**СОВЕТ НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ**

**БОГУЧАРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ**

**БОГУЧАРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАОНА**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Ревизионной комиссии Богучарского муниципального района на проект**

**Решения Совета народных депутатов**

**Богучарского муниципального района**

**«О бюджете Богучарского**

**муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»**

**БОГУЧАР - 2017 год**

Содержание

1. Общие положения ...................................................................................... 3

2. Параметры прогноза основных показателей социально-экономического

развития Богучарского муниципального района ..................................... 4

3. Общая характеристика проекта решения ............................................ 4

4. Муниципальный долг и расходы на его обслуживание .................... 6

5. Доходы проекта бюджета .................................................................... 7

5.1. Налоговые доходы .......................................................................... 8

5.2. Неналоговые доходы ....................................................................... 10

6. Расходы районного бюджета ............................................................. 11

6.1. МП «Развитие образования, физической культуры и спорта Богучарского муниципального района» .............................................................................. 11

6.2. МП «Экономическое развитие Богучарского муниципального района» ...........................................................................................................13

6.3. МП «Развитие культуры и туризма Богучарского муниципального района» ................................................................................................................14

6.4. МП «Развитие сельского хозяйства, производства пищевых продуктов и инфраструктуры агропродовольственного рынка Богучарского муниципального района» ................................................................................15

6.5.МП «Муниципальное управление и гражданское общество»...................17

7.Заключительные положения.......................................................................20

 **1. Общие положения.**

 Заключение ревизионной комиссии Богучарского муниципального района на проект решения Совета народных депутатов «О бюджете Богучарского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее - проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным Кодексом РФ (далее БК РФ), Уставом Богучарского муниципального района, Положением «О бюджетном процессе в Богучарском муниципальном районе» и Положением «О ревизионной комиссии Богучарского муниципального района».

 При подготовке Заключения, ревизионная комиссия Богучарского муниципального района учитывала оценки и показатели прогноза социально-экономического развития Богучарского района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, а также необходимость реализации положений, сформулированных в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, направленных на решение важнейших социальных задач.

 При подготовке Заключения использованы результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных ревизионной комис-сией Богучарского муниципального района в 2017 году, проанализирована работа субъектов бюджетного планирования и главных распорядителей средств районного бюджета по составлению прогноза социально-экономического развития района и расчету показателей проекта решения Совета народных депутатов «О бюджете Богучарского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 год», проверено наличие и оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования и расчетов основных бюджетных показателей.

 Проект бюджета с приложениями и материалами внесен администрацией Богучарского муниципального района на рассмотрение Совета народных депутатов 15 ноября 2017 года.

 Проект решения и представленные одновременно с ним материалы в целом соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения «О бюджетном процессе в Богучарском муниципальном районе».

 **2. Параметры прогноза основных показателей социально-экономического развития Богучарского муниципального района.**

 Прогноз социально-экономического развития Богучарского муниципального района Воронежской области на 2018 год и на период 2019 и 2020 годов (далее –прогноз), разработан в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе Богучарского муниципального района. Прогноз базируется на анализе социально-экономической ситуации в секторах экономики и на предприятиях Богучарского муниципального района, с учетом итогов развития в 2016 году и оценки развития в 2017 году.

 При формировании проекта бюджета Богучарского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов приняты следующие значения исходных макроэкономических показателей (оценка развития 2017 год):

•объем валового муниципального продукта (далее – ВМП) 14686 млн. рублей;

•индекс физического объема ВМП – 85 %;

•индекс потребительских цен –104,3 %;

•фонд оплаты труда 2158,4 млн. рублей, численность работников 10290 чел.

В 2018-2020 годах темп роста заработнойплатысоставит соответственно 108,0 %, 108,0 % и 108,0 %. К 2020 году среднемесячная заработная плата составит в районе составит 21757 рублей, или 124,5 % к уровню 2017 года.

Денежные доходы по оценке в 2017 году составят 6977,2 млн. руб., с ростом к 2016 году 104,7 %.

 **3. Общая характеристика проекта решения**

 В основу расчетов прогноза бюджета заложены фактически сложившиеся тенденции по собираемости налогов за ряд предшествующих лет, индексы роста цен, фонд заработной платы, недоимка по налогам.

 В условиях ограниченности финансовых ресурсов районного бюджета и постоянно растущей социальной нагрузки на бюджет основной задачей бюджетной политики является повышение эффективности бюджетных расходов.

 При расчете объемов бюджетных ассигнований учтено:

1. Обеспечение достижений целевых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 с января 2018 года;
2. Обеспечение безусловной реализации мероприятий, направленных на повышение минимального размера оплаты труда до уровня прожиточного минимума трудоспособного населения:

- с 1 января 2018 года на уровне 85%;

- с 1 января 2019 года на уровне 100%;

- с 1 января 2020 года на уровне 100%;

 3) Индексация заработной платы работников, на которых не распространяется Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»:

- с 1 января 2018 года в размере 4%;

- с 1 января 2019 года в размере 4%;

- с 1 января 2020 года в размере 4%;

1. Расходы на коммунальные услуги предусмотрены в размере 100 % от ожидаемых фактических расходов 2017 года;
2. Остальные расходы предусмотрены в размере 70-90%% от ожидаемых фактических расходов 2017 года.

 Основные параметры проекта решения отражены в таблице № 1:

Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| показатели | 2016 г.(факт) | 2017 г.(оценка) | 2018 г.(прогноз) |
| **Доходы, всего** | 751624,4 | 883842,5 | 615969,7 |
| Налоговые и неналоговые | 245549,8 | 239332,2 | 253200 |
| Безвозмездные перечисления | 506074,7 | 644510,3 | 362769,7 |
| **Расходы, всего** | 722116,8 | 890511,6 | 619375,6 |
| **Дефицит, профицит(-,+)** | 29507,6 | -6669,1 | -3405,9 |
| Размер дефицит (%) | - | 2,8 | 1,3 |

 Доходы районного бюджета на 2018 год прогнозируются в сумме 615969,7 тыс. рублей, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 251700 тыс. рублей, что больше оценки 2017 года на 12368 тыс. рублей (5,2 %);

– безвозмездные перечисления из областного бюджета – 362769,7 тыс. рублей.

 Расходы районного бюджета в 2018 году прогнозируются в сумме 619375,6 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения 2017 года на 2271136 тыс. рублей, или 30,4 %.

 Уменьшение объема безвозмездных перечислений из областного бюджета и прогнозируемых расходов бюджета Богучарскоо муниципального района объясняется, в основном, тем, что суммы отдельных видов целевых средств, которые будут предоставлены Богучарскому муниципальному району в 2018 году, в Законе об областном бюджете не определены. Они будут уточнены в процессе исполнения бюджета Воронежской области в течение года.

 Дефицит бюджета прогнозируется в сумме 3405,9 тыс. рублей, или 1,3 % к предполагаемому годовому объему доходов районного бюджета без учета суммы безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней, что не превышает верхнего предела дефицита, установленного ст. 92.1 БК РФ (10%).

 Согласно проекту решения источниками внутреннего финансирования дефицита на 2018 год предусматриваются:

- Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ – «минус» 8238,7 тыс. руб.;

- Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета – 11644,6 тыс. рублей.

- увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов – «минус» 616869,7 тыс. руб.;

- уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов – 628514,3 тыс. руб.

 Размер источников финансирования дефицита соответствует объему планируемого дефицита, а состав планируемых источников удовлетворяет требованиям статьи 96 БК РФ.

 **4. Муниципальный долг и расходы на его обслуживание**

 Проектом решения предлагается установить предельный объем муниципального долга Богучарского муниципального района на 2018 год в сумме 245845,0 тыс. рублей, на 2019 год в сумме 239725,0 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 251943,0 тыс. рублей.

 **Верхний предел** муниципального долга Богучарского муниципального района на 1 января 2019 года предлагаетсяустановитьвсумме 1879,0 тыс. рублей.

 Привлечение и погашение займов определено в Программе муниципальных внутренних заимствований (Приложение N 13 к проекту решения), согласно которой общий объем займов, направляемых на покрытие дефицита и погашение долговых обязательств, составит – «минус» 8238,7 тыс. рублей.

 Установленные проектом решения предельные значения муниципального долга, расходов на обслуживание муниципального долга, муниципальных гарантий соблюдены (ст. 107 и 111 БК РФ).

 **5. Доходы проекта бюджета**

Доходы районного бюджета на 2018 год прогнозируются в сумме 615969,7 тыс. рублей, на 2019 год 578675,2 тыс. рублей, на 2020 год 615432,6 тыс. рублей.

 Структура доходов муниципального бюджета в 2016-2018 годах приведена в таблице № 2:

Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| показатели | 2016 год | 2017 год | 2018 год |
| отчет | Доля в общейсуммедоходов,% | оценка | Доля в общейсуммедоходов,% | прогноз | Доля в общейсуммедоходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.: | **245549,8** | **32,7** | **239332,2** | **27,1** | **253200** | **41,1** |
| *Налоговые доходы* | *145260,8* | *19,3* | *169322* | *19,2* | *167936* | ***27,3*** |
| *Неналоговые доходы* | *100289* | *13,4* | *70010* | *7,9* | *85264* | ***13,8*** |
| Безвозмездныепоступления | **506074,6** | **67,3** | **644510,3** | **72,9** | **362769,7** | **58,9** |
| **Доходы, всего**  | **751624,4** | **100** | **883842,5** | **100** | **615969,7** | **100** |

 В структуре доходов проекта бюджета муниципального района налоговые и неналоговые доходы на 2018 год планируются в сумме 253200,0 тыс. рублей, с ростом к ожидаемому исполнению 2017 года на 13867,0 тыс. рублей (5,8 %).

 **Безвозмездные перечисления** в 2018год прогнозируются в сумме 362769,7 тыс. рублей, что на 281740,6 тыс. рублей(43,7 %) ниже ожидаемых поступлений 2017 года. Сокращение безвозмездных перечислений связано, в основном, с распределением средств областного бюджета не до начала финансового года, а входе исполнения бюджета.Следовательно,объем безвозмездных поступлений из областного бюджета будет выше планируемых показателей.

 **5.1. Налоговые доходы**

 Налоговые доходы, в основном, сформированы за счет федеральных налогов, ставки по которым и нормативы распределения между уровнями

бюджетной системы определены положениями налогового и бюджетного за

конодательства. Главными администраторами налоговых доходов являются органы государственной власти РФ в лице Федеральной налоговой службы и Федерального казначейства. Формирование проекта бюджета в части налоговых доходов основывалось на показателях прогноза социально-экономического развития Богучарского муниципального района, исходя из

предпосылок сохранения экономического роста.

 Расчет по налоговым доходам производился в соответствии с методи-

кой расчета бюджета, установленной законом Воронежской области от 17.11.2005 No 68-ОЗ «О межбюджетных отношениях...».

 Объем налоговых доходов бюджета Богучарского муниципального района на 2018 год прогнозируется в сумме 167936,0 тыс. рублей, что на 1386,0 тыс.рублей (0,8 %) меньше ожидаемого исполнения 2017 года.

 Данные о прогнозируемых поступлениях по видам налоговых доходов представлены в таблице № 3:

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| показатели | 2016 год(факт) | 2017 год(оценка) | откл-еоценка 2017 годаот факта 2016 года | 2018 годпроект | откл-епрогноз 2018 годаот оценки 2017 год |
| +,- | % | +,- | % |
| **Налоговые доходы** | **145260** | **169322** | **+23962** | **116,3** | **167936** | **-1386** | **99,2** |
| Налог на доходы физических лиц | 113050 | 123760 | +10710 | 109,5 | 119147 | -4613 | 96,3 |
| Акцизы | - | 12301 | - | - | 12780 | +479 | 103,9 |
| Единый налог на вмененный доход | 25316 | 23572 | -1744 | 93,1 | 24650 | +1078 | 104,6 |
| Единый с/хозяйственныйналог | 4042 | 7446 | +3404 | 184,2 | 6862 | -584 | 92,1 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы  | 68 | 52 | --16 | 76,5 | - | - | - |
| Государственная пошлина | 2754 | 2191 | -563 | 79,6 | 2300 | +109 | 105,0 |
| Прочие налоговые доходы | - | - | - | - | 2197 | - | - |

 Снижение налоговых доходов в 2018 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2017 года предполагается за счет уменьшения поступлений по налогу на доходы физических лиц на 3,7 %, единого налога на вмененный доход на 7,9 %.

 Основными бюджетообразующими налогами бюджета в 2018 году остаются налог на доходы физических лиц (НДФЛ) – 47,4 % и единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД) – 9,8 %.

 **5.1.1. Налог на доходы физических лиц** прогнозируется в сумме 119147тыс. рублей, или96,3 %к ожидаемому исполнению 2017 года. Для расчета прогноза поступлений налога на доходы физических лиц приняты данные прогноза социально-экономического развития по фонду заработной платы и численности работников. В 2018 году фонд начисленной заработной платы планируется в сумме 2323,9 млн. рублей с ростом к оценке 2017 года на 7,7 %, численность работников увеличится на 25 человек.

 **5.1.2. Единый налог на вмененный доход** для отдельных видов дея-тельности планируется в сумме 24650 тыс. рублей с увеличением относи-тельно ожидаемого исполнения в 2017 году на 1002,0 тыс. рублей (4,2 %).

 **5.1.3. Единый сельскохозяйственный налог** – прогнозируется в сумме 6862 тыс. рублей, что на 438 тыс. рублей или 6 % меньше ожидаемого исполнения 2017 года. Прогноз поступления на 2018 год рассчитывался на основании отчета Федеральной налоговой службы России по Воронежской области «О налоговой базе и структуре начислений по единому сельскохозяйственному налогу» (форма 5-ЕСХН) по итогам 2016 года и сведений информационного налогового ресурса.

  **5.1.4. В 2018 году поступление государственной пошлины** прогнозируется в сумме 2300 тыс. рублей, увеличение к ожидаемому исполнению 2017 года составит 100 тыс. рублей (4,5 %). В бюджет муниципального района согласно ст. 61.1 БК РФ будет зачисляться государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда РФ).

 **5.1.5. Акцизы,** прогноз акцизов на нефтепродукты на 2018 год составит 12780 тыс. рублей.

 **5.2. Неналоговые доходы**

 Ожидаемый объем поступления неналоговых доходов в 2017 году и прогноз поступления на 2018 год отражены в таблице № 4:

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2016 год(факт) | 2017 годоценка | Отклонение оценка2017 годаот исполнения 2016 года | 2018 годпроект | Отклонение прогноза2018 годаот оценки 2017 года |
| +,- | % | +,- | % |
| **Неналоговые доходы,** | **100289** | **70010** | **-30279** | **69,8** | **85264** | **+13754** | **119,6** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| **Доходы от использования имущества** | **20133** | **23920** | **+3787** | **118,8** | **28075** | **+4155** | **117,3** |
| из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| Доходы от аренды земли | 16260 | 20314 | +4054 | 124,9 | 24555 | +4241 | 120,9 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 3873 | 3590 | -283 | 92,7 | 3515 | -75 | 97,9 |
| Доходы от перечисления части прибыли унитарных предприятий | - | 4 | - | - | 5 | +1 | - |
| **%, полученные от предоставления бюджетных кредитов** | **833** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** | **538** | **306** | **-232** | **56,9** | **425** | **+119** | **138,9** |
| **Доходы от оказания платных услуг** | **30850** | **35168** | **+4318** | **114,0** | **37647** | **+2479** | **107,0** |
| **Доходы от продажи земедьных участков** | **6578** | **3763** | **-2815** | **57,2** | **11500** | **+7737** | **305,6** |
| **Доходы от продажи имущества** | **717** | **955** | **+238** | **133,2** | **2000** | **+1045** | **209,4** |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **40335** | **5671** | **-34664** | **14,1** | **5300** | **-371** | **93,5** |
| **Прочие неналоговые доходы** | **305** | **227** | **-78** | **74,4** | **317** | **+90** | **139,7** |

 Неналоговые доходы на 2018 год прогнозируются в объеме 83764 тыс. рублей, что на 13754 тыс. рублей, или 19,6 % больше ожидаемого исполнения назначений текущего года.

 Доля неналоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов в 2018 году составляет 33,3 % к 30,3 % уровня 2017 года.

 Прогноз по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на 2018 год составляет 28075 тыс. рублей, что на 4155 тыс. рублей, или 17,4 % больше оценки 2017 года.

 Основные поступления по указанным доходам формируются за счет доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки – 24555 тыс. рублей, или 87,5 % общего объема по данной подгруппе; доходов от сдачи в аренду имущества - 3515 тыс. рублей; доходов от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий – 5 тыс. рублей.

 Поступление платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 2018 году прогнозируется в объеме 425 тыс. рублей, что на 119 тыс. рублей, или 38,9 % больше оценки 2017 года.

 **Доходы от оказания платных услуг** запланированы с ростом к ожидаемому исполнению текущего года на 7,0% или 2479тыс. рублейи составят 37647тыс. рублей.

 В 2018 году планируются **доходы от продажи земельных участков** в сумме 11500 тыс. рублей, ожидаемые поступления в 2017 году составят 3763 тыс. рублей.

 **6. Расходы районного бюджета**

Расходы районного бюджета на 2018 год прогнозируются в сумме 619375,6 тыс. рублей, на 2019 год 576796,2 тыс. рублей, на 2020 год 615432,6 тыс. рублей.

 Анализ формирования бюджета в программном формате осуществлен на основании сведений, содержащихся в проекте решения, пояснительной записке и представленных одновременно с проектом бюджета паспортах муниципальных программ, а так же положений, утвержденных муниципальными программами (включая цели, задачи, показатели и индикаторы муниципальных программ и входящих в них подпрограмм).

 В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации проект бюджета Богучарского муниципального района на 2018 год сформирован в программной структуре расходов на основе 5 муниципальных программ.

 Расходы на реализацию муниципальных программ в 2018 году планируются в объеме 619375,6 тыс. рублей, или 100 % общего объема расходов районного бюджета.

 **6.1. МП «Развитие образования, физической культуры и спорта Богучарского муниципального района»**

Ответственный исполнитель программы МКУ «Управление по образованию и молодежной политике Богучарского муниципального района Воронежской области.

 Характеристика расходов по муниципальной программе в разрезе подпрограмм представлена в таблице № 5: Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы(подпрограммы) | 2017(оценка) | 2018 г. | изменениепроекта, % |
| паспорт МП | проект | к паспорту | к2017 г. |
| **МП «Развитие образования, физической** **культуры и спорта** **Богучарского муниципального района»** | **641048,9** | **440056,3** | **440056,3** | **100** | **68,6** |
| в том числе по подпрограммам:  |  |  |  |  |  |
| **1. Развитие дошкольного, общего допол-****нительного образования и воспитания****детей и молодежи** | **594794,9** | **392777,9** | **392777,9** | **100** | **55,4** |
| в том числе но основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - развитие дошкольного образования | 99308,7 | 103271,2 | 103271,2 | 100 | 104,0 |
| - развитие общего образования | 266038,1 | 269119,3 | 269119,3 | 100 | 101,2 |
| - развитие дополнительного образования ивоспитания детей и молодежи | 18156,5 | 20247,4 | 20247,4 | 100 | 111,5 |
| - иные мероприятия и расходы, направленные на реализацию подпрограммы «Развитие дошкольного, общего дополнительного образования и воспитаниядетей и молодежи» | 211291,6 | 140,0 | 140,0 | 100 | - |
| **2. Прочие расходы и мероприятия по реализации****муниципальной программы** | **46254,0** | **47278,4** | **47278,4** | **100** | **102,2** |
| в том числе но основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - охрана семьи и детства | 8554,2 | 7087,0 | 7087,0 | 100 | 82,8 |
| - организация и осуществление деятельности поопеке и попечительству | 1275,0 | 1387,0 | 1387,0 | 100 | 108,8 |
| - мероприятия по организации отдыха и оздоровлениядетей и молодежи, а также реализация механизмовадминистративной среды | 2721,1 | 2046,8 | 2046,8 | 100 | 75,2 |
| - вовлечение молодежи в социальную практику, гражданское образование и патриотическое воспитание, содействие формированию правовых, культурных и нравственных ценностей | 263,2 | 184,6 | 184,6 | 100 | 70,1 |
| - развитие физической культуры и спорта | 9213,1 | 9908,7 | 9908,7 | 100 | 107,6 |
| - финансовое обеспечение деятельности МКУ «Управление по образованию и молодежной политике Богучарского муниципального района» | 13346,0 | 14418,0 | 14418,0 | 100 | 108,0 |
|  - иные мероприятия и расходы, направленныена реализацию подпрограммы | 10881,4 | 12246,3 | 12246,3 | 100 | 112,5 |

 Реализация программы направлена на развитие муниципальной системы образования и создание эффективной системы обеспечения качества муниципальных услуг в области образования, создание условий для развития физической культуры и спорта, создание условий успешной социализации и эффективной самореализации молодежи.

 Проектом решения бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы в 2018 году предусматриваются в объеме 440056,3 тыс. рублей, что на 31,4 % меньше оценки 2017 года.

 В рамках подпрограммы «Развитие дошкольного, общего, дополнительного образования и воспитания детей и молодежи» предусмотрены расходы по субвенции на реализацию Госстандарта общего образования на 2018 год составляет 200017,6 тыс. рублей, общий объем субвенции по обеспечению предоставления дошкольного образования на 2018 год 53608,6 тыс. руб.

 В рамках подпрограммы «Прочие расходы и мероприятия по реализации ...» предусмотрены расходы за счет средств областного бюджета на исполнение Указа Президента Российской Федерации от 28.12.2012 № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 2018 год в сумме 7087,0 тыс. рублей.

 **6.2 МП «Экономическое развитие Богучарского муниципального района»**

 **Ответственный исполнитель муниципальной программы:** Экономический отдел администрации муниципального района.

 **Исполнители программы:** отдел по строительству и архитектуре, транспорту, топливно-энергетическому комплексу, ЖКХ администрации Богучарского муниципального района, отдел по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям администрации Богучарского муниципального района, МКУ «Управление сельского хозяйства Богучарского муниципального района Воронежской области», главный специалист по охране окружающей среды, Финансовый отдел администрации Богучарского муниципального района.

 Реализация программы направлена на развитие агропромышленного комплеса,последовательное повышение уровня и качества жизни населения района, создание благоприятного предпринимательского климата и условий для ведения бизнеса, создание условий для эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом.

 Проектом бюджета ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2018 год предусматриваются в объеме 20832,2 тыс. рублей и на плановый период 2019 и 2020 годов в сумме 19051,2 тыс. рублей и 20287,2 тыс. рублей соответственно.

 Ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2018 год предусматриваются в объеме 20832,2 тыс. рублей, что на 28,9 % меньше оценки 2017 года.

 Финансовое обеспечение муниципальной программы в соответствии с проектом решения на 2018 год по подпрограммам представлено в таблице № 6:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы(подпрограммы) | 2017(оценка) | 2018 г. | изменениепроекта, % |
| паспорт МП | проект | к паспорту | к2017 г. |
| **МП «Экономическое развитие Богучарского муниципального района»** | **72141,0** | **54257,0** | **20832,2** |  | **28,9** |
| в том числе по подпрограммам:  |  |  |  |  |  |
| **1. Развитие и поддержка малого и среднего****предпринимательства** |  | **35697,0** | **2197,1** |  |  |
| в том числе но основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - финансовая поддержка субъектов малого и среднегопредпринимательства |  | 35697,0 | 2197,0 |  |  |
| **2. Управление муниципальным имуществом и****земельными ресурсами** | **7873,6** | **2880,0** | **2925,2** |  | **37,2** |
| в том числе но основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - общие вопросы управления муниципальнойсобственностью | 7873,6 | 2880,0 | 2925,2 |  | 37,2 |
| **3. Обеспечение доступным и комфортным жильем и** **коммунальными услугами населения района** | **13972,9** | **1930,0** | **1930,0** | **100** | **13,8** |
| в том числе по основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем населения Богучарского муниципального района» | 4969,9 | 1700,0 | 1700,0 | 100 | 34,2 |
| - развитие градостроительной деятельности | 395,1 | 230,0 | 230,0 | 100 | 58,2 |
| - создание условий для обеспечения качественнымиуслугами ЖКХ населения Богучарского муниципального района | 8607,9 |  |  |  |  |
| **4. Энергосбережение**  | **921,4** |  |  |  |  |
| в том числе по основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - энергосбережение и повышение энергетической эффективности в бюджетных учреждениях и иных организациях с участием муниципального района | 921,4 |  |  |  |  |
| - популяризация энергосбережения в муниципальном районе |  |  |  |  |  |
| **5. Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения** | **49373,1** | **13780,0** | **13780,0** | **100** | **27,9** |
| в том числе по основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения | 207,1 | 100,0 | 100,0 | 100 | 48,3 |
| - ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 49166,0 | 12780,0 | 12780,0 | 100 | 26,0 |

 **6.3. МП «Развитие культуры и туризма Богучарского муниципального района»**

 **Ответственный исполнитель муниципальной программы:** МКУ «Управление культуры и архивного дела Богучарского муниципального района».

 **Исполнители программы:** отдел по строительству и архитектуре, транспорту, топливно-энергетическому комплексу, ЖКХ администрации Богучарского муниципального района, Финансовый отдел администрации Богучарского муниципального района.

 Реализация программы направлена на сохранение и развитие культуры муниципального района, реконструкцию, реставрацию, капитальный ремонт объектов культуры и культурного наследия, укрепление и модернизацию материально-технической базы учреждений культуры.

 Проектом решения ассигнования бюджета на реализацию муниципальной программы в 2018 году предусматриваются в объеме 62996,2 тыс. рулей, что на 17,8 % меньше оценки 2017 года.

 Финансовое обеспечение муниципальной программы в соответствии с проектом решения на 2018 год по подпрограммам представлено в таблице № 7:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы(подпрограммы) | 2017(оценка) | 2018 г. | изменениепроекта, % |
| паспорт МП | проект | к паспорту | к2017 г. |
| **МП «Развитие культуры и туризма Богучарского муниципального района»** | **76627,4** | **62996,2** | **62996,2** | **100** | **82,2** |
| в том числе по подпрограммам:  |  |  |  |  |  |
| **1. Развитие культурно-досуговых учреждений, библиотечного дела и сохранение исторического наследия Богучарского муниципального района** | **60816,0** | **47149,5** | **47419,5** | **100** | **78,0** |
| в том числе но основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - сохранение и развитие традиционной народной культуры и любительского самодеятельного творчества | 42558,0 | 31126,5 | 31126,5 | 100 | 73,1 |
| - развитие библиотечного дела | 11588,9 | 12277,5 | 12277,5 | 100 | 105,9 |
| - развитие музейного дела | 3440,7 | 4015,5 | 4015,5 | 100 | 116,7 |
| - финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры | 3228,4 |  |  |  |  |
| **2. Сохранение и развитие дополнительного образования в сфере культуры Богучарского****муниципального района** | **15811,4** | **15576,7** | **15576,7** | **100** | **98,5** |
| в том числе но основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - финансовое обеспечение дополнительного образования в сфере культуры | 15811,4 | 15576,7 | 15576,7 | 100 | 98,5 |

 Проектом решения ассигнования бюджета на реализацию муниципальной программы в 2018 году предусматриваются в объеме 62996,2 тыс. рублей, в 2019 году 63054,1 тыс. рублей, в 2020 году 64816,4 тыс. рублей. Прогноз расходов на реализацию муниципальной программы на 2018год, помимо общих подходов, используемых при формировании бюджета, связан с обеспечением выполнения Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики».

 **6.4. МП «Развитие сельского хозяйства, производства пищевых продуктов и инфраструктуры агропродовольственного рынка Богучарского муниципального района»**

 **Ответственный исполнитель муниципальной программы:** МКУ «Управление сельского хозяйства Богучарского муниципального района Воронежской области».

 Реализация программы направлена на развитие агропромышленного комплекса в целях формирования эффективной экономики Богучарского муниципального района, повышение инвестиционной активности в отрасли сельского хозяйства, устойчивое развитие сельских территорий Богучарского муниципального района.

 В районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию указанной муниципальной программы в сумме 6933,0 тыс. рублей, 6224,1 тыс. рублей и 6317,6 тыс. рублей соответственно.

 Проектом решения ассигнования бюджета на реализацию муниципальной программы в 2018 году предусматриваются в объеме 6933,0 тыс. рублей. По сравнению с оценкой 2017 года ассигнования уменьшатся на 45,7 %.

 Финансовое обеспечение муниципальной программы в соответствии с проектом решения на 2018 год по подпрограммам представлено в таблице № 8:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы(подпрограммы) | 2017(оценка) | 2018 г. | изменениепроекта, % |
| паспорт МП | проект | к паспорту | к2017 г. |
| **МП «Развитие сельского хозяйства, производства пищевых продуктов и инфраструктуры агропродовольственного рынка Богучарского муниципального района»**  | **12758,9** | **6933,0** | **6933,0** | **100** | **54,3** |
| в том числе по подпрограммам:  |  |  |  |  |  |
| **1. Развитие сельского хозяйства и социальной****инфраструктуры села** | **5340,4** | **5733,0** | **5733,0** | **100** | **107,4** |
| в том числе но основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - развитие сельских территорий |  |  |  |  |  |
| - обеспечение деятельности МКУ «Управление сельского хозяйства» | 5340,4 | 5733,0 | 5733,0 | 100 | 107,4 |
| **2. Устойчивое развитие сельских территорий Богучарского муниципального района на 2014-2017 годы и на плановый период до 2020 года** | **7418,5** | **1200,0** | **1200,0** | **100** | **16,2** |
| в том числе но основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и специалистов» | 7418,5 | 1200,0 | 1200,0 | 100 | 16,2 |

 В рамках данной программы отражаются расходы за счет субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по организации деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных в 2018 году в сумме 354,6 тыс. рублей.

 **6.5. МП «Муниципальное управление и гражданское общество»**

 **Ответственный исполнитель муниципальной программы:** Финансовый отдел администрации Богучарского муниципального района.

 Реализация программы направлена на обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Богучарского муниципального района, совершенствование деятельности администрации Богучарского муниципального района, а также защита жизни граждан, проживающих на территории Богучарского муниципального района от террористических и экстремистских актов и обеспечение безопасности граждан.

 В районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию указанной муниципальной программы в сумме 88557,9 тыс. рублей, 58526,8 тыс. рублей и 59832,3 тыс. рублей соответственно.

 Проектом решения ассигнования бюджета на реализацию муниципальной программы в 2018 году предусматриваются в объеме 88557,9 тыс. рублей. По сравнению с оценкой 2017 года ассигнования увеличатся на 0,7 %.

 Финансовое обеспечение муниципальной программы в соответствии с проектом решения на 2018 год по подпрограммам представлено в таблице № 9:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы(подпрограммы | 2017(оценка) |  2018 г. | изменение проекта, % |
| паспортМП | проект | кпаспорту, % | к2017 г. |
| **МП «Муниципальное управление и гражданское общество»** | **87935,4** | **88557,9** | **88557,9** | **100** | **100,7** |
| в том числе по подпрограммам: |  |  |  |  |  |
| **1. Управление финансами Богучарского муниципального района** | **48422,9** | **47057,2** | **47057,2** | **100** | **97,2** |
| в том числе по основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - управление муниципальным долгом Богучарского района | 833,0 | 500,0 | 500,0 | 100 | 60,0 |
| - выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов поселений | 11856,0 | 12321,0 | 12321,0 | 100 | 103,9 |
| - поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | 28470,0 | 18139,0 | 18139,0 | 100 | 63,7 |
| - финансовое обеспечение деятельности финансового отдела администрации Богучарского района | 6910,4 | 8584,1 | 8584,1 | 100 | 124,2 |
| - финансовое обеспечение выполнения других расходных обязательств финансового отдела администрации Богучарского района | 353,5 | 7513,1 | 7513,1 | 100 |  |
| **2. Обеспечение деятельности администрации Богучарского муниципального района на 2014-2020 годы** | **36000,7** | **37722,0** | **37722,0** | **100** | **104,8** |
| в том числе по основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
|  - обеспечение деятельности администрации Богучарского муниципального района на 2014-2020 годы | 36000,7 | 37722,0 | 37722,0 | 100 | 104,8 |
| **3. Повышение качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг в Богучарском муниципальном районе на 2014-2020 годы** | **291,0** | **310,0** | **310,0** | **100** | **106,5** |
| в том числе по основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - повышение качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг в Богучарском муниципальном районе на 2014-2020 годы | 291,0 | 310,0 | 310,0 | 100 | 106,5 |
| **4. Развитие гражданского общества в Богучарском муниципальном районе на 2014-2020 годы** | **1384,2** | **1497,0** | **1497,0** | **100** | **108,1** |
| в том числе по основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - развитие гражданского общества в Богучарском муниципальном районе на 2014-2020 годы | 1384,2 | 1497,0 | 1497,0 | 100 | 108,1 |
| **5. Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Богучарского муниципального района в 2014-2020 годах** | **1429,6** | **1503,7** | **1503,7** | **100** | **105,2** |  |
| в том числе по основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |  |
| - создание резервов финансовых ресурсов и материальных средста для ликвидации ЧС природного и техногенного характера | 100,0 |  |  |  |  |  |
| - оборудование и содержание единой дежурно-диспетчерской службы муниципального района  | 1309,6 | 1483,7 | 1483,7 | 100 | 113,3 |  |
| - обеспечение участия добровольной пожарной команды с.Радченское в ежегодном смотре конкурсе среди добровольцев | 20,0 | 20,0 | 20,0 | 100 | 100 |
| **6. Профилактика терроризма и экстремизма на территории Богучарского муниципального района на 2014-2020 годы** |  | **50,0** | **50,0** | **100** |  |
|  - патрулирование в местах массового скопления людей и отдыха населения |  | 50,0 | 50,0 | 100 |  |
| **7. Профилактика правонарушений на территории Богучарского муниципального района на 2014-2020 годы** | **397,0** | **408,0** | **408,0** | **100** | **102,8** |
| - профилактика правонарушений на территории Богучарского муниципального района на 2014-2020 годы |  397,0 | 408,0 | 408,0 | 100 | 102,8 |
| **8. Повышение безопасности дорожного движения на 2014-2020 годы»** |  **10,0** | **10,0** | **10,0** | **100** | **100** |
| - повышение безопасности дорожного движения на 2014-2020 годы |  10,0 | 10,0 | 10,0 | 100 | 100 |

 **Заключительные положения:**

 По результатам проведения экспертизы, ревизионная комиссия отмечает, что при подготовке проекта решения «О муниципальном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» нормы бюджетного законодательства, в целом, соблюдены.

 Бюджет Богучарского муниципального района сбалансирован по социально-значимым и первоочередным расходам.

 Причин для отклонения проекта бюджета Богучарского муниципального района ревизионная комиссия Богучарского муниципального района не усматривает, проект решения рекомендуется к принятию.

Председатель ревизионной комиссии

Богучарского муниципального района А. М. Еремейчева