозначенными Основными направлениями бюджетной политики и налоговой политики Ленинградской области на 2018-2020годы и Основными направления бюджетной политики и основными направления налоговой политики МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденными постановлением администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» от 31.10.2017 года №2836.

За основу при формировании проекта бюджета приняты показатели прогноза социально-экономического развития МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018-2020 годы.

На основании части 2 статьи 172, статьи 179 Бюджетного кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район», бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов сформирован в программном формате.

Основные характеристики проекта бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов:

Показатели	Проект на 2018 год	Проект на 2019 год	Проект на 2020 год
Общий объем доходов	1 852 089,0	1 973 943,8	2 095 174,1
Общий объем расходов	1 953 763,3	1 973 943,8	2 095 174,1
Дефицит (-), профицит (+)	- 101 674,3	0,0	0,0

Основные параметры бюджета района на 2018 год запланированы в сторону уменьшения от ожидаемого исполнения 2017 года, как по доходам – на 845 280,6тыс.руб., так и по расходам бюджета – на 791 695,4тыс.руб.

В целом основные характеристики бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 год характеризуются превышением расходов над доходами, т.е. с дефицитом бюджета в сумме 101 674,3тыс.руб., что не нарушает положений п.3 ст.92.1. Бюджетного кодекса РФ.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета являются изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 37 214,9тыс.руб., а также кредит банка в сумме 64 459,4тыс.руб. (действующая невозобновляемая кредитная линия с 25.08.2017г. по 25.02.2019г. в сумме 130 000,0тыс.руб., по ставке 9,839%). Привлечение в 2018 году новых заимствований не планируется. Состав источников покрытия дефицита бюджета соответствует ст.96 Бюджетного кодекса РФ.

Расчетная потребность на обслуживание муниципального долга на 2018 год составила 12 790,7тыс.руб. и не превышает установленного ст.111 Бюджетного кодекса РФ объема.

При рассмотрении формирования доходной базы представленного проекта бюджета установлено следующее:

Поступление доходов в 2018 году по сравнению с ожидаемым поступлением 2017 года запланировано с уменьшением на 845 280,6тыс.руб., в основном за счет уменьшения объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы (-766 955,7тыс.руб.), налоговых доходов (-102 924,9тыс.руб. - в основном по НДС (-101 780,1тыс.руб.)). При этом поступление неналоговых доходов планируется в целом с увеличением на 24 600,0тыс.руб. - в основном за счет увеличения объема поступлений от оказания платных услуг МКУ «Кингисеппский межведомственный центр учета» по ведению бухгалтерского учета в образовательных учреждениях (+24 351,3тыс.руб.), а также поступлений от продажи имущества (+4 478,8тыс.руб.), от использования имущества (+3 586,2тыс.руб.-аренда земли, имущества).

В последующем периоде 2019-2020 годов объем поступлений доходов по сравнению с 2018 годом планируется с увеличением как безвозмездных поступлений, так и собственных доходов.

Прогнозируемая сумма поступлений составила:

Показатели	Проект на 2018 год	Проект на 2019 год	Проект на 2020 год
налоговые доходы	614 249,0	642 204,7	671 618,9
неналоговые доходы	141 525,3	148 432,3	149 853,8
итого собственные доходы:	755 774,3	790 637,0	821 472,7
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1 096 314,7	1 183 306,8	1 273 701,4
Всего доходов:	1 852 089,0	1 973 943,8	2 095 174,1

*При рассмотрении формирования **расходной части** представленного проекта бюджета установлено следующее:*

Общий объем расходов бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019-2020 годов запланирован:

в 2018 году в сумме 1 953 763,3тыс.руб.;

в 2019 году в сумме 1 973 943,8тыс.руб.;

в 2020 году в сумме 2 095 174,1тыс.руб.

В расходную часть бюджета на 2018-2020 годы включены расходы за счёт субсидий, субвенций из Федерального бюджета и бюджета Ленинградской области на исполнение государственных полномочий (в соответствии с доведенными контрольными цифрами проекта областного бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 – 2020 годов).

Расходы за счет иных межбюджетных трансфертов на исполнение прочих полномочий из бюджетов поселений Кингисеппского района в проект бюджета на 2018-2020 годы не включены в связи с отсутствием решений Совета депутатов муниципальных образований о передаче отдельных полномочий в бюджет района и соответственно решений Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» о принятии данных полномочий.

Общий объем условно утвержденных расходов соответствует п.3 ст.184.1. Бюджетного Кодекса РФ.

Расходы бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018год запланированы на исполнение 9 муниципальных программ –1 739 391,1тыс.руб. или 89%, а также на непрограммные расходы – 214 372,2тыс.руб. или 11%.

Формирование объёмов и структуры расходов бюджета на 2018год и на плановый период 2019-2020годов произведен по следующим параметрам:

- расходы бюджета за счёт собственных доходов запланированы на исполнение расходных обязательств муниципального района в соответствии со ст.15 Федерального закона РФ от 06 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (с учётом изменений и дополнений), нормативными правовыми актами МО «Кингисеппский муниципальный район», с учётом основных направлений бюджетной политики на 2018 год и на плановый период 2019 – 2020 годов;

- расчет должностных окладов (окладов, ставок заработной платы для педагогических работников) работников муниципальных бюджетных учреждений и муниципальных казенных учреждений муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области за календарный месяц или за выполнение установленной нормы труда (нормы часов педагогической работы за ставку заработной платы) произведен в порядке, установленном решением Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 23.08.2011 №389/2-с «Об утверждении Положения «О системе оплаты труда работников муниципальных бюджетных учреждений МО «Кингисеппский муниципальный район» и муниципальных казенных учреждений МО

«Кингисеппский муниципальный район», с применением с 1 января 2018 года расчетной величины в размере 9 185,0 рублей (увеличение на 4%);

- индексация ежемесячного денежного вознаграждения по муниципальным должностям муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области и месячных должностных окладов, ежемесячной надбавки к должностным окладам за классный чин муниципальных служащих муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области, а также месячных окладов работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, с 1 января 2018 года в 1,04 раза;

- индексация расходов на обеспечение выполнения функций (содержание) органов местного самоуправления и обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений в части расходов на оплату коммунальных услуг произведена в 2018 году на 4%;

- текущие расходы бюджета Кингисеппского района на 2018 год запланированы на уровне 2017 года, осуществление роста расходов только за счет сокращения неэффективных затрат. Расходы органов местного самоуправления МО «Кингисеппский муниципальный район» и казенных учреждений на закупку товаров, работ, услуг запланированы в соответствии с нормативами затрат на обеспечение функций в установленной сфере деятельности.

В целом структура расходов бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в 2018-2020 годах не претерпела существенных изменений. По-прежнему наибольший удельный вес в расходах бюджета занимают расходы по разделам образование, общегосударственные расходы, национальная экономика, физическая культура и спорт, социальная политика и межбюджетные трансферты.

На непрограммные расходы в проекте бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 214 372,2 тысяч рублей, в том числе:

На обеспечение деятельности органов местного самоуправления в проекте бюджета на 2018 год предусмотрены ассигнования в общей сумме 152 850,4 тыс.руб., в том числе:

-за счет средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» - 135 097,9 тыс.руб.;

-за счет средств Федерального бюджета – 4 735,6 тыс.руб.;

- за счет средств бюджета Ленинградской области – 11 386,0 тыс.руб.;

-за счет средств бюджетов городских и сельских поселений, входящих в состав Кингисеппского района – 1630,9 тыс.руб.

Согласно расшифровке ожидаемой кредиторской задолженности по главным распорядителям бюджетных средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 01.01.2018года, ожидается кредиторская задолженность по внутреннему муниципальному долгу в сумме 65 540,6 тыс.руб. (ГРБС – комитет финансов).

Предложения:

По результатам рассмотрения проекта бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов Контрольно-счетная палата МО «Кингисеппский муниципальный район» предлагает:

1. В целях поддержания сбалансированности бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» и сокращения дефицита бюджета, администрации необходимо продолжить работу по сохранению и наращиванию налогового потенциала на территории МО «Кингисеппский муниципальный район», привлечению дополнительных инвестиций в бюджет района, повышению собираемости налогов и сборов.

2. Улучшение администрирования неналоговых поступлений должно также оказать положительное влияние на увеличение доходов бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район», при этом особое внимание необходимо уделять вопросам полноты поступления в бюджет средств от предоставления в аренду земельных участков и недвижимого имущества.

3. Необходимо продолжить работу, направленную на повышение эффективности управления бюджетными расходами, поддержание объема долговых обязательств МО «Кингисеппский муниципальный район» на экономически безопасном уровне, позволяющем сохранять контроль как за объемом муниципального долга, так и за стоимостью обслуживания долговых обязательств.

По результатам проведенной экспертизы проекта бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, Контрольно-счетная палата МО «Кингисеппский муниципальный район» рекомендует к рассмотрению Советом депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» представленный администрацией проект бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

**Расчет доли дотации из других бюджетов РФ
и налоговых доходов по дополнительным нормативам
в бюджет МО « Кингисеппский муниципальный район»
за 2013-2015 годы**

в тыс.руб.

	2014 год	2015 год	2016 год
Налоговые доходы	529 429,9	573 878,1	808 774,5
Неналоговые доходы	153 440,5	133 585,5	139 810,4
Итого собственные доходы	682 870,3	707 463,6	948 584,9
из них по доп. нормативу	81 258,9	98 464,52	179 181,6
Дотации	24 877,7	119 798,8	0
Субсидии	186 583,1	584 590,5	140 146,1
Прочие безвозмездные поступления	233 891,6	78 870,3	63 287,1
Субвенции	1 033 731,5	1 189 935,9	1 054 987,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межб. трансф., имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджетов муниц. районов.	-10 719,6	-9 629,1	-11 724,9
Итого межбюджетные трансферты:	1 468 364,3	1 963 566,4	1 246 696,1
Доля дотации и налоговых доходов по дополнительным нормативам от объема собственных средств	9,5%	14,7%	15,7%

Расчет доли дотации и налоговых доходов по дополнительным нормативам из других бюджетов РФ от объема собственных средств:

2014год

$$((24877,7+81258,9)/((682870,3+1468364,3)-1033731,5))=(106136,6/1117503,1)\times 100=9,5\%$$

2015год

$$((119798,8+98464,52)/((707463,6+1963566,4)-1189935,9))=(218263,3/1481094,2)\times 100=14,7\%$$

2016год

$$(179181,6)/((948584,9+1246696,1)-1054987,8)=(179181,6/1140293,2)\times 100=15,7\%$$

Как следует из проведенного анализа, что из 3-х последних отчетных лет (2014-2016г.г.) превышение доли дотации и налоговых доходов по дополнительным нормативам свыше 50% не наблюдается ни в одном из 3-х последних отчетных финансовых лет (п.4 ст. 136 БК РФ). Однако доля дотации из других бюджетов бюджетной системы РФ и налоговых доходов по дополнительным нормативам в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 5% собственных доходов местного бюджета, в связи с чем, действуют ограничения п.2 ст.136 Бюджетного кодекса РФ.

**Структура доходов бюджета МО "Кингисеппский муниципальный район"
за 3 года, предшествующие 2017 году, текущего 2017 года и прогноз на 2018 год**

тыс.руб.

наименование дохода	отчет 2014 год	отчет 2015 год	отчет 2016 год	утверждено на 01.11.17год	исполнено за 10 мес. 2017г.	ожидаемое исполн-е 2017 года	прогноз 2018 год		доля в собст доходах	доля к всего доходам
							% роста к ожидаем.	сумма		
Налоговые доходы	529 429,8	573 878,1	808 774,5	638 969,5	574 020,8	717 173,9	-14,4	614 249,0	81,3	33,2
НДФЛ -18,55%	408 916,1	447 629,5	670 538,8	474 142,3	424 459,9	551 104,3	-18,5	449 324,2	59,5	24,3
<i>НДФЛ по нормативу - 15,0%</i>	<i>327 657,1</i>	<i>349 165,0</i>	<i>491 357,2</i>	<i>327 899,2</i>	<i>293 540,7</i>	<i>381 123,3</i>	<i>-4,7</i>	<i>363 334,9</i>	<i>48,1</i>	<i>19,6</i>
<i>НДФЛ по доп.нормативу -2018г.-3,55%, 2019г.-3,48%; 2019г.- 3,41%.</i>	<i>81 259,0</i>	<i>98 464,5</i>	<i>179 181,6</i>	<i>146 243,1</i>	<i>130 919,2</i>	<i>169 981,0</i>	<i>-49,4</i>	<i>85 989,3</i>	<i>11,4</i>	<i>4,6</i>
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	80 211,7	80 461,5	92 869,3	122 270,1	110 579,4	123 165,2	-1,2	121 700,0	16,1	6,6
ЕНВД	34 366,3	34 401,9	32 312,6	31 001,9	29 931,5	31 500,0	0,0	31 500,0	4,2	1,7
Единый с/х налог	70,6	87,4	156,4	130,5	130,3	130,3	14,7	149,5	0,02	0,01
Патентная система налогообложения	59,0	59,6	70,3	104,7	104,6	104,6	14,7	120,0	0,02	0,0
Государственная пошлина	5 239,6	9 065,0	9 033,2	8 574,2	6 549,6	8 474,5	2,1	8 652,5	1,1	0,5
Задолженность по отмененным налогам	76,2	75,9	32,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Акцизы на нефтепродукты	490,3	2 097,3	3 761,2	2 745,8	2 265,5	2 695,0	4,0	2 802,8	0,4	0,2
Неналоговые доходы	153 440,5	133 585,5	139 810,4	116 878,2	98 487,9	116 925,3	21,0	141 525,3	18,7	7,6
Доходы от использования имущества, в т.ч.:	74 189,7	82 783,2	86 522,4	80 651,4	64 227,5	80 571,1	4,5	84 157,3	11,1	4,5
<i>-аренда земли, продажа права на закл.дог-в аренды</i>	<i>64 298,6</i>	<i>73 964,4</i>	<i>81 233,3</i>	<i>78 495,4</i>	<i>62 582,7</i>	<i>77 726,0</i>	<i>2,5</i>	<i>79 679,2</i>	<i>10,5</i>	<i>4,3</i>
<i>-аренда имущества</i>	<i>9 628,3</i>	<i>8 739,8</i>	<i>5 182,6</i>	<i>2 002,0</i>	<i>1 490,8</i>	<i>2 691,1</i>	<i>66,4</i>	<i>4 478,1</i>	<i>0,6</i>	<i>0,2</i>
<i>-прибыль остающаяся после уплаты нал-в МУП</i>	<i>26,8</i>	<i>56,2</i>	<i>106,5</i>	<i>34,0</i>	<i>34,0</i>	<i>34,0</i>	<i>-100,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>-плата по соглашениям об устан.сервитута</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>120,0</i>	<i>120,0</i>	<i>120,0</i>	<i>-100,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>проценты, получ.от предоставл. бюдж.кредита</i>	<i>236,0</i>	<i>22,8</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Платежи за пользование природными ресурсами	9 152,7	9 683,2	10 351,4	10 520,4	9 153,4	10 520,4	0,6	10 581,7	1,4	0,6
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	721,6	383,8	3 535,8	261,5	923,1	923,1	2 638,0	25 274,4	0,0	0,0
Доходы от продажи имущества	3 895,8	12 667,7	4 111,5	751,8	283,1	1 185,3	377,9	5 664,1	0,7	0,3
Доходы от продажи земли	37 557,7	18 152,9	17 342,0	6 800,0	6 749,2	6 318,2	-61,7	2 420,0	0,3	0,1
Плата за увеличение площади земельных участков	0,0	0,0	0,0	4 620,0	4 965,0	4 677,2	-81,9	845,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	8 328,1	7 358,1	12 621,9	9 611,0	8 681,3	8 950,0	5,4	9 436,0	1,2	0,5
Прочие неналоговые доходы	19 594,9	2 556,6	5 325,4	3 662,1	3 505,3	3 780,0	-16,8	3 146,8	0,4	0,2
ИТОГО	682 870,3	707 463,6	948 584,9	755 847,7	672 508,7	834 099,2	-9,4	755 774,3	100,0	40,8
Дотация	24 877,7	119 798,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого собственные доходы	707 748,0	827 262,4	948 584,9	755 847,7	672 508,7	834 099,2	-9,4	755 774,3	100,0	40,8
Доходы бюджета без доп. норматива и дотации	601 611,3	608 999,1	769 403,3	609 604,6	541 589,5	664 118,2	0,9	669 785,0	-	36,2
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	1 443 486,7	1 843 767,6	1 246 696,1	1 858 427,3	1 306 925,8	1 863 270,4	-41,2	1 096 314,7	-	59,2
Всего доходов	2 151 234,7	2 671 030,0	2 195 281,0	2 614 275,0	1 979 434,5	2 697 369,6	-31,3	1 852 089,0	-	100,0

