**Заключение Ревизионной комиссии Большесельского МР**

**на проект бюджета Большесельского муниципального района**

**на 2016 год и на плановый период 2017 -2018 годов**

с.Большое село 03 декабря 2015 г.

**Общие положения**

Заключение проект бюджета Большесельского МР на 2016 г. и на плановый период 2017-2018 годов подготовлено в соответствии с Положением «Ревизионной комиссии Большесельского муниципального района» на основе проекта решения районного бюджета Большесельского МР на 2016 г. и плановый период 2017-2018 гг. представленного в Ревизионную комиссию БМР 13.11.2015 г..

Согласно статье 172 БК РФ проекты бюджетов всех уровней составляются на основе прогноза социально-экономического развития, а также основных направлений бюджетной и налоговой политики.

В связи с этим ревизионной комиссией БМР проведен анализ представленного Постановления на соответствие основным направлениям бюджетной и налоговой политики Большесельского муниципального района на 2016–2018 годы, утвержденным постановлением Главы района от 02.09.2015 г. № 715.

Заключение Ревизионной комиссии Большесельского Муниципального района на проект бюджета Большесельского муниципального района на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов подготовлено в соответствии с требованиями статей 157, 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 34 «Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Большесельском муниципальном районе», утвержденного решением Собрания представителей БМР от 26.09.2008 № 379 и Положением «Ревизионной комиссии Большесельского муниципального района», утвержденного решением Собрания представителей от 01.03.2012 г. №266 (с дополнениями и изменениями от 06.12.2013 г. №32)

Проверено наличие и оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок их формирования и расчетов основных показателей бюджета.

В ходе экспертизы Проекта проведен анализ работы администрации района по формированию основных направлений бюджетной и налоговой политики района, составлению прогноза социально-экономического развития Большесельского муниципального района на 2016год и на плановый период 2017 и 2018 годов и определению показателей Проекта решения «Об утверждении бюджета Большесельского муниципального района на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов». Проверено наличие и оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок их формирования и расчетов основных показателей бюджета.

В соответствии **п. 4 ст. 169 БК РФ** проект бюджета составлен сроком на три года – очередной финансовый год (2016 год) и плановый период (2017 и 2018 годы).

Заключение на Проект бюджета Администрации БМР на 2016 г. и на плановый период 2017-2018 годов подготовлено в соответствии с Положением «Ревизионной комиссии Большесельского муниципального района» на основе проекта решения районного бюджета Большесельского МР на 2016 г. и на плановый период 2017-2018 гг.

Состав показателей, предлагаемых к утверждению проектом на 2016 год (общий объем доходов бюджета, общий объем расходов бюджета, дефицит бюджета), отвечает нормам **ст. 184.1 БК РФ.**

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с Проектом Решения «Об утверждении бюджета Большесельского муниципального района на 2016 г. и на плановый период 2017-2018 годов», соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации.

Проектом **соблюдены нормы п. 3 ст. 184.1 БК РФ** в части установления:

- перечня главных администраторов доходов бюджета,

- перечня главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета,

- источников финансирования дефицита бюджета,

- распределения бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов на очередной финансовый год,

- ведомственной структуры расходов бюджета,

- общего объема бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств;

- объема межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов и (или) предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации,

- общего объема условно утверждаемых (утвержденных) расходов,

- верхнего предела муниципального внутреннего долга, в том числе верхнего предела долга по муниципальным гарантиям.

Изучив Постановление администрации Большесельского муниципального района № 715 от 02.09.2015 года «Основные направления бюджетной и налоговой политики Большесельского муниципального района на 2016-2018 годы», необходимо отметить, в целях сохранения финансовой стабильности в Большесельском районе в «План первоочередных мероприятий по обеспечению устойчивого развития экономики и социальной стабильности в Большесельском муниципальном районе на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов», утвержденный постановлением Администрации Большесельского муниципального района от 02.03.2015 № 204, включены мероприятия по совершенствованию налоговой политики района.

В целях оптимизации расходов муниципальных программ Большесельского муниципального района и непрограммных расходов районного бюджета проводится ряд мероприятий, направленных на сокращение дефицита районного бюджета:

- мониторинг экономии районных средств, образовавшейся в результате заключения контрактов (договоров);

- оптимизация расходов на содержание казенных учреждений, на предоставление субсидий на иные цели бюджетным учреждениям, на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в форме бюджетных инвестиций и субсидий, предоставляемых бюджетным и автономным учреждениям, муниципальным унитарным предприятиям;

- проведение ревизии эффективности расходов районного бюджета.

Бюджетная политика как составная часть экономической политики района нацелена на повышение уровня и качества жизни населения через повышение уровня экономического развития.

В условиях роста социальной нагрузки на районный бюджет сохраняются задачи повышения эффективности расходов на действующие обязательства, минимизации бюджетных рисков, оптимизации и сдерживания расходов на основе повышения их адресности.

Приоритетом Администрации Большесельского муниципального района налоговой политики в средней и долгосрочной перспективе является стабилизация налоговой системы с одновременным применением мер налогового стимулирования, а также дальнейшее повышение эффективности налоговой системы. Будет обеспечена неизменность условий налогообложения в период с 2016 года по 2018 год. Увеличения налоговой нагрузки на экономику не предполагается. Текущая работа по совершенствованию налогового законодательства будет продолжена.

Основными целями федеральной налоговой политики являются сохранение бюджетной устойчивости, получение необходимого объема бюджетных доходов в первую очередь за счет улучшения качества налогового администрирования, сокращение теневой экономики, поддержка предпринимательской и инвестиционной активности, обеспечивающей налоговую конкурентоспособность страны.

На развитие экономики района необходимо привлекать дополнительные источники финансирования, увеличивать долю средств из внебюджетных источников.

Существенный резерв повышения эффективности бюджетных расходов лежит в области подготовки бюджетных решений. В борьбе за эффективное использование бюджетных средств требуется смещение акцента на оценку обоснованности решений. Необходимо активно использовать оценку эффективности бюджетных расходов уже на этапе планирования расходов.

Задачу рационального и экономного использования бюджетных средств предполагается решить посредством оптимизации структуры бюджетной сети за счет ликвидации или преобразования в иную организационно-правовую форму муниципальных учреждений, оказывающих услуги исключительно в интересах органов государственной власти и органов местного самоуправления, оказываемых в основном на платной основе, а также передать услуги (работы), не соответствующие профилю органа, осуществляющего функции и полномочия учредителя, профильному органу.

Кроме того, муниципальные услуги (работы) должны быть приведены в соответствие с законодательством о разграничении полномочий между публично-правовыми образованиями. При этом работы, стоимость которых возможно определить на основе нормативных затрат, должны быть переквалифицированы в услуги.

Главным инструментом, который призван обеспечить повышение результативности и эффективности бюджетных расходов, ориентированности на достижение целей региональной политики, должны стать муниципальные программы.

Развитие методологии разработки муниципальных программ, повышение эффективности их реализации будет продолжено по следующим направлениям:

- обязательное отражение в муниципальных программах показателей стратегических документов регионального, федерального, областного и муниципального уровня и их целевых значений, что должно обеспечить полное соответствие муниципальных программ приоритетам государственной и региональной политики;

- обеспечение полноты отражения всего комплекса мер и инструментов государственной политики (налоговых льгот, мер тарифного регулирования, нормативного регулирования, участия в управлении организациями и предприятиями);

- проведение комплексной оценки эффективности муниципальных программ, включающей оценку эффективности ее реализации и оценку качества планирования каждой муниципальной программы. Результаты такой оценки должны учитываться при формировании параметров финансового обеспечения муниципальных программ на дальнейшую перспективу.

В соответствии со статьей 6 Бюджетного кодекса РФ под ведомственной структурой расходов бюджета понимается распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных Решением о бюджете, по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям, группам (группам и подгруппам) видов расходов бюджетов либо по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам и (или) целевым статьям муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджетов.

**Параметры прогноза исходных макроэкономических показателей для**

**составления проекта районного бюджета**

В соответствии со статьей 172 Бюджетного кодекса РФ проект районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период основывается на прогнозе социально-экономического развития соответствующей территории, основных направлениях бюджетной и налоговой политики. Основные параметры прогноза социально-экономического развития Большесельского муниципального района на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов (далее – прогноз) разработаны в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса Российской Федерации, а также в соответствии с Порядком разработки прогноза социально-экономического развития Большесельского муниципального района, утверждённого постановлением Администрации Большесельского муниципального района от 17.12.2013 года № 1717 «О порядке разработки прогноза социально-экономического развития Большесельского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период».

Прогноз социально-экономического развития Большесельского муниципального района в соответствии с требованиями статьи 184.2 Бюджетного кодекса РФ представлен в составе документов и материалов одновременно с проектом о районном бюджете.

Прогноз разработан в двух основных вариантах на период не менее трех лет.

В прогнозных расчётах показателей учитывались данные социально-демографических процессов, тенденций их развития и другие условия функционирования экономики и социальной сферы в Большесельского муниципальном районе.

В качестве основного варианта для составления бюджета Большесельского района на 2016 год выбран благоприятный (базовый) вариант, при реализации которого предполагается сохранение устойчивого роста экономики района и улучшение основных социально-экономических показателей на фоне развития социально-экономической ситуации в Российской Федерации и области.

При подготовке Прогноза социально-экономического развития района Администрацией Большесельского муниципального района использовались данные государственной и ведомственной статистики; данные структурных подразделений Администрации района; органов исполнительной власти Ярославской области.

Разработка Прогноза социально-экономического развития Большесельского района проходила в условиях неопределенности относительно мер повышения темпов роста социально-экономического развития Российской Федерации.

Прогноз социально-экономического развития Большесельского муниципального района разработан на основе данных социально-экономического развития территории за последний отчетный год, ожидаемых результатов развития экономики и социальной сферы в текущем году и предшествует составлению проекта бюджета района на 2016-2018 годы (ст. 173 БК РФ).

Развитие района имеет целевую направленность. Основной целью социально-экономического развития муниципального района является улучшение качества жизни населения. Этот процесс имеет три важнейшие составляющие:

* повышение доходов, улучшение здоровья населения, повышение уровня его образования и обеспечение безопасности;
* создание условий, способствующих росту самоуважения людей;
* увеличение степени личной свободы людей, в т.ч. экономической.

Цели и задачи прогноза на местном уровне ограничиваются, в основном, вопросами стабилизации и обеспечения устойчивого развития экономической базы, выполнения местным бюджетом обязательств по содержанию объектов социальной сферы и муниципального хозяйства, решением наиболее острых первоочередных социальных вопросов и наказов, поступающих главе района.

Прогноз ориентирован на рациональное использование имеющегося потенциала и местных возможностей: экономической базы, производственной инфраструктуры, социальной сферы, жилищно-коммунального хозяйства, земельных, природно-минеральных и др. ресурсов, выгодного экономико-географического положения и учета природно-климатических условий.

Особенностью прогноза на местном уровне является направленность на решение проблем района, а именно:

* приоритетность интересов населения района;
* обеспечение комплексного развития территории;
* повышение экономической самостоятельности и самодостаточности муниципальных образований;
* обеспечение экономической заинтересованности хозяйствующих субъектов при сохранении их самостоятельности в совместном решении экономических и социальных проблем района на договорной основе.

Анализ отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Большесельского муниципального района в 2016 – 2018 годах показал следующее:

В целях сохранения финансовой стабильности в Большесельском районе в «План первоочередных мероприятий по обеспечению устойчивого развития экономики и социальной стабильности в Большесельском муниципальном районе на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов», утвержденный постановлением Администрации Большесельского муниципального района от 02.03.2015 № 204, включены мероприятия по совершенствованию налоговой политики района.

Привлечение инвестиций в экономику Большесельского муниципального района является основной задачей экономического развития района. Администрацией Большесельского муниципального района проводится большая работа по привлечению потенциальных инвесторов в район. Ежегодно инвестиции в основной капитал увеличиваются.

На создание и развитие основного капитала в январе – сентябре 2015 года вложено более 47 млн. рублей, что в 4 раза больше в сопоставимых ценах к аналогичному периоду 2014 года.

На территории Большесельского муниципального района реализуются следующие инвестиционные проекты:

В течение года сданы в эксплуатацию многоквартирные жилые дома: в с.Большое Село, ул.Заречная(объем инвестиций – 22,0 млн. рублей), в с.Варегово, ул.Школьная (объем инвестиций – 18,0 млн. рублей).

В настоящее время ведется строительство распределительного газопровода низкого давления в с.Большое Село, строительство автоматизированной газовой котельной с.Дунилово. Сумма инвестиций составила 15,0 млн.руб. Осуществляется проектирование газопровода и блочно-модульной котельной сельхозтехники в с.Большое Село. Объем инвестиций- 1,3 млн.руб.

В течение года сданы в эксплуатацию многоквартирные жилые дома: в с.Большое Село, ул.Заречная(объем инвестиций – 22,0 млн. рублей), в с.Варегово, ул.Школьная (объем инвестиций – 18,0 млн. рублей).

На территории района реализуется инвестиционный проект «Производство авточехлов», реализуемом ООО «Авто-76». (объем инвестиций – 1,0 млн. руб.).

В ноябре 2014 года состоялось открытие фитнесс-центра. Более 2,0млн.руб. вложено ООО «ЭКОСФЕРА» в развитие «BIG CITY Fitness».

Крупным промышленным предприятием на территории района является Ярославская фабрика «Манчестер Энтерпрайз», которая осуществляет свою деятельность на территории Вареговского сельского поселения. Капиталовложения составили 20,0 млн. руб.

Крупные инвесторы пришли в агропромышленный комплекс района:

- ООО «Вол-Агро» инвестирует капиталовложения на территории Большесельского сельского поселения в строительство цеха для содержания кур-несушек инвестировало;

- СПК «Колос» реконструирует животноводческий комплекс с увеличением поголовья до 600 голов.

Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами организаций обрабатывающих производств в январе – сентябре 2015 года составил в фактически действовавших ценах 749,7 млн. рублей и увеличился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 51 %. Исходя из этого прогноз по данному показателю на 2015 год –900,0 млн. рублей.

Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами организаций по производству и распределению электроэнергии, газа и воды в январе – сентябре 2015 года составил в фактически действовавших ценах 72,0 млн. руб. Прогноз по данному показателю на 2015 год – 110,0 млн. рублей.

В прогнозный период согласно благоприятному сценарию основных показателей прогноза социально – экономического развития предполагается прирост промышленного производства на 2,1% в 2015 году. Согласно консервативному варианту прирост промышленного производства будет существенно ниже, составив - 1,3% в 2015 году.

Все сельхозпредприятия района за исключением ООО «ВолАгро», специализируются на производстве продукции животноводств. Основными отраслями являются молочное животноводство, кормопроизводство и производство зерна в ООО «ВолАгро».

К 2018 году планируется увеличение посевных площадей сельскохозяйственных культур до 8965 гектаров. Основные объемы площадей планируется занимать кормовыми и зерновыми культурами, объемы которых планируется увеличить на 6% по сравнению с 2015 годом.

В целях обеспечения животноводства кормами собственного производства в объеме по 31,0 ц.к.ед на условную голову планируется ежегодное увеличение подсева многолетних бобовых трав, применение прогрессивных технологий заготовки кормов ( заготовка сенажа в упаковке, зерносенажа)

В целях улучшения плодородия сельскохозяйственных земель будет продолжена работа по внесению органических и минеральных удобрений, применение прогрессивных технологий обработки почвы путем приобретения современных машин и агрегатов ( культиваторов, сеялок, плугов )

В 2016 году планируется комплексное агрохимическое обследование пашни во всех сельхозпредприятиях района.

Основной задачей отрасли животноводства до 2018 года является сохранение и увеличение поголовья скота, в том числе коров до 1390 голов. Основной рост планируется в СПК «Колос» до 600 голов.

Продуктивность коров к 2018 году достигнет уровня 4450 кг на корову.

Поголовье овец романовской породы будет наращиваться за счет улучшения племенной работы и повышения спроса на этот вид сельскохозяйственных животных.

К 2018 году планируется сохранить все работающие сельскохозяйственные предприятия в количестве 6 хозяйств, что соответствует 120% к уровню 2014 года.

Число прибыльных хозяйств в 2016 году составит133% к уровню 2015 года, сокращение убыточных хозяйств составит 58% к уровню 2015 года.

Общая протяжённость местных автомобильных дорог общего пользования с твёрдым покрытием составляет на 1 января 2015 года составляла 389,3 км. При участии дорожного фонда объёмы выделяемых средств на содержание и ремонт дорог значительно увеличились. Ежегодно, благодаря ремонту дорог районного значения и поселений увеличивается количество дорог, имеющих твёрдое покрытие.

В 2016 году предстоит освоить на содержание, ремонт, капитальный ремонт, реконструкцию автомобильных дорог муниципальной собственности около 40 млн. рублей из средств областного бюджета и муниципального дорожного фонда.

По данным Ярославльстата на 01.01.2015 года на территории Большесельского муниципального района осуществляли хозяйственную деятельность:

- 62 микро и малых предприятий;

- 227 индивидуальных предпринимателей.

В 2015 году количество малых предприятий в районе сократилось по сравнению с 2014 годом и составило 8 единиц. Среднесписочная численность работников (без внешних совместителей) малых предприятий за год сократилась на 13,2 % (35 человек). Максимальное снижение численности работников малых предприятий в 2015 году отмечено в сельском хозяйстве.

Объём оборота малых предприятий не снижается. В 2015 году ожидается увеличение на 15,5% или 31,0 млн. рублей.

В 2016-2018 годах планируется предоставление грантов начинающим предпринимателям для создания собственного бизнеса.

Помимо программных мероприятий на развитие бизнеса и предпринимательской активности окажут влияние меры налогового стимулирования, предусматривающие снижение налоговой нагрузки на субъекты малого предпринимательства

Потребительский рынок района характеризует стабильность, высокую предпринимательскую активность, положительную динамику развития. На протяжении последних лет количество предприятий потребительского рынка постоянно увеличивается. В настоящее время потребительский рынок в районе активно развивается.

Рост показателя розничной торговли в Большесельском муниципальном районе связан с наличием в районе сетевых магазинов «Дикси», «Магнит», «Высшая Лига». Торговые сети демонстрируют более эффективную единую закупочную политику, имеют возможность использовать современное программное обеспечение, улучшая систему учёта товарных и финансовых потоков.

В январе- июне 2015 года оборот розничной торговли увеличился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 9,2%. В целом в 2015 году значение показателя оборота розничной торговли в сопоставимых ценах составит 4,1% по отношению к уровню 2014 года.

В 2016-2018 годах прогнозируется прирост оборота розничной торговли на уровне 1,9 – 4 процентов, по благоприятному варианту прогноза. В дальнейшем позитивные перемены в розничной торговле будут зависеть от роста доходов населения и условий кредитования банками населения в целях покупок товаров длительного пользования.

В январе - июне 2015 года наблюдались положительные тенденции развития экономики региона. Позитивная динамика продолжилась в жилищном строительстве: общая площадь введенного жилья за январь – июнь 2015 г. составила 2128 кв. метров или 137,0 % к уровню января-июня 2014 года.

Прибыль в размере 6,6 млн.руб. по итогам января-июня 2015 года получили 40% организаций муниципального района.

На 1 июля 2015г. 60% организаций муниципального района имели просроченную кредиторскую задолженность в сумме 33,2 млн.руб, 86% которой – это задолженность поставщикам,5%- по платежам в бюджет и 8%- во внебюджетные фонды.

Просроченную дебиторскую задолженность в сумме 7,5 млн.руб. имели 20% организаций, из нее долги покупателей и заказчиков составляют 100%.

В связи с действием ответных продовольственных санкций по ограничению импорта значительный рост цен пришелся на продовольствие- 116,7%.

Численность населения Большесельского муниципального района на 1 июля 2015 года составила 9487 человек, что на 146 человек меньше по сравнению с тем же периодом 2014 года. Главной причиной численных потерь населения остаётся его естественная убыль: на 46 человек. За прошедший период родилось –49 человек, умерло – 95 человек или в2 раза больше.

Естественные потери населения частично компенсирует миграция населения. За январь- июнь 2015 года в район на постоянное место жительства прибыло 196 человек- на 3 человека больше, чем выбыло за его пределы.

Состояние рынка труда по Большесельскому району за 2015 год характеризуется следующими показателями:

численность безработных граждан, состоящих на учёте в службе занятости на конец отчётного периода, составила 75 человек;

уровень официально регистрируемой безработицы к трудоспособному населению составил 1,5%, против 1,75 % в 2014 году.

Муниципальная система образования на 2015-16 учебный год насчитывает 17 образовательных учреждений: 8 общеобразовательных школ, 8 дошкольных образовательных организаций, 1 учреждение дополнительного образования детей. За прошедшие месяцы проведена оптимизация сети образовательных организаций (три начальные школы-детские сады реорганизованы в детские сады). Достаточно сложная ситуация по контингенту в МОУ Высоковской ООШ, МОУ Бакунинской ООШ. Реорганизация МОУ Высоковская ООШ в МДОУ Высоковский детский сад запланирована на 2016 год.

В 2015 году велась целенаправленная подготовка к новому учебному году, устранение предписаний надзорных органов.

Общее количество зданий образовательных организаций 20. Практически в 100 % образовательных организаций были проведены те или иные виды работ на общую сумму более 6 млн. рублей.

Из средств областного бюджета по программе энергосбережение 2млн.рублей на замену окон в МОУ Вареговская СОШ, 777т.р по программе укрепление материально-технической базы образовательных организаций на проведение ремонтов, противопожарные, антитеррористические мероприятия,

В 2015 году самыми главными, приоритетными направлениями было исполнение майских указов Президента РФ, в том числе в обеспечении доступности дошкольного образования. На 01.01.2016 года 100 % детей в возрасте от 3 до 7 лет должны быть охвачены услугами по дошкольному образованию. На 01.11.2015 года данный показатель в БМР выполнен.

На реализацию мероприятий на оборудование социально-значимых объектов сферы образования с целью обеспечения доступности для инвалидов в рамках муниципальной целевой программы "Доступная среда" муниципальной целевой программы "Доступная среда в Большесельском муниципальном районе" планируется предусмотреть более 800 тыс.руб. на оборудование пандусов в МОУ Большесельская СОШ, МДОУ Большесельский детский сад «Березка».

По субсидии на государственную поддержку материально-технической базы образовательных учреждений района выделены средства из местного бюджета на ремонты образовательных учреждений, предусмотрено 2 000 000 рублей.

Наиболее значимые моменты:

-Оптимизация сети- реорганизация МОУ Высоковская ООШ в МДОУ Высоковский д/с;

-Обеспечение доступности дошкольного образования-ликвидация 100% очередности для детей в возрасте от 3 до 7 лет;

-создание условия для предоставления качественного и безопасного образования( проведение ремонтных работ, ликвидация предписаний надзорных органов;

-переход на работу в эффективных условиях (эффективный контракт в 100% образовательных организациях);

-развитие кадрового потенциала;

-возрождение методической службы в районе.

Образовательные организации БМРпредоставляют следующие муниципальные услуги:

- реализация основных образовательных программ дошкольного образования –374 воспитанникам;

- реализация основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, в том числе для детей с ограниченными возможностями здоровья –731 обучающимся;

- реализация дополнительных общеобразовательных программ – 560 обучающимся;

- организация отдыха детей в каникулярное время на базе образовательных учреждений – 400 обучающимся.

Основным исполнителем поставленных задач является: «Управление образования» администрации Большесельского муниципального района.

Потребность в ресурсах на обеспечение государственных гарантий на получение дошкольного и общего образования в общеобразовательных учреждениях определена на основе нормативов бюджетного финансирования в расчете на одного обучающегося и одного воспитанника.

Управление образования обеспечивает предоставление общего и дошкольного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях за счет областного бюджета. За счет средств районного бюджета содержится восемь муниципальных дошкольных учреждений, учреждение дополнительного образования детей, аппарат управления образования и централизованная бухгалтерия.

В Большесельском муниципальном районе в настоящее время в отрасли «Культура» работают 7 муниципальных учреждений культуры, в т.ч. :

муниципальное учреждение культуры «Дом культуры Большесельского района», муниципальное учреждение культуры «Большесельский историко-художественный музей», муниципальное учреждение культуры «Большесельская центральная библиотека» со структурным подразделением детская библиотека им.И.З.Сурикова, муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования детей Детская музыкальная школа, МУК «Культурно-досуговый центр» Большесельского сельского поселения с 17 структурными подразделениями, МУК «Культурно-досуговый центр» Благовещенского сельского поселения с 6 структурными подразделениями. МУК «Культурно-досуговый центр» Вареговского сельского поселения с 4 структурными подразделениями; 7 ед. из них имеют статус юридического лица.

Все учреждения культуры являются бюджетными учреждениями нового типа и работают по муниципальным заданиям.

Одной из основных проблем отрасли «Культура» Большесельского муниципального района является старение кадров и нехватка профессиональных квалифицированных специалистов. Во многих учреждениях культуры работают специалисты пенсионного и предпенсионного возраста. В Культурно - досуговых центрах поселений работники не имеют специального профессионального образования. В связи с этим предлагается проведение совершенствования системы управления и развития кадрового потенциала учреждений культуры:

- целевое обучение в образовательных учреждениях культуры на бюджетной основе;

- проведение аттестации работников культуры;

- проведение районных обучающих семинаров для работников культуры;

- организация творческих лабораторий досуговой сферы;

- прохождение курсов повышения квалификации в областном центре;

- проведение круглых столов, конференций, совещаний;

- чествование работников учреждений культуры по итогам года;

Следующая, не менее важная проблема-это ветхое состояние зданий учреждений культуры, поэтому необходимо обратить внимание на капитальный ремонт этих зданий. Единственная возможность решить эту проблему- это участие в ведомственной целевой программе департамента культуры Ярославской области на 2015 год и плановый период 2016-2017 гг. в части предоставления субсидии на проведение капитального ремонта муниципальных учреждений культуры. В 2016 году планируется провести капитальный ремонт Дуниловского Дома культуры МУК «КДЦ» Большесельского сельского поселения на сумму 1,9 млн. руб. и капитальный ремонт зрительного зала МУК «Дом культуры Большесельского района» на сумму 2,0 млн. руб.

Данные мероприятия создадут условия для профессионального роста работающих специалистов, участников художественной самодеятельности учреждений культурно - досуговой сферы, а так же закрепление их на территории района, и как следствие кадровое решение проблемы.

Результатом всех вышеуказанных и выполненных работ будет:

- привлечение разных категорий и групп населения в учреждения культуры;

- создание имиджа работника культуры Большесельского района;

- увеличение читателей библиотек к 2017 году до 6500 человек и до 3450 участников клубных формирований ДК и клубов поселений;

- увеличение фонда муниципальных библиотек, с учетом списания старой литературы, к 2017 году до 144 тысяч экземпляров книг;

- увеличение числа культурно – досуговых мероприятий и улучшение их качества;

- решение кадровых вопросов и проблем в культуре;

- создание инновационных музейных программ. Как следствие увеличение числа посетителей к 2017 году до 4700 человек.

В 2015 году наблюдалось улучшение показателей, анализирующих уровень жизни жителей Большесельского района.

Реальные располагаемые денежные доходы населения в 2014 году увеличились на 12,4% за счет роста зарплат, пенсий и пособий.

Уровень средней заработной платы педагогических работников муниципальных общеобразовательных учреждений в 2014 году составил 27 483 руб., а педагогических работников дошкольного образования 17 153 руб.

Среднемесячная заработная плата по району в январе-июне 2015 г. составила 21065,8руб. и выросла на 5,3% по сравнению с аналогичным периодом 2014 г.

Отметим, что на сегодняшний день практически выполнены обязательства по доведению заработной платы до уровня 100% перед такой крупной категорией наблюдаемых работников, как педагогические работники дошкольных и общеобразовательных учреждений, поэтому до 2018 года заработная плата для этой категории будет индексироваться только на темп роста средней заработной платы по полному кругу организаций области.

Проблемой для района остаётся низкая заработная плата в отрасли сельского хозяйства. В целом по району среднемесячная заработная плата работников, занятых в сфере сельского хозяйства района составила 14,7тыс.руб., и увеличилась по сравнению с 2013 годом на 9,8%. Заработная плата сельского труженика должна быть достойной, но в нынешней ситуации, даже для успешного хозяйства это практически нереально. Низкие цены на сельхоз продукцию, рост цен на энергоносители и топливо не способствуют развитию сельского хозяйства.

Всего за 9 месяцев 2015 года введено в эксплуатацию 49 индивидуальных жилых домов с общей площадью 3201,5 кв.метров. Введен в эксплуатацию 24-х-квартирный жилой дом в с.Большое Село ул. Заречная с общей площадью 913кв.метров,всего введено жилых домов 50 с общей площадью 4.11 кв. метров. Рост ввода жилья по отношению к данному периоду 2014года составил 167%.

В 2015году планируется

-подготовить проект актуализации Схемы территориального планирования Большесельского муниципального района;

-разработать и утвердить административные регламенты на три вида услуг в области исполнения полномочий по градостроительной деятельности.

Ввод жилья на 2015год-3000 кв.метров (снижение ввода происходит за счет ИЖС).

В 2017-2018 планируется

- внести изменения в проекты планировки и застройки трех поселения изменения в соответствии с требованиями законодательства.

-утвердить 2 проекта планировки территории линейного сооружения

- внести изменения в Правила землепользования и застройки в соответствии с действующим законодательством по классификации разрешенных видов использования земельных участков

При благоприятном варианте прогноза предполагается, что в период 2016-2018 годов планируется: проведение межпоселкового газопровода высокого давления с.Большое Село – с.Дунилово протяженностью 3225м;

- строительство модульных котельных в с.Дунилово – 2016 год, в с.Большое Село- район Сельхозтехники;

- газопровод высокого давления к котельной – 11010 м;

- приобретение жилья для переселения граждан из аварийного и ветхого жилья.

В 2016-2018 годах году планируется проведение ряда мероприятий по реконструкции, модернизации и новому строительству объектов газификации, теплоэнергетики и водопроводно-канализационного хозяйства предприятий ЖКХ.

По газификации планируются следующие работы:

- разработка ПСД по строительству распределительного газопровода в с. Дунилово

- строительство распределительного газопровода в с. Дунилово

- разработка ПСД по строительству распределительного газопровода в д. Сельцо по ул. Мирная, Звездная, 2-я Солнечная

В рамках реализации РП и МЦП «Комплексная программа модернизации систем коммунальной инфраструктуры Ярославской области» :

- строительство газопровода в/д к котельной мкр. «Сельхозтехника» с. Большое Село

- строительство блочно-модульной газовой котельной в с. Большое Село мкр. «Сельхозтехника»

В рамках Районной программы « Развитие водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод на территории Ярославской области» на 2012 – 2017 годы –1,2 млн. рублей планируются следующие мероприятия:

- разработка ПСД строительство очистных сооружений водоснабжения в с. Дунилово

- строительство очистных сооружений водоснабжения в с. Дунилово

- разработка ПСД строительство очистных сооружений водоотведения в с. Большое Село

- строительство очистных сооружений водоотведения в с. Большое Село

- строительство шахтных колодцев –

В рамках МЦП «Энергосбережение и повышение энергоэффективености на территории Большесельского муниципального района на 2014 – 2016 годы.» планируется выполнить замену ограждающих конструкций в МОУ «Благовещенская СОШ»и МДОУ «Новосельский д\сад»

В 2015 году предстоит освоить на содержание, ремонт, капитальный ремонт, реконструкцию автомобильных дорог муниципальной собственности около 40 млн. рублей из средств областного бюджета и муниципального дорожного фонда.

В 2016 году в рамках районной программы по капитальному ремонту многоквартирных домов Ярославской области будет произведен капитальный ремонт крыш в 2 многоквартирных домах.

Основные параметры бюджета на 2016 -2018 годы представлены в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные характеристики проекта районного бюджета | 2015 год (оценка) | 2016 год | | 2017 год | | 2017 год | |
| тыс. рублей | тыс.  рублей | % к пред. году | тыс. рублей | % к пред. году | тыс. рублей | % к пред. году |
| Доходы | 468906 | 410521,5 | -12,5 | 332186,6 | -19,1 | 333060,6 | +0,3 |
| Расходы | 475651 | 410521,5 | -13,7 | 332186,6 | -19,1 | 333060,6 | +0,3 |
| Дефицит | 6745 | 0 | Х | 0 | Х | 0 | Х |

В условиях ожидаемого снижения доходов бюджета, политика в сфере расходования бюджетных средств в 2016 – 2018 годах будет сконцентрирована на повышении эффективности действующих расходных обязательств, отказу от принятия новых не первоочередных обязательств. В условиях ограниченности ресурсов бюджета особое внимание будет уделено повышению эффективности исполнения принятых обязательств бюджета. Бюджет на 2016 год сформирован без дефицита.

**Доходы бюджета Большесельского МР.**

Проектом бюджета Администрации Большесельского МР доходы района планируются в 2016 году в сумме 410521,5 тыс. руб., в 2017 году -332186,6тыс.руб., в 2018году – 333060,6тыс. руб., в том числе собственные доходы районного бюджета прогнозируются в 2016 году в сумме 26879тыс. руб., в 2017 году – 28646 тыс. руб., в 2018году– 29140 тыс. руб.

В соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики Большесельского муниципального района на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов, в области доходов, важнейшей задачей является увеличение налогового и неналогового потенциала Большесельского района путем обеспечения стабильных условий деятельности инвесторов, оказания поддержки при реализации высокоэффективных инвестиционных проектов, взаимовыгодного сотрудничества с головными компаниями, структурные подразделения которых находятся на территории района.

Для повышения доходной части бюджета необходимо изыскивать возможности. Осуществлять взаимодействие с крупными и средними предприятиями муниципального образования в целях принятия мер по сокращению задолженности по налоговым платежам, в том числе комплекса мер по взысканию недоимки с предприятий-недоимщиков, своевременной уплате текущих платежей; обеспечивать эффективное управление муниципальной собственностью и увеличения доходов от ее использования; улучшать администрирование уже существующих налогов.

Важнейшей задачей для обеспечения полноты собираемости налогов в бюджет в период нестабильной экономической ситуации является организация мероприятий для сокращения недоимки по налогам. Несвоевременная уплата налогов, выплата заработной платы «в конвертах», без налогообложения, приводят к значительным потерям доходов бюджета. Основную нагрузку по реализации этой задачи должны взять на себя налоговая служба и служба судебных приставов. Задача Администрации района– обеспечить взаимодействие и консолидацию усилий данных структур, других надзорных и правоохранительных органов. Будет продолжена работа межведомственных комиссий с участием представителей Администрации района и федеральных органов исполнительной власти. Индивидуальное рассмотрение деятельности должников бюджета и организаций, выплачивающих заработную плату сотрудникам в размере ниже прожиточного минимума, будет организовано финансовыми органами муниципального района.

Структура доходной части районного бюджета на 2016-2018 годы выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2016 год | | 2017 год | | 2018 год | |
| Сумма,тыс.руб | Доля, % | Сумма, тыс.руб | Доля,% | Сумма,тыс.руб | Доля,% |
| Налоговые и Неналоговые доходы | 26879 | 6,5 | 28646 | 8,6 | 29140 | 8,7 |
| Безвозмездные поступления | 383642,5 | 93,5 | 303540,6 | 91,4 | 303920,6 | 91,3 |
| Итого | 410521,5 | 100 | 332186,6 | 100 | 333060,6 | 100 |

Традиционно наибольший удельный вес в структуре доходов бюджета занимают безвозмездные поступления (от 91-93%), однако при этом уменьшение доходной части районного бюджета на 2016-2018 годы прогнозируется за счет уменьшения доли безвозмездных поступления с 93,5 % в 2016 году до 91,3 % в 2018 году. Предполагается, что за указанный период доля налоговых и неналоговых доходов увеличится с 6,5 % до 8,7 %.

Так как собственные средства являются одним из главных составных элементов, определяющих экономические возможности муниципального образования, необходимо усилить действие механизма по увеличению собственных доходов.

Представленная структура доходов указывает на зависимость бюджета Большесельского муниципального района от бюджетов вышестоящих уровней.

**Безвозмездные поступления** в бюджет Большесельского муниципального района составят в 2016 году – 383642,5 тыс. руб.

В доходах районного бюджета 2016 года **безвозмездные поступления** предусматриваются в сумме **383642,5** тыс.руб., в том числе:

- дотации – 152923 тыс. руб.,

- субсидии – 22112,1 тыс. руб.,

- субвенции – 208607,4 тыс.руб.,

В доходах на планируемый период 2017 года безвозмездные поступления прогнозируются в сумме **303540,6 тыс.** руб., в том числе:

- дотации – 88694 тыс. руб.,

- субсидии – 13465,1 тыс. руб.,

- субвенции – 201381,5 тыс. руб.,

В доходах на планируемый период 2018 года безвозмездные поступления прогнозируются в сумме **303920,6 тыс.** руб., в том числе:

- дотации – 89074 тыс. руб.,

- субсидии – 13465,1 тыс. руб.,

- субвенции – 201381,5 тыс. руб.,

Прогнозируемые суммы безвозмездных поступлений в районный бюджет соответствуют объему средств, запланированных в Законопроекте Ярославской области «Об областном бюджете на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов».

Налоговые и неналоговые доходы составляют в общих доходах районного бюджета лишь 6,5%, остальные 93,5% - средства областного бюджета.

Ожидаемое поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет Большесельского муниципального района в 2015 году составит 25561 тыс. руб., по сравнению с предыдущим годом доходов поступит больше на 4252 тыс. руб., с ростом к 2014 году на 20%.

Налоговые доходы на 2015 год спрогнозированы в объеме 26879 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки текущего года на 1318 тыс. рублей, или на 5,2%.

Рост прогноза налоговых поступлений в 2015г. (по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом на 2015г. и ожидаемой оценкой исполнения) в основном обусловлен тем, что с 2014г. доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла, бензин будут отчисляться в бюджеты , муниципальных районов и поселений по дифференцированным нормативам в зависимости от протяженности автодорог общего пользования, находящихся в собственности муниципальных образований, для целей строительства, ремонта и содержания дорог местного значения.

**Структура налоговых доходов районного бюджета в 2016-2018 годах**

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2016 год  (прогноз) | | 2017 год  (прогноз) | | 2018год  (прогноз) | |
| Сумма | Уд.  вес,% | Сумма | Уд.  вес,% | Сумма | Уд.  вес,% |
| Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе: | 26879 | 100 | 28646 | 100 | 29140 | 100 |
| Налог на доходы физических лиц | 17820 | 66,3 | 19952 | 69,7 | 22147 | 76 |
| Акцизы | 4516 | 16,8 | 3855 | 13,5 | 3855 | 13,2 |
| Единый налог на вмененный доход | 2150 | 8 | 2348 | 8,2 | 600 | 2,2 |
| Единый с/х налог | 140 | 0,5 | 105 | 0,4 | 105 | 0,4 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 58 | 0,2 | 249 | 0,8 | 263 | 0,9 |
| Госпошлина | 700 | 2,6 | 720 | 2,5 | 730 | 2,5 |
| Доходы от оказания платных услуг и (работ) и компенсации затрат государства | 5 | - | 7 | - | 10 | - |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 1000 | 3,7 | 1000 | 3,5 | 1000 | 3,4 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 290 | 1,1 | 310 | 1,1 | 330 | 1,1 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 200 | 0,8 | 100 | 0,3 | 100 | 0,3 |

Основными доходными источниками районного бюджета в составе налоговых доходов в 2016-2018 годах являются: налог на доходы физических

лиц, доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты.

В структуре налоговых и неналоговых поступлений на 2016 год ведущее значение будет занимать поступление по **налогу на доходы физических лиц**. Поступление налога на доходы физических лиц в районный бюджет в 2016 году составит 17820 тыс. руб., ожидается рост поступления налога в сравнении с 2015 годом на 1220 тыс. руб., это связано ожиданием поступлений недоимки от крупных плательщиков налога, а также с увеличением норматива отчисления налога в бюджет района 20% в 2014 г. до 28% 2015 г.. Поступление налога на доходы физических лиц в районный бюджет в 2017 году составит 19952 тыс. руб. в 2018 году составит 22147 тыс. руб.

Значительную долю в налоговых доходах составляют **налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ(акцизы)**  Удельный вес этого налога - 8% в сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета района. Норматив для района и сельских поселений рассчитан субъектом исходя из протяженности автомобильных дорог. Прогноз поступления **акцизов** на нефтепродукты на 2016 год – 4516тыс. руб. Прогноз рассчитан исходя из ожидаемой суммы налога в 2015 году – 2811 тыс. руб., оценка поступления текущего года произведена на основании фактического поступления налога за 10 месяцев и динамики поступления платежей прошлых лет. Снижение к прошлому году на 652 тыс.руб. связано с сокращением объемов реализации нефтепродуктов, аналогичная тенденция складывается в целом по Российской Федерации, за 9 месяцев снижение составит 9%.

Поступление налога в 2017 году составит 3855 тыс. руб. в 2018 году составит 3855тыс. руб.

Третье место в налоговых доходах занимает **Единый налог на вмененный доход.** В 2015 прогноз поступления составляет по данному налогу 2150,0 тыс.руб. рост к 2014 г. на 22,2%. План поступления на 2016 год – 2150тыс. руб. , т.е. на уровне прошлого года, т.к. корректирующий коэффициент К2 останется без изменения..Поступление налога в 2017 году составит 2348 тыс. руб. в 2018 году составит 600тыс. руб.

Поступление **единого сельскохозяйственного налога** в 2016 году планируется 140тыс. руб. В 2017 и 2018 гг. ожидается снижение до 105тыс.руб. Прогноз рассчитан исходя из данных предприятий, с учетом распределения доходов по нормативу 70 % в районный бюджет, 30% в бюджет сельских поселений. В текущем году 2015 г. ожидается поступление налога в сумме 165 тыс. руб. уменьшение к 2014 г. на 43 тыс.руб. или на 20,7 %.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** в 2015 году ожидаются в сумме 1000 тыс. руб. Данная сумма поступлений ожидается ежегодно в течение трёх лет. Прогноз поступления составлен на уровне прошлого года, т.к. повышение ставок по аренде не планируется.

Одной из составляющих данного вида налога является **арендная плата за земельные участки**. В 2015 году данные доходы поступят в сумме 700тыс.руб., на уровне плановых показателей. Прогноз данного вида доходов на 2016-2018гг. составляет по 700 тыс. руб. ежегодно.

Поступление д**оходов от сдачи в аренду имущества** в 2015 году планируется в сумме 300 тыс. руб. Прогноз поступления на 2016-2018гг. составлен на уровне прошлого года, а именно по 300 тыс. руб. ежегодно.

Платежи от **продажи материальных и нематериальных активов** составляют 9% в сумме неналоговых доходов в 2016 году.

Одним из составляющих данного налога являются доходы от реализации **иного имущества находящиеся в собственности муниципального района, в** 2015 году ожидаются поступления в сумме 200 тыс. руб., плановые показатели 2016-2018 гг. по 200 тыс. руб. ежегодно. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов проектом бюджета планируются на уровне 2015 года, ввиду того, что не ожидается больших продаж, т.к. выставленные на продажу земельные участки не пользуются спросом и не имеют значительной стоимости.

Поступление в 2016 году доходов **от платы за негативное воздействие на окружающую среду** планируется в сумме 58 тыс. руб. в том числе плата за выбросы загрязняющих веществ в водные объекты 15 тыс. руб., плата за размещение отходов производства и потребления в сумме 36 тыс. руб.

Поступление в 2016 году **доходов от оказания платных услуг и (работ) и компенсации затрат государства** планируется в сумме 5 тыс. руб.

Основной частью неналоговых доходов являются также **штрафы, санкции, возмещение ущерба.** В 2015 году ожидается поступление штрафов в сумме 260 тыс. руб., прогноз 2016 года составляет 290 тыс. руб.; 2017 г.- 310тыс. руб. ; 2018 г. - 330 тыс. руб. Расчет ожидаемого поступления платежей произведен исходя из среднемесячной уплаты штрафов за 9 месяцев 2015 г. в соответствии со сложившимся темпом роста.

Расчет прогноза доходов бюджета на 2016 год произведен исходя из прогноза социально-экономического развития области, из прогноза социально-экономического развития района. В прогнозе учтены изменения налогового и бюджетного законодательства.

Ревизионная комиссия района считает ожидаемую оценку исполнения бюджета по доходам в 2016 году, представленную в Проекте, в целом корректной.

***Расходы* бюджета Большесельского МР.**

Расходы районного бюджета в 2016 году составят 410521,5 тыс. руб., в том числе расходы за счет федеральных и областных средств – 383642 тыс. руб. На реализацию муниципальных программ планируется направить 321803 тыс. руб. или 78% всех расходов бюджета, непрограммные расходы составят –88718тыс. руб.

В целях оптимизации расходов муниципальных программ Большесельского муниципального района и непрограммных расходов районного бюджета проводится ряд мероприятий, направленных на сокращение дефицита районного бюджета:

- мониторинг экономии районных средств, образовавшейся в результате заключения контрактов (договоров);

- оптимизация расходов на содержание казенных учреждений, на предоставление субсидий на иные цели бюджетным учреждениям, на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в форме бюджетных инвестиций и субсидий, предоставляемых бюджетным и автономным учреждениям, муниципальным унитарным предприятиям;

- проведение ревизии эффективности расходов районного бюджета.

Расходы районного бюджета сформированы с учетом принципов бюджетирования, ориентированного на результат, в разрезе муниципальных программ, а также раздельного планирования бюджета по действующим и принимаемым обязательствам, а объемы их финансового обеспечения устанавливаются в трехлетних бюджетах.

В плановый период 2016-2018гг. будут действовать 15 муниципальных программ Большесельского муниципального района.

При формировании расходов государственных программ одним из определяющих факторов является необходимость реализации указов Президента РФ от 7 мая 2012 года.

Учитывая ограниченные возможности районного бюджета, при разработке программ следует изменить подходы к их наполнению мероприятиями, а именно:

-сделать упор на малозатратные мероприятия некапитального характера;

-сконцентрировать средства на проблемных зонах отрасли, не распыляясь на все темы одновременно.

Рассмотрим **структуру расходов бюджета Большесельского района в разрезе функциональной классификации расходов бюджета:**

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2016 | 2017 год | | 2018 год | |
| сумма | +/-% соотн-е к2016г | сумма | +/-%  соотн-е к 2016г |
| Расходы, всего |  | 410521,5 | 332186,6 | 80,9 | 333060,6 | 81,1 |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 35808,4 | 25777,6 | 72 | 23980,6 | 67 |
| % к расходам всего |  | 8,7 | 7,8 |  | 7,2 |  |
| Национальная оборона | 02 | 109,2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| % к расходам всего |  | - |  |  |  |  |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1147,0 | 980 | 85,4 | 980 | 85,4 |
| % к расходам всего |  | 0,3 | 0,3 |  | 0,3 |  |
| Национальная экономика | 04 | 26460,9 | 19473,3 | 73,6 | 19473,3 | 73,6 |
| % к расходам всего |  | 6,4 | 5,9 |  | 5,8 |  |
| ЖКХ | 05 | 7404,6 | 733,8 | 9,9 | 735,8 | 9,9 |
| % к расходам всего |  | 1,8 | 0,2 |  | 0,2 |  |
| Образование | 07 | 150323,6 | 143830,7 | 95,7 | 143830,7 | 95,7 |
| % к расходам всего |  | 36,6 | 43,3 |  | 43,3 |  |
| Культура и кинематография | 08 | 18117,4 | 9472 | 52,3 | 9100 | 50,2 |
| % к расходам всего |  | 4,5 | 2,8 |  | 2,8 |  |
| Социальная политика | 10 | 114356,4 | 102057,1 | 89,2 | 102057,1 | 89,2 |
| % к расходам всего |  | 27,9 | 30,7 |  | 30,6 |  |
| Физическая культура и спорт | 11 | 604 | 400 | 66,4 | 400 | 66,4 |
| % к расходам всего |  | 0,1 | 0,1 |  | 0,1 |  |
| Средства массовой информации | 12 | 1500 | 900 | 60 | 900 | 60 |
| % к расходам всего |  | 0,4 | 0,3 |  | 0,2 |  |
| Межбюджетные трансферты | 14 | 54690 | 25912 | 47,4 | 26303 | 48,1 |
| % к расходам всего  условно утверждённые расходы  % к расходам всего |  | 13,3 | 7,8  2650,1  0,8 | 0 | 7,9  5300,1  1,6 | 0 |

При проведённом анализе в таблице выше можно сделать следующий вывод:

Наибольший процент в структуре расходов бюджета Большесельского района в разрезе функциональной классификации занимают расходы на образование с ежегодной тенденцией роста в 2016 г. - 36,6 %, в 2017-2018 гг. они увеличатся до 43,3 %. Сравнение ежегодных сумм по данной классификации в соотношении с 2016 г. - в 2018 г. составили 95,7 % , в 2018 г. – 95,7 %.- от 2016 г.

На втором месте процент расходов в структуре расходов бюджета Большесельского района в разрезе функциональной классификации занимают расходы по социальной политике с ежегодной тенденцией роста в 2016 г. с 27,9%, до 30,6 % в 2018 г. Сравнение ежегодных сумм по данной классификации в соотношении с 2016 г. - в 2018 г. составили 89,2 % , в 2018г.– 89,2 %.- от 2016 г.

Рассмотрим направленность бюджета в разрезе главных распорядителей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование главного распорядителя бюджетных средств | 2016  тыс.руб./ % | 2017  тыс.руб./ % | 2018  тыс.руб./ % |
| Администрация БМР | 77820,3 / 19 | 54617,8 / 16,4 | 52448,8 / 15,7 |
| Финансовое управление администрации БМР | 75495,4 / 18,4 | 31095,8 / 9,4 | 31488,8 / 9,5 |
| Управление социальной защиты населениия администрации БМР | 103242,4 / 25,1 | 91120,7 / 27,4 | 91120,7 / 27,4 |
| Управление образования администрации БМР | 153963,4 / 37,5 | 152702,3 / 46,0 | 152702,3 / 45,8 |
| условно утверждённые расходы  итого | 410521,5 / 100 | 2650,1 / 0,8  332186,6 / 100 | 5300,1 / 1,6  333060,6 / 100 |

Исходя из проделанного анализа в таблице выше можно сделать вывод, что Социальная ориентированность бюджетной политики Большесельского района подтверждается приоритетностью при планировании бюджета расходов на содержание и развитие образования и социально- культурной сферы. В 2016 году на финансирование образования и социально- культурной сферы планируется направить 257205,8 тыс. руб. или 62,6% от общего объёма расходов аналогичная ситуация прослеживается в 2017-2018 гг. финансирование составит до 73,2%.

**Муниципальные программы Большесельского муниципального района**

Согласно приложению к проекту бюджета «Расходы районного бюджета по целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности) и группам видов расходов классификации расходов бюджетов Российской Федерации на 2016 год» программная часть районного бюджета на 2016 год запланирована в сумме 321803 руб., что составляет 78 % от всех расходов районного бюджета.

На 2017 год расходы на муниципальные программы предусмотрены в сумме 283234 тыс. руб. или 85 % от всех расходов районного бюджета, в 2018 году соответственно 285513 тыс.руб. или – 85,7 %.

Требования пункта 2 статьи 172 Бюджетного кодекса РФ (в ред. Федерального закона от 07.05.2013 № 104-ФЗ) устанавливают, что составление проекта бюджета основывается, в том числе и на муниципальных программах.

Представлены паспорта 15 муниципальных программ следующих бюджетным ассигнованиям, предлагаемым проектом бюджета.

**Муниципальные программы, характеризуются в следующей таблице:**

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование программы** | **Код целевой классификации** | **Плановые назначения утвержденные Решением о бюджете** | **2015 г.** | **2016 г.** | **2017 г.** | **2018г.** |
| ***Муниципальная программа «Развитие образования и молодёжная политика в Большесельском муниципальном районе» \****  Ведомственная целевая программа Управление образования администрации Большесельского муниципального района»  Ведомственная целевая программа «Реализация молодёжной политики в Большесельском муницпальном районе»  Муниципальная целевая программа «Патриотическое воспитание граждан Российской федерации, проживающих на территории Большесельского муниципального района» | ***02.0.0000***  02.1.0000  02.2.0000  02.3.0000 | ***158687***  155734    2864  89 | 165236  162318  2818  100 | *152495,2*  *150098,1*  *2387,1*  *10* | ***151386,1***  ***149314,9***  ***2061,1***  ***10*** | ***151386,1***  ***149314,9***  ***2061,1***  ***10*** |
| ***Муниципальная программа "Социальная поддержка населения Большесельского района» \****  Ведомственная целевая программа "Социальная поддержка населения Большесельского района»  Муниципальная целевая программа "Семья и дети Ярославии"  Муниципальная целевая программа "Социальная поддержка пожилых граждан в Большесельском муниципальном районе»  Муниципальная целевая программа  «Профилактика безнадзорности, правонарушений и защита прав несовершеннолетних, проживающих на территории Большесельского муниципального района» | ***03.0.0000***  03.1.0000  03.3.0000  03.2.0000  03.4.0000 | **102314**  97410  2389    ---  55 | 109706  107502  1990  159  55 | 105190,7  103318,4  1872,3  0,0  55,0 | **93009**  **91136,7**  **1872,3**  **0,0**  **55,0** | **93009**  **91136,7**  **1872,3**  **0,0**  **55,0** |
| ***Муниципальная программа «Доступная среда в Большесельском муниципальном районе»***  Муниципальная целевая программа «Доступная среда» | ***04.0.0000***  04.1.0000 | ***222***  222 | 40  40 | 0,0  0,0 | **0,0**  **0,0** | **0,0**  **0,0** |
| **Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильём населения Большесельского муниципального района» \***  Муниципальная программа «Актуализация градостроительной документации Большесельского муниципального района» \* | ***05.0.0000***  ***05.1.0000*** | ***180,0***  ***180,0*** | 180,0  180,0 | 298,00  298,00 | **100,00**  **100,00** | **100,00**  **100,00** |
| **Муниципальная программа «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности на территории в Большесельском муниципальном районе» \***  Муниципальная целевая программа "Повышение безопасности дорожного движения в БМР"  Муниципальная целевая программа «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотикам и их незаконному обороту»  Муниципальная целевая программа «Профилактика правонарушений, проявления экстремизма, терроризма и усиление борьбы с преступностью в БМР» | ***08.0.0000***  *08.1.0000*  *08.2.0000*  *08.3.0000* | ***209***    *8*  *201*  *0,0* | *345*  *15*  *212*  *118* | *107,9*  15,0  92,9  0,0 | ***102,9***  ***10,0***  ***92,9***  ***0,0*** | ***102,9***  ***10,0***  ***92,9***  ***0,0*** |
| **Муниципальная программа «Защита населения и территории Большесельского муниципального района от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектов» \***  Ведомственная целевая программа  "Повышение безопасности жизнедеятельности населения БМР"  Ведомственная целевая программа  "Совершенствование единой дежурно-диспетчерской службы БМР" | ***10.0.0000***  *10.1.0000*  *10.2.0000* | ***643***      *30*  *613* | *1347*  *30*  *1317* | *1147*  30  1117 | ***980,0***  ***30,0***  ***950,0*** | ***980,0***  ***30,0***  ***950,0*** |
| **Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма в Большесельском муниципальном районе»\***  Ведомственная целевая программа «Развитие учреждений культуры в БМР»\*  Муниципальная целевая программа «Развитие туризма и отдыха на территории БМР»\* | ***11.0.0000***  *11.1.0000*  *11.2.0000* | ***17207***    *17108*  *99* | *19711*  *19344*  *367* | *18883,3*  18583,3  300,0 | ***9572***  ***9472***  ***100*** | ***9200***  ***9100***  ***100*** |
| **Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Большесельском муниципальном районе» \***  Ведомственная целевая программа «Развитие физической культуры и спорта в Большесельском муниципальном районе»  Муниципальная целевая программа «Развитие материально – технической базы физической культуры и спорта» | ***13.0.0000***  *13.1.0000*  *13.2.0000* | ***604***  *574*        *30* | *677*  *604*  *73* | *604,0*  *604,0*  *0,0* | ***400***  ***400***  ***0,0*** | ***400***  ***400***  ***0,0*** |
| **Муниципальная программа «Обеспечение качественными коммунальными услугами населения Большесельского муниципального района» \***  В*едомственная целевая программа «Поддержка предприятий коммунального комплекса, оказывающих жилищно-коммунальные услуги*». 2014-2016гг.  Муниципальная целевая программа «Комплексная программа модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйстваБольшесельского муниципального района на 2014-2016 гг.»  Муниципальная целевая программа «Развитие водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод Большесельского муниципального района» | ***14.0.0000***  *14.1.0000*  *14.2.0000*  *14.3.0000* | ***2000***    *2000*  *------*  *---* | *26878*  *5684*  *16783*  *4411* | *7404,6*  *4400,0*  *1500,0*  *1504,6* | ***683,8***  ***683,8***  ***0,0***  ***0,0*** | ***685,8***  ***685,8***  ***0,0***  ***0,0*** |
| **Муниципальная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика в Большесельском муниципальном районе» \***  Муниципальная целевая программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в БМР» | ***15.0.0000***  *15.1.0000* | ***100***    *100* | *697*  *697* | *100,0*  *100,0* | *80,0*  *80,0* | *80,0*  *80,0* |
| **Муниципальная программа «Эффективная власть в Большесельском муниципальном районе» \***  Муниципальная целевая программа «Развитие муниципальной службы в БМР»  Ведомственная целевая программа «Повышение эффективности управления и распоряжения муниципальной собственностью БМР**»**  Ведомственная целевая программа «Развитие архивного дела в БМР»  Муниципальная целевая программа «Актуализация градостроительной документации БМР»  Ведомственная целевая программа «Обеспечение функционирования органов местного самоуправления БМР» | ***21.0.0000***  *21.1.0000*  *21.2.0000*  *21.3.0000*  *21.5.0000*  *21.6.0000* | *1601*    *60*  *400*  *1141* | *10413*  *60*  *400*  *6673*  *180*  *3100* | 4588,0  100,0  300,0  1188,0  0,0  3000,0 | *3700,0*  *50,0*  *150,0*  *1000,0*  *0,0*  *2500,0* | *3700,0*  *50,0*  *150,0*  *1000,0*  *0,0*  *2500,0* |
| **Муниципальная программа «Информационное общество в Большесельском муниципальном районе» \***  Ведомственная целевая программа «Поддержка средств массовой информации в Большесельском муниципальном районе» | ***23.0.0000***  *23.1.0000* | *1300*    *1300* | *1590*  *1590* | *1500,0*  *1500,0* | *900,0*  *900,0* | *900,0*  *900,0* |
| **Муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства и транспорта в Большесельском муниципальном районе» \***  Муниципальная целевая программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения БМР»  Ведомственная целевая программа «Поддержка автомобильного пассажирского транспорта общего пользования на территории БМР» | ***24.0.0000***  *24.1.0000*  *24.2.0000* | ***23452***  ***20432***  ***3020*** | *6446*  *2909*  *3537* | *24690,2*  *21159,0*  *3531,2* | *18982,2*  *16151,0*  *2831,2* | *18982,2*  *16151,0*  *2831,2* |
| **Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства в Большесельском муниципальном районе» \***  Ведомственная целевая программа «Развитие агропромышленного комплекса и сельских территорий БМР»  Ведомственная целевая программа «Поддержка потребительского рынка на территории БМР»  Муниципальная целевая программа «Условия трудового соперничества и меры поощрения работников сельского хозяйства БМР»  Районная целевая программа «Развитие агропромышленного комплекса БМР» | ***25.0.0000***  *25.1.0000*  *25.2.0000*  *25.3.0000*  *25.4.0000* | *276*    *250*  *26* | *1025*  *0,0*  *269*  *250*  *506* | *984,3*  *0,0*  *25,0*  *250,0*  *709,3* | *127,7*  *0,0*  *25,0*  *100*  *2,7* | *127,7*  *0,0*  *25,0*  *100*  *2,7* |
| **Муниципальная программа «Энергоэффективность в Большесельском муниципальном районе» \***  Муниципальная целевая программа  **«Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории Большесельского муниципального района»** | ***30.0.0000***  ***30.1.0000*** | ***189,6***  *189,6* | *2000*  *2000* | *200,0*  *200,0* | ***50,0***  ***50,0*** | ***50,0***  ***50,0*** |
| **Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами в Большесельском муниципальном районе» \***  Муниципальная целевая программа «Управление муниципальными финансами Большесельского муниципального района» | ***36.0.0000***  36.1.0000 | ***730***  730 | 5310  5310 | 3610,0  3610,0 | 510,0  510,0 | 510,0  510,0 |
| **Итого по программам** |  | ***307146,1*** | 351422,0 | 321803,1 | 283233,6 | 285513,6 |
| **Непрограммные расходы**  Непрограммные расходы  Транзитные расходы | ***-------------***  50.0.0000  99.0.0000 | ***77582,5***  *29338,4*  *48244,1* | 124229  32216  92013 | *88718,4*  *32229,2*  *56489,2* | *48953,0*  *23251*  *25702* | *47547*  *21454*  *26093* |
|  |  | *384728,6* | *475651* | *410521,5* | *332186,6* | *333060,6* |

В сравнении с бюджетом 2015 года, в разрезе муниципальных целевых программ, в основном, предусмотрено снижение бюджетных средств на мероприятия по реализации программной части бюджета. Данное снижение обусловлено тем, что на момент составления Проекта бюджета района, суммы софинансирования безвозмездных поступлений областного и федерального бюджетов в окончательном варианте еще не утверждены.

Из данных таблицы выше и проведённого анализа можно сделать следующий вывод:

**Муниципальная программа** **«Развитие образования и молодежная политика в Большесельском муниципальном районе»**

Данная программаориентирована на следующие мероприятия

- обеспечение высокого качества регионального образования в соответствии с меняющимися запросами населения и перспективными задачами развития экономики района;

- повышение эффективности реализации молодежной политики в интересах инновационного социально ориентированного развития района.

Объем финансирования Муниципальной программы за счет бюджетных средств в 2016 году составляет 152495,2 тыс. руб., что по сравнению с 2015 г., где затраты составят в сумме 158687 тыс. руб. т.е. меньше на 3,9 %.

В состав Муниципальной программы входят следующие целевые и ведомственные подпрограммы:

1. ***Ведомственная целевая программа Управления образования администрации Большесельского муниципального района*** – 150098 тыс. руб., в рамках которой будут реализованы следующие задачи:

а)Организация предоставления муниципальных услуг и выполнения работ муниципальными образовательными организациями и муниципальными учреждениями сферы образования – 4 470,9 тыс. руб.

б) Обеспечение государственных гарантий прав граждан на образование и социальную поддержку отдельных категорий обучающихся – 140 758,6 тыс.руб.

в)Обеспечение государственной поддержки муниципальных образовательных систем – 100 тыс. руб.

г)Проведение социально значимых массовых мероприятий в сфере образования – 22 тыс. руб.

д) Обеспечение услуг по ведению бухгалтерского, налогового учета и отчетности муниципальных учреждений системы образования и Управления образования БМР – 4 629 тыс. руб.

Средства из областного бюджета направляются в муниципальный район в виде целевых субвенций:

- на организацию образовательного процесса в образовательных организациях района – 67747тыс. руб. В результате 743 обучающимся и воспитанникам будут предоставлены услуги дошкольного и общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, в том числе обеспечено обучение и социализация лиц с ограниченными возможностями здоровья и дистанционное обучение детей–инвалидов, а также обеспечено предоставление услуг по дошкольному образованию детей–инвалидов в муниципальных дошкольных образовательных организациях;

- на организацию образовательного процесса в дошкольных образовательных организациях – 21137 тыс.руб.в результате 374детям будут предоставлены услуги по дошкольному образованию;

- на государственную поддержку опеки, попечительства и поддержку приемных семей предусмотрено 10604тыс. руб. Расходы будут направлены на выплату пособий на содержание детей в семьях опекунов и приемных семьях, а также предоставление социальных гарантий детям–сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, в том числе на единовременное пособие при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения в семью за счет средств федерального бюджета будет выделено 118 тыс. рублей, на обеспечение деятельности органов опеки и попечительства из областного бюджета выделяется 369 тыс. рублей, на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемным родителям выделяется 9790 тыс. рублей, на содержание службы сопровождения опекаемых детей , выплату льгот по коммунальным услугам будет выделено 328 тыс. руб..

- на выплаты медицинским работникам, осуществляющим медицинское обслуживание обучающихся и воспитанников муниципальных образовательных учреждений района – 92 тыс. руб. Выплату получит 1 медицинский работник;

- на выплату компенсации расходов на содержание ребенка в дошкольных образовательных организациях района выделяется 788 тыс. руб.;

- на обеспечение бесплатным питанием обучающихся в муниципальных образовательных организациях – 2485 тыс. руб. В результате 525 обучающихся из малоимущих семей, детей-инвалидов, детей, состоящих на учете в противотуберкулезном диспансере, и находящихся под опекой будут обеспечены питанием на бесплатной основе. Стоимость предоставляемого бесплатного питания на одного обучающегося составит 40 руб. в день на обеспечение ежедневного завтрака, 80 руб. в день на обеспечение двухразового питания. Двухразовым питанием будут обеспечены дети с ограниченными возможностями здоровья, обучающиеся по образовательным программам общего образования. Социальная услуга по обеспечению одноразовым питанием за частичную плату будет предоставлена обучающимся 1-4 классов, из расчета 20 рублей в день за счет средств областного бюджета, 20 рублей в день за счет средств родительской платы.

б) Из средств районного бюджета на выполнение задач ведомственной программы планируется выделить 47244 тыс. рублей. Средства районного бюджета будут выделены на создание условий для присмотра и ухода за детьми в дошкольных образовательных учреждениях и группах при школах, на содержание имущества, оплату налогов, и коммунальных услуг в сумме 42615 тыс. рублей, а также на содержание казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия системы образования администрации Большесельского муниципального района» в сумме 4629 тыс. рублей.

Объем ассигнований муниципальной программы составят

на 2017г. -149315тыс.руб.

на 2018 г. - 149315тыс. руб.

1. ***Ведомственную целевую программу «Реализация молодёжной политики в Большесельском муниципальном районе*»** в 2016 году планируется профинансировать на 2387тыс. руб.,в том числе из средств районного бюджета 1426тыс. руб., из средств областного бюджета 961 тыс. руб.

Основными задачами ВЦП являются:

-оказание муниципальных услуг в сфере молодежной политики;

-обеспечение деятельности учреждений в сфере молодежной политики;

- обеспечение условий для реализации творческого, интеллектуального потенциала молодёжи района, организация и проведение молодёжных мероприятий на территории Большесельского района.

Количество молодых людей в возрасте от 14 до 30 лет, которым будут предоставлены услуги в сфере молодежной политики около 2 тыс. человек.

Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет по 2061тыс. руб. ежегодно.

1. ***Муниципальной целевой программы «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации, проживающих на территории Большесельского муниципального района»***  *планируется выделить из бюджета – 10тыс. рублей, это планируемое софинансирование областной субсидии на патриотическое воспитание граждан.*

К основным задачам программы относится:

- координация деятельности субъектов патриотического воспитания Большесельского муниципального района;

- создание условий дальнейшего развития молодежного патриотического движения в районе;

-повышение скоординированности деятельности субъектов патриотического воспитания Большесельского муниципального района;

-проведение организационных и информационных мероприятий.

В 2016 году доля молодых жителей муниципального района, положительно воспринимающих воинскую обязанность и военную службу достигнет 70% к общему количеству молодых людей.

Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет по 10тыс. руб. ежегодно.

**Муниципальная программа «Социальная поддержка населения Большесельского муниципального района»**

Цели Муниципальной программы:

- усовершенствование системы социальной защиты населения на адресной основе;

- развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан;

- модернизация и развитие социального обслуживания населения для обеспечения потребностей граждан старших возрастов, инвалидов и детей в социальном обслуживании

- обеспечение потребностей граждан старших возрастов, инвалидов, включая детей-инвалидов, семей и детей в социальном обслуживании;

- создание благоприятных условий для жизнедеятельности семьи, функционирования института семьи, рождения детей.

Расходы Муниципальной программы в 2016 году предусмотрены в сумме 105190,7 тыс. руб., что по сравнению с прогнозом 2015 г. меньше на 4,1 % или на 4515,3 тыс.руб.

Объем ассигнований муниципальной программы

на 2017 и 2018 годы составляет по 93009тыс. руб. ежегодно.

В состав Муниципальной программы входят следующие целевые программы:

***1.Ведомственную целевую программу «Социальная поддержка населения Большесельского муниципального района»***планируется профинансировать в 2016 году на 103318,4тыс. руб. в том числе 85617тыс. руб.из областного бюджета, 1685тыс.руб**. -** из районного бюджета и 16017тыс. руб. **–** из федерального бюджета, что в сравнении с прогнозом на 2015 г. меньше на 4183,6 тыс.руб. или на 3,9 %. Объем ассигнований ведомственной программы на 2017 и 2018 годы составляет по 91136,7тыс. руб. ежегодно.

Цель программы - реализация государственных полномочий в сфере социальной поддержки, социальной защиты и социального обслуживания населения, охраны труда и социального партнерства, установленных федеральным и региональным законодательством; реализация мер, направленных на повышение качества, адресности и доступности государственных услуг.

В рамках ВЦП планируется реализовать следующие задачи:

*1.1.Исполнение публичных обязательств региона, переданных для исполнения на районный уровень органам местного самоуправления, по предоставлению выплат, пособий и компенсаций.*

На 2016 год предусмотрено 61097тыс. руб., в том числе 16017тыс. руб. – из федерального бюджета и 45080 – за счет средств областного бюджета.

Ожидаемые результаты:

- количество получателей денежных выплат, пособий и компенсаций по федеральному законодательству – 1546 чел.

- количество получателей денежных выплат, пособий и компенсаций по региональному законодательству – 3940 чел.

- количество произведенных денежных выплат, пособий и компенсаций по федеральному законодательству – 18552 ед.

- количество произведенных денежных выплат, пособий и компенсаций по региональному законодательству – 47 280 тыс. ед.

*1.2 Предоставление социальных услуг населению Большесельского района на основе соблюдения стандартов и нормативов. На 2016 год предусмотрено 38491тыс. руб.*

Ожидаемые результаты:

- количество потребителей услуг, предоставляемых муниципальным учреждением Комплексный центр социального обслуживания населения – 4950 чел.

- количество услуг, предоставляемых муниципальным учреждением Комплексный центр социального обслуживания населения – 3770 ед.

- количество коечных мест на базе отделения временного проживания муниципальным учреждением Комплексный центр социального обслуживания населения –28 ед.

- удельный вес граждан пожилого возраста и инвалидов, получивших социальные услуги в муниципальном учреждении Комплексный центр социального обслуживания населения, от общего числа граждан данной категории, обратившихся в органы социальной защиты населения и нуждающихся в стационарном социальном обслуживании, 98%

*1.3. Социальная защита семей с детьми, инвалидов, ветеранов, граждан и детей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации***.** На 2016 год предусмотрено 2045тыс. руб.

Ожидаемые результаты:

- количество семей с несовершеннолетними детьми, получивших социальную помощь, в том числе на основе социального контракта – 35 семей..

- количество детей, получивших единовременную выплату к началу учебного года – 140 чел.

- количество инвалидов, получивших социальную помощь на санаторно-курортное лечение по медицинским показаниям 1 чел.;

- количество малоимущих граждан и граждан, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, получивших адресную социальную помощь – 160 чел.

- охват ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов мероприятиями, проведенными в рамках Дня Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов 100%.

*1.4. Организация выплаты ежемесячных пенсий за выслугу лет муниципальным служащим района.* На 2016 год предусмотрено 1605тыс. руб.

Ожидаемые результаты:

Количество получателей ежемесячных пенсий за выслугу лет составит 27.

*1.5.На поддержку деятельности общественных объединений из районного бюджета в 2016 году планируется направить 80 тыс. руб.*

***2.Муниципальная целевая программа «Семья и дети Ярославии»*** на 2016 год предусматривает 1872 тыс. руб. в сравнении прогнозом на 2015 г. меньше на 5,9 % или на 117,7 тыс.руб.

Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет по 1872,3тыс. руб. ежегодно.

Задачами МЦП являются:

- реализация региональной семейной политики и политики в интересах детей;

- обеспечение отдыха и оздоровления детей на территории Большесельского муниципального района;

На реализацию программы в 2016 году запланированы расходы:

- в рамках подпрограммы «Семья и дети» - 11 тыс. руб.на приобретение новогодних подарков детям-сиротам и детям – инвалидам;

- в рамках подпрограммы «Ярославские каникулы» планируется освоить 1861 тыс. руб.

- на проведение мероприятий и услуг, предоставляемых семьям с несовершеннолетними детьми, находящимся в трудной жизненной ситуации, воспитывающим детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями здоровья, планируется направить – 1643тыс. руб.;

- на оплату стоимости наборов продуктов питания в лагерях с дневной формой пребывания детей выделяется 128 тыс. рублей;

-на компенсацию части расходов на приобретение путевки в организации отдыха детей и их оздоровления выделяется 36 тыс. руб.

3. В рамках муниципальной целевой программы ***«Профилактика безнадзорности, правонарушений и защита прав несовершеннолетних, проживающих на территории Большесельского муниципального района»*** планируется проведение районных конкурсов, издание печатных буклетов, памяток по профилактике правонарушений несовершеннолетних, приобретение необходимых материалов, инвентаря для клуба «Юный друг полиции» на базе Центра детского творчества. На проведение вышеуказанных мероприятий в 2016 году планируется выделить из районного бюджета 55 тыс. рублей., что является на уровне 2015 г.

Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет по 55тыс. руб. ежегодно.

**Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Большесельского муниципального района»**

Целью программы является дальнейшее социально-экономическое развитие района и размещение объектов капитального строительства местного значения, создание условий для привлечения инвестиций в ходе реализации документов территориального планирования. Объем финансирования мероприятий по разработке нормативов градостроительного проектирования в 2016 году составит 298 тыс. руб., что в сравнении с прогнозом на 2015 г. больше на 118,0 тыс.руб. или в 1,7 раз.

Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет по 100тыс. руб. ежегодно.

В состав программы входит ***Муниципальная целевая программа*** ***«Актуализация градостроительной документации Большесельского муниципального района на 2016-2018гг»*** по которой и планируются расходы в 2016 г. в сумме 298 тыс. руб.

Основными задачами ВЦП являются:

- развитие градостроительной документации в Большесельском муниципальном районе

В рамках программы планируется проведение следующих мероприятий:

- внесение изменений в схему территориального планирования БМР;

- разработка и утверждение документации по планировке территории;

- внесение изменений в правила землепользования и застройки сельских поселений.

**Муниципальная программа «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности на территории Большесельского муниципального района»**

Муниципальная программа нацелена на профилактику правонарушений, обеспечение общественного порядка и общественной безопасности на территории Большесельского муниципального района.

Общая сумма расходов в 2016 году по программе составит 107,9тыс. руб. или на 68,7 % меньше в сравнении с прогнозом на 2015 г.

Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет по 102,9тыс. руб. ежегодно.

В состав программы входят две муниципальные целевые программы:

***1.* *Муниципальная целевая программа* *«Повышение безопасности дорожного движения в Большесельском муниципальном районе»***  в 2016 году запланированы бюджетные ассигнования на уровне на 2015 г. или в сумме 15тыс. руб. Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет по 10тыс. руб. ежегодно.

Программа ориентирована на взаимодействие с РОВД и предусматривает направление средств на пропаганду культуры поведения участников дорожного движения, создания «уголков» по безопасности дорожного движения в общеобразовательных учреждениях района

***2. Муниципальная целевая программа* *«Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту»*** в 2016 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 92,9 тыс. руб. в сравнении с планом на 2015 г. меньше на 56,2 % или на 119,1 тыс.руб. Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет по 92,9тыс. руб. ежегодно.

Выделенные ассигнования будут направлены на обеспечение работы 7 спортивных залов общеобразовательных школ в вечернее время для занятий спортом подростков и молодежи.

**Муниципальная программа «Защита населения и территории Большесельского муниципального района от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности**

**и безопасности людей на водных объектах»**

Данная программа направлена на достижение стратегической цели - минимизации экономического и экологического ущерба наносимого населению, экономике и природной среде от ведения или вследствие чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожаров и происшествий на водных объектах.

На реализацию муниципальной программы в 2016 году предусматривается 1147тыс. руб. Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет по 980тыс. руб. ежегодно.

Включает в себя следующие программы:

1. ***Ведомственная целевая программа «Повышение безопасности жизнедеятельности населения»*** сумма финансирования на 2016 г. составляет 30 тыс. руб., что является на уровне прошлого года. Объем ассигнований программы на 2017 и 2018 годы составляет по 30,0 тыс. руб. ежегодно.

Средства планируется направить на обучение населения в области гражданской обороны и приобретение оборудования по ГО и ЧС.

1. ***Ведомственная целевая программа «Совершенствование единой дежурно-диспетчерской службы Большесельского муниципального района»*** планируется направить средства в сумме 1117 тыс. руб., что в сравнении с прогнозом 2015г. меньше на 15,2 % или на 200 тыс.руб. Объем ассигнований программы на 2017 и 2018 годы составляет по 950тыс. руб. ежегодно.

Основным ожидаемым конечным результатом реализации Муниципальной программы по указанным направлениям является снижение материального ущерба и количества граждан, погибших и пострадавших в результате чрезвычайных ситуаций.

**Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма в Большесельском муниципальном районе»**

Целью Муниципальной программы является развитие культуры как основы для духовно-нравственного воспитания личности и поддержания единства государства, а также развитие туризма для приобщения граждан к мировому культурному и природному наследию.

Объём финансирования муниципальной программы из районного бюджета в 2016 году составит 18883,3ыс. руб., что в сравнении с прогнозом 2015 г. меньше на 4,2 % или на 827,7 тыс.руб.

Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет 9572 тыс. руб. и 9200тыс. руб. соответственно.

В состав муниципальной программы входят следующие целевые программы:

1. ***Ведомственная целевая программа «Развитие учреждений культуры в Большесельском муниципальном районе»-*** на 2016 год планируется 18583 тыс. руб., что в сравнении с прогнозом 2015 г. меньше на 3,9 % или на 760,7 тыс.руб.

Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет 9472 тыс. руб. и 9100 тыс. руб. соответственно.

Основными задачами ВЦП являются:

- предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями сферы культуры;

**-** обеспечение условий для поддержки доступа граждан к культурным ценностям посредством укрепления материально-технической базы музеев, обеспечения сохранности и безопасности музейных предметов, комплектования фонда муниципального музея, создания новых и обновления действующих экспозиций, проведения выставок, экскурсий и других мероприятий для привлечения посетителей;

**-** обеспечение условий для поддержки доступа населения к информационным ресурсам путём совершенствования информационно-библиотечного обслуживания населения за счет комплектования библиотек новыми книгами, периодическими изданиями, изданиями на электронных носителях, модернизированной организации библиотечного обслуживания населения, укрепления материально-технической базы библиотек;

- обеспечение условий для поддержки доступности услуг в сфере культуры и реализации прав граждан на свободу творчества путём привлечения большего количества жителей района к культурно-досуговой деятельности (участию в клубных формированиях - кружках, творческих коллективах, объединениях), проведения выставок, показов и фестивалей самодеятельного творчества.

**-** обеспечение условий для дополнительного образования в сфере культуры, в том числе обеспечение условий для обучения учащихся в учреждениях дополнительного художественного образования.

- обеспечение условий для поддержки права граждан на участие в культурной жизни путём поддержки творческих инициатив, социально значимых мероприятий, проектов, акций, конкурсов.

1. *Муниципальная целевая программа «Развитие туризма и отдыха в Большесельском муниципальном районе»* - 300 тыс. руб. в сравнении с прогнозом 2015 г. меньше на 18,3% или на 67 тыс.руб.

Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет по 100 тыс. руб. ежегодно

Целью муниципальной целевой программы является;

-создание условий для эффективного отдыха на территории Большесельского муниципального района;

- поддержка новых и перспективных туристических маршрутов и программ на территории Большесельского муниципального района

В рамках программы планируется проведение мероприятий событийного туризма, таких как фестиваль авторской песни и поэзии «Созвучие»и «Юхотская ярмарка», а также благоустройство парка в д. Березино.

**Муниципальная программа**  **«Развитие физической культуры и спорта в Большесельском муниципальном районе»**

Целью Муниципальной программы является обеспечение возможности для населения Большесельского муниципального района систематически заниматься физической культурой и спортом, повышение конкурентоспособности спортсменов района на районных и областных спортивных соревнованиях.

Объём средств муниципальной программы на 2016 год составляет 604 тыс. руб., в сравнении с прогнозом на 2015 г. меньше на 73,0 тыс.руб. или на 10,8%.

В состав данной программы входит:

***1.Ведомственная целевая программа «Физическая культура и спорт в Большесельском муниципальном районе»*** *размер* финансирования по которой составляет в сумме 604 тыс. руб.

Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет по 400 тыс. руб. ежегодно.

Основными направлениями расходования средств являются: участие сборных команд района в областных соревнованиях -185 тыс. рублей, проведение районных и межмуниципальных спортивных мероприятий -53 тыс. рублей, проведение спортивных соревнований с учащейся молодежью -21 тыс. рублей, на укрепление материально-технической базы физической культуры и спорта, приобретение спортивного инвентаря планируется 105 тыс. рублей, содержание и техническое обслуживание пяти спортивных объектов, в том числе двух плоскостных сооружений -127 тыс. рублей.

**Муниципальная программа «Обеспечение качественными коммунальными услугами населения**

**Большесельского муниципального района"**

Основной целью Муниципальной программы является повышение качества и надежности предоставления жилищно-коммунальных услуг учреждениям социальной сферы и населению Большесельского муниципального района.

В проекте расходов районного бюджета на реализацию муниципальной программы запланированы ассигнования на 2016 год в сумме 7404,6 тыс. руб. или на 72,5% меньше чем в 2015 г. Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет 683,8 тыс. руб. и 685,8тыс. руб. соответственно.

В данную программу входят следующие целевые программы:

***1.Ведомственная целевая программа «Поддержка предприятий коммунального комплекса, оказывающих жилищно-коммунальные услуги».*** Расходы на выполнение мероприятий предусмотренных по программе составят 4400 тыс. рублей. В сравнении с прогнозом на 2015 г. меньше на 22,6% или на 1284 тыс.руб.

Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет 683,8 тыс. руб. и 685,8тыс. руб. соответственно.

Программа разработана в целях обеспечения бесперебойного предоставления потребителям района жилищно-коммунальных услуг установленного качества и по доступной стоимости. Средства заложены на частичную компенсацию расходов, связанных с выполнением органами местного самоуправления муниципальных образований полномочий по организации тепло-, водоснабжения и водоотведения в сумме 2000 тыс. рублей, на содержание в надлежащем виде гидротехнического сооружения (плотина) в сумме 400 тыс. рублей и на подготовку к зиме объектов жилищно-коммунального хозяйства и соцсферы в сумме 2000 тыс. рублей.

***2. Муниципальная целевая программа «Комплексная программа модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства Большесельского муниципального района»****.* По данной программе планируются проведение мероприятий, направленных на газификацию населенных пунктов и распределительных газовых сетей с вводом их в эксплуатацию в сумме 1500тыс.руб. При сравнении с прогнозом 2015 г. заметно резкое снижение финансирования на 15283 тыс.руб. На 2017-2018 гг. финансирование по данной программе не планируется.

***3.Муниципальная целевая программа «Развитие водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод Большесельского муниципального района»*** расходы планируются в сумме 1504,6 тыс. руб. Расходы по муниципальной программе планируются на проведение мероприятий в целях повышения качества водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод.

На 2017-2018 гг. финансирование по данной программе не планируется.

Цель программы – обеспечение населения области питьевой водой нормативного качества, соответствующей требованиям безопасности и безвредности, установленным санитарно-эпидемиологическими правилами, рациональное использование водных объектов, охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности.

Основной задачей программы является повышение качества водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод в результате модернизации централизованных систем водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод.

**Муниципальная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика в Большесельском муниципальном районе»**

Целями Муниципальной программы являются:

- формирование благоприятных условий для развития субъектов малого и среднего предпринимательства Большесельского муниципального района;

В состав программы входит *муниципальная целевая программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в Большесельском муниципальном районе».* На реализацию программы в 2016 году предусмотрено софинансирование областных средств в сумме 100 тыс. руб. Областная субсидия будет выделена району в течение 2016 года по итогам прохождения конкурса.

Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет 80 тыс. руб. и 80тыс. руб. соответственно.

В рамках данной программы решаются следующие задачи:

- информационная, правовая, консультационная и организационная поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства;

- осуществление финансовой поддержки субъектов малого и среднего предпри­нимательства;

- развитие инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства;

- содействие продвижению и росту конкурентоспособности продукции субъектов малого и среднего предпринимательства;

- содействие развитию молодежного предпринимательства.

**Муниципальная программа «Эффективная власть**

**в Большесельском муниципальном районе»**

Целью Муниципальной программы *«Эффективная власть в Большесельском муниципальном районе»* является повышение эффективности деятельности органов исполнительной власти муниципального района, а также исполнение отдельных поручений Указа Президента РФ от 7 мая 2012 № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления».

В проекте районного бюджета на 2016 год средства на реализацию муниципальной программы *«Эффективная власть в Большесельском муниципальном районе»* предусмотрены в объеме 4588 тыс. руб. В сравнении с 2015 г. меньше в 2,3 раза или на 5825 тыс.руб. В рамках Муниципальной программы предусмотрены расходы на реализацию следующих целевых программ.

***1.Ведомственная целевая программа «Развитие муниципальной службы в Большесельском муниципальном районе»***

В 2016 году для совершенствования системы управления муниципальной службы в районе, обеспечения соответствия уровня компетентности муниципальных служащих уровню решаемых ими задач, а также для повышения результативности профессиональной служебной деятельности муниципальных служащих в Большесельском районе в рамках ведомственной целевой программы «Развитие муниципальной службы в Большесельском муниципальном районе» предусмотрены средства в сравнении с уровнем 2015г. т.е. в объеме 100 тыс. руб., в том числе на обучение муниципальных служащих и лиц, включённых в резерв управленческих кадров.

Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет по 50 тыс. руб. ежегодно.

***2.Ведомственная целевая программа «Повышение эффективности управления и распоряжения муниципальной собственностью Большесельского муниципального района»***

Целью программы является повышение качества работы органов местного самоуправления района, в области земельных и имущественных отношений.

Расходы программы составят в 2016 году – 400тыс. руб., т.е. в сравнении с прогнозом 2015 г. меньше на 100 тыс.руб. или на 25%.

Объем ассигнований программы на 2017 и 2018 годы составляет по 150 тыс. руб. ежегодно.

Эффективное использование муниципального имущества включает в себя:

- охрану имущества казны, содержание имущества казны, оценку объектов муниципальной собственности, затраты на оценку при заключении договоров аренды, проведение технической инвентаризации объектов недвижимости составляющих казну муниципального района, подготовку объектов к приватизации, приобретение имущества в собственность муниципального района, оплату государственной пошлины (за рассмотрение дел в арбитражных судах);

- приобретение земельных участков в собственность муниципального района, кадастровые работы, работы по уточнению и описанию границ муниципальных образований, работы по координатному описанию границ населенных пунктов муниципального района, включая работы по подготовке карт (планов) объектов землеустройства, актуализации результатов муниципальной кадастровой оценки

***3. Ведомственная целевая программа «Развитие архивного дела в Большесельском муниципальном районе»***на 2016 год планируется в сумме 1188тыс. руб. в сравнении с 2015 г. меньше на 82,2 % или на 5485 тыс.руб.

Объем ассигнований программы на 2017 и 2018 годы составляет по 1000тыс. руб. ежегодно.

Цель программы: сохранения документального исторического наследия Большесельского муниципального района, создание нормативных условий для постоянного хранения документов Архивного фонда, а также популяризация, повышение качества и доступности использования архивных документов.

Бюджетные средства планируются:

- на обеспечение сохранности документов, хранящихся и создание условий для вечного сохранения и развития информационного потенциала Архивного фонда как важной составной части государственных информационных ресурсов и историко-культурного наследия;

- на организацию использования архивных документов для удовлетворения потребности всех категорий пользователей в услугах архива и реализация прав граждан на получение и использование информации, содержащейся в документах Архивного фонда;

***4.ВЦП «Обеспечение функционирования органов местного самоуправления в Большесельском муниципальном районе на 2015-2017г.»***

на 2016 год планируется в сумме 3000тыс. руб. в сравнении с 2015 г. меньше на 1,1 % или на 100 тыс.руб.

Объем ассигнований программы на 2017 и 2018 годы составляет по 2500тыс. руб. ежегодно.

Цель программы:

- обеспечение автотранспортного и хозяйственного обслуживания администрации Большесельского муниципального района;

Задачи программы:

- организация транспортного обслуживания администрации Большесельского муниципального района;

- обслуживание компьютерной техники Администрации Большесельского муниципального района и ее структурных подразделений

- организация хозяйственного обслуживания органов местного самоуправления.

**Муниципальная программа «Информационное общество в Большесельском муниципальном районе»**

***1.Ведомственная целевая программа «Поддержка средств массовой информации в Большесельском муниципальном районе»****,*общая сумма расходов ведомственной программы на 2016 год составляет 1500 тыс. руб. т.е. в сравнении с 2015 г. меньше на 5,7 % или на 90 тыс.руб.

Объем ассигнований программы на 2017 и 2018 годы составляет по 900тыс. руб. ежегодно.

Целью ведомственной программы является:

- информирование населения Большесельского муниципального района о деятельности органов местного самоуправления, органов исполнительной и законодательной власти района;

-информирование населения о политической, социально-культурной и общественной жизни района;

-публикация нормативно-правовых актов, размещение текстов, содержащих общественно-значимую информацию об экономическом, политическом и культурном развитии муниципального района.

**Муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства и транспорта в Большесельском муниципальном районе»**

Основной целью Муниципальной программы «Развитие дорожного хозяйства и транспорта в Большесельском муниципальном районе» является развитие и сохранность автомобильных дорог, повышение доступности и качества транспортных услуг для населения.

Объем финансирования на 2016 год – 24690,2 тыс. руб. в сравнении с прогнозом на 2015 г. больше в 3,8 раза или на 18244,2 тыс.руб.

Объем ассигнований программы на 2017 и 2018 годы составляет по 18982,2тыс. руб. ежегодно.

В состав данной Муниципальной программы включены расходы:

***1.Муниципальной целевой программы «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения Большесельского муниципального района».***

Объем дорожного фонда Большесельского муниципального района на 2016 год предусмотрен в размере 21159 тыс.руб., в том числе межбюджетные трансферты из областного бюджета на финансовое обеспечение дорожной деятельности составят 12296 тыс. рублей. В сравнении с прогнозом 2015 г., где расходы составят в сумме 2909 тыс.руб. заметна тенденция роста на 18250 тыс.руб. или в 7,3 раза. Объем ассигнований программы на 2017 и 2018 годы составляет по 16151тыс. руб. ежегодно.

Данной программой предусмотрено развитие сети автомобильных дорог межмуниципального значения и дорог внутри поселений, обеспечивающей круглогодичные перевозки грузов и пассажиров и способствующей снижению транспортных издержек, в рамках которой планируется исполнение следующих задач:

1. Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования
2. Ремонт дворовых территории многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям;
3. Содержание автомобильных дорог (межмуниципальных и внутри поселений);
4. Разработка рабочих проектов, межевание, постановка на кадастровый учет, паспортизация, инвентаризация и государственная регистрация прав на автомобильные дороги и земельные участки под ними.

***2.Муниципальной целевой программы «Поддержка автомобильного транспорта общего пользования на территории Большесельского муниципального района»*** в сумме 3531,2 тыс. рублей. в сравнении с прогнозом на 2015 г. снижение не значительное, а именно на 5,8 тыс.руб.

Объем ассигнований программы на 2017 и 2018 годы составляет по 2831,2тыс. руб. ежегодно. Заметно снижение на 19,9%.

Целью программы является развитие современной транспортной системы, обеспечивающее удовлетворение потребностей населения в пассажирских перевозках и повышение качества предоставляемых транспортных услуг.

Основными задачами программы являются:

-осуществление внутри муниципальных перевозок на территории Большесельского муниципального района. Расходы на возмещение затрат по межмуниципальным перевозкам из районного бюджета в 2016 году – 3500 тыс. руб.;

-предоставление социальных услуг отдельным категориям граждан при проезде в транспорте общего пользования.

В рамках задачи планируется предоставление субвенций на освобождение от оплаты стоимости проезда лиц, находящихся под диспансерным наблюдением в связи с туберкулезом, и больных туберкулезом, а так же на освобождение от оплаты стоимости проезда детей из многодетных семей, обучающихся в общеобразовательных учреждениях в общей сумме 31,2тыс. руб.

**Муниципальная программа**

**«Развитие сельского хозяйства в Большесельском муниципальном районе»**

Объем финансирования на 2016 г. по данной программе составляет 984,3тыс.руб., что в сравнении с 2015 г. уменьшилось не значительно, а именно на 4 % или на 40,7 тыс.руб.

Целью Муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства в Большесельском муниципальном районе» является развитие сельских территорий и повышение уровня жизни сельского населения района, а так же создание условий для эффективного и устойчивого развития сельского хозяйства муниципального района, повышение конкурентоспособности сельскохозяйственной продукции, производимой в муниципальном районе.

В состав муниципальной программы входят:

1. ***Муниципальная целевая программа «Условия трудового соперничества и меры поощрения работников сельского хозяйства Большесельского муниципального района».***Паспортом программы предусмотрен объем финансирования на 2016 год – 250 тыс. руб.т.е. на уровне 2015 г. В рамках программы планируется проведение мероприятий по организации трудового соперничества среди сельхозпредприятий района.
2. ***Ведомственная целевая программа «Поддержка потребительского рынка на территории Большесельского муниципального района».*** Паспортом программы предусмотрен объем софинансирования из районного бюджета на 2016 год в сумме 25 тыс. руб. аналогичные суммы финансирования по данной программе планируются и в 2017-2018гг. Однако в сравнении с прогнозом 2015г. расходы значительно снизятся, а именно на 241 тыс.руб. или в 10,8 раз.

В состав ведомственной программы в 2016 году включены расходы на реализацию мероприятий:

- возмещение части затрат организациям любых форм собственности и индивидуальным предпринимателям оказывающим социально значимые бытовые услуги сельскому населению;

- возмещение части затрат организациям любых форм собственности и индивидуальным предпринимателям, занимающимся доставкой товаров в отдаленные сельские населенные пункты.

3. ***Районная целевая программа «Развитие агропромышленного комплекса Большесельского муниципального района».***Паспортом программы предусмотрен объем финансирования на 2016 год – 709,3 тыс. руб. при сравнении прогноза на 2015 г. наблюдается увеличение расходов на 203,3 тыс.руб. или на 40,2 %. Объем ассигнований программы на 2017 и 2018 годы составит по 2,7 тыс. руб. ежегодно.

Целью Программы является обеспечение эффективного и устойчивого развития агропромышленного комплекса муниципального района на основе повышения конкурентоспособности и эффективности производства, переработки и реализации сельскохозяйственной продукции.

Для достижения этой цели необходимо решение основных задач:

1. Финансирование расходов содержания отдела АПК и ООС

**Муниципальная программа**

**«Энергоэффективность в Большесельском муниципальном районе»**

Цель Муниципальной программы:

-повышение энергетической эффективности экономики, социальной сферы и жилищного фонда, обеспечение доступной и надежной энергетической инфраструктуры на территории Большесельского муниципального района.

Паспортом программы предусмотрен объем финансирования на 2016 год – 200тыс. руб., что в сравнении с 2015 г. составляет 10 %. Данные средства предусмотрены на замену ограждающих конструкций в Благовещенской школе.

Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет по 50 тыс. руб. ежегодно

В состав программы входит ***муниципальная целевая программа «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории Большесельского муниципального района»*** по которой и запланированы данные расходы.

Целью муниципальной целевой программы является повышение эффективности использования энергетических ресурсов в Большесельском муниципальном районе.

Основные задачи муниципальной программы:

- выполнение комплекса мер по повышению эффективности использования энергетических ресурсов в жилищно-коммунальном хозяйстве;

- выполнение комплекса мер по повышению эффективности использования энергетических ресурсов в бюджетной сфере;

- информационное обеспечение мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, пропаганда и обучение эффективному использованию энергоресурсов;

- создание и использование информационных систем в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

***Муниципальная программа "Управления муниципальными финансами***

***в Большесельском муниципальном районе"***

Цель муниципальной программы - обеспечение надлежащего качества управления муниципальными финансами как базового элемента для достижения ключевых стратегических целей социально-экономического развития Большесельского района в условиях жесткой ограниченности финансовых ресурсов.

В состав программы входит *муниципальная целевая программа «Управление муниципальными финансами в Большесельском муниципальном районе».*

Специфика данной госпрограммы в том, что она является не отраслевой, а «обеспечивающей». Она направлена не на развитие конкретной отрасли социальной сферы или экономики, а ориентирована на создание общих для всех участников бюджетного процесса, в т.ч. органов власти и местного самоуправления, условий и механизмов финансового обеспечения исполнения расходных обязательств, а также на развитие информационно-технического и нормативно-методического обеспечения деятельности участников бюджетного процесса.

Общий объем финансирования программы на 2016 год составляет 3610 тыс. руб.

Объем ассигнований муниципальной программы на 2017 и 2018 годы составляет по 510 тыс. руб. ежегодно.

В сравнении с прогнозом на 2015 г. наблюдается явное снижение финансирования на 32% или 1700 тыс.руб.

В структуру программы входят четыре «основных задачи», связанных с исполнением ключевых бюджетных полномочий, в частности в сфере межбюджетных отношений, обслуживания муниципального долга, мероприятия по казначейскому исполнению бюджета и реализацией мероприятий по повышению качества управления муниципальными финансами.

Основным мероприятием программы является выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений.

Расчет дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности осуществлен в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и Законом Ярославской области от 07.10.2008 № 40–з «О межбюджетных отношениях».

Нормативные расходы, учитываемые при расчете дотации, рассчитаны исходя из полного объема затрат и показателей, характеризующих предоставление муниципальных услуг.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельским поселениям в2016 году запланированы в сумме 210 тыс. руб.

На 2016 год запланированы средства на обеспечение казначейской системы исполнения бюджета в муниципальном районе в сумме 700 тыс. руб., на обслуживание программных продуктов в системе АС «Бюджет.

Мероприятия на повышение качества управления муниципальными финансами включают в себя формирование финансовых ресурсов для исполнения приоритетных расходных обязательств с последующим распределением на соответствующие целевые и ведомственные программы муниципального района для бесперебойного функционирования муниципальных учреждений района в части оплаты за топливно-энергетические ресурсы в сумме 2700 тыс. рублей.

***Непрограммные расходы***

В проекте районного бюджета на 2016-2018 годы в составе непрограммных расходов предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности органов муниципальной власти района. В 2016 г. объем составит в сумме 322191,5 тыс.руб. в том числе:

на обеспечение деятельности органов муниципальной власти района, бюджетные ассигнования предусмотрены в 2016 году в сумме 30127тыс.руб., в том числе за счет средств федерального и областного бюджета на содержание ЗАГСа и Комиссии по делам несовершеннолетних -1489тыс.руб., нормативные расходы за счет средств районного бюджета составят в 2015 году 28638тыс.руб. Непрограммные направления расходов включают финансовое обеспечение органов исполнительной власти района, ревизионной комиссии муниципального образования, финансового управления.

Так же в непрограммные расходы включены средства областного бюджета, которые проходят «транзитом» через район в сельские поселения в сумме 56489тыс. рублей.

**Резервный фонд администрации муниципального района**

На основании статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации в проекте бюджета предусмотрен резервный фонд администрации муниципального района. Объем резервного фонда запланирован на 2016 год в сумме 2000 тыс. руб. Объем резервного фонда на 2017-2018 г. запланирован в размере 500 тыс.руб. ежегодно. Средства предполагается направлять на финансирование непредвиденных расходов и мероприятий, не носящих регулярного характера и не включенных в районный бюджет на соответствующий финансовый год.

**Состояние муниципального долга.**

Одной из основных задач продолжает оставаться создание необходимых условий для поддержания и повышения кредитного рейтинга района с целью улучшения условий заимствований.

Проектом Программы муниципальных внутренних заимствований Большесельского муниципального района не предусматривается привлечение кредитов кредитных организаций в связи с отсутствием дефицита в проекте бюджета на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов.

Проектом Решения районного бюджета на 2016 год дефицит (профицит) не предусмотрен.

В 2017 и 2018 годах районный бюджет планируется также без дефицита.

Согласно изученных проектов смет по главным распорядителям и исходя из вышеизложенного можно сделать следующий вывод, что проект бюджета Большесельского МР 2016 год и плановый период 2017-2018 годов соответствует требованиям бюджетного законодательства.

**ВЫВОДЫ И ПРЕДЛОЖЕНИЯ.**

По результатам экспертизы проекта районного бюджета необходимо отметить следующее:

1. Порядок подготовки проекта районного бюджета на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов, его структура, наличие необходимых показателей, приложений, установленных Бюджетным кодексом РФ соблюдены.

2. Доходная часть проекта районного бюджета на 2016 год и плановый период 2017-2018гг. сформирована в соответствии со статьями 61.1 и 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Приложениями № 2,3 к проекту бюджета Большесельского района на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов.

4. Согласно бюджетному законодательству, в проекте районного бюджета на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов определеныглавные администраторы доходов бюджета и источников финансирования дефицита районного бюджета и указан перечень администрируемых ими доходов (приложением № 1 к проекту бюджета. Перечень главных администраторов сохраняется и на плановый период 2017 и 2018 гг.

5. В проекте районного бюджета на 2016 год (приложение № 4) расходная часть бюджета запланирована в сумме 410521,5 тыс. руб.

6. Проект бюджета на 2016 год обеспечивает соблюдение программно-целевого принципа планирования: в общем объеме расходов бюджета Большесельского района на 2016 год планируемые расходы для реализации утвержденных муниципальных программ составляют 78 % от общего объема расходов бюджета на 2016 г.**,** в проекте бюджета на плановый период 2017-2018 годов не прослеживается снижения программно-целевой направленности планирования.

В соответствии со статьей 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации

(в редакции от 29.11.2014 № 383-ФЗ), муниципальные программы необходимо привести в соответствие с Решением о бюджете **не позднее трех месяцев** со дня вступления его в силу.

7. Проект решения Собрания представителей Большесельского муниципального района «Об утверждении бюджета Большесельского муниципального района на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов», в целом, соответствует бюджетному законодательству Российской Федерации, правовым актам Большесельского района, регламентирующим бюджетный процесс на территории района.

8. Рекомендовать Собранию представителей Большесельского муниципального района принять проект бюджета Большесельского муниципального района на 2016 и плановый период 2017 и 2018 годов с учетом изложенного в настоящем заключении.

Председатель

Ревизионной комиссии БМР М.С. Рубчикова