

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к вопросу «О бюджете муниципального образования Мамонтовский район
Алтайского края на 2020 год»

**ХАРАКТЕРИСТИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ
ПРОЕКТА РЕШЕНИЯ МАМОНТОВСКОГО РАЙОННОГО СОВЕТА
НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ АЛТАЙСКОГО КРАЯ
«О бюджете муниципального образования Мамонтовский район
Алтайского края на 2020 год»**

Проект решения Мамонтовского районного Совета народных депутатов «О бюджете муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края на 2020 год» (далее по тексту «районный бюджет») подготовлен в соответствии с требованиями федерального и районного бюджетного законодательства и принципами, сформулированными в Бюджетном послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации.

Проект бюджета сформирован в соответствии с рекомендациями программы мероприятий предусмотренных распоряжением Правительства Алтайского края от 23.08.2019 № 321-р, в целях осуществления мер по повышению эффективности использования бюджетных средств на 2020 год, направленного на увеличение налоговых и неналоговых доходов в бюджет Мамонтовского района, снижение неэффективных расходов и оптимизации бюджетной сети муниципального образования Мамонтовский район.

Предлагаемые в настоящем проекте основные параметры районного бюджета на 2020 год определены в соответствии с прогнозом социально-экономического развития и характеризуются следующими данными:

	тыс. руб.	
	2019 год	2020 год
ДОХОДЫ ВСЕГО	374914,3	412191,2
РАСХОДЫ	386414,3	423691,2
ДЕФИЦИТ	11500	11500

Для формирования доходной базы районного бюджета на 2020 использовались показатели вышеуказанного прогноза, данные оценки поступлений доходов в районный бюджет в 2019 году.

Учитывая общие требования к структуре и содержанию решения о бюджете муниципального образования, настоящим проектом устанавливаются:

- нормативы отчислений отдельных видов доходов;
- прогнозируемый в очередном финансовом году общий объем доходов с выделением прогнозируемого объема межбюджетных трансфертов из других бюджетов;
- общий объем расходов районного бюджета;
- дефицит районного бюджета и источники его покрытия.

Проектом решения утверждаются нормативы отчислений в бюджет муниципального образования от отдельных видов доходов. Проект содержит перечень главных администраторов доходов районного бюджета и источников финансирования дефицита районного бюджета.

Пунктом 5 утверждаются приложения, устанавливающие бюджетные ассигнования районного бюджета на 2020 год по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов, ведомственная структура расходов, а также общий объем ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в 2020 году.

Пунктом 6.1 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 6.2 определяет бюджетные ассигнования, уменьшение которых для увеличения иных бюджетных ассигнований без внесения в решение о районном бюджете не допускается.

ПРОГНОЗ ДОХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

Прогноз доходов районного бюджета на 2020 год составлен на основе ожидаемых итогов социально-экономического развития Мамонтовского района за 2019 год, а также уточненного прогноза социально-экономического развития района на 2020 год и оценки поступлений доходов в районный бюджет в 2019 году.

При расчете объема доходов районного бюджета учтены изменения налогового законодательства Российской Федерации и Алтайского края, вступающие в действие с 1 января 2020 года.

Параметры доходов районного бюджета на 2020 год приведены в приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

Собственные доходы районного бюджета на 2020 год прогнозируются в объеме **164214,0 тыс. рублей**, что на 12 % выше прогнозируемого уровня 2019 года.

В структуре собственных доходов районного бюджета:

- **налоговые доходы составят 119354,0 тыс. рублей;**
- **неналоговые доходы 44860,0 тыс. рублей.**

Основными источниками собственных доходов районного бюджета являются: налог на доходы физических лиц, налоги на совокупный доход, арендная плата за земли сельскохозяйственного назначения.

Прогнозируемый объем доходов по налогам, поступающим в районный бюджет, определен в соответствии с Методикой прогнозирования налоговых доходов районного бюджета.

Налоговые доходы

В объеме доходов районного бюджета на 2020 год прогнозируются налоговые доходы в размере **119354,0 тыс. рублей**, из них:

Налог на доходы физических лиц

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц на 2020 год произведен в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации с учетом внесенных поправок. Сумма налога на доходы физических лиц определена исходя из прогнозируемого объема фонда оплаты труда, численности занятого населения и реальной оценки поступлений 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.

Поступление в 2020 году налога на доходы физических лиц в районный бюджет прогнозируется в сумме **78351,0 тыс. рублей**, что на 17,1 процента выше прогнозных показателей 2019 года.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции)

Прогноз поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции) на 2020 год определен в виде доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, поступающих в бюджет Алтайского края по дифференцированным нормативам отчислений, установленным исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения.

Налоговые доходы районного бюджета на 2020 год от уплаты акцизов по подакцизным товарам прогнозируются в размере **17849,0 тыс. рублей**, что на 1835,0 тыс. рублей выше планируемого объема 2019 года.

Налоги на совокупный доход

Объем поступления в районный бюджет налогов на совокупный доход в 2020 году прогнозируется в размере **21379,0 тыс. рублей**, из них:

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения 12066,0 тыс. рублей;
- единого налога на вмененный доход в сумме 6045,0 тыс. рублей,
- единого сельхозналога 3236,0 тыс. руб.

Налоги на добычу полезных ископаемых

Объем поступления в районный бюджет данного вида налогов прогнозируется в сумме **16,0 тыс. рублей**.

Государственной пошлины планируется получить **1759,0 тыс. рублей**.

Неналоговые доходы

В объеме доходов районного бюджета на 2020 год прогнозируются неналоговые доходы в размере **44860,0 тыс. рублей**, из них:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности 16890,0 тыс. рублей,
- плата за негативное воздействие на окружающую среду 80,0 тыс. рублей;

- доходы от оказания платных услуг казенных учреждений 22390,0 тыс. рублей;
- прочие доходы от компенсации затрат бюджета 5000,0 тыс.рублей;
- доходы от продажи 400,0 тыс. рублей;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба 100,0 тыс. рублей.

Поступления из краевого бюджета

Поступления средств из краевого бюджета на 2020 год приведены в приложении **2 к** настоящей пояснительной записке и планируются в сумме **242405,2 тыс. рублей**, в виде субсидии и субвенции на передаваемые полномочия.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности району из краевого бюджета не предусмотрена.

Поступления в районный бюджет из бюджетов поселений

Прочие безвозмездные поступления в районный бюджет от бюджетов поселений на передаваемые полномочия культуры планируются в размере **5572,0 тыс. рублей**.

Дефицит районного бюджета

Дефицит районного бюджета на 2020 год определен в размере **11500,0 тыс. рублей**, что не превышает уровня, установленного Бюджетным кодексом.

ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ФОРМИРОВАНИЮ РАСХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

В соответствии с принципами бюджетного законодательства предлагаемые основные направления расходов районного бюджета на 2020 год обеспечивают исполнение принятых социальных и иных первоочередных расходных обязательств муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края (далее по тексту «муниципальное образование»).

В качестве основных приоритетов расходов районного бюджета на 2020 год предполагается продолжить работу по:

оптимизации и повышению эффективности использования финансовых ресурсов, выявлению резервов и перераспределению средств в пользу приоритетных направлений и проектов;

финансовому обеспечению задач направленных на совершенствование оплаты труда в бюджетном секторе;

оптимизации сети муниципальных учреждений;

созданию условий для повышения доступности и качества оказания муниципальных услуг.

При формировании расходов районного бюджета использован порядок планирования бюджетных ассигнований, осуществляющийся в соответствии с

расходными обязательствами муниципального образования Мамонтовский район.

Фактическая потребность в расходах районного бюджета **по собственным полномочиям** на 2020 год, без учета просроченной кредиторской задолженности в сумме 49781,0 тыс.рублей, просчитана с учетом:

- оплаты труда работников бюджетной сферы по действующим штатным расписаниям и планируемого увеличения минимального размера оплаты труда с 01.01.2020 года;

- материальных затрат в расчете действующих цен и тарифов текущего периода.

Исходя из объемов доходов бюджета и его предельного дефицита **общая сумма расходов районного бюджета** на 2020 год определен в сумме **423691,2 тыс. рублей**, из них:

- **по собственным полномочиям в сумме 216389,2 тыс.рублей;**

- по переданным полномочиям из краевого бюджета 207302,0 тыс.рублей.

Недостаток бюджета по собственным полномочиям сложился в сумме 16816,0 тыс.рублей.

Структура расходов районного бюджета в 2020 году
тыс. руб.

	2020 год (проект)
Расходы, всего	423691,2
% всего	100
<i>Общегосударственные вопросы</i>	<i>40917,2</i>
% к общему объему расходов	9,6
<i>Национальная оборона</i>	<i>1108,2</i>
% к расходам	0,2
<i>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</i>	<i>1952,0</i>
% к общему объему расходов	0,5
<i>Национальная экономика</i>	<i>18188,0</i>
% к общему объему расходов	4,3
<i>Жилищно-коммунальное хозяйство</i>	<i>3595,0</i>
% к общему объему расходов	0,9
<i>Образование</i>	<i>315221,7</i>
% к общему объему расходов	74,4
<i>Культура, кинематография</i>	<i>21667</i>
% к общему объему расходов	5,1

Социальная политика	14018,6
% к общему объему расходов	3,3
Физическая культура и спорт	200,0
% к общему объему расходов	0,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	40
% к общему объему расходов	
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	6783,5
% к общему объему расходов	1,6

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

По разделу «Общегосударственные вопросы» учтены бюджетные ассигнования на исполнение полномочий района в сфере общегосударственных вопросов в сумме **40917,2 тыс.рублей**, в том числе по собственным полномочиям 40650,0 тыс.рублей.

Общие расходы на обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций отражены по разделам бюджетной классификации в соответствии с выполняемыми муниципальными органами функциями.

Предельный объем бюджетных ассигнований на содержание органов местного самоуправления района соответствует установленному нормативу, утвержденному постановлением администрации Алтайского края.

По подразделу 01 02 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» предусмотрены средства в сумме 1268,0 тыс.рублей, где отражена оплата труда и отчисления в фонды главы района.

По подразделу 01 03 «Функционирование представительных органов муниципальных образований» предусмотрены расходы в сумме 40,0 тыс.рублей, из них на компенсацию расходов депутатам Мамонтовского районного Совета народных депутатов, осуществляющих свои полномочия на непостоянной основе в сумме 30,0 тыс.рублей, прочие расходы 10,0 тыс.рублей.

По подразделу 01 04 «Функционирование местных администраций» предусмотрены расходы сумме 18972,0 тыс. рублей.

В данный подраздел включены расходы по содержанию:

- Администрации района в сумме 15255,0 тыс. рублей, из них на оплату труда штатной численности работников в сумме 11717,0 тыс.рублей, на отчисления в фонды 3538,0 тыс.рублей.

- Комитета по имущественным отношениям в сумме 3717,0 тыс.рублей, из них на оплату труда штатных работников комитета 1062,0,0 тыс.рублей, отчисление в фонды 321,0 тыс.рублей, прочие закупки и иные бюджетные ассигнования 2334,0 тыс.рублей (в том числе коммунальные расходы 1239,0 тыс.рублей).

По подразделу 01 05 «Судебная система» предусмотрены средства краевого бюджета на осуществление переданного полномочия по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели судов в сумме 7,2 тыс.рублей.

По подразделу 01 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» предусмотрены расходы на содержание комитета Администрации Мамонтовского района по финансам, налоговой и кредитной политике края в сумме 5715,0 тыс. рублей. В общей сумме расходов предусмотрены средства на оплату труда штатной численности комитета в сумме 4192,0 тыс.рублей, отчисления в фонды 1266,0 тыс.рублей.

По подразделу 01 11 «Резервные фонды» предусмотрены средства в размере 100,0 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования из резервного фонда Администрации Мамонтовского 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, в порядке, устанавливаемом Администрацией района.

Расходование средств резервного фонда Администрации Мамонтовского района производится по распоряжениям главы Администрации района.

По подразделу 01 13 «Другие общегосударственные вопросы» отражены расходы в сумме 14815,0 тыс. рублей, из них:

Расходы связанные с осуществлением органом местного самоуправления функционирования административных комиссий при местных администрациях в соответствии с законом Алтайского края от 10.03.2009 № 12-ЗС "О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями в области создания и функционирования административных комиссий при местных администрациях" в сумме 260,0 тыс. рублей.

Расходы за услуги по печати нормативно-правовых актов в средствах массовой информации, в сумме 150,0 тыс.рублей.

Расходы на содержание централизованной бухгалтерии обслуживающей бюджеты сельских поселений и групп хозяйственного обслуживания запланированы в сумме 5651,0 тыс. рублей, их низ на оплату труда штатной численности централизованной бухгалтерии 4088,0 тыс.рублей, отчисления в фонды 1234,0 тыс.рублей.

Расходы по муниципальным программам в сумме 65,0 тыс.рублей, из них:

- МП «Улучшение демографической ситуации в Мамонтовском районе на 2016-2020 годы» - 15,0 тыс.рублей;

- МП «Доступная среда в Мамонтовском районе» 2016-2020 годы- 15,0 тыс.рублей;

- МП «Здоровье. Финансирование и популяризация здорового образа жизни» на 2015-2020 годы -5,0 тыс. рублей;

- МП «Профилактика проявления экстремизма и терроризма в Мамонтовском районе на 2015-2018гг» в сумме 10,0 тыс.рублей;

- МП «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Мамонтовском районе на 2017-2020гг» 5,0 тыс. рублей;

- МП «Повышение безопасности дорожного движения в Мамонтовском районе на 2013-2020гг» 15,0 тыс.рублей.

Расходы на финансовое обеспечение резервного запаса угля для нужд муниципального образования в сумме 3000,0 тыс.рублей.

Расходы на оформление правоустанавливающих документов муниципального имущества (оформление котельных, водопроводов, межевание земельных участков, кадастровые паспорта зданий), обновление программного продукта составили 751,0 тыс.рублей.

Расходы на погашение рассроченной задолженности по резервному углю прошлых лет в сумме 900,0тыс.рублей, исполнительных требований за уголь перед ОАО «Алтайская топливная компания» в сумме 500,0 тыс.рублей.

В разделе предусмотрены расходы в сумме 1000,0 тыс.рублей на погашение кредиторской задолженности по исполнительным документам за уголь перед ОАО «Угольной компанией «Кузбассразрезуголь» предъявленным к казне муниципального образования 24.10.2017 года и ОАО «Алтайкрайэнерго» в сумме 521,0 тыс.рублей.

Предусмотрена передача межбюджетного трансферта по трем сельсоветам в части градостроительной деятельности 360,0 тыс.рублей.

Прочие общегосударственные расходы на оплату услуг статистики, оформление генеральных планов района и оплату малоимущим гражданам предусмотрены в сумме 1657,0 тыс.рублей.

Раздел 02 «Национальная оборона»

По разделу «Национальная оборона», подразделу «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» учтены расходы на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, на 2020 год в сумме 1108,2 тыс. рублей в соответствии с методикой, утвержденной законом Алтайского края о наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по расчету и предоставлению субвенций на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Данные средства передаются межбюджетным трансфертом на осуществление полномочий сельским поселениям.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств на организацию и осуществление деятельности ЕДДС предусмотрены расходы в сумме 1952,0 тыс. рублей, из них на оплату труда штатной численности персонала ЕДДС 1476,0 тыс.рублей, отчисления в фонды 446,0 тыс.рублей.

Раздел 04 «Национальная экономика»

По разделу «Национальная экономика» запланированы средства 18188,0 тыс.рублей, из них:

Подраздел 04 05 *«Сельское хозяйство и рыболовство»* запланированы средства краевого бюджета в сумме 139,0 тыс. рублей на исполнение государственного полномочия по отлову и содержанию бездомных животных.

Подраздел 04 09 *«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*.

Бюджетные ассигнования на 2020 год по данному подразделу определены в размере прогнозируемых поступлений доходных источников муниципального дорожного фонда района и составляют 17849,0 тыс. рублей.

Средства фонда будут направлены на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования Мамонтовского района.

В подразделе 04 12 *«Другие вопросы в области национальной экономики»* предусмотрены расходы на финансирование муниципальной программы «О поддержке и развитии малого и среднего предпринимательства в Мамонтовском районе» в сумме 200,0 тыс. рублей на компенсацию части затрат предприятию автотранспорта по перевозке пассажиров в с.Мамонтово.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

В разделе, подразделе 05 02 *«Коммунальное хозяйство»* запланированы средства в сумме 2300,0 тыс. рублей по МП «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края на 2015 -2020 годы», в которой предусмотрено софинансирование по КАИП, водозаборных сооружений и ремонты муниципальных котельных учреждений образования.

В разделе, подразделе 05 03 *«Благоустройство»* запланировано 1295,0 тыс. рублей на организацию и содержание мест захоронения 300,0 тыс.рублей, на мероприятия по очистке свалок твердых бытовых отходов, находящихся на территории Мамонтовского района всего 995,0 тыс.рублей. На основании заключенных соглашений принято решение о передаче от Администрации района отдельным сельсоветам района полномочия по организации сбора и вывоза бытовых отходов и мусора. Межбюджетные трансферты на осуществление переданного полномочия предусмотрены в сумме 424 тыс.рублей. При расчете межбюджетного трансферта учитывается численность населения каждого села, время работы техники (час) и стоимость машино-часа (тыс.рублей).

Раздел 07 «Образование»

Бюджетные ассигнования районного бюджета по разделу «Образование» запланированы в сумме 315221,7 тыс.рублей.

Расходные обязательства в сфере образования определяются нормативно правовыми актами регламентирующими деятельность данной отрасли.

Подраздел 07 01 *«Дошкольное образование»*.

По данному подразделу предусмотрены расходы на содержание муниципальных дошкольных учреждений в сумме 78983,7,0 тыс. рублей.

Общий объем расходов по подразделу включает в себя краевую субвенцию на дошкольное образования в сумме 32226,0 тыс. рублей, на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования (расходы на оплату труда воспитателей, учебные пособия, приобретение средств обучения) за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг).

Средства местного бюджета запланированы на содержание учреждений дошкольного образования в сумме 46757,7 тыс.рублей, из них:

- на оплату труда и отчисления в фонды заведующих и обслуживающего персонала и кочегаров 21304,7 тыс.рублей;

- средства муниципального бюджета в рамках МП «Развития образования в Мамонтовском районе» на 2015-2020 годы по подпрограмме «Развитие дошкольного образования в Мамонтовском районе» в объеме 1230,0 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий в рамках дошкольного образования, по МП «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Мамонтовском районе на 2017-2020 годы» предусмотрены средства в сумме 98,0 тыс.рублей;

- на закупку товаров, работ и услуг 10425,0 тыс.рублей;

- платные услуги казенных учреждений (питание детей) 13700,0 тыс.рублей.

Подраздел 07 02 «Общее образование».

По данному подразделу предусмотрены средства на предоставление общего образования детям, обучающимся в общеобразовательных учреждениях, находящихся в ведении муниципального района в сумме 199143,0 тыс. рублей.

Общий объем расходов по подразделу включает в себя субвенцию на:

- обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, общего, а также дополнительного образования в общеобразовательных учреждениях в части расходов на оплату труда работников общеобразовательных учреждений, расходов на приобретение учебников, учебных пособий, технических средств обучения, расходных материалов и хозяйственные нужды (за исключением расходов на содержание зданий и коммунальных расходов, осуществляемых за счет бюджетов муниципальных районов и городских округов) в сумме 158824,0 тыс. рублей.

- компенсационные выплаты на питание обучающимся в муниципальных общеобразовательных учреждениях, нуждающимся в социальной поддержке, 1187,0 тыс. рублей.

Средства местного бюджета запланированы на содержание учреждений общего образования в сумме 39132,0 тыс. рублей, из них:

- оплата труда кочегаров 8044,0 тыс.рублей;

- платные услуги в части родительской платы за питание 7300,0 тыс.рублей;

- средства на софинансирование КАИП 850,0тыс.рублей;

средства на функционирование муниципальной программы «Развития образования в Мамонтовском районе» на 2015-2020 годы в сумме 2354,0 тыс. рублей, на проведение мероприятий в рамках образовательной деятельности;

МП «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Мамонтовском районе на 2017-2020 годы» 88,0 тыс.рублей;

Прочие расходы на закупку товаров, выполнение работ и услуг в сумме 20496,0 тыс.рублей.

Подраздел 07 03 *«Дополнительное образование»*.

Данный подраздел предполагает содержание учреждений дополнительного образования, в целом запланированы бюджетные ассигнования в сумме 18893,0 тыс.рублей. Из них на Детско-юношеский центр предусмотрено 3600,0 тыс. рублей, на ДЮСШ 8762,0 тыс. рублей, Музыкальную школу 6517,0 тыс.рублей и МП «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Мамонтовском районе на 2017-2020 годы» 14,0 тыс.рублей.

В состав расходов входит оплата труда работников учреждений в сумме 11529,0 тыс.рублей, отчисления в фонды в сумме 3482,0 тыс.рублей, коммунальные услуги 2620,0 тыс.рублей, оплату налогов 231,0 тыс.рублей, уголь и ГСМ 278,0 тыс.рублей, платные услуги 250,0 тыс.рублей, услуги связи 60,0 тыс.рублей, содержание имущества 443,0 тыс.рублей.

В расходах по подразделу 07 07 *«Молодежная политика и оздоровление детей»* отражены расходы в сумме 5750,0 тыс.рублей:

- за счет средств местного бюджета содержание детского оздоровительного лагеря «Чайка» в сумме 1007,3,0 тыс. рублей;
- оплата за путевки доли местного бюджета 180,0 тыс.рублей;
- прохождение платных услуг по оздоровлению детей в летний период в сумме 1140,0 тыс.рублей и оздоровление детей за счет краевых средств в сумме 1292,7 тыс.рублей;
- средства на ремонт лагеря за счет краевого бюджета 1500,0 тыс.рублей и доля софинансирования за счет местного бюджета 630,0 тыс.рублей.

В расходах по подразделу 07 09 *«Другие вопросы в области образования»* предусмотрены расходы в сумме 12452,0 тыс.рублей, из них:

- за счет краевого бюджета в сумме 914,0 тыс. рублей 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;
- на выполнение собственных полномочий 11538,0 тыс.рублей.

В сумме расходов на выполнение собственных полномочий предусмотрено:

- содержание аппарата управления отрасли образования 3038,0 тыс.рублей, из них на оплату труда штатной численности муниципальных служащих 2274,0 тыс.рублей, отчисления в фонды 687,0 тыс.рублей;
- содержание централизованной бухгалтерии и группы хозяйственного обслуживания отрасли образования 8500,0 тыс.рублей, из них на оплату труда штатной численности 5891,0 тыс.рублей, отчисления в фонды 1779,0 тыс.рублей.

Раздел «Культура, кинематография»

Бюджетные ассигнования по разделу *«Культура, кинематография»* предусмотрены в сумме 21667,0 тыс.рублей.

По подразделу 08 01 *«Культура»* запланированы средства местного бюджета на содержание учреждений культуры в сумме 15127,0 тыс.рублей.

В данном подразделе предусмотрено финансирование:

- содержание районного дома культуры и его филиалов в сумме 7459,0 тыс.рублей, из них 4698,0 тыс.рублей на оплату труда штатной численности работников учреждений бюджетной сферы отрасли, отчисления в фонды 1419,0 тыс.рублей, оплата коммунальных услуг в сумме 1056,0 тыс.рублей, оплата налогов 239,0 тыс.рублей, оплата прочих работ и услуг 47,0 тыс.рублей;

- содержание библиотек и их филиалов в сумме 6472,0 тыс.рублей, из них на оплату труда работников 4199,0 тыс.рублей, отчисления в фонды 1268,0 тыс.рублей, оплату коммунальных услуг 791,0 тыс. рублей, оплата прочих работ и услуг 214,0 тыс.рублей;

- содержание музея 951,0 тыс.рублей, из них на оплату труда работников учреждения 605,0 тыс.рублей отчисления в фонды 183,0 тыс.рублей, оплату коммунальных услуг 130,0 тыс. рублей, оплата прочих работ и услуг 33,0 тыс.рублей;

- реализация МП «Культура Мамонтовского района на 2017 -2020 годы» 245,0 тыс. рублей.

По подразделу 08 04 *«Другие вопросы в области культуры»* запланированы средства местного бюджета в сумме 6540,0 тыс.рублей, из них:

- содержание аппарата управления отрасли культуры 1444,0 тыс.рублей, из них на оплату труда штатной численности муниципальных служащих 948,0 тыс.рублей, отчисления в фонды 284,0 тыс.рублей, коммунальные услуги 164,0 тыс.рублей, прочие материальные запасы 48,0 тыс.рублей (ГСМ служебных автомобилей комитета по культуре и с/хозяйства, хозяйственные и канцелярские расходы);

- содержание централизованной бухгалтерии и группы хозяйственного обслуживания отрасли культуры 5091,0 тыс.рублей, из них на оплату труда штатной численности 2808,0 тыс.рублей, отчисления в фонды 842,0 тыс.рублей, оплату прочих материальных запасов 1441,0 тыс.рублей;

- финансирование МП «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в Мамонтовском районе на 2018-2022 годы» в сумме 5,0 тыс. рублей.

Раздел 10 «Социальная политика»

Бюджетные ассигнования районного бюджета в целом по разделу *«Социальная политика»* предусмотрены в сумме 14018,6 тыс.рублей , из них за счет средств краевого бюджета в сумме 12636,6 тыс.рублей, за счет средств местного бюджета в сумме 1382,0 тыс.рублей.

Основное место в структуре расходов занимают бюджетные ассигнования на социальное обеспечение населения, куда входят:

- субвенция на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, предусмотренных Федеральным законом от 12 января 1995 №5-ФЗ «О ветеранах» в сумме 3,4 тыс. рублей;

- субвенция на обеспечение полномочия по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года №181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в РФ» в сумме 0,5 тыс.рублей;

- субвенция на компенсацию части родительской платы дошкольных учреждений в сумме 2576,0 тыс.рублей;

- субвенция на содержание ребенка в семье опекуна в сумме 10053,0 тыс.рублей;

- субвенция на осуществление государственного полномочия по постановке на учет и учету граждан, выехавших из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, имеющих право на получение жилищных субсидий 3,7 тыс. рублей.

Расходы по собственным полномочиям запланированы в сумме 1382,0 тыс. рублей, из них:

- пенсионное обеспечение включает в себя расходы исходя из численности лиц, имеющих право на соответствующие доплаты к пенсиям и установленных размеров выплат. Всего сумма расходов по данному подразделу 1000,0 тыс. рублей;

- расходы предусмотрены на «Обеспечение жильем молодых семей в Мамонтовском районе» в объеме 382,0 тыс. рублей.

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

Расходные обязательства районного бюджета в сфере физической культуры и спорта определены муниципальной программой «Развитие физической культуры и спорта в Мамонтовском районе» в сумме 200,0 тыс.рублей по подразделу «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» на проведение спортивных мероприятий района.

Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Расходы по разделу предусмотрены в размере 40,0 тыс. рублей. Средства будут направлены на обслуживание долговых обязательств по уплате процентов за бюджетные кредиты, полученные ранее из краевого бюджета.

Раздел 14 Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»

В бюджетных ассигнованиях по разделу «Межбюджетные трансферты» на 2020 год отражены:

- дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 5283,5,0 тыс.рублей, из них за счет краевого бюджета 1494,5 тыс.рублей, за счет средств местного бюджета 3789,0 тыс.рублей;

- зарезервированы дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений в сумме 1500,0 тыс. рублей,

согласно принятого положения распределяются между поселениями в процессе исполнения бюджета в 2020 году.

Кредиторская задолженность

Мамонтовский район в числе районов края с 2012 года осуществляет собственные полномочия исключительно на собственные доходы, без дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из краевого бюджета.

Бюджет района формируется с большим недостатком собственных средств, собственные доходы бюджета муниципального образования Мамонтовский район в структуре общего объема бюджета занимают 40%, которых недостаточно для того чтобы запланировать средства на погашение кредиторской задолженности в полном объеме.

Так по состоянию на 01.11.2019 года просроченная задолженность учреждений бюджетной сферы составила 49781,0 тыс.рублей, из них:

- задолженность бюджетов поселений составила 27,0 тыс.рублей;
- задолженность районного бюджета 49754,0 тыс.рублей.

В составе просроченной задолженности районного бюджета числится:

- задолженность по исполнительным листам за уголь перед ОАО УК «Кузбассразрезуголь» в сумме 16516,0 тыс.рублей;
- задолженность по исполнительным листам за уголь перед ОАО «Алтайской топливной компанией» в сумме 4863,0 тыс.рублей;
- задолженность по исполнительным листам за уголь перед ОАО «Алтайкрайэнерго» в сумме 1004,0 тыс.рублей;
- пеня по вышеназванным исполнительным листам в сумме 5849,0 тыс.рублей;
- задолженность за резервный уголь в сумме 21522,0 тыс.рублей.

К счету Администрации Мамонтовского района и Комитета администрации Мамонтовского района по финансам, налоговой и кредитной политике предъявлены исполнительные документы на взыскание задолженности по углю.

Счет в Администрации Мамонтовского района заблокирован с 2013 года, в связи с чем сложно осуществлять финансирование расходных обязательств.

Кроме просроченной задолженности, задолженность по бюджетному кредиту перед краевым бюджетом составляет 34500,0 тыс. рублей.

Данная задолженность подтверждается ежемесячной и годовой отчетностью перед вышестоящим бюджетом.

Погашение просроченной кредиторской задолженности производится в пределах принятых бюджетных ассигнований финансового периода и за счет дополнительно полученных доходов бюджета.

Администрацией района принимаются все возможные меры по увеличению поступлений в бюджет района, сокращению неэффективных расходов.

В целях стабилизации обстановки в районе Администрация Мамонтовского района ежегодно обращается в краевой бюджет с просьбой оказать району дополнительную финансовую помощь в виде дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Председатель комитета Администрации
Мамонтовского района по финансам,
налоговой и кредитной политике

М.В.Шуллер