**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**Каменское районное Собрание депутатов Алтайского края**

**Р Е Ш Е Н И Е**

**25.12.2020 № 45 г. Камень - на - Оби**

|  |
| --- |
| О бюджете муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2021 год |

В соответствии со ст. 26 Устава муниципального образования Каменский район Алтайского края

районное Собрание депутатов Р Е Ш И Л О:

1. Принять решение о бюджете муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2021 год

2. Направить настоящее решение главе района для подписания и опубликования.

Председатель районного

Собрания депутатов В.Е. Кашицин

**УТОЧНЕННАЯ СВОДНАЯ ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Каменского районного Собрания депутатов Алтайского края «О бюджете муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2020 год»**

Проект решения «О бюджете муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2020 год» подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе и финансовом контроле в Каменском районе, утверждённом решением районного Собрания депутатов от 30.10.2013 № 36 с изменениями, распоряжением Администрации Каменского района 09.07.2019 № 122-р, созданного в целях разработки проекта бюджетов муниципального образования Каменский район Алтайского края, муниципального образования город Камень-на-Оби Каменского района Алтайского края на 2020 год, проектом Закона Алтайского края «О краевом бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

Решение основано на прогнозе социально-экономического развития Каменского района Алтайского края на 2020 год и на период до 2022 года, основных направлениях бюджетной и налоговой политики. При подготовке проекта решения «О бюджете муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2020 год» учтены положения указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

Предлагаемые основные показатели бюджета предусмотрены:

 программой мероприятий по росту доходного потенциала и оптимизации расходов консолидированного бюджета Алтайского края на 2019-2024 годы, утвержденной распоряжением Правительства Алтайского края от 23 августа 2019 года № 321-р;

 программой мероприятий по росту доходного потенциала и оптимизации расходов консолидированного бюджета Каменского района Алтайского края на 2019-2024 годы, утвержденной распоряжением Администрации Каменского района Алтайского края от 11 ноября 2019 года № 212-р.

Доходная база районного бюджета сформирована с учетом изменений в налоговом законодательстве исходя из показателей прогноза социально-экономического развития Каменского района Алтайского края на 2020 год и данных оценки поступлений доходов в районный бюджет в 2019 году, а также с учетом средств краевого бюджета, предусмотренных бюджету Каменского района на 2020 год проектом закона Алтайского края «О краевом бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

Основным направлением расходов районного бюджета в 2020 году определено исполнение принятых расходных обязательств Каменского района. Важнейшими условиями бюджетной сбалансированности являются приведение бюджетных расходов в соответствие с реально прогнозируемым поступлением доходов и усиление экономии бюджетных ресурсов. Объем бюджетных ассигнований предусмотрен с учетом прогнозирования налоговых и неналоговых доходов, обеспечения устойчивости и сбалансированности бюджета Каменского района.

Состав проекта решения о районном бюджете, документы и материалы, предоставляемые одновременно с проектом решения, соответствуют требованиям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации, и статьями 10,11 Положения о бюджетном процессе и финансовом контроле в Каменском районе, утверждённом решением районного Собрания депутатов от 30.10.2013 № 36 с изменениями.

ПРОГНОЗ ОСНОВНЫХ ХАРАКТЕРИСТИК

основных показателей проекта решения Каменского районного Собрания депутатов Алтайского края «О бюджете муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2020 год»

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен с учетом обеспечения устойчивости районного бюджета, повышения эффективности бюджетной политики, в том числе за счет роста эффективности бюджетных расходов, обеспечения оптимальной долговой нагрузки на районный бюджет, повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений.

Общие требования к структуре и содержанию проекта решения о бюджете муниципального района установлены статьей 184.1 Бюджетного кодекса, которые применительно к районному бюджету конкретизируются статьей 10 решения Каменского районного Собрания депутатов Алтайского края от 30 октября 2013 года № 36 «О бюджетном процессе и финансовом контроле в Каменском районе».

В статье 1 проекта решения представлены основные характеристики районного бюджета на 2020 год: прогнозируемый в очередном финансовом году общий объем доходов, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов, общий объем расходов районного бюджета, дефицит районного бюджета.

Кроме того, установлен верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом, а также предельный объём расходов на обслуживание муниципального долга.

В статье 2 проекта решения утверждаются нормативы распределения доходов между бюджетами бюджетной системы муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2020 год, которые представлены в приложении 2 к проекту решения.

Статья 3 проекта решения утверждает приложения 3 и 4, устанавливающие перечень главных администраторов доходов районного бюджета и перечень главных администраторов источников финансирования дефицита районного бюджета.

Статья 4 проекта решения утверждает приложение 5, устанавливающее размер межбюджетных трансфертов на решение вопросов местного значения, подлежащих перечислению в районный бюджет из бюджетов поселений.

Статья 5 проекта решения предусматривает утверждение на 2020 год:

- распределения бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов районного бюджета (приложение 6);

- ведомственную структуру расходов районного бюджета (приложение 7);

- распределения бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (государственным (муниципальным) программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов районного бюджета (приложение 8).

Кроме того, данной статьей проекта предлагается утвердить общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в 2020 году, объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Каменского района Алтайского края на 2020 год.

Пунктом 1 статьи 6 проекта решения предлагается реализовать применительно к исполнению районного бюджета требования части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса, которая устанавливает перечень оснований для внесения изменений в ходе исполнения бюджетов в показатели сводной бюджетной росписи. Пункт 2 определяет бюджетные ассигнования, уменьшение которых для увеличения иных бюджетных ассигнований без внесения в решение о районном бюджете не допускается.

Статья 7 проекта решения предусматривает утверждение на 2020 год распределение межбюджетных трансфертов бюджетам поселений (приложение 10).

Статья 8 проекта решения реализует требования, касающиеся установления порядка и условий предоставления бюджетных кредитов бюджетам поселений, размера платы за пользование бюджетными кредитами, установления лимитов предоставления и условий реструктуризации денежных обязательств (задолженности по денежным обязательствам) перед бюджетом муниципального образования Каменский район Алтайского края.

Статья 9 проекта решения в целях повышения контроля за исполнением бюджетов поселений предусматривает применение мер в соответствии с действующим законодательством в случае совершения бюджетных нарушений.

Статья 10 проекта решения предусматривает на 2020 год утверждение программы муниципальных внутренних заимствований муниципального образования Каменский район Алтайского края и регулирует предоставление муниципальных гарантий муниципального образования Каменский район Алтайского края.

Для анализа основных показателей проекта районного бюджета на 2020 год предлагается сравнительная таблица:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение от 21.12.2018 № 45 | Уточнённый план на 01.11.2019 | Прогноз на 2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **233 359,0** | **237 384,0** | **249 737,0** |
| Налоговые доходы | 213 741,0 | 214 319,0 | 232 798,0 |
| Неналоговые доходы | 19 618,0 | 23 065,0 | 16 939,0 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ВСЕГО** | **388 323,9** | **699 472,9** | **551 817,0** |
| в том числе: |  |  |  |
| Безвозмездные поступления из краевого бюджета | 364 597,7 | 673 886,6 | 524188,4 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 32,5 | 32,5 | 70,2 |
| Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 23 718,7 | 25605,3 | 27 558,4 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **621 682,9** | **936 856,9** | **801 554,0** |
| **01 Общегосударственные вопросы** | **39 364,5** | **46 385,6** | **46 419,2** |
| 0102 Функционирование высшего должностного лица муниципального образования | 1 094,3 | 1258,6 | 1 153,8 |
| 0103 Функционирование представительных органов местного самоуправления | 665,3 | 762,2 | 698,1 |
| 0104 Функционирование Администрации района  | 14 272,7 | 15 769,7 | 14 327,2 |
| 0105 Судебная система | 15,7 | 15,7 | 16,8 |
| 0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора | 6 402,9 | 7 474,4 | 6 942,6 |
| 0111 Резервные фонды | 1 904,0 | 2 104,0 | 2 000,0 |
| 0113 Другие общегосударственные вопросы | 15 009,6 | 19 001,0 | 21 280,7 |
| **03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **1 336,5** | **1 731,2** | **2 083,9** |
| 0309 Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | 1 319,0 | 1 696,2 | 2 048,9 |
| 0314 Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности  | 17,5 | 35,0 | 35,0 |
| **04 Национальная экономика** | **28 835,7** | **46 944,0** | **38 142,0** |
| 0405 Сельское хозяйство и рыболовство | 177,0 | 354,0 | 190,0 |
| 0408 Транспорт | 0 | 2 500,0 | 0 |
| 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 28 021,2 | 37 549,0 | 30 345,0 |
| 0412 Другие вопросы в области национальной экономики | 637,5 | 6 541,0 | 7 607,0 |
| **05 Жилищно-коммунальное хозяйство** | **5 483,3** | **194 864,5** | **111 579,2** |
| 0501 Жилищное хозяйство | 6,5 | 57 071,7 | 6,5 |
| 0502 Коммунальное хозяйство | 932,0 | 113 884,7 | 88 649,0 |
| 0503 Благоустройство | 386,0 | 14 555,8 | 18 454,2 |
| 0505 Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 4 158,8 | 9 352,4 | 4 469,5 |
| **07 Образование** | **449 007,1** | **534 003,7** | **490 030,2** |
| 0701 Дошкольное образование | 149 306,7 | 164 823,1 | 163 644,5 |
| 0702 Общее образование | 250 308,8 | 315 433,5 | 276 023,7 |
| 0703 Дополнительное образование детей | 31 778,9 | 34 185,3 | 31 011,8 |
| 0707 Молодежная политика и оздоровление детей | 5 148,4 | 5 246,9 | 6 049,6 |
| 0709 Другие вопросы в области образования | 12 464,3 | 14 314,9 | 13 300,6 |
| **08 Культура, кинематография** | **38 215,4** | **45 690,5** | **47 970,9** |
| 0801 Культура | 26 223,6 | 30 179,8 | 31 706,9 |
| 0804 Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 11 991,8 | 15 510,7 | 16 264,0 |
| **10 Социальная политика** | **50 810,0** | **57 070,1** | **60 820,4** |
| 1001 Пенсионное обеспечение | 630,0 | 630,0 | 648,0 |
| 1003 Социальное обеспечение населения | 7 676,1 | 13 908,7 | 13 180,6 |
| 1004 Охрана семьи, материнства и детства | 41 423,0 | 41 423,0 | 45 883,0 |
| 1006 Другие вопросы в области социальной политики | 1 080,9 | 1 108,4 | 1 108,8 |
| **11 Физическая культура и спорт** | **25 453,2** | **25 314,5** | **23 059,2** |
| 1101 Физическая культура | 23 064,2 | 21 080,6 | 20 249,4 |
| 1105 Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 2 389,0 | 4 233,9 | 2 809,8 |
| **13 Обслуживание государственного и муниципального долга** | **60,0** | **60,0** | **60,0** |
| 1301 Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 60,0 | 60,0 | 60,0 |
| **14 Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований** | **6 417,2** | **12 916,2** | **6 189,0** |
| 1401 Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 1 917,2 | 1 917,2 | 3 572,0 |
| 1402 Иные дотации | 4 500,0 | 10 999,0 | 2 617,0 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **644 982,9** | **964 980,4** | **826 354,0** |
| **Дефицит "-"; Профицит "+"** | **-23 300,0** | **-22 862,3** | **-24 800,0** |

**ОСНОВНЫЕ**

 **подходы к формированию доходов районного бюджета**

Прогноз доходов районного бюджета на 2020 год составлен на основе ожидаемых итогов социально-экономического развития Каменского района Алтайского края за 2019 год, прогноза социально-экономического развития района на 2020 год, статистических данных, а также оценки поступлений доходов в районный бюджет в 2019 году с учетом фактического поступления и сложившейся динамики в условиях действующего законодательства.

При прогнозировании доходов районного бюджета были учтены ожидаемые итоги от реализации программы мероприятий по росту доходного потенциала и оптимизации расходов консолидированного бюджета Каменского района Алтайского края на 2019 – 2020 годы, утвержденные распоряжением Администрации Каменского района Алтайского края от 10.12.2018 № 217-р (далее - Программа). После проведенного мониторинга результатов реализации указанной Программы она была пересмотрена и актуализирована распоряжением Администрации Каменского района Алтайского края от 11.11.2019 № 212-р. Актуализация Программы позволит реализовать большее количество мероприятий, направленных на увеличение доходной части консолидированного бюджета.

***Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета***

Прогноз поступления налогов в районный бюджет произведен с учетом нормативов отчислений в бюджеты муниципальных районов, утвержденных Бюджетным кодексом Российской Федерации, а также законом Алтайского края от 31.08.2005 № 62 - ЗС «О нормативах отчислений от федеральных и региональных налогов и сборов, налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами».

При расчете объема доходов районного бюджета учтены изменения налогового законодательства Российской Федерации и Алтайского края, вступающие в действие с 1 января 2020 года, в том числе: освобождение от налогообложения отдельных видов доходов по налогу на доходы физических лиц, изменение принципа зачисления доходов от штрафов в бюджетную систему.

Основные характеристики налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на 2020 год характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | 2020 год | % к прогнозу 2019 года (на 01.11.2019) |
| Налоговые и неналоговые доходы, всего | 249 737,0 | 105,2 |
| *в том числе:* |  |  |
| налоговые доходы | 232 798,0 | 108,6 |
| *удельный вес, %* | *93,2* |  |
| неналоговые доходы | 16 939,0 | 73,4 |
| *удельный вес, %* | *6,8* |  |

Прогнозируемые поступления по главным администраторам доходов бюджета представлены в Реестре источников доходов районного бюджета в составе документов и материалов к проекту решения «О бюджете муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2020 год».

 Из общего прогнозного объема налоговых и неналоговых доходов районного бюджета 91,0 % доходов администрирует ИФНС № 6 по Алтайскому краю; 6,4 %- комитет Администрации Каменского района по управлению имуществом и земельным правоотношениям; 2,3 %- УФК по Алтайскому краю; на остальных главных администраторов доходов приходится 0,3 %.

Параметры налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на 2020 год характеризуется данными, представленными в следующей таблице:

 тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  **КБК** | **Наименование** | **2020 год** |
| 1 | 2 | 3 |
| **1 00 00000 00 0000 000** | **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **232 798** |
| **1 01 00000 00 0000 000** | **Налоги на прибыль, доходы** | **187 664** |
| 1 01 02000 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц | 187 664 |
| **1 03 00000 00 0000 000** | **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | **5 802** |
| 1 03 02000 01 0000 110 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 5 802 |
| **1 05 00000 00 0000 000** | **Налоги на совокупный доход** | **34 071** |
| 1 05 01000 00 0000 110 | Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 17 942 |
| 1 05 02000 02 0000 110 | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 14 007 |
| 1 05 03000 01 0000 110 | Единый сельскохозяйственный налог | 1 894 |
| 1 05 04000 02 0000 110 | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 228 |
| **1 07 00 000 00 0000 000** | **Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами** | **100** |
| 1 07 01 000 01 0000 110 | Налог на добычу полезных ископаемых | 100 |
| **1 08 00000 00 0000 000** | **Государственная пошлина** | **5 161** |
| 1 08 03010 01 0000 110 | Государственная пошлина по делам, рассматриваемых в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) | 5 011 |
| 1 08 07150 01 1000 110 | Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции | 150 |
| **1 00 00000 00 0000 000** | **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **16 939** |
| **1 11 00000 00 0000 000** | **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** | **15 663** |
| 1 11 03050 05 0000 120 | Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных районов | 98 |
| 1 11 05013 05 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 11 092 |
| 1 11 05013 13 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 4 273 |
| 1 11 05035 05 0000 120 | Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 200 |
| **1 12 00000 00 0000 000** | **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **243** |
| **1 13 00000 00 0000 000** | **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** | **264** |
| **1 14 00000 00 0000 000** | **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **310** |
| **1 15 00000 00 0000 000** | **Платежи, взимаемые государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определенных функций** | **29** |
| **1 16 00000 00 0000 000** | **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **344** |
| **1 17 05000 00 0000 000** | **Прочие неналоговые доходы** | **86** |
|   | **СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ** | **249 737** |

Прогнозируемый объем доходов, поступающих в районный бюджет, определен в соответствии с Методиками прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Алтайского края, утвержденными главными администраторами (администраторами) доходов районного бюджета в соответствии с пунктом 1 статьи 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, прогноз по всем доходным источникам составлен с учетом предоставленных главными администраторами (администраторами) прогнозных показателей на 2020–2022 годы.

*Налог на доходы физических лиц*

Прогноз налога на доходы физических лиц на 2020 год рассчитан в соответствии с положениями главы 23 части второй Налогового кодекса Российской Федерации исходя из прогнозируемого объема фонда оплаты труда, численности занятого населения и ожидаемой оценки поступления налога на доходы физических лиц в 2019 году.

В прогнозе поступления налога на доходы физических лиц учтены суммы налога от прочих доходов и дополнительные поступления налога в связи с проведением налоговыми органами контрольных мероприятий.

Оценка поступлений по налогу на доходы физических лиц на 2019 год произведена с учётом фактических поступлений за январь-сентябрь текущего года, положительной динамики поступлений налога в результате индексации заработной платы.Наибольшие поступления налога в районе приходятся на следующие виды экономической деятельности: государственное управление и обеспечение военной безопасности, социальное обеспечение; транспортировка и хранение; торговля оптовая и розничная, ремонт автотранспортных средств и мотоциклов; образование; деятельность в области здравоохранения и социальных услуг.

Согласно нормативам отчислений по налогу на доходы физических лиц, установленных законодательством на федеральном и региональном уровне, в бюджет муниципального района подлежат зачислению доходы от вышеуказанного налога, взимаемого с территорий сельских поселений – 58 процентов, а с территории городского поселения – 50 процентов.

Поступление в 2020 году налога на доходы физических лиц в районный бюджет прогнозируется в сумме 187 664 тыс. рублей, что составляет
106,4 процента к прогнозу на 2019 год

*Акцизы по подакцизным товарам (продукции)*

Объем поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, поступающих в бюджет Алтайского края по дифференцированным нормативам отчислений, определяется исходя из протяженности и вида покрытия автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности муниципального района.

Прогноз доходов районного бюджета на 2020 год от уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции) соответствует данным администратора доходов (предоставлены 10.12.2019 года) и составляет 5 802 тыс. рублей.

*Налоги на совокупный доход*

Объем поступления в районный бюджет налогов на совокупный доход в 2020 году прогнозируется в размере 34 071 тыс. рублей.

Расчет поступлений данных налогов сформирован с учетом прогноза социально-экономического развития на 2020 год и оценки поступлений в 2019 году. Прогноз налогов на совокупный доход учитывает, как выпадающие доходы, так и дополнительные поступления за счет повышения эффективности работы налоговых органов в части контроля за соблюдением налогоплательщиками законодательства о налогах и сборах.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в районный бюджет, как с территорий сельских, так и городского поселений, с учетом единого норматива отчисления 50 процентов, установленного на региональном уровне прогнозируется в размере 17 942 тыс. рублей. В структуре поступлений УСН наибольший удельный вес занимают следующие виды предпринимательской деятельности: торговля оптовая и розничная, ремонт автотранспортных средств и мотоциклов, обрабатывающие производства; деятельность по операциям с недвижимым имуществом; строительство.

Поступление единого налога на вмененный доход в районный бюджет, как с территорий сельских, так и городского поселений, с учетом единого норматива отчисления 100 процентов, установленного федеральным законодательством, прогнозируется в сумме 14 007 тыс. рублей. В структуре поступлений ЕНВД наибольший удельный вес занимает такой вид предпринимательской деятельности, как торговля оптовая и розничная, ремонт автотранспортных средств и мотоциклов.

Поступление единого сельскохозяйственного налога в районный бюджет, с учетом нормативов отчислений, установленных федеральным законодательством, с территорий сельских поселений 70 процентов, а с территории городского поселения 50 процентов, прогнозируются в сумме 1 894 тыс. рублей

Поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, с учетом единого норматива отчисления 100 процентов, установленного федеральным законодательством, прогнозируется в сумме 228 тыс. рублей.

*Налог на добычу полезных ископаемых*

Прогноз поступления налога на добычу полезных ископаемых, зачисляемого в районный бюджет, произведен в связи с оформлением налогоплательщиком лицензии, и составляет 100 тыс.руб.

*Государственная пошлина*

Прогнозная сумма госпошлины на 2020 год рассчитана, исходя из оценки поступлений 2019 года, а также с учетом действующих размеров госпошлины и составляет 5 161 тыс. рублей.

*Неналоговые доходы*

В объеме доходов районного бюджета на 2020 год прогнозируются неналоговые доходы в размере 16 939 тыс. рублей, что составляет
73,4 процента к прогнозу указанных доходов в районный бюджет на 2019 год, из них:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 15 663,0 тыс. рублей. Прогноз основных поступлений доходов от имущества приходится:

на доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений – 11 092,0 тыс. рублей или 105,6 процента к прогнозу 2019 года. Прогноз поступления по указанному доходному источнику рассчитан исходя из объема начисленной арендной платы с учетом коэффициента собираемости за 2017-2019 годы;

на доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений – 4 273,0 тыс. рублей или 64,9 процента к прогнозу 2019 года. Прогноз поступления по указанному доходному источнику рассчитан исходя из объема начисленной арендной платы с учетом коэффициента собираемости за 2017-2019 годы, а также проведением мероприятий; направленных на его увеличение. Необходимо отметить, что начиная с 2016 года сумма начисленной арендной платы в контингенте снизилась более чем на 5 млн.руб., в результате поступления решений о снижении кадастровой стоимости земель населенных пунктов.

- платежи при пользовании природными ресурсами – 243,0 тыс. рублей;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 264,0 тыс. рублей;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов –
310,0 тыс. рублей;

- административные платежи и сборы – 29,0 тыс. рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 344 тыс. рублей. В расчете учтены положения Федерального закона от 15.04.2019 №  62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации», устанавливающие новый принцип зачисления доходов от штрафов в бюджетную систему, согласно которому: уплаченные суммы за административные правонарушения должны поступать в полном объеме в тот бюджет, из которого осуществляется финансовое обеспечение деятельности органа, налагающего штраф; в части правонарушений в финансовой сфере – в тот бюджет, из которого были предоставлены бюджетные средства, что приведет к перераспределению доходов от отдельных штрафов в пользу федерального бюджета.

- прочие неналоговые доходы – 86 тыс. рублей.

***Поступления из краевого бюджета***

Поступления из краевого бюджета на 2020 год приведены в следующей таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение от 21.12.2018 № 45 | Уточнённый план на 01.11.2019 | Прогноз на 2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Безвозмездные поступления из краевого бюджета** | **364 597,7** | **673 886,6** | **524188,4** |
| в том числе: |  |  |  |
| Субсидии на реализацию мероприятий в сфере обеспечения доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения | 0 | 437,0 | 406,7 |
| Субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом | 0 | 0 | 500,0 |
| Субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 5 316,0 | 5 316,0 | 24 228,0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 0 | 2 760,7 | 2 325,1 |
| Субсидии на текущий и капитальный ремонт, благоустройство территорий объектов культурного наследия - памятников Великой Отечественной войны | 0 | 0 | 1 456,0 |
| Субсидии на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды | 0 | 12 500,0 | 17 500,0 |
| Субсидии на обеспечение расчётов за потреблённые топливно-энергетические ресурсы, потребляемые муниципальными учреждениями | 13 370,0 | 35 846,0 | 15 832,0 |
| Субсидии на организацию отдыха и оздоровления детей в рамках государственной программы Алтайского края «Развитие образования в Алтайском крае»  | 1 900,0 | 1 900,0 | 2 198,0 |
| Субсидии на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений | 28 625,0 | 44 876,0 | 28 896,0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения | 0 | 85 228,6 | 80 000,0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение стабильного водоснабжения населения Алтайского края | 0 | 1 722,7 | 6 400,0 |
| Субсидии на капитальный ремонт муниципальной собственности по КАИП (образование) | 0 | 47 156,5 | 47 000,0 |
| Субсидии на капитальный ремонт муниципальной собственности по КАИП (ЖКХ) | 0 | 4 092,4 | 0 |
| Субсидии на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на инициативах граждан | 0 | 1 238,2 | 0 |
| Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда | 0 | 57 065,2 | 0 |
| Субсидия на компенсацию части банковской процентной ставки по ипотечному кредиту, выделяемому молодым учителям общеобразовательных учреждений | 0 | 47,4 | 47,0 |
| Субсидия на обеспечение уровня финансирования муниципальных организаций, осуществляющих спортивную подготовку в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки (на приобретение спортивного оборудования, инвентаря и экипировки, необходимого для прохождения спортивной подготовки) | 0 | 973,7 | 0 |
| Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ | 15,7 | 15,7 | 16,8 |
| Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях | 59 759,0 | 63 520,0 | 66 093,0 |
| Субвенции на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 1 705,2 | 1 705,2 | 3 435,0 |
| Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в общеобразовательных организациях | 205 199,0 | 213 312,0 | 215 752,0 |
| Субвенции на функционирование комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав и на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству над детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 1 386,0 | 1 386,0 | 1 458,0 |
| Субвенции на функционирование административных комиссий  | 237,3 | 237,0 | 250,0 |
| Субвенции на компенсационные выплаты на питание, обучающимся в муниципальных общеобразовательных учреждениях, нуждающимся в социальной поддержке | 1 805,0 | 1 805,0 | 4 638,0 |
| Субвенции на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также на вознаграждение, причитающееся приемному родителю | 36 347,0 | 36 347,0 | 41 082,0 |
| Субвенции на исполнение государственных полномочий по обращению с животными без владельцев | 177,0 | 354,0 | 190,0 |
| Субвенции на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность | 5 076,0 | 5 076,0 | 4 801,0 |
| Субвенции на осуществление государственных полномочий по постановке на учет и учету граждан, выехавших из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, имеющих право на получение жилищных субсидий | 3,4 | 3,4 | 3,8 |
| Субвенции на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента РФ от 7 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов ВОВ 1941 - 1945 годов» | 0 | 1 254,4 | 0 |
| Субвенции на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральными законами от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах»  | 612,7 | 612,7 | 3 326,8 |
| Субвенции на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральными законами от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в РФ» | 3 063,4 | 1 838,0 | 1 331,1 |
| Субвенции на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года | 0 | 0 | 734,5 |

***Дефицит районного бюджета***

Дефицит районного бюджета на 2020 год определен в размере 24 800,0 тыс. рублей, что не противоречит статье 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

**ОСНОВНЫЕ**

**подходы к формированию расходов районного бюджета**

В соответствии с принципами бюджетного законодательства, основные направления расходов районного бюджета на 2020 год обеспечивают исполнение принятых расходных обязательств муниципального образования Каменский район, а также принятых к исполнению переданных полномочий от поселений Каменского района. Важнейшими условиями бюджетной сбалансированности являются приведение бюджетных расходов в соответствие с реально прогнозируемым поступлением доходов и усиление экономии бюджетных ресурсов.

При планировании объема расходных обязательств учитывалась оценка исполнения бюджета Каменского района в 2019 году.

Общий объем расходов районного бюджета на 2020 год определен в сумме 826 354,0тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2020 год (310 вид расхода) определен в сумме 36 330,0 тыс. рублей и приведён в следующей таблице:

тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Сумма |
| Содержание детей в семьях опекунов (попечителей) и приёмных семьях, а также вознаграждение, причитающееся приёмному родителю  | 35 330,0 |
| МП "Привлечение и закрепление врачебных кадров в муниципальном образовании Каменский район Алтайского края на 2020-2023 годы" | 1 000,0 |
| **Итого** | **36 330,0** |

Расходы на заработную плату и начисления на неё работникам бюджетной сферы предусматриваются на 11 месяцев 2020 года с учетом увеличения минимального размера оплаты труда с 11 280 рублей до 12 130 рублей и начислением районного коэффициента сверх утверждаемого минимального размера оплаты труда в соответствии с Постановлением Конституционного Суда Российской Федерации от 7 декабря 2017 года № 38-П.

Заработная плата отдельных категорий работников, подпадающих под действие Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597
«О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», предусмотрена на 6 месяцев 2020 года с учетом необходимости достижения установленных значений соотношения оплаты труда со среднемесячным доходом от трудовой деятельности.

Средства дорожного фонда Каменского района Алтайского края определены в сумме акцизов, запланированных на 2020 год в сумме 5 802,0 тыс. рублей и направляются на строительство и реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание дорог общего пользования местного значения и распределяются на районный бюджет, бюджеты городского и сельских поселений.

Р**аздел «Общегосударственные вопросы»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| По разделу «Общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Решение от 21.12.2018 № 45 | Уточнённый план на 01.11.2019 | Прогноз на 2020 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 39 364,5 | 46 385,6 | 46 419,2 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, тыс. рублей |  | 7 021,1 | 7 054,7 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, % |  | 17,8 | 17,9 |

Общие расходы на обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций отражены по разделам бюджетной классификации в соответствии с выполняемыми органами исполнительной власти функциями. |
| Предельный объем бюджетных ассигнований на управление сформирован в соответствии со структурой органов власти Каменского района от 04.09.2018 № 35 «О структуре Администрации Каменского района Алтайского края». |
| Расходы по денежному содержанию органов управления предусматриваются с учетом Решения Каменского районного Собрания депутатов от 23.03.2016 № 12 с изменениями «Об утверждении Положения об условиях, порядке организации муниципальной службы в Администрации Каменского района Алтайского края и квалификационных требованиях по должностям муниципальной службы» с изменениями. |
| По подразделу *«Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»* предусмотрены расходы на содержание Главы Каменского района Алтайского края в общей сумме 1 153,8 тыс. рублей.По подразделу *«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»* расходы на обеспечение деятельности Каменского районного Собрания депутатов Алтайского края в сумме 698,1 тыс. рублей.По подразделу *«Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* предусмотрены расходы на содержание Администрации Каменского района Алтайского края в общей сумме 14 327,2 тыс. рублей.По подразделу *«Судебная система»* запланированы расходы в сумме 16,8 тыс. рублей за счёт средств, краевой субвенции на выполнение государственных полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.По подразделу *«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* предусмотрены расходы на содержание комитета администрации Каменского района Алтайского края по финансам, налоговой и кредитной в сумме 6 942,6 тыс. рублей.По подразделу *«Резервные фонды»* предусмотрены средства в размере 2000,0 тыс. рублей. Формирование в расходной части районного бюджета резервного фонда Администрации Каменского района определяется следующими нормативно-правовыми актами: статьёй 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации; постановлением Администрации Каменского района Алтайского края от 12.10.2017 № 1072 "Об утверждении Положения о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Каменского района Алтайского края». Бюджетные ассигнования из резервного фонда Администрации Каменского района направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций. Расходование средств резервного фонда производится по постановлениям главы Администрации района.  |
| По подразделу *«Другие общегосударственные вопросы»* отражены расходы: - на функционирование и содержание комитета по управлению имуществом и земельным правоотношениям в сумме 3 662,4 тыс. рублей;- по переданным полномочиям на функционирование административных комиссий в сумме 250,0 тыс.руб. за счёт средств краевой субвенции; - на функционирование и содержание административного хозяйственного центра в сумме 11 975,7 тыс. рублей, из них за счет краевых средств: 532,0 тыс. рублей субсидия на обеспечение расчетов за топливно-энергетические ресурсы, потребляемые муниципальным казенным учреждением.- на функционирование и содержание централизованной бухгалтерии по обслуживанию сельских поселений в сумме 1 892,0 тыс. рублей;- на имущественные вопросы (оценка недвижимости) 400,0 тыс. руб.;- на расчеты за опубликование в СМИ нормативно-правовых документов и других материалов Администрации района и расходы по выпуску сборников с официальной информацией – 450,0 тыс. рублей;- на финансирование муниципальной программ «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании Каменский район Алтайского края на 2018-2021 годы» в сумме 10,0 тыс. рублей;- на другие обязательства муниципального образования 1 906,1 тыс. рублей, в том числе 1 712,1 тыс. рублей на гашение исполнительных листов, предъявленных к казне муниципального образования и к Администрации района.  |

***Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная
деятельность»***

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Решение от 21.12.2018 № 45 | Уточнённый план на 01.11.2019 | Прогноз на 2020 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 1 336,5 | 1 731,2 | 2 083,9 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, тыс. рублей |  | 394,7 | 747,4 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, % |  | 29,5 | 56,0 |

По подразделу *«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»* учтены расходы:

 на содержание и функционирование ЕДДС в сумме 1 962,2 тыс. рублей;

 на участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайной ситуаций природного и техногенного характера в границах поселения – 25,1 тыс. рублей;

 на организацию и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории поселения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера – 5,0 тыс. рублей;

 на мероприятия по мобилизационной работе – 56,6 тыс. рублей.

По подразделу *«Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»* учтены расходы на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Профилактика терроризма и экстремизма в Каменском районе» на 2017-2020 годы в сумме 5,0 тыс. рублей; по муниципальной программе "Профилактика преступлений и иных правонарушений в Каменском районе на 2017-2021 годы" в сумме 30,0 тыс. рублей.

## **Раздел «Национальная экономика»**

По разделу «Национальная экономика» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Решение от 21.12.2018 № 45 | Уточнённый план на 01.11.2019 | Прогноз на 2020 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 28 835,7 | 46 944,0 | 38 142,0 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, тыс. рублей |  | 11 792,3 | 9 306,3 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, % |  | 40,9 | 32,3 |

По подразделу *«Сельское хозяйство и рыболовство»* отражены расходы на исполнение государственных полномочий по обращению с животными без владельцев за счёт краевой субвенции в сумме 190,0 тыс. рублей.

 По подразделу *«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* учтены расходы:

 на муниципальный дорожный фонд в соответствии с принятым Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда МО Каменский район Алтайского края, утвержденным Решением КРСД от 30.10.2013 № 40 «О муниципальном дорожном фонде муниципального образования Каменский район Алтайского края»:

 - в районный бюджет 1 245,0 тыс. рублей;

- в бюджет городского поселения 3 129,0 тыс. рублей;

- в бюджеты сельских поселений переданы полномочия на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством РФ в сумме 1 428,0 тыс. рублей (в счёт муниципального дорожного фонда). Кроме того передаются иные межбюджетные трансферты в бюджет городского поселения за счёт краевой субсидии на проектирование, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 24 228,0 тыс. рублей.

Запланированы расходы на финансирование муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в Каменском районе на 2013-2020 годы» в сумме 315,0 тыс. рублей.

 По подразделу *«Другие вопросы в области национальной экономики»* нашли отражения расходы:

на мероприятия по землеустройству и землепользованию в сумме 382,0 тыс. рублей;

на мероприятия по внесению в государственный кадастр недвижимости сведений о границах муниципальных образований, границах населенных пунктов, внесение изменений в Генеральный план муниципального образования в сумме 500,0 тыс. рублей;

на прочие выплаты по обязательствам муниципального образования в сумме 6 600,0 тыс. рублей (средства зарезервированы на софинансирование по КАИПу и на создание КСО);

по муниципальной программе «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Каменском районе» на 2018-2020 годы – 125,0 тыс. рублей.

***Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»***

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Решение от 21.12.2018 № 45 | Уточнённый план на 01.11.2019 | Прогноз на 2020 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 5 483,3 | 194 864,5 | 111 579,2 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, тыс. рублей |  | 189 381,2 | 106 095,9 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, % |  | 34,5 | 19,3 |

По подразделу *«Жилищное хозяйство»* запланированы расходы на межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в сумме 6,5 тыс. рублей на обеспечение проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация строительства и содержания муниципального жилищного фонда, создание условий для жилищного строительства, осуществление муниципального жилищного контроля, а также иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством.

 По подразделу *«Коммунальное хозяйство»* отражены расходы на финансирование муниципальной программы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Каменского района Алтайского края на 2019-2023 годы» в общей сумме 88 124,0 тыс. рублей, в том числе за счёт краевых субсидий:

- 80 000,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения для бюджета городского поселения через иные межбюджетные трансферты;

- 600,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение стабильного водоснабжения населения Алтайского края для бюджета городского поселения через иные межбюджетные трансферты;

- 5 800,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение стабильного водоснабжения населения Алтайского края для реконструкции, капитального ремонта и ремонта водонапорных башен.

Кроме того запланированы расходы на исполнение судебных актов, предъявленных к казне муниципального образования и к Администрации района в сумме 525,0 тыс. рублей.

По подразделу *«Благоустройство»* запланированы расходы:

на межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений из бюджета муниципального района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в общей сумме 13,0 тыс. рублей на использования, охраны, защиты, воспроизводства городских лесов, лесов особо охраняемых природных территорий, расположенных в границах населенных пунктов поселения;

 на организацию сбора и вывоза бытовых отходов и мусора в сумме 325,0 тыс. рублей;

 на организацию и содержание мест захоронения в сумме 75,0 тыс. рублей;

на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 18 041,2 тыс. рублей через иные межбюджетные трансферты для бюджета городского поселения, в том числе 17 500,0 тыс. рублей за счёт краевой субсидии, 541,2 тыс. рублей за счёт средств бюджета городского поселения.

По подразделу *«Другие вопросы в области ЖКХ»* планируются расходы на функционирование и содержание Комитета Администрации Каменского района по жилищно-коммунальному хозяйству, строительству и архитектуре в сумме 4 469,5 тыс. рублей.

***Раздел «Образование»***

По разделу «Образование» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Решение от 21.12.2018 № 45 | Уточнённый план на 01.11.2019 | Прогноз на 2020 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 449 007,1 | 531 762,7 | 490 030,2 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, тыс. рублей |  | 82 755,6 | 41 023,1 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, % |  | 18,4 | 9,1 |

По подразделу *«Дошкольное образование»* предусмотрены средства на содержание и функционирование детских дошкольных учреждений в сумме 163 444,5 тыс. рублей, в том числе:

за счёт субвенции из краевого бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 66 093,0 тыс. рублей. В субвенцию включены расходы на оплату труда педагогическим работникам в размере 64 264,0, на учебные расходы 1 173 тыс. рублей, на воспитание и обучение детей-инвалидов на дому в сумме 56,0 тыс. рублей;

за счет краевой субсидии на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений в сумме 10896,0 тыс. рублей;

на обеспечение расчетов за уголь, тепловую энергию, потребляемые дошкольными муниципальными учреждениями, в сумме 8 490,4 тыс. рублей, из них 4 000,0 тыс. рублей за счет краевой субсидии на расчёты за топливно-энергетические ресурсы;

за счет краевой субсидии на реализацию государственной программы «Доступная среда» в сумме 406,7,0 тыс. рублей.

за счёт средств районного бюджета на финансирование муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда в Каменском районе Алтайского края на 2019-2021 годы» в сумме 155,0 тыс. рублей.

За счёт средств районного бюджета запланированы расходы на гашение долга по «Алтайгражданпроект» в сумме 200,0 тыс. рублей.

По подразделу *«Общее образование»* на 2020 год запланированы расходы в общей сумме 276 023,7 тыс. рублей, в том числе:

за счёт средств краевого бюджета в сумме 233 890,0 тыс. рублей:

субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда и учебные расходы: приобретение учебников, учебных пособий, средств обучения – в сумме 215 752,0 тыс. рублей. В данной субвенции предусмотрены расходы:

 на оплату труда в сумме 206 470,0 тыс. рублей;

 на учебные расходы в сумме 8 030,0 тыс. рублей;

 на точку роста 1 027,0 тыс. рублей;

 на компенсацию родителям за обучение детей инвалидов на дому в сумме 225,0 тыс. рублей.

Кроме того, предусмотрены расходы за счет краевых средств:

на предоставление компенсационных выплат на питание обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях, нуждающимся в социальной поддержке в сумме 4 638,0 тыс. рублей;

на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений в сумме 4 000,0 тыс. рублей;

на обеспечение расчетов за уголь, тепловую энергию, потребляемые общеобразовательными муниципальными учреждениями, в сумме 9 000,0 тыс. рублей;

 на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом в сумме 500,0 тыс. рублей.

За счёт средств районного бюджета запланированы расходы:

на содержание и функционирование школ в сумме 32 222,1 тыс. рублей;

на обеспечение расчетов за уголь, тепловую энергию, потребляемые общеобразовательными муниципальными учреждениями, в сумме 9 331,6 тыс. рублей;

на гашение долга по строительству Аллакской школы в сумме 400,0 тыс. рублей;

на финансирование муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда в Каменском районе Алтайского края на 2019-2021 годы» в сумме 155,0 тыс. рублей;

на финансирование муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в Каменском районе на 2013-2020 годы» в сумме 25,0 тыс. рублей.

По подразделу *«Дополнительное образование детей»* предусмотрено 31 011,8 тыс. рублей, в том числе, за счёт краевой субсидии:

 на обеспечение расчетов за топливно-энергетические ресурсы, потребляемые учреждениями дополнительного образования детей, в сумме 1000,0 тыс. рублей;

на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений в сумме 9 000,0 тыс. рублей.

За счет районных средств:

на содержание и функционирование Каменского многопрофильного образовательного центра в сумме 6 833,3 тыс. рублей;

на содержание и функционирование детской школы искусств в сумме 13651,5 тыс. рублей;

на обеспечение расчетов за уголь, тепловую энергию, потребляемые учреждениями дополнительного образования детей, в сумме 502,0 тыс. рублей;

на финансирование муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в Каменском районе на 2013-2020 годы» в сумме 25,0 тыс. рублей.

По подразделу *«Молодежная политика и оздоровление детей»* запланированы расходы:

на функционирование и содержание летнего оздоровительного загородного лагеря в сумме 2 177,1 тыс. рублей;

на обеспечение расчетов за уголь, тепловую энергию, потребляемые муниципальными учреждениями, в сумме 49,5 тыс. рублей;

 на финансирование муниципальных программ:

 - «Молодёжь Каменского района Алтайского края на 2016-2020 годы» в сумме 100,0 тыс. рублей;

 - «Комплексные меры профилактики наркомании в Каменском районе Алтайского края на 2019-2022 годы» в сумме 38,0 тыс. рублей;

 - «Содействие занятости населения в Каменском районе Алтайского края на 2020-2022 годы» в сумме 400,0 тыс. рублей;

на организацию отдыха и оздоровление детей предусмотрено 3 285,0 тыс. рублей, из них 2 198,0 тыс. рублей за счет средств краевого бюджета на оплату части стоимости путевки в загородные оздоровительные учреждения.

 По подразделу *«Другие вопросы в области образования»* планируются расходы:

 на руководство и управление в сфере установленных функций управления по образованию Администрации Каменского района в сумме 3 610,8 тыс. рублей;

на содержание и функционирования централизованной бухгалтерии управления по образованию в сумме 5 844,8 тыс. рублей;

на финансирование муниципальных программ

- «Развитие системы образования в Каменском районе» на 2018-2020 годы в сумме 1 215,0 тыс. рублей;

 -«Капитальный ремонт и содержание образовательных учреждений Каменского района» на 2020-2022 годы в сумме 1 100,0 тыс. рублей;

 -«Демографическое развитие муниципального образования Каменский район Алтайского края» на 2018-2021 годы в сумме 25,0 тыс. рублей;

 в счёт краевой субвенции на функционирование комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав и на осуществление полномочий в сфере организации и осуществления деятельности по опеке и попечительству в сумме 1458,0 тыс. рублей, в соответствии с законами Алтайского края от 31 декабря 2004 года № 75-ЗС «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями в области создания и функционирования комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав» и от 25 декабря 2007 года № 149-ЗС «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями в сфере организации и осуществления деятельности по опеке и попечительству над детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей»;

в счёт краевой субсидии по государственной программе Алтайского края «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Алтайского края» на подпрограмму «Льготная ипотека для молодых учителей в Алтайском крае» в сумме 47,0 тыс. рублей.

***Раздел «Культура, кинематография»***

По разделу «Культура, кинематография» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Решение от 21.12.2018 № 45 | Уточнённый план на 01.11.2019 | Прогноз на 2020 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 38 215,4 | 46 601,9 | 47 970,8 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, тыс. рублей |  | 8 386,5 |   9 755,4 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, % |  | 21,9 | 25,5 |

По подразделу *«Культура»* предусмотрены средства в сумме 31 706,9 тыс. рублей на обеспечение деятельности учреждений культуры Каменского района, из них:

на обеспечение расчетов за уголь, тепловую энергию, потребляемые учреждениями культуры за счет краевой субсидии в сумме 300,0 тыс. рублей, за счет районных средств – 136,8 тыс. рублей, за счёт средств городского поселения 1785,7 тыс. рублей;

на содержание и функционирование культурно-информационного центра в сумме 27 381,5 тыс. рублей, в том числе за счёт средств городского поселения 24 951,5 тыс. рублей;

на содержание и функционирование музея в сумме 2 102,9 тыс. рублей.

По подразделу *«Другие вопросы в области культуры, кинематографии»* предусмотрены средства:

на содержание аппарата управления комитета Администрации Каменского района по культуре и делам молодёжи в сумме 1 828,5 тыс. рублей;

на содержание и функционирования централизованной бухгалтерии и хозяйственной группы комитета по культуре в сумме 12 336,5 тыс. рублей;

на реализацию муниципальных программ:

- "Культура Каменского района" на 2018-2020 годы запланированы расходы в сумме 2036,0 тыс. рублей, в том числе за счёт средств городского поселения 280,0 тыс. рублей, за счёт средств краевой субсидии на текущий и капитальный ремонт, благоустройство территорий объектов культурного наследия - памятников Великой Отечественной войны в сумме 1456,0 тыс. рублей;

- "Развитие туризма в Каменском районе Алтайского края" на 2016-2020 в сумме 20,0 тыс. рублей;

- «Демографическое развитие муниципального образования Каменский район Алтайского края» на 2018-2021 годы в сумме 25,0 тыс. рублей;

- "Улучшение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Каменском районе" на 2020-2022 годы в сумме 5,0 тыс. рублей.

Запланированы межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в сумме 13,0 тыс. рублей на сохранение, использование и популяризацию объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в собственности поселения, охрану объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) местного (муниципального) значения, расположенных на территории поселения.

***Раздел «Социальная политика»***

По разделу «Социальная политика» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Решение от 21.12.2018 № 45 | Уточнённый план на 01.11.2019 | Прогноз на 2020 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 50 810,0 | 57 070,1 | 60 820,4 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, тыс. рублей |  | 6 260,1 | 10 010,4 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, % |  | 12,3 | 19,7 |

По подразделу *«Пенсионное обеспечение»* предусмотрены расходы на реализацию постановления Администрации Каменского района Алтайского края от 16.05.2008г. № 256 "О порядке назначения, индексации и выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы Каменского района Алтайского края и доплаты к пенсии лицам, замещавшим должности в органах исполнительной власти и управления Каменского района Алтайского края" с учетом изменений в сумме 648,0 тыс. рублей.

По подразделу *«Социальное обеспечение населения»* учтены краевые средства:

 на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» в сумме 3 326,8 тыс. рублей;

на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в РФ» в сумме 1 333,1 тыс. рублей.

на предоставление гражданам компенсации расходов по оплате тепловой энергии запланированы расходы в сумме 3 910,0 тыс. рублей;

на реализацию муниципальной программы "Обеспечение жильем молодых семей в Каменском районе Алтайского края" на 2016-2020 годы запланированы расходы в сумме 3 325,1 тыс. рублей, в том числе в счёт краевой субсидии по государственной программе Алтайского края «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Алтайского края» на подпрограмму «Обеспечение жильем молодых семей в Алтайском крае» в сумме 2325,1 тыс. рублей;

 в счёт краевой субсидии по государственной программе Алтайского края «Комплексное развитие сельских территорий Алтайского края» на улучшение жилищных условий граждан на селе в сумме 1 285,6 тыс. рублей.

По подразделу *«Охрана семьи и детства»* учтены краевые средства:

 на выплату пособий на содержание ребёнка в семье опекуна (попечителя) и приёмной семье, а также на вознаграждение приёмному родителю в сумме 41082,0 тыс. рублей;

на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность в сумме 4801,0 тыс. рублей.

По подразделу *«Другие вопросы в области социальной политики»* предусмотрены расходы:

 на реализацию муниципальной программы «Развитие гражданского общества на территории Каменского района Алтайского края на 2018-2020 годы» в сумме 105,0 тыс. рублей;

на реализацию муниципальной программы "Привлечение и закрепление врачебных кадров в муниципальном образовании Каменский район Алтайского края" на 2020-2023 годы запланированы расходы в сумме 1 000,0 тыс. рублей.

в счёт краевой субвенции на осуществление государственных полномочий по постановке на учет и учету граждан, выехавших из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, имеющих право на получение жилищных субсидий в сумме 3,8 тыс. рублей.

***Раздел «Физическая культура и спорт»***

Бюджетные ассигнования на исполнение указанных обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Решение от 21.12.2018 № 45 | Уточнённый план на 01.11.2019 | Прогноз на 2020 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 25453,2 | 25314,5 | 23 059,2 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, тыс. рублей |  | -138,7 | -2 394,0 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, % |  | -0,5 | -9,4 |

По подразделу *«Физическая культура*» запланированы расходы на содержание и функционирование спортивной школы в сумме 20 249,4 тыс. рублей, в том числе:

на обеспечение расчетов за топливно-энергетические ресурсы, потребляемые учреждениями физической культуры и спорта за счет краевой субсидии в сумме 1 000,0 тыс. рублей;

на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений за счет краевой субсидии в сумме 5 000,0 тыс. рублей.

По подразделу *«Другие вопросы в области физической культуры и спорта»* предусмотрены расходы на руководство и управление в сфере установленных функций комитета Администрации Каменского района по физической культуре и спорту в сумме 852,8 тыс. рублей, на содержание и функционирования централизованной бухгалтерии комитета в сумме 693,2 тыс. рублей.

Запланированы расходы по реализации муниципальных программ:

 -«Развитие физической культуры и спорта в Каменском районе» на 2018-2020 годы в сумме 1 213,8 тыс. рублей;

 -«Улучшение условий и охраны труда в Каменском районе Алтайского края на 2019-2021 годы» в сумме 50,0 тыс. рублей.

***Раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга»***

По подразделу *«Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»* заложены расходы на уплату процентов по обслуживанию муниципального долга в объёме 60,0 тыс. рублей.

***Раздел «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»***

По разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Решение от 21.12.2018 № 45 | Уточнённый план на 01.11.2019 | Прогноз на 2020 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 6417,2 | 12916,2 | 6 189,0 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, тыс. рублей |  | 6499,0 | -228,2 |
| Прирост (снижение) к первоначальному бюджету 2019 года, % |  | 1,3 | -3,6 |

По подразделу «*Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»* отражена сумма дотаций из районного бюджета – 3 572,0 тыс. рублей, в том числе за счёт краевой субвенции на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в сумме 3435,0 тыс. рублей.

По подразделу «*Иные дотации»* запланирована дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в сумме 2 617,0 тыс. рублей.

Исполняющий обязанности

Главы района Е.Н.Гордиенко