**Заключение**

**контрольно – счетной палаты муниципального образования Узловский район**

**на проект решения Собрания представителей муниципального образования Узловский район «О бюджете муниципального образования Узловский район**

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

Заключение на проект решения Собрания представителей муниципального образования Узловский район «О бюджете муниципального образования Узловский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (далее - Проект бюджета) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Узловский район», утвержденным решением Собрания представителей муниципального образования Узловский район от 28.01.2016 года № 45-312 (с учетом изменений) (далее – Положение о бюджетном процессе), п. 1 ст. 8 Положения о контрольно – счетной палате муниципального образования Узловский район, утвержденного решением Собрания представителей муниципального образования Узловский район от 16.12.2009 года № 14-103 (с последующими изменениями и дополнениями), иными нормативными правовыми актами, регулирующими вопросы бюджетного планирования и бюджетной деятельности муниципального образования Узловский район, п. 1.12 Плана работы контрольно-счетной палаты муниципального образования Узловский район на 2018 год.

Проект бюджета муниципального образования Узловский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов внесен на рассмотрение Собранию представителей муниципального образования Узловский район в срок установленный [пунктом 1 статьи 185](consultantplus://offline/ref=5F8C2E99198BD7A2B9594076DD871CE7CD85C6A483249ED3B2D6E017904C01A40CFA15A5E63B1AcFO) Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Узловский район», утвержденном решением Собрания представителей муниципального образования Узловский район от 28.01.2016 года № 45-312 (с учетом внесенных изменений).

В ходе подготовки заключения в соответствии с письмами администрации муниципального образования Узловский район № 237 от 30.11.2018 и комитета образования администрации муниципального образования Узловский район от 22.11.2018 № 1113-ф внесены изменения в приложения к проекту решения Собрания представителей муниципального образования Узловский район «О бюджете муниципального образования Узловский район на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», в части перераспределения бюджетных ассигнований по ФЗ «Об образовании» между подразделами 0701 «Дошкольное образование» и 0702 «Общее образование» в плановом периоде 2020 и 2021 годов, а также в части перераспределения бюджетных ассигнований по ФЗ «Об актах гражданского состояния» между видами расходов в 2019 году *(исх. № 16-02-17/989 от 12.12.2018г.).*

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом бюджета, соответствуют требованиям ст.184.1 и 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а именно:

- нормативы распределения доходов в бюджет муниципального образования Узловский район, и в бюджеты поселений, входящих в состав муниципального образования Узловский район, не установленные бюджетным законодательством Российской Федерации и законом Тульской области;

- коды главных администраторов доходов бюджетов бюджета муниципального образования Узловский район, главных администраторов доходов бюджетов бюджетов муниципальных образований Узловского района;

- перечень главных администраторов доходов бюджета муниципального образования Узловский район;

- перечень главных администраторов, источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Узловский район;

- перечень главных администраторов доходов бюджетов муниципальных образований Узловского района – органов местного самоуправления Узловского района;

- перечень субвенций, выделяемых из бюджета Тульской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов бюджету муниципального образования Узловский район и направляемых на реализацию законов Тульской области;

- перечень межбюджетных трансфертов, выделяемых из бюджета Тульской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов бюджету муниципального образования Узловский район;

- перечень субсидий, выделяемых из бюджета Тульской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов бюджету муниципального образования Узловский район;

- перечень иных межбюджетных трансфертов общего характера, перечисляемых из бюджетов поселений в бюджет муниципального образования Узловский район на осуществление полномочий по решению вопросов местного значения на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;

- перечень иных межбюджетных трансфертов общего характера, перечисляемых из бюджета муниципального образования Узловский район в бюджеты поселений Узловского района на осуществление полномочий по решению вопросов местного значения на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;

- распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, (муниципальных программ и непрограммным направлениям деятельности) группам и подгруппам, видов расходов классификации расходов бюджетов Российской Федерации на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;

- ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования Узловский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;

- перечень и объем бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Узловский район на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ муниципального образования Узловский район по целевым статьям муниципальных программ, группам и подгруппам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов Российской Федерации на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;

- распределение дотаций из районного фонда финансовой поддержки поселений на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;

- распределение дотаций бюджетам поселений за счет средств бюджета Тульской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;

- распределение иных межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования Узловский район бюджетам поселений на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;

- методика расчета нормативов для распределения субвенций из областного фонда компенсаций по муниципальным образованиям Узловского района на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты;

- распределение субвенций на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;

- программа муниципальных внутренних заимствований муниципального образования Узловский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;

- источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования Узловский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

- пояснительная записка к проекту бюджета муниципального образования Узловский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;

- основные прогнозные показатели социально-экономического развития муниципального образования Узловский район;

- основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования Узловский район на 2018 год и плановый периоды 2020 и 2021 годов;

- план мероприятий по реализации стратегии социально-экономического развития муниципального образования Узловский район на период до 2035 года;

- оценка ожидаемого исполнения бюджета на 2018 год;

- доходы бюджета муниципального образования Узловский район на 2018 год и плановый период 2020 и 2021 годов по группам, подгруппам, статьям и подстатьям классификации доходов бюджетов Российской Федерации;

- реестр источников доходов бюджета муниципального образования Узловский район;

- паспорта муниципальных программ

- иные рабочие материалы и документы.

При подготовке заключения контрольно-счетной палатой муниципального образования Узловский район использовались документы по вопросам экономической и бюджетной политики, действующие федеральные и региональные нормативно-правовые акты, устанавливающие бюджетные, налоговые и иные правоотношения, оказывающие влияние на формирование бюджета Узловского района.

**Соблюдение требований основных направлений бюджетной и налоговой политики при составлении проекта решения**

В соответствии со статьей 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации составление бюджета основывается на:

- положениях послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, определяющих бюджетную политику (требования к бюджетной политике) в Российской Федерации;

- прогнозе социально-экономического развития;

- основных направлениях бюджетной и налоговой политики;

- муниципальных программах (проектах муниципальных программ, проектах изменений указанных программ).

Проект бюджета муниципального образования Узловский район сформирован на три года, что соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации и Положению о бюджетном процессе.

В составе документов к проекту решения представлены прогнозные показатели социально-экономического развития муниципального образования Узловский район на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов с пояснительной запиской.

Порядок разработки прогноза социально-экономического развития муниципального образования Узловский район утвержден Постановлением главы администрации муниципального образования Узловский район от 11.08.2016года № 930.

Прогноз параметров основных показателей социально-экономического развития Узловского района разработан на основе анализа развития экономики района в 2015-2017 годах, ожидаемых итогов за 2018 год, а также с учетом условий социально-экономического развития района на 2019-2021 годы.

Согласно прогнозу социально-экономического развития Узловского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, экономические условия характеризуются динамикой роста развития Узловского района. Рост экономического развития Узловского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов обусловлен вводом в эксплуатацию новых производств – компаний, реализующих инвестиционные проекты на территории особой экономической зоны ППТ «Узловая», и с учетом действующих предприятий индустриального парка «Узловая» Узловского района.

Индекс промышленного производства (в сопоставимых ценах) прогнозируется с ростом к предыдущему году: в 2019 году 150,45 %, в 2020 году 110,34%, в 2021 году 124,10%.

Прогноз объема инвестиций (в основной капитал) за счет всех источников финансирования (без субъектов малого предпринимательства и параметров неформальной деятельности) составит:

- в 2019 году – 100,0 % к объему 2018 года;

- в 2020 году 100,3% к объему 2019 года;

- в 2021 году – 100,5% к объему 2020 года.

Индекс производства продукции сельского хозяйства (в сопоставимых ценах) прогнозируется с ростом к предыдущему году в 2019 году на 0,2 %, в 2019 году с приростом к предыдущему году на 0,5 % , в 2021 году прогнозируется снижение к предыдущему году на 0,1 % .

В прогнозируемом периоде прогнозируется рост прибыли прибыльных предприятий: 107,8% – в 2019 году к уровню 2018 года, 111,1 – в 2020 году к уровню 2019 года, 107,8% – в 2021 году к уровню 2020 года.

Прогнозируется снижение убытков по убыточным предприятиям: 51,0% – в 2019 году к уровню 2018 года, 95,0 % – в 2020 году к уровню 2019 года, 91,5 % – в 2021 году к уровню 2020 года.

Формирование бюджета производилось в условиях действующего налогового и бюджетного законодательства, а также учтены изменения и дополнения нормативных актов Российской Федерации и Тульской области, вступающие в силу с 1 января 2019 года.

Приоритетным при формировании расходной части бюджета муниципального образования Узловский район являлось:

1. Обеспечение в первоочередном порядке исполнения публичных нормативных обязательств и иных социальных выплат населению.

2. Достижение целей и реализации мероприятий, предусмотренных указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», реализации приоритетных региональных проектов.

3. Реализация мероприятий, связанных с обеспечением решений (поручений) Губернатора Тульской области, Правительства Тульской области, главы администрации муниципального образования Узловский район.

4. Необходимость достижения запланированных значений целевых индикаторов муниципальных программ муниципального образования Узловский район, участие в федеральных государственных программах, государственных программах Тульской области и приоритетных региональных проектах Тульской области.

1. Улучшение социально-экономического положения Узловского района, исходя из перечня проблемных вопросов, улучшение коммунальной инфраструктуры, качества дорог и состояния имущества бюджетной сферы, обеспечение позитивных изменений минимум по 2-3 проблемным направлениям.
2. Направление расходов бюджета муниципального образования Узловский район на реализацию мероприятий с максимальным бюджетным эффектом в части повышения качества предоставления бюджетных услуг максимальному числу граждан.
3. Обеспечение финансирования строительства и ремонтов, переходящих объектов и оснащения социально значимых объектов с высокой степенью готовности к вводу в эксплуатацию.
4. Распределение бюджетных ассигнований на основе анализа эффективности результатов использования бюджетных ассигнований, предоставленных из бюджета муниципального образования Узловский район на соответствующие цели, в предыдущих периодах.

При формировании бюджета района использовался программно-целевой принцип организации деятельности органов исполнительной власти. Проект бюджета района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов сформирован на основе 24 муниципальных программ, перечень которых установлен проектом постановления администрации муниципального образования Узловский район «Об утверждении перечня муниципальных программ муниципального образования Узловский район на 2019 год».

Объем расходов бюджета муниципального образования Узловский район, сформированных программно-целевым принципом, на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов составил 90,8 %, 92,0 % и 92,0 % соответственно от общего объема расходов (без условно утвержденных расходов).

В структуре расходов бюджета района 2019-2021 годов превалируют отрасли социального блока: образование, культура, социальная политика, физкультура и спорт, которые занимают свыше 80% от общего объема расходов бюджета района.

***Общая характеристика проекта бюджета муниципального образования Узловский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов***

В проекте бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов содержатся основные характеристики бюджета района (общий объем доходов и расходов, дефицит бюджета), нормативы распределения доходов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, установлены перечни главных администраторов доходов и источников финансирования дефицита бюджета, объем безвозмездных поступлений из областного бюджета, межбюджетные трансферты, передаваемые из бюджета района в бюджеты поселений Узловского района, резервный фонд района, дорожный фонд района, межбюджетные трансферты бюджетам поселений, муниципальный долг, источники финансирования дефицита бюджета.

В предложенном к утверждению бюджете муниципального образования Узловский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов:

***- 2019 год:***

- общий объем доходов бюджета района определен в сумме –1 424 596,56095 тыс. рублей, что на 441639,4тыс. рублей или 23,7% меньше уточненных плановых назначений на 2018 год.

- общий объем по расходным обязательствам определен в сумме –1 471 740,06095 тыс. рублей, что на 434 998,2 тыс. рублей или 22,8 % меньше уточненных плановых назначений на 2018 год.

***- 2020 год:***

- общий объем доходов бюджета района определен в сумме – 1 450 602,15 тыс. рублей, к уровню предыдущего года предполагается увеличение доходов на 1,8%.

- общий объем по расходным обязательствам определен в сумме – 1 493 943,05 тыс. рублей, к уровню предыдущего года предполагается увеличение расходов на 1,5%.

***- 2021 год:***

- общий объем доходов бюджета района определен в сумме – 1 360 428,15 тыс. рублей, к уровню предыдущего года предполагается снижение доходов на 6,2 %.

- общий объем по расходным обязательствам определен в сумме – 1 397 803,65 тыс. рублей, к уровню предыдущего предполагается снижение расходов на 6,4 %.

Бюджет Узловского района сформирован с превышением расходов над доходами: в 2019 году в размере 47 143,5 тыс. рублей, в 2020 году в размере 43 340,9 тыс. рублей, в 2021 году 37 375,5 тыс. рублей, или соответственно 9,7%, 8,7%, 7,7% утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, который не превышает предельного значения, установленного п.3 ст.92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На погашение долговых обязательств Узловского района предусмотрены денежные средства:

- в 2019 году в сумме 31 800,0 тыс. рублей – бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе: *21 800,0 тыс. рублей* – на погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы по графикам к договорам о предоставлении бюджету муниципального образования Узловский район бюджетного кредита из бюджета Тульской области для частичного покрытия дефицита бюджета муниципального образования Узловский район,  *10 000,0 тыс. рублей* – на погашение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов.

- в 2020 году в сумме 30 000,0 тыс. рублей на погашение кредитов от кредитных организаций.

- в 2021 году в сумме 30 000,0 тыс. рубле на погашение кредитов от кредитных организаций.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования Узловский район являются:

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в 2019 году в сумме 58 943,5 тыс. рублей, в 2020 году в сумме  33 340,9 тыс. рублей, в 2021 году в сумме 27 375,5 тыс. рублей;

- бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2019 году в сумме (-)21 800,0 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 0,0. рублей, в 2021 году в сумме 0,0 тыс. рублей;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в 2019 году в сумме 10 000,0 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 10 000,0 тыс. рублей, в 2021 году в сумме 10 000,0 тыс. рублей.

Установлены следующие параметры муниципального долга муниципального образования Узловский район, которыесоответствуют значениям, установленным п. 3, 6 ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

1) предельный объем муниципального долга на 2019 год в сумме 486  015,8 тыс. рублей;

предельный объем муниципального долга на 2020 год в сумме 498 171,1 тыс. рублей;

предельный объем муниципального долга на 2021 год в сумме 485 396,0 тыс. рублей;

2) верхний предел муниципального долга района по состоянию на 01 января 2020 года в сумме 58 943,5тыс. рублей;

верхний предел муниципального долга района по состоянию на 01 января 2021 года в сумме 92 284,4 тыс. рублей;

верхний предел муниципального долга района по состоянию на 01 января 2022 года в сумме 119 659,9 тыс. рублей.

Установлен предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга района в 2019 году 3 512,86119 тыс. рублей, в 2020 году 939,15668 тыс. рублей, в 2021 году в сумме 0,0 тыс. рублей, которые не превышают значения, установленные ст. 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

***Формирование местного бюджета по доходам***

***Налоговые и неналоговые доходы:***

Нормативы отчислений налоговых и неналоговых доходов в 2019-2021 годах составляют:

- по налогу на доходы физических лиц – 20% от городских поселений, 28% от сельских поселений;

- единому сельскохозяйственному налогу – 50% от городских поселений, 70% от сельских поселений;

- по налогу на имущество организаций – 30%;

- по плате за негативное воздействие на окружающую среду – 55%;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 65%.

- доходы от арендной платы за земельные участки – 50% от городских поселений, 100% от сельских поселений;

- доходы от продажи земельных участков – 50% от городских поселений, 100% от сельских поселений;

По остальным источникам дохода (единый налог на вмененный доход, государственная пошлина, доходы от сдачи в аренду муниципального имущества, штрафы) зачисление в размере 100% в бюджет района.

Доля налоговых и неналоговых доходов составляет 34,1% от общей суммы доходов проекта бюджета на 2019 год.

В 2019 и 2020 годах предусматривается рост налоговых и неналоговых доходов, в 2021 году снижение. Объем налоговых и неналоговых доходов составит:

в 2019 году – 486 015,8 тыс. рублей или 102,1 % к оценке поступлений в 2018 году;

в 2020 году – 498 171,1 тыс. рублей или 102,5 % к прогнозу 2019 года;

в 2021 году – 485 396,0 тыс. рублей или 97,4 % к прогнозу 2020 года.

***Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации***

Объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в общем объеме доходов бюджета Узловского района составит:

в 2019 году – 936 965,17595 тыс. рублей (65,8% в общем объеме доходов);

в 2020 году –952 431,05 тыс. рублей (66,8%);

в 2021 году – 875 032,15 тыс. рублей (61,4%).

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерациивключают в себя:

*Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации:*

на 2019 год в сумме 86 529,8 тыс. рублей;

на 2020 год в сумме 71 123,0 тыс. рублей;

на 2021 год в сумме 68 699,0 тыс. рублей;

*Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии):*

на 2019 год в сумме 12 468,0 тыс. рублей;

на 2020 год в сумме 2 745,1 тыс. рублей;

на 2021 год в сумме 2 850,8 тыс. рублей;

*Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации:*

на 2019 год в сумме 825 854,5 тыс. рублей;

на 2020 год в сумме 866 148,4 тыс. рублей;

на 2021 год в сумме 790 887,6 тыс. рублей;

*Иные межбюджетные трансферты*:

на 2019 год в сумме 12 112,87595 тыс. рублей;

на 2020 год в сумме 12 414,55 тыс. рублей;

на 2021 год в сумме 12 594,75 тыс. рублей;

***Прочие безвозмездные поступления:***

Прочие безвозмездные поступления на 2019 год прогнозируются в сумме 1 615,585 тыс. рублей или 0,1% в общем объеме доходов бюджета Узловского района.

В 2019 году объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерацииснижен к уточненным плановым поступлениям 2018 года на 468193,7тыс. рублей или на 33,3% и составит в сумме 936 965,2 тыс. рублей, в том числе:

- дотации – 86 529,8 тыс. рублей (меньше утвержденных на 2018 год на 29 806,0 тыс. рублей или 25,6%);

- субсидии – 12 468,0 тыс. рублей (меньше утвержденных на 2018 год на 146 773,6 тыс. рублей или 92,2%);

- субвенции – 825 854,5 тыс. рублей (больше утвержденных на 2018 год на 56 432,1 тыс. рублей или 7,3%);

- иные межбюджетные трансферты – 12 112,87595 тыс. рублей (меньше утвержденных на 2018 год на 348 046,1 тыс. рублей или 96,6%).

Динамика объема доходов бюджета муниципального района Узловский район в 2019 году по сравнению с показателями 2018 года сложилась следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Уточненный план бюджета на 2018г.  (тыс. руб.) | Оценка исполнения 2018 г.  (тыс. руб.) | Проект бюджета на 2019 г. (тыс. руб.) | Отклонение показателей проекта бюджета 2019 г. от показателей оценки исполнения 2018 г. | |
| (гр.4-гр.3), тыс. руб. | (гр.4/гр.3), % |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| ***Налоговые и неналоговые доходы, из них:*** | ***455007,4*** | ***475939,2*** | ***486015,8*** | ***+10076,6*** | ***102,1*** |
| ***Налоговые доходы, из них:*** | ***343943,2*** | ***364513,9*** | ***373689,7*** | ***+9175,8*** | ***102,5*** |
| Налог на доходы физических лиц | 177231,1 | 180679,9 | 208747,2 | +28067,3 | 115,5 |
| Налоги на совокупный доход, в т.ч. | 66344,7 | 71359,0 | 65282,1 | -6076,9 | 91,5 |
| *- упрощенная система налогообложения* | *30090,0* | *36275,2* | *33146,6* | *-3128,6* | *91,4* |
| *- единый налог на вмененный доход* | *33826,3* | *33445,2* | *29192,9* | *-4252,3* | *87,3* |
| *- единый сельскохозяйственный налог* | *1663,3* | *880,3* | *2133,5* | *+1253,2* | *242,4* |
| *Единый налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения* | *765,1* | *758,3* | *809,1* | *+50,8* | *106,7* |
| Акцизы по подакцизным товарам, произведенным на территории Российской Федерации | 43470,4 | 43470,4 | 47751,3 | +4280,9 | 109,8 |
| Налог на имущество организаций | 49239,7 | 60824,6 | 42700,0 | -18124,6 | 70,2 |
| Государственная пошлина | 7657,3 | 8180,0 | 9209,1 | +1029,1 | 112,6 |
| ***Неналоговые доходы, из них*** | ***111064,2*** | ***111425,3*** | ***112326,1*** | ***+900,8*** | ***100,8*** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в том числе: | 27507,5 | 24931,9 | 25039,4 | +107,5 | 100,4 |
| *Доходы от аренды имущества и земли* | *26211,9* | *22660,0* | *23436,4* | *+776,4* | *103,7* |
| *Прочие доходы от использования имущества и прав* | *1295,6* | *2271,9* | *1603,0* | *-668,9* | *70,6* |
| Плата за пользование природными ресурсами | 1932,3 | 1909,3 | 1690,3 | -219,0 | 88,5 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 63469,3 | 63216,5 | 67451,4 | +4234,9 | 106,7 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов всего, в том числе: | 11636,5 | 12630,6 | 12114,8 | -515,8 | 95,9 |
| *Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов* | *6651,5* | *5803,2* | *4814,8* | *-988,4* | *83,0* |
| *Доходы от продажи земельных участков, увеличение площади земельных участков* | *4985,0* | *6827,4* | *7300,0* | *+472,6* | *106,9* |
| Штрафы, санкции | 3948,6 | 5628,9 | 5130,2 | -498,7 | 91,1 |
| Прочие неналоговые доходы | 2570,0 | 3108,1 | 900,0 | -2208,1 | 28,9 |
| ***Безвозмездные поступления, в том числе:*** | ***1411228,6*** | ***1408439,8*** | ***938580,8*** | ***-469859,0*** | ***66,8*** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т. ч. | 1405158,9 | 1405158,9 | 936965,2 | -468193,6 | 66,7 |
| *Дотации бюджетам муниципальных районов* | *116335,8* | *116335,8* | *86529,8* | *-29806,0* | *74,4* |
| *Субсидии бюджетам муниципальных районов* | *159241,6* | *159241,6* | *12468,0* | *-146773,6* | *7,8* |
| *Субвенции бюджетам муниципальных районов* | *769422,4* | *769422,4* | *825854,5* | *+56432,1* | *107,3* |
| *Иные межбюджетные трансферты* | *360159,0* | *360159,0* | *12112,9* | *-348046,1* | *3,4* |
| Безвозмездные поступления от государственных и негосударственных организаций | 2,8 | 2,8 | 0,0 | -2,8 | 0,0 |
| Прочие безвозмездные поступления | 6066,9 | 6066,9 | 1615,6 | -4451,3 | 26,6 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет |  | 613,7 |  | -613,7 |  |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет |  | -3402,4 |  | +3402,4 |  |
| **Итого:** | **1866236,0** | **1884379,0** | **1424596,6** | **-459 782,4** | **75,6** |

В 2019 году поступление налоговых доходов прогнозируется в сумме 373 689,7 тыс. рублей, что выше уточненных плановых назначений 2018 года на 29 746,5 тыс. рублей, и ожидаемого поступления 2018 года на 9 175,8 тыс. рублей или 2,5%.

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме собственных доходов составляет 76,9%.

***Поступление налоговых платежей*** прогнозировалось по следующим основаниям:

***- налог на доходы физических лиц***рассчитывался по каждому виду облагаемого налогом дохода в соответствии с распределением их по кодам бюджетной классификации – исходя из расчета складывающейся динамики поступления налога в 2016-2018 годах, оценки поступления в 2018 году, темпов роста фонда оплаты труда и выплат социального характера на 2019 – 2021 годы.

Сумма поступлений данного налога планируется в 2019 году в сумме 208 747,2тыс. рублей или 115,5% к оценке поступлений 2018 года. Удельный вес налога на доходы физических лиц в общей сумме собственных доходов в 2019 году составляет 43,0%.

Сумма налога на доходы физических лиц спрогнозирована в бюджете муниципального образования в 2020 году – 223 313,5 тыс. рублей, в 2021 году – 236 304,4 тыс. рублей.

- *единый налог на вмененный доход* прогнозировался исходя из оценки поступления в 2018 году, и предусмотрен на 2019-2021 годы в сумме 29 192,9 тыс. рублей ежегодно или 87,3 % к оценке поступлений 2018 года. Удельный вес единого налога на вмененный доход в общей сумме собственных доходов в 2019 году составляет 6,0%.

*-* ***единый налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения*** прогнозировался на основании расчета оценки поступления в 2018 году и предусмотрен на 2019 - 2021 годы в сумме 33 146,6 тыс. рублей ежегодно или 91,4 % к оценке поступлений 2018 года. Удельный вес единого налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы, в общей сумме собственных доходов в 2019 году составляет 6,8%.

***- единый сельскохозяйственный налог*** прогнозировался на основании складывающейся в 2018 году динамики поступлений с учетом темпов роста прибыли прибыльных сельскохозяйственных организаций в 2019 -2021 годах и предусмотрен на 2019год в сумме 2 133,5 тыс. рублей, или 242,4 % к оценке поступлений 2018 года, на 2020 -2021 годы в сумме 4 977,5 тыс. рублей ежегодно.

Удельный вес единого сельскохозяйственного налога в общей сумме собственных доходов в 2019 году составляет 0,44%.

- ***налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения*** прогнозировался, исходя из оценки предполагаемых поступлений налога в 2018 году.

Прогноз поступления данного налога в бюджет муниципального образования на 2019 – 2021 годы составляет по 809,1 тыс. рублей ежегодно или 106,7 % к оценке поступлений 2018 года. Удельный вес налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в общей сумме собственных доходов в 2019 году составляет 0,17%.

***- доходы от уплаты акцизов*** наавтомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей прогнозируются исходя из базы, учтенной в расчетах областного бюджета, по установленным нормативам отчисления. С учетом положений проекта закона о бюджете Тульской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов доходы от акцизов на нефтепродукты распределяются в бюджет области и бюджеты муниципальных образований в соотношении 70 и 30 процентов от общей суммы акцизов на нефтепродукты, подлежащих зачислению в консолидированный бюджет Тульской области. Для Узловского района норматив отчислений доходов от акцизов на нефтепродукты на 2019-2020 годы установлен – 1,171%, на 2021 год – 058585%. Сумма прогнозируемых поступлений акцизов на 2019 год – 47 751,3 тыс. рублей или 109,8 % к оценке поступлений 2018 года. Удельный вес от уплаты акцизов в общей сумме собственных доходов составляет 9,8 %.

Сумма прогнозируемых поступлений акцизов на 2020 год – 49 219,8 тыс. рублей, на 2021 год – 24 204,8 тыс. рублей.

*-* ***налог на имущество организаций*** прогнозировался на основе оценки поступления налога в консолидированный бюджет в 2018 года, и предусмотрен в 2019 году в сумме 42 700,0 тыс. рублей или 70,2 % к оценке поступлений 2018 года, в 2020 году - 43 625,0 тыс. рублей, в 2021 году - 42 923,0 тыс. рублей. Удельный вес налога на имущество организаций в общей сумме собственных доходов в 2019 году составляет 8,8 %.

- ***государственная пошлина*** прогнозировалась: по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) на основе оценки поступлений 2018 года, государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции прогнозировалась на основании данных, представленных главным администратором доходов района по закрепленным доходным источникам. Поступление государственной пошлины прогнозируется на 2019год – 9 209,1 тыс. рублей или 112,6% к оценке поступлений 2018 года, на 2020 год – 9 219,1 тыс. рублей, на 2021 год – 9 264,1 тыс. рублей. Удельный вес поступления государственной пошлины в общей сумме собственных доходов в 2019 году составляет 1,9 %.

***Неналоговые доходы*** бюджета муниципального образования Узловский район сформированы за счет поступлений от арендных платежей за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, прочих поступлений от использования имущества, доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, платных услуг, оказываемых муниципальными казенными учреждениями, платы за негативное воздействие на окружающую среду, штрафных санкций.

В 2019 году поступление неналоговых доходов прогнозируется в сумме 112 326,1 тыс. рублей, что выше уточненных плановых назначений 2018 года на 1 261,9 тыс. рублей и ожидаемого поступления 2018 года на 900,8 тыс. рублей или 0,8%.

Удельный вес неналоговых доходов в общей сумме собственных доходов составляет 23,1 %.

В структуре прогнозируемых неналоговых доходов в 2019 году наибольшую долю составляют: доходы от оказания платных услуг в сумме 67 454,4 тыс. рублей или 60,0% неналоговых доходов, доходы от использования муниципального имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 23 436,4 тыс. рублей или 20,9%.

***Анализ прогнозирования поступления неналоговых доходов*** в бюджет муниципального образования показал следующее:

Доходы от использования и реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности прогнозировались на основании данных, представленных комитетом по земельным и имущественным отношениям администрации муниципального образования Узловский район:

***По доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности*** прогнозные показатели в сравнении с уточненными плановыми показателями на 2018 год снижены на 2 468,1 тыс. рублей или 8,9%, по отношению к ожидаемой оценке поступления данных платежей в 2018 году прогнозные показатели увеличены на 107,5 тыс. рублей или 0,4%. Поступление данных видов доходов в бюджет муниципального образования прогнозируется в 2019 году в сумме 25 039,4 тыс. рублей, в 2020 году – 21 325,2 тыс. рублей, в 2021 году – 21 673,3 тыс. рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, включают в себя:

доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков;

доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений);

доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков);

прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных).

***По доходам от продажи материальных и нематериальных активов*** прогнозные показатели в сравнении с уточненными плановыми показателями на 2018 год увеличены на 478,3 тыс. рублей, и по отношению к ожидаемой оценке поступления данных платежей в 2018 году снижены на 515,8 тыс. рублей или 4,1 %. Поступление данных видов доходов в бюджет муниципального образования прогнозируется в 2019 году в сумме 12114,8 тыс. рублей, в 2020 году – 8 027,6 тыс. рублей, в 2021 году – 7 345,7 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных включают в себя:

- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов;

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

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

- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель и (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений.

Проектом Решения собрания представителей муниципального образования Узловский район «О прогнозном плане (программе) приватизации муниципального имущества муниципального образования Узловский район на 2019 год" планируется приватизация 3-х объектов недвижимости, составляющих казну муниципального образования Узловский район. Планирование поступления доходов от приватизации 3-х объектов муниципального имущества в 2019 году не подтверждено конкретными суммами предполагаемой стоимости приватизации данного имущества, в связи с чем, произвести оценку полноты расчета доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, на 2019 год, не представляется возможным.

***По плате за негативное воздействие на окружающую среду*** прогнозные показатели, в сравнении с ожидаемым поступлением в 2018 году снижены на 219,0 тыс. рублей и спрогнозированы в 2019-2021 годах в сумме 1 690,33 тыс. рублей ежегодно.

***По доходам от оказания платных услуг***получателями средств бюджетов муниципальных районов прогнозировались по данным главных администраторов доходных источников. Прогнозные показатели на 2019 год увеличены в сравнении с ожидаемым поступлением в 2018 году на 4234,9 тыс. рублей или 6,7%. Поступление данных доходов в бюджет муниципального образования прогнозируется в 2019 году в сумме 67 451,4 тыс. рублей, в 2020 году – 67 483,8 тыс. рублей, в 2021 году – 67 513,1 тыс. рублей.

***Поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба***на 2019 год прогнозируется в сумме 5 130,2 тыс. рублей, ниже ожидаемой оценки 2018 года на 498,7 тыс. рублей или 8,9%, в 2020 году – 5 140,7 тыс. рублей, в 2021 году – 5 151,2 тыс. рублей.

***Прочие неналоговые доходы*** (плата за размещение нестационарных торговых объектов на территории района) прогнозировались на основании данных, представленных комитетом экономического развития и предпринимательства администрации муниципального образования. Поступление прочих неналоговых доходов прогнозируется в бюджет муниципального образования в 2019 году – 900,0 тыс. рублей, в 2020 году – 1000,0 тыс. рублей, в 2021году – 1 200,0 тыс. рублей.

***Формирование расходов бюджета муниципального образования Узловский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов***

Формирование бюджета муниципального образования Узловский районна 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов осуществлялось с учетом базового варианта социально экономического развития, оценки исполнения бюджета за 2018 год.

###### В основу расчетов объема текущих расходов бюджета муниципального образования Узловский район на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов положены показатели уточненного бюджета района в соответствии с решением Собрания представителей муниципального образования Узловский район от 31 июля 2018 года № 89-637 «О внесении изменений в решение Собрания представителей муниципального образования Узловский район от 21 декабря 2017 года № 89-638 «О бюджете муниципального образования Узловский район на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Формирование расходной части бюджета муниципального образования Узловский район на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов осуществлялось, в первую очередь, на исполнение действующих расходных обязательств, то есть 94 % от потребности. Применен нормативный метод расчета для определения расходов на содержание аппарата управления и на оказание муниципальных услуг.

С 01 октября ежегодно запланированы бюджетные ассигнования на повышение оплаты труда  работникам муниципальных учреждений района в 2019 году – 4,3 %, в 2020 году – 3,8 % и в 2021 году на 4,0 %.

Объем муниципального дорожного фонда сформирован в пределах прогнозируемых доходов, установленных п. 5 ст. 179.4 Бюджетного кодекса РФ и запланирован в 2019 году в сумме 47 751,3 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 49 219,9 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 24 204,8 тыс. рублей. Средства дорожного фонда будут направлены на реализацию муниципальной программы «Развитие автомобильных дорог и повышение безопасности дорожного движения на территории Узловского района в 2017-2021 годах» и предоставления иных межбюджетных трансфертов поселениям.

Бюджетные ассигнования на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования определены без применения утвержденных нормативов затрат, в связи с чем подлежат корректировке.

Соблюдены ограничения Бюджетного кодекса Российской Федерации по размеру дефицита бюджета муниципального образования Узловский район.

Объем бюджетных средств на финансовое обеспечение муниципальных программ включен в бюджет муниципального образования Узловский район:

на 2019 год в сумме 1 336 288,7 тыс. рублей;

на 2020 год в сумме 1 360 739,8 тыс. рублей;

на 2021 год в сумме 1 259 787,1 тыс. рублей.

Объем расходов на реализацию законов Тульской области определен:

на 2019 год в сумме 825854,5 тыс. рублей;

на 2020 год в сумме 866148,4 тыс. рублей;

на 2021 год в сумме 790887,6 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств определен:

в 2019 году в сумме 17 724,6 тыс. рублей, что на 1 634,0 тыс. рублей ниже плановых назначений на 2018 год (19 358,6 тыс. рублей);

в 2020 году в сумме 14 118,1 тыс. рублей;

в 2021 году в сумме 11 925,2 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета района сформирована в объеме:

на 2019 год в объеме 1 471 740,06095 тыс. рублей;

на 2020 год в объеме 1 493 943,05000 тыс. рублей;

на 2021 год в объеме 1 397 803,65000тыс. рублей.

В соответствии с действующим бюджетным законодательством в общем объеме расходов на плановый период планируется утвердить условно утвержденные расходы на 2020 год в сумме 15 315,9 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 29 573,6 тыс. рублей.

*Анализ проекта расходов бюджета муниципального образования Узловский район на 2019 год по отношению к утвержденному (уточненному) бюджету на 2018 год по разделам функциональной классификации расходов бюджетов*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Утвержденный бюджет на 2018 год, (тыс. руб.)** | **Проект бюджета на 2019 год,**  **(тыс. руб.)** | **Отклонение проекта бюджета на 2019 год от уточненного бюджета на 2018 год, (тыс. руб.)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Общегосударственные вопросы | 118 034,3 | 170 494,4 | +52 460,1 |
| Национальная оборона | 1 197,3 | 1 310,2 | +112,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 12 853,9 | 13 571,1 | +717,2 |
| Национальная экономика | 234 442,3 | 53 033,0 | -181 409,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 162 646,1 | 3 329,6 | -159 316,5 |
| Образование | 1 164 878,8 | 1 148 599,0 | -16 279,8 |
| Культура и кинематография | 130 194,1 | 27 377,9 | -102 816,2 |
| Социальная политика | 48 363,0 | 27 160,8 | -21 202,2 |
| Физическая культура и спорт | 7 901,6 | 725,0 | -7 176,6 |
| Межбюджетные трансферты | 24 779,7 | 22 626,2 | -2 153,5 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1 447,3 | 3 512,9 | +2 065,6 |
| ***Итого:*** | ***1 906 738,3*** | ***1 471 740,1*** | ***- 434 998,2*** |

Расходы бюджета района на 2019 год запланированы в объеме 1 471 740,1 тыс. рублей, что на 434 998,2 тыс. рублей или 22,8% меньше утвержденных (уточненных) назначений на 2018 год и меньше ожидаемого исполнения бюджета за 2018 год на 465 362,9 тыс. рублей.

В разрезе функциональной структуры проекта решения о бюджете наибольшую долю составляют расходы на образование – 78,0% и общегосударственные вопросы – 11,6%.

Объем расходов бюджета муниципального образования Узловский район, сформированных программно-целевым принципом, на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов составил 90,8 %, 92,0 % и 92,0 % соответственно от общего объема расходов (без условно утвержденных расходов).

Объем бюджетных средств на финансовое обеспечение муниципальных программ включен в бюджет муниципального образования Узловский район на 2019 год в сумме 1 336 288,73554 тыс. рублей:

***Муниципальные программы***

***муниципального образования Узловский район на 2019 год***

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | | Наименование муниципальной программы | Проект бюджета на 2019 год | Объем бюджетных ассигнований на 2019 год, предусмотренный муниц.программой | |
| ***Муниципальное образование Узловский район*** | | | | | |
| 1 | Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в МО Узловский района 2015-2021 годы | | 500,0 | | 500,0 |
| 2 | Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на 2016-2021 годы | | 1393,28370 | | 1393,28370 |
| 3 | Комплексные меры профилактики преступлений и иных правонарушений в Узловском районе на 2016-2021 годы | | 1328,5 | | 1348,5, в т. ч. бюджет г. Узловая  20,0 т.р. |
| 4 | Поддержка и развитие территориального общественного самоуправления и общественных организаций социальной направленности в МО Узловский район на 2017-2021 годы | | 190,0 | | 190,0 |
| 5 | Управление земельными ресурсами и муниципальным имуществом МО Узловский район на 2019-2023 годы | | 11829,01776 | | 11829,01776 |
| 6 | Совершенствование гражданской обороны и защиты населения от чрезвычайных ситуаций МО Узловский район на 2019-2021 годы | | 8454,2 | | 8454,2 |
| 7 | Развитие автомобильных дорог и повышение безопасности дорожного движения на территории Узловского района в 2017-2021годах | | 44852,383 | | 44852,383 |
| 8 | Управление муниципальными финансами Узловского района на 2017-2021 годы | | 40386,0811 | | 40386,0811 |
| 9 | Устойчивое развитие сельских территорий Узловского района на 2014-2017 годы и на период до 2020год | | 397,85624 | | 1473,30424, в т. ч. поселен.- 29,9 т.р.,  внебюдж. ист. -1045,548 т.р (бюджетные учреждения) |
| 10 | Развитие муниципальной системы образования Узловского района на 2017-2021 годы | | 1119442,94180 | | 1119442,94180 |
| 11 | Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Узловском районе на 2019-2023 годы | | 17055,4 | | 17055,4 |
| 12 | Комплексные меры профилактики терроризма и других проявлений экстремизма в Узловском районе на 2017-2021 годы | | 1432,74 | | 1432,74 |
| 13 | Развитие культуры и архивного дела Узловского района на 2017-2021 годы | | 77013,85 | | 82130,85, в т.ч внеб. ист. 5117,0 т. р.- бюджетные учреждения |
| 14 | Комплексные меры профилактики наркомании среди детей, подростков и молодежи в муниципальном образовании Узловский район на 2017-2021 годы | | 18,0 | | 18,0 |
| 15 | Узловая-город, дружественный детям на 2017-2021 годы | | 588,0 | | 588,0 |
| 16 | Обеспечение жильем населения в МО Узловский район на 2017-2021 годы | | 5951,85926 | | 9251,85926 в т.ч. 3300,0т.р. бюджет г. Узловая |
| 17 | Улучшение демографической ситуации в Узловском районе на 2017-2021годы | | 1851,4 | | 1851,4 |
| 18 | Открытый муниципалитет на 2017-2021 годы | | 200,0 | | 200,0 |
| 19 | Доступная среда на 2016-2021годы | | 69,5 | | 69,5 |
| 20 | Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории МО Узловский район на 2016-2021 годы» | | 379,5 | | 559,5, в т. ч. внеб.ист. 180,0т.р. бюджетные учреждения |
| 21 | Охрана окружающей среды Узловского района на 2017-2021 годы | | 4,0 | | 544,0, в т. ч. бюджет город - 390,0 т.р.,  посел.- 150,0 т.р. |
| 22 | «Газификация населенных пунктов муниципального образования Узловский район на 2019-2023 годы» | | 1066,22268 | | 1066,22268 |
| 23 | «Формирование современно городской среды на 2018-2022 годы» | | 1884,0 | | 1884,0 |
| 24 | "Энергосбережение и повышение энергоэффективности в муниципальном образовании Узловский район на 2016-2021 годы" | | 0,00 | | 237,0, в т. ч. бюджет город - 237,0 т.р. |
|  | ***Итого*** | | ***1 336 288,73554*** | | ***1 346 758,18354,в т.ч. внеб. ист. и бюдж. посел. 10469,448 т. р.*** |

# В общем объеме расходов бюджета на финансовое обеспечение муниципальных программ наибольшие доли приходятся на следующие муниципальные программы:

# - «Развитие муниципальной системы образования Узловского района на 2017-2021 годы» - 83,8%;

# - «Развитие культуры и архивного дела Узловского района на 2017-2021 годы» -5,8%;

# - «Развитие автомобильных дорог и повышение безопасности дорожного движения на территории Узловского района в 2017-2021 годах» - 3,4%;

# - «Управление муниципальными финансами Узловского района на 2017-2021 годы» - 3,0%.

# *Дефицит бюджета района*

Дефицит бюджета муниципального образования Узловский район определен:

- в 2019 году в размере 47 143,5 тыс. рублей или 9,7 % от общего годового объема доходов бюджета муниципального образования Узловский район без учета объема безвозмездных поступлений;

- в 2020 году в размере 43 340,9 тыс. рублей или 8,7 % от общего годового объема доходов бюджета муниципального образования Узловский район без учета объема безвозмездных поступлений;

- в 2021 году в размере 37 375,5 тыс. рублей или 7,7 % от общего годового объема доходов бюджета муниципального образования Узловский район без учета объема безвозмездных поступлений.

Соблюдены ограничения по размеру дефицита бюджета, установленные п.3 ст.92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

***Программа муниципальных внутренних заимствований Узловского района***

Прогнозируемый объем привлекаемых заимствований составит:

* в 2019 году – 68 943,5 тыс. рублей, в том числе:

- 58 943,5 тыс. рублей – кредиты, полученные от кредитных организаций;

- 10 000,0 тыс. рублей – бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе 10 000,0 тыс. рублей – бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счетах бюджетов;

* в 2020 году – 63 340,9 тыс. рублей, в том числе:

- 63 340,9 0 тыс. рублей – кредиты, полученные от кредитных организаций;

* в 2021 году – 57 375,5 тыс. рублей, в том числе:

- 57375,5 тыс. рублей – кредиты, полученные от кредитных организаций.

На погашение долговых обязательств Узловского района предусмотрены денежные средства:

* в 2019 году в сумме 31 800,0 тыс. рублей, в том числе:

- 31 800,0 тыс. рублей – бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:

*21 800,0 тыс. рублей* – на погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы по графикам к договорам о предоставлении бюджету муниципального образования Узловский район бюджетного кредита из бюджета Тульской области для частичного покрытия дефицита бюджета муниципального образования Узловский район:

- договор от 22.04.2016 №19-05-02-08/02,

- договор от 22.12.2016 №19-05-02-08/33,

- договор от 21.12.2017 №19-05-02-08/22,

*10 000,0 тыс. рублей* – на погашение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов.

* в 2020 годув сумме 30 000,0 тыс. рублей в том числе:

- 30 000,0 тыс. рублей – на погашение кредитов от кредитных организаций.

* в 2021 году в сумме 30 000,0 тыс. рубле, в том числе:

- 30 000,0 тыс. рублей – на погашение кредитов от кредитных организаций

***Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета района***

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования Узловский район являются:

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в 2019 году в 58 943,5 тыс. рублей тыс. рублей, в 2020 году в сумме  33 340,9 тыс. рублей, в 2021 году в сумме 27 375,5 тыс. рублей;

- бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2019 году в сумме (-)21 800,0 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 0,0 тыс.рублей, в 2021 году в сумме 0,0 тыс. рублей;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в 2019 году в сумме 10 000,0 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 10 000,0 тыс. рублей, в 2021 году в сумме 10 000,0 тыс. рублей.

***Резервный фонд***

Проектом бюджета размер резервного фонда администрации муниципального образования Узловский район предусмотрен на 2019 - 2021 годы в сумме 1 000,0 тыс. рублей ежегодно. Размер резервного фонда на очередной финансовый год не превышает ограничения, установленные статьей 81 Бюджетного кодекса РФ (3 процента от утвержденного общего объема расходов).

*Заключение*

*контрольно-счетной палаты муниципального образования Узловский район*

Проведенный анализ проекта решения Собрания представителей муниципального образования Узловский район «О бюджете муниципального образования Узловский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» и документов, составляющих основу формирования бюджета района, дает основание сделать вывод о возможности принятия проекта бюджета к рассмотрению.

Председатель

контрольно-счетной палаты

муниципального образования Узловский район Т. А. Кондратьева