

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

**к решению Совета народных депутатов города Новозыбкова
от 19.12.2017 года № 5-424
«О бюджете города Новозыбкова на 2018 год и на плановый период
2019 и 2020 годов»**

СОДЕРЖАНИЕ

1. О муниципальном образовании городской округ город Новозыбков Брянской области	3
2. Основные понятия, термины и определения	3
3. Как читать бюджет?	11
4. Как составляется бюджет?	15
5. Основные параметры городского бюджета	17
5.1. Доходы городского бюджета в 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годах	18
5.2. Расходы городского бюджета в 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годах	20
6. Основные направления налоговой и бюджетной политики города Новозыбкова на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов	23
6.1. Основные направления налоговой политики города Новозыбкова	23
6.2. Основные направления бюджетной политики города Новозыбкова	26
7. Параметры бюджета в абсолютном выражении	29
8. Муниципальные программы города Новозыбкова	35
Муниципальная программа «Реализация полномочий органа местного самоуправления муниципального образования города Новозыбкова на 2014-2020 годы»	37
Муниципальная программа «Развитие образования города Новозыбкова (2014-2020г.)	42
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Новозыбкова» (2015-2020 годы)	44
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Новозыбков Брянской области на 2015-2020 годы и целевые установки на период до 2025 года»	45
Программа социально – экономического развития города Новозыбкова Брянской области на 2014-2018 годы	46
Муниципальная программа «Развитие и сохранение культуры, физической культуры и спорта г. Новозыбкова (2014-2020 годы)»	47
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом города Новозыбкова на 2015-2020 годы»	49
Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей на 2014-2020 годы»	50
Муниципальная программа «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Новозыбкове на 2017-2020 годы»	51
Муниципальная программа «Создание (исходя из прогнозируемой потребности) новых мест в муниципальных образовательных организациях города Новозыбкова» на 2016-2020 годы	52
9. Непрограммная часть расходов городского бюджета	53
10. Показатели сбалансированности бюджета	53
Приложение	55

1. О муниципальном образовании городской округ город Новозыбков Брянской области

Муниципальное образование город Новозыбков (далее, если не оговорено особо, - городской округ, муниципальное образование) наделено статусом городского округа Законом Брянской области от 09 марта 2005 года № 3-З «О наделении муниципальных образований статусом городского округа, муниципального района, городского поселения, сельского поселения и установлении границ муниципальных образований в Брянской области».

Административным центром является город Новозыбков.

Новозыбков, основанный в 1701 году, расположен на юго-западе Брянской области России. Расположен на реке Карне.

Площадь в пределах городской черты — 3 799 га. Численность населения — 40 476 человек (на 01.01.2017 года); третий по величине населённый пункт региона — после г. Брянска и г. Клинцы.

Город Новозыбков занимает выгодное транспортно – географическое положение. Он расположен на пересечении важнейших транспортных магистралей.

По городу курсируют автобусы (10 маршрутов) и маршрутные такси (3 маршрута).

Органами местного самоуправления города Новозыбкова являются:

- представительный орган городского округа - Совет народных депутатов города Новозыбкова;
- глава муниципального образования – глава города Новозыбкова;
- местная администрация (исполнительно-распорядительный орган муниципального образования) - администрация города Новозыбкова;
- контрольный орган муниципального образования – Контрольно-счетная комиссия города Новозыбкова.

Совет народных депутатов города Новозыбкова состоит из 25 депутатов. Срок полномочий Совета народных депутатов города Новозыбкова одного созыва составляет 5 лет.

2. Основные понятия, термины и определения

Слово «бюджет» происходит от старонормандского «bougette» – кошелёк, сумка, кожаный мешок, мешок с деньгами. В настоящее время термин утратил своё первоначальное значение, поскольку «бюджет» в современном понимании уже не обозначает «копилку» - физическую или счёт в банке, в которой хранятся средства.

Сегодня бюджет необходимо рассматривать как оформленный документально план поступлений и выплат. Так, например, бюджет города Новозыбкова, ежегодно принимаемый Советом народных депутатов города

Новозыбкова, в самом простом понимании представляет собой перечень источников поступлений (доходная часть бюджета), перечень направлений расходования поступающих средств (расходная часть бюджета), а также их ожидаемые годовые значения.

Общий объём бюджета не означает, что указанная сумма собрана за счет налогов и иных поступлений и по состоянию на начало года хранится на каком-либо счёте, а в течение года расходуется. В действительности поступление и расходование средств «растянуто» в течение года и осуществляется приблизительно равномерно. Этот процесс называется **«исполнением бюджета»**. Так, различают исполнение бюджета по доходам (поступление в течение времени средств от уплаты налогов и сборов, безвозмездных поступлений на единый счёт бюджета) и исполнение бюджета по расходам (выплаты в течение времени средств с единого счёта бюджета).

Если доходы бюджета превышают расходы, это значит, что бюджет сформирован с **профицитом**, если же наоборот – расходы превышают доходы, значит бюджет **дефицитный**. Наличие дефицита бюджета не означает, что какие-либо из запланированных расходов не будут оплачены. Все принятые в бюджете обязательства должны быть исполнены, однако оплата некоторых расходов будет осуществлена не за счёт доходов, а за счёт **источников финансирования дефицита бюджета**. К таковым относятся: банковские кредиты, **бюджетные кредиты** (кредиты, полученные от других бюджетов), остатки на счете бюджета (неиспользованные средства прошлого года) и иные источники.

Само по себе наличие дефицита бюджета также не свидетельствует о проблемах в финансовой системе. Принципиально важно иметь представление об источниках его финансирования. Так, поступления от продажи акций или долей в уставных капиталах, принадлежащих муниципалитету, в соответствии с Бюджетным кодексом «по определению» относятся не к доходам бюджета, а к источникам финансирования дефицита. Неиспользованные остатки бюджетных средств прошлого года, которые обычно включаются в бюджет уже после его утверждения (при уточнении бюджета), также являются источниками финансирования дефицита. Дефицит, финансирование которого осуществляется за счет таких источников, иногда называют «техническим».

Размер дефицита бюджета жёстко ограничен Бюджетным кодексом. Предельный размер дефицита бюджета субъекта Российской Федерации не может превышать 15% общего объема доходов без учёта безвозмездных поступлений, дефицит местных бюджетов – 10% общего объёма доходов без учёта безвозмездных поступлений.

Безвозмездные поступления в бюджет – **межбюджетные трансферты** (средства), предоставляемые одним бюджетом другому. Межбюджетные трансферты формируют значительную часть бюджетов всех уровней. Так, доля безвозмездных поступлений в бюджет города Новозыбкова традиционно составляла около 50% общего объёма доходов.

Межбюджетные трансферты подразделяются на дотации, субсидии, субвенции.

Дотации предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования, т.е. направляются на цели, определяемые получателем самостоятельно. Дотации обычно называют «**нецелевыми межбюджетными трансфертами**».

Субсидии предоставляются на поддержку реализации полномочий, исполнение которых закреплено за получателем субсидий. Субсидии обычно предоставляются на условиях софинансирования – это означает, что получатель субсидии должен за счёт собственных средств предусмотреть определенную долю финансирования (обычно от 5% до 50%) на те же цели.

Субвенции предоставляются на осуществление переданных полномочий, то есть полномочий, которые не закреплены за получателем субвенции.

Остальная доля доходов городского бюджета – **налоговые и неналоговые доходы** (обычно именуется «собственными доходами»).

В укрупнённой группировке налоговые и неналоговые доходы можно представить в следующем виде:

1. **налоговые доходы:**

- **налоги на прибыль и налоги на доходы** (налог на прибыль организаций, налог на доходы физических лиц);

- **налоги на товары, работы, услуги** (акцизы: на бензин, алкоголь, пиво, табак и пр.);

- **налоги на совокупный доход** (налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единый налог на вмененный доход, единый сельскохозяйственный налог);

- **налоги на имущество** (налог на имущество организаций, транспортный налог, налог на имущество физических лиц, земельный налог);

- **налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами** (налог на добычу полезных ископаемых, сбор за пользование объектами животного мира, сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов);

- **государственная пошлина** (средства, взимаемые за совершение юридически значимых действий: за государственную регистрацию, выдачу разрешений и пр.);

2. **неналоговые доходы:**

- **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** (доходы от сдачи в аренду государственного и муниципального имущества, доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий и пр.);

- **платежи при пользовании природными ресурсами** (плата за негативное воздействие на окружающую среду, плата за использование лесов, недр и пр.);

- **доходы от продажи материальных и нематериальных активов** (доходы от приватизации государственного и муниципального имущества);
- **административные платежи и сборы;**
- **штрафы, санкции, возмещение ущерба;**
- **доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства.**

При интерпретации термина «собственные доходы» необходимо проявлять осторожность. В повседневном употреблении под «собственными доходами» обычно понимают налоговые и неналоговые доходы (то есть доходы бюджета, которые формируются на территории конкретного субъекта, а не поступают из федерального бюджета). Вместе с тем в соответствии с Бюджетным кодексом понятие «собственные доходы» кроме налоговых и неналоговых доходов включает все безвозмездные поступления за исключением субвенций (ст.47 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Все источники формирования налоговых и неналоговых доходов в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации закреплены за соответствующими бюджетами **бюджетной системы Российской Федерации.**

В состав бюджетной системы входят:

федеральный бюджет и бюджеты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования);

бюджеты субъектов Российской Федерации и бюджеты территориальных государственных внебюджетных фондов (Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Брянской области);

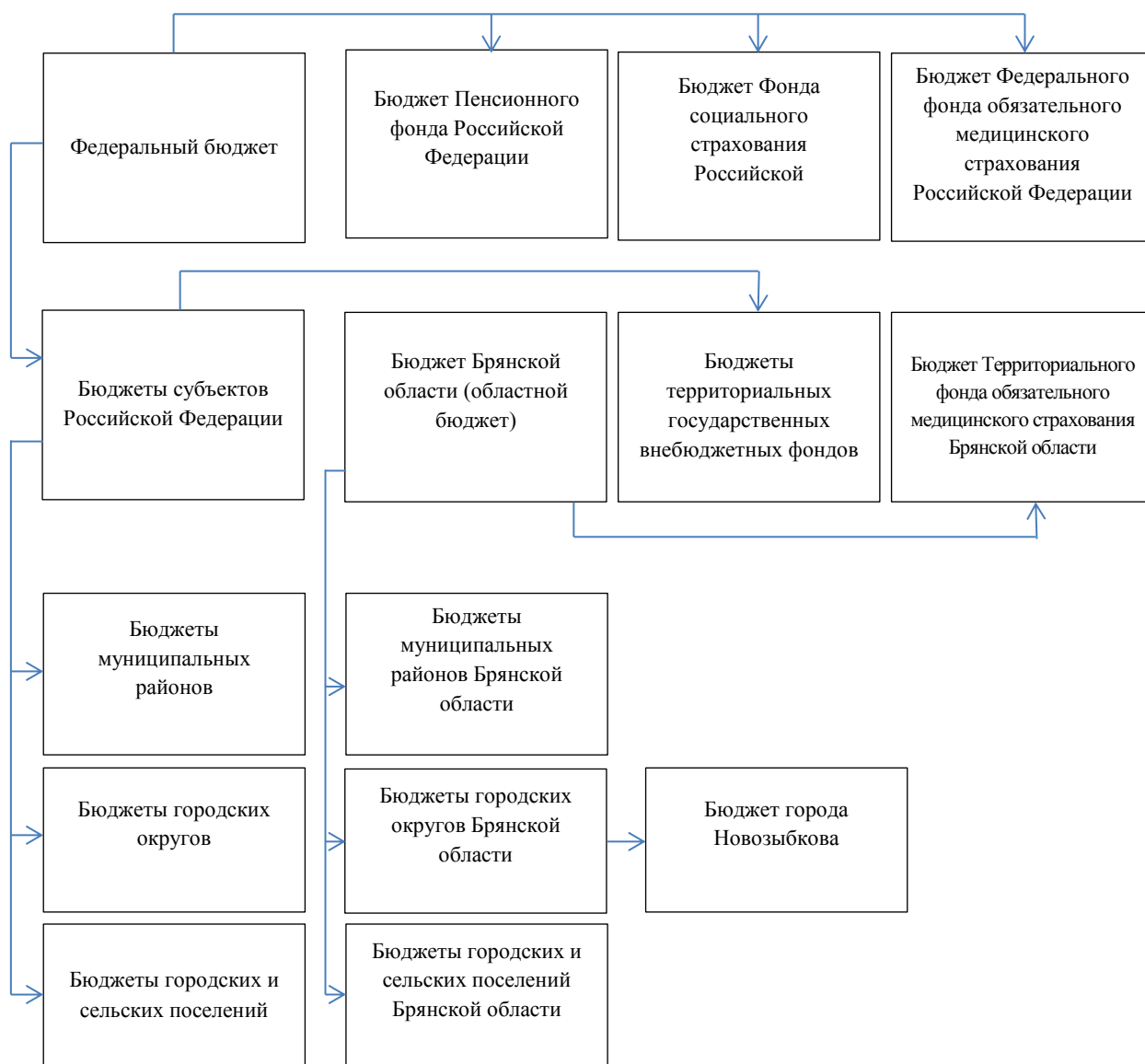
местные бюджеты, в том числе:

бюджеты муниципальных районов;

бюджеты городских округов;

бюджеты городских и сельских поселений.

Совокупность бюджетов различных уровней образует **консолидированный бюджет.** Так, например, свод областного бюджета и местных бюджетов образует консолидированный бюджет Брянской области. Свод федерального бюджета и консолидированных бюджетов субъектов Российской Федерации образует консолидированный бюджет Российской Федерации.



Структура бюджетной системы Российской Федерации.
Стрелками обозначены направления предоставления межбюджетных трансфертов.

Закрепление доходов между уровнями бюджетной системы представлено в таблице 1.

Таблица 1

Закрепление доходов между уровнями бюджетной системы

Налоги и сборы	Нормативы зачисления доходов в соответствующие бюджеты бюджетной системы, %		
	Федеральный бюджет	Бюджет субъекта	Местные бюджеты
1. Налог на прибыль организаций (по ставке 3,0%)	100		
2. Налог на прибыль организаций (по ставке 17,0%)		100	
3. Налог на добавленную стоимость	100		
4. Налог на доходы физических лиц		85	10 – в бюджеты

Налоги и сборы	Нормативы зачисления доходов в соответствующие бюджеты бюджетной системы, %		
	Федеральный бюджет	Бюджет субъекта	Местные бюджеты
			городских поселений, 5 – в бюджеты муниципальных районов, с территорий городских поселений; 2 – в бюджеты сельских поселений, 13 – в бюджеты муниципальных районов, с территорий сельских поселений; 15 – в бюджеты городских округов
5. Акцизы, в том числе:			
на спирт этиловый из пищевого сырья	50	50	
спирт этиловый из всех видов сырья, за исключением пищевого	100		
на пиво		100	
на сидр, пуаре, медовуху		100	
на спиртосодержащую продукцию	50	50	
на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей		100	передается не менее 10% общего объема доходов по дифференцированным нормативам
на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов (за исключением пива, вин, винных напитков)	60	40	
на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов, включающую пиво, вина, винные напитки		100	
на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта до 9 % включительно		100	
на табачную продукцию	100		
6. Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых		100	
7. Налог на добычу полезных ископаемых (за исключением полезных ископаемых в виде	40	60	

Налоги и сборы	Нормативы зачисления доходов в соответствующие бюджеты бюджетной системы, %		
	Федеральный бюджет	Бюджет субъекта	Местные бюджеты
углеводородного сырья, природных алмазов и общераспространенных полезных ископаемых)			
8. Сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов	20	80	
9. Сбор за пользование объектами животного мира		100	
10. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения		100	
11. Единый сельскохозяйственный налог			100
12. Государственная пошлина	подлежит зачислению по месту государственной регистрации, совершения юридически значимых действий или выдачи документов		
13. Налог на имущество организаций		100	
14. Налог на игорный бизнес		100	
15. Транспортный налог		100	
16. Земельный налог			100
17. Налог на имущество физических лиц			100
18. Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения			100
19. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности			100
20. Плата за использованием лесов, расположенных на землях лесного фонда и находящихся в собственности субъекта		100	
21. Денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения		100	

Аналогично доходам за различными уровнями бюджетной системы закреплены полномочия, которые должны исполняться за счёт соответствующих бюджетов (таблица 2).

Таблица 2

Закрепление расходных полномочий за уровнями бюджетной системы

Расходное полномочие	Уровень бюджетной системы		
	федеральный	региональный	местный
Национальная оборона, мобилизационная подготовка экономики			
Национальная безопасность и			

Расходное полномочие	Уровень бюджетной системы		
	федеральный	региональный	местный
правоохранительная деятельность (органы прокуратуры и следствия, органы внутренних дел, органы юстиции, внутренние войска, система исполнения наказаний, органы пограничной службы и пр.)			
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона, пожарная безопасность			
Охрана окружающей среды, экологическая безопасность			
Поддержка сельского хозяйства			
Дорожная деятельность (в отношении дорог соответствующего значения: федерального, регионального, местного)			
Создание социально благоприятной среды, благоустройство (тепло-, газо- и водоснабжение, водоотведение, снабжение населения топливом, создание парковок, озеленение, освещение, организация сбора и вывоза бытовых отходов и мусора, содержание пляжей, организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения)			
Градостроительная деятельность, территориальное планирование, контроль за долевым строительством			
Организация транспортного обслуживания населения			
Оказание социальной помощи населению			
Оказание гражданам бесплатной медицинской помощи			
Культура			
Дошкольное образование			
Общее образование			
Профессиональное образование			
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации			
Высшее и послевузовское профессиональное образование			
Пенсионное обеспечение			
Физическая культура и спорт			
Периодическая печать и издательства			

3. Как читать бюджет?

Бюджет города Новозыбкова (городской бюджет) состоит из текста решения о бюджете и приложений к решению.

В тексте решения о бюджете устанавливаются:

- основные характеристики городского бюджета: доходы, расходы, дефицит / профицит бюджета, а также верхний предел муниципального внутреннего долга города Новозыбкова (пункты 1 и 2);
- прогнозируемые доходы бюджета (пункт 3);
- нормативы распределения доходов городского бюджета (пункт 4);
- перечень главных администраторов доходов (главных распорядителей бюджетных средств, осуществляющих контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты, учет, взыскание и иные юридически значимые действия в отношении доходов бюджета) городского бюджета (пункт 5);
- перечень главных администраторов источников финансирования дефицита (главных распорядителей бюджетных средств, имеющих право осуществлять операции с источниками финансирования дефицита) городского бюджета (пункт 6);
- бюджетные ассигнования городского бюджета (распределение расходов по разделам и подразделам, целевым статьям группам и подгруппам видов расходов) (пункт 7);
- бюджетные ассигнования городского бюджета (распределение расходов бюджета по ведомственной структуре расходов) (пункт 8);
- бюджетные ассигнования городского бюджета (распределение расходов бюджета по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов) (пункт 9);
- объем бюджетных ассигнований дорожного фонда города Новозыбкова (пункт 10);
- общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств (пункт 11);
- объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов (пункт 12);
- размер резервного фонда администрации города (пункт 13);
- особенности исполнения принятых, но не исполненных обязательств городского бюджета (пункт 14);
- особенности заключения и оплаты договоров (пункт 15);
- предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга (пункт 16);
- отдельные вопросы предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг (пункт 17);

- особенности исполнения городского бюджета (пункты 18, 19, 20);
- программа муниципальных внутренних заимствований города Новозыбкова (пункт 21);
- верхний предел муниципального внутреннего долга по муниципальным гарантиям города Новозыбкова (пункт 22);
- программа муниципальных внутренних гарантий города Новозыбкова (пункт 23);
- объемы и структура источников внутреннего финансирования дефицита городского бюджета (пункты 24, 25);
- формат и сроки представления отчетности об исполнении городского бюджета (пункты 26, 27);
- вступление в силу решения о бюджете (пункт 28);
- опубликование решения в средствах массовой информации (пункт 29).

Основными приложениями к решению о бюджете города Новозыбкова являются:

- распределение расходов городского бюджета по разделам и подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов (приложения 6, 7);
- ведомственная структура расходов городского бюджета (приложения 8, 9);
- распределение расходов городского бюджета по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов (приложения 10, 11).

БЮДЖЕТНАЯ КЛАССИКАЦИЯ

Представление доходов и расходов городского бюджета осуществляется в соответствии с бюджетной классификацией.

Бюджетная классификация – коды, предназначенные для обозначения и группировки доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета.

Бюджетная классификация включает:

- классификацию доходов бюджета;
- классификацию расходов бюджета;
- классификацию источников финансирования дефицита бюджета;
- классификацию операций сектора государственного управления (КОСГУ).

На территории Российской Федерации применяется единая структура бюджетной классификации. Большинство кодов бюджетной классификации также едины для всех без исключения бюджетов. Это позволяет осуществлять детальное сравнение бюджетов различных территорий.

Коды бюджетной классификации образует «лестницу» - группировочные коды верхнего уровня «раскладываются» на коды нижнего уровня, которые в свою очередь могут являться группировочными кодами и включать коды более нижнего уровня.

Аналогичную «лестничную» структуру имеет классификация расходов бюджета.

Например:

Наименование	МП	ППМП	ОМ	ГРБС	НР	ВР	2018 год, рублей
1	2	3	4	5	6	7	8
Развитие образования города Новозыбкова (2014 – 2020гг.)	02						382 725 727,00

Верхний уровень иерархии классификации расходов – муниципальная программа (МП) (муниципальной программе «Развитие образования города Новозыбкова» (2014 – 2020гг.) присвоен код «02»).

Наименование	МП	ППМП	ОМ	ГРБС	НР	ВР	2018 год, рублей
1	2	3	4	5	6	7	8
Отдел образования администрации г. Новозыбкова	02	0	00	902			382 725 727,00

Муниципальная программа не имеет подпрограмм (ППМП) и основных мероприятий (ОМ), поэтому в качестве кодов использован «0». Главным распорядителем бюджетных средств (ГРБС) программы является Отдел образования администрации г. Новозыбкова (902).

Наименование	МП	ППМП	ОМ	ГРБС	НР	ВР	2018 год, рублей
1	2	3	4	5	6	7	8
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях	02	0	00	902	14700		122 402 304,00

Расходование средств Отделом образования администрации г. Новозыбкова осуществляется по различным направлениям расходов (НР). Расходам на финансовое обеспечение деятельности государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях общеобразовательных организаций присвоен код «14700».

Наименование	МП	ППМП	ОМ	ГРБС	НР	ВР	2018 год, рублей
1	2	3	4	5	6	7	8
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	02	0	00	902	14700	600	122 402 304,00
Субсидии бюджетным учреждениям	02	0	00	902	14700	610	122 402 304,00

Уточнение направления расходов – код вида расходов (ВР).

Начиная с 2014 года Бюджетным кодексом Российской Федерации предоставлена значительная свобода в представлении расходов бюджетов в части вариантов группировки. Пример выше – «программная» структура расходов, основная группировка в которой осуществляется по муниципальным программам и подпрограммам (приложения 10-11 к решению о бюджете).

Приложениями 8-9 утверждается «ведомственная» структура расходов, основная группировка в которой осуществляется по ведомствам – органам местного самоуправления (главным распорядителям средств бюджетных средств). Те же расходы Отдела образования администрации г. Новозыбкова в составе ведомственной структуры расходов выглядят следующим образом:

Наименование	ГРБС	Рз	Пр	ЦСР	ВР	2018 год, рублей
1	2	3	4	5	6	7
Отдел образования администрации г. Новозыбкова	902					383 625 727,00
Образование	902	07				380 231 037,00
Общее образование	902	07	02			200 197 331,83
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях	902	07	02	0200014700		122 402 304,00
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	902	07	02	0200014700	600	122 402 304,00
Субсидии бюджетным учреждениям	902	07	02	0200014700	610	122 402 304,00
.....						

В дополнение к рассмотренным уровням иерархии классификации в ведомственной структуре расходов добавлены Раздел (Рз) и Подраздел (Пр), а также Целевая статья расходов (ЦСР).

Приложениями 6-7 к решению утверждается также «функциональная» структура расходов, в которой основная группировка осуществляется по разделам (Рз) и подразделам (Пр).

Наименование	Рз	Пр	ЦСР	ВР	2018 год, рублей
1	2	3	4	5	6
Образование	07				397 501 787,00
Общее образование	07	02			200 197 331,83
Общеобразовательные организации	07	02	0200014700		122 402 304,00
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	07	02	0200014700	600	122 402 304,00
Субсидии бюджетным учреждениям	07	02	0200014700	610	122 402 304,00
.....					

Наименования и коды бюджетной классификации преимущественно установлены Министерством финансов Российской Федерации. Субъектам Российской Федерации и органам местного самоуправления предоставлено право самостоятельно устанавливать только коды и наименования целевых статей расходов.

4. Как составляется бюджет?

Формирование проекта городского бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов связано со следующим основным обстоятельством – это решением Совета народных депутатов города Новозыбкова от 14.11.2017 года № 5-405 «Об особенностях составления, рассмотрения и утверждения проекта городского бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Проект бюджета основывается на следующих основных документах:

1. Послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации;
2. Указами Президента Российской Федерации;
3. Основные направления налоговой и бюджетной политики Брянской области и города Новозыбкова;
4. Итоги и прогноз социально-экономического развития города Новозыбкова.

Основными этапами подготовки бюджета являются:

Срок	Направление деятельности	Ключевые участники
Июль-Август	Подготовка документов и сбор данных, необходимых для осуществления расчетов доходной и расходной частей бюджета	Финансовый отдел администрации города Новозыбкова; Отдел экономического анализа, прогнозирования и тарифно – ценовой политики администрации города Новозыбкова; Межрайонная ИФНС № 1 по Брянской области; Отдел сводных статистических работ, статистики цен и финансов (г. Новозыбков)
Сентябрь - Октябрь	Определение основных подходов к формированию бюджета; Подготовка проекта основных направлений налоговой и бюджетной политики города Новозыбкова; Определение параметров бюджета (доходы, расходы, дефицит / профицит); Распределение доведенных предельных бюджетов органов местного самоуправления	Финансовый отдел администрации города Новозыбкова; Органы местного самоуправления города Новозыбкова
Ноябрь	Предварительный прогноз социально-экономического развития города Новозыбкова	Отдел экономического анализа, прогнозирования и тарифно – ценовой политики администрации города Новозыбкова
15 ноября (не позднее)	Внесение проекта решения о бюджете города Новозыбкова на очередной финансовый год и на плановый период в Совет народных депутатов города Новозыбкова	Администрация города Новозыбкова; Финансовый отдел администрации города Новозыбкова
20 ноября – 14 декабря	Рассмотрение проекта решения о бюджете на заседаниях комиссий Совета народных депутатов города Новозыбкова; Проведение публичных слушаний по проекту решения	Совет народных депутатов города Новозыбкова
19 декабря	Принятие проекта решения о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период	Совет народных депутатов города Новозыбкова
Декабрь	Подписание и обнародование решения Совета народных депутатов о бюджете города Новозыбкова	Совет народных депутатов города Новозыбкова

5. Основные параметры городского бюджета

Под основными параметрами бюджета обычно понимают его основные характеристики – доходы, расходы и показатели сбалансированности – дефицит (профицит).

Основные параметры бюджета с расшифровкой доходов по основным источникам представлены в таблице 3.

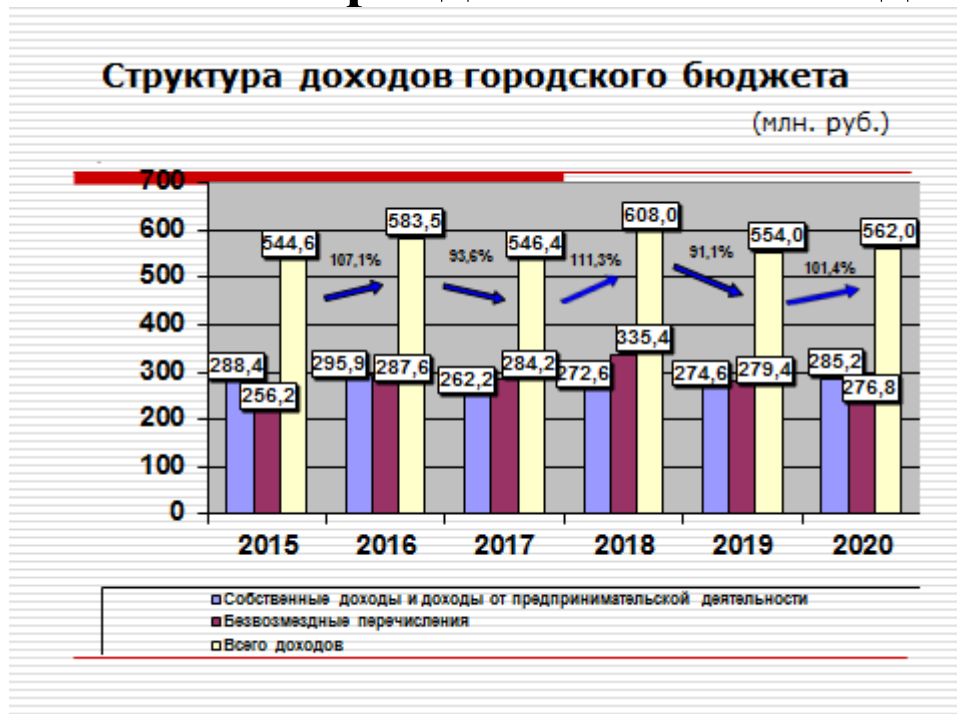
Таблица 3

Основные параметры городского бюджета на 2018 год
и на плановый период 2019 и 2020 годов

(рублей)

Наименование	2018 год, рублей	2019 год, рублей	2020 год, рублей
Доходы бюджета	607 970 945,93	554 009 465,76	561 959 395,03
налоговые и неналоговые доходы:	272 600 000,00	274 620 000,00	285 190 000,00
налог на доходы физических лиц	134 539 000,00	140 621 000,00	147 702 000,00
акцизы	4 900 000,00	5 180 000,00	5 450 000,00
Единый налог на вмененный доход	34 378 000,00	36 393 000,00	37 907 000,00
Земельный налог	62 300 000,00	62 620 000,00	63 350 000,00
справочно: доходы дорожного фонда города Новозыбкова	31 862 000,00	25 140 000,00	26 283 000,00
безвозмездные поступления, в том числе:	335 370 945,93	279 389 465,76	276 769 395,03
дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности	29 954 000,00	26 347 000,00	23 673 000,00
дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета	9 562 000,00	3 133 000,00	3 265 000,00
субсидии	46 028 545,00	575 640,00	575 640,00
субвенции	249 826 400,93	249 333 825,76	249 255 755,03
Расходы бюджета	607 970 945,93	554 009 465,76	558 959 395,03
Дефицит (-) / профицит (+)	0	0	3 000 000,00

Динамика доходов и расходов городского бюджета в 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годах



5.1. Доходы городского бюджета в 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годах

Основную долю в структуре доходов городского бюджета занимают собственные (налоговые и неналоговые) доходы.

Структура доходов городского бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов представлена в таблице 4.

Таблица 4

Структура доходов городского бюджета в 2018 году
и плановом периоде 2019 и 2020 годов

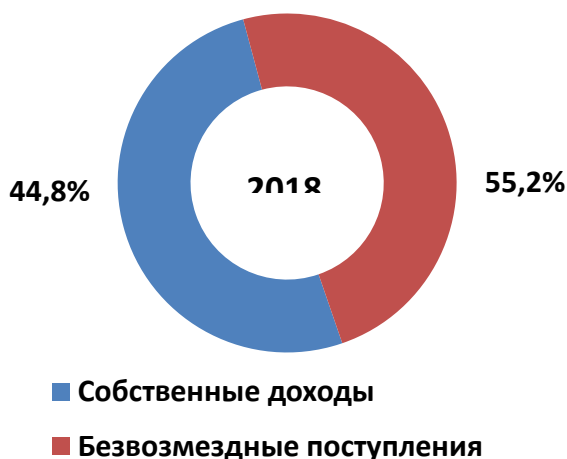
(рублей)

Наименование источника	2018 год	2019 год	2020 год
Доходы (всего):	607 970 945,93	554 009 465,76	561 959 395,03
Налоговые и неналоговые доходы	272 600 000,00	274 620 000,00	285 190 000,00
Налоговые доходы	245 786 000,00	254 734 000,00	264 461 000,00
Налог на доходы физических лиц	134 539 000,00	140 621 000,00	147 702 000,00
Акцизы по подакцизным товарам (моторные масла, бензин и дизельное топливо)	4 900 000,00	5 180 000,00	5 450 000,00

Налоги на совокупный доход	35 247 000,00	37 289 000,00	38 833 000,00
Налоги на имущество	67 657 000,00	68 126 000,00	68 919 000,00
Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	3 443 000,00	3 518 000,00	3 557 000,00
Неналоговые доходы	26 814 000,00	19 886 000,00	20 729 000,00
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	12 606 000,00	13 656 000,00	14 456 000,00
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 414 000,00	1 475 000,00	1 538 000,00
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	410 000,00	415 000,00	415 000,00
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	8 084 000,00	0	0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 300 000,00	3 440 000,00	3 520 000,00
Прочие неналоговые доходы	1 000 000,00	900 000,00	800 000,00
Безвозмездные поступления	335 370 945,93	279 389 465,76	276 769 395,03
Дотации	39 516 000,00	29 480 000,00	26 938 000,00
Субсидии	46 028 545,00	575 640,00	575 640,00
Субвенции	249 826 400,93	249 333 825,76	249 255 755,03
Иные межбюджетные трансферты	0	0	0

Структура доходов городского бюджета

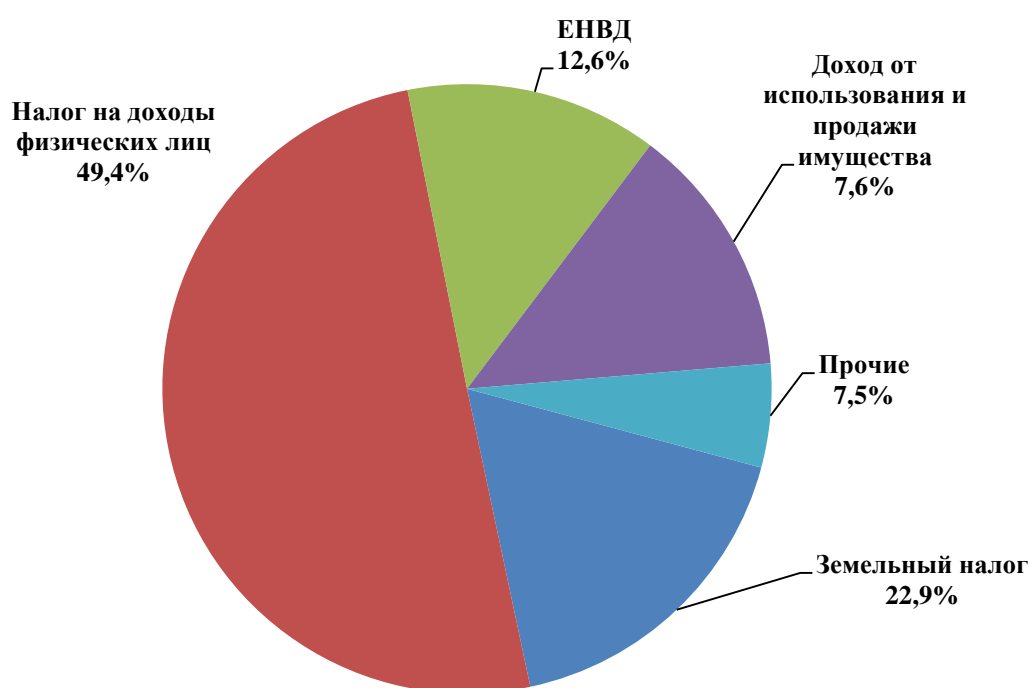
Доля собственных доходов городского бюджета в 2018 году составит 44,8%.



В структуре собственных доходов бюджета традиционно основную долю занимают четыре источника:

- налог на доходы физических лиц 49,4%;
- единый налог на вмененный доход 12,6%;
- земельный налог 22,9%;
- доходы от использования и реализации имущества 7,6%.

Структура собственных доходов городского бюджета в 2018 году



5.2. Расходы городского бюджета в 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годах

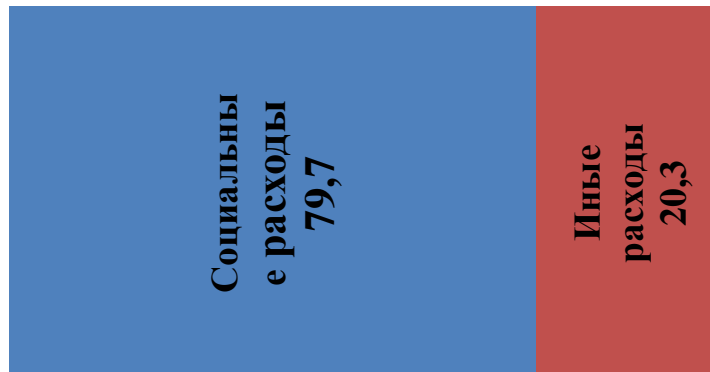
Расходы городского бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годах в соответствии с бюджетной классификацией сгруппированы по 10 основным направлениям (таблица 5):

Таблица 5
Структура расходов городского бюджета в 2018 году и плановом периоде
2019 и 2020 годах

(рублей)

Наименование	2018 год	2019 год	2020 год
Общегосударственные вопросы	42 757 236,00	42 650 451,00	42 655 426,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 604 629,00	2 826 929,00	2 826 929,00
Национальная экономика	36 840 763,08	30 155 758,08	31 298 758,08
Жилищно-коммунальное хозяйство	38 106 301,00	34 522 957,00	38 451 957,00
Охрана окружающей среды	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Образование	397 501 787,00	355 796 523,00	355 796 523,00
Культура	40 713 474,00	38 763 230,00	38 763 230,00
Социальная политика	39 864 644,85	39 478 854,68	39 395 808,95
Физическая культура и спорт	6 564 763,00	6 564 763,00	6 564 763,00
Обслуживание государственного и муниципального долга	2 987 348,00	3 220 000,00	3 176 000,00
ИТОГО:	607 970 945,93	554 009 465,76	558 959 395,03

Структура расходов бюджета в 2018 году, %



Социальные расходы бюджета 2018 году



Несоциальный блок расходов в 2018 году



Основную долю в расходах бюджета на 2018 год занимают «социальные» расходы (образование, культура, социальная политики, физическая культура и спорт). При этом на долю отрасли – образования – приходится 82,0% расходов бюджета.

Значительный объем расходов, приходящихся на «социальный блок», обусловлен необходимостью исполнения «майских» указов Президента России, в первую очередь – указа от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики».

В 2018 году формирование фонда оплаты труда работников, будет осуществляться исходя из:

- повышения заработной платы в рамках реализации Указов Президента Российской Федерации в соответствии с действующим законодательством;

- повышение фондов оплаты труда работников муниципальных учреждений, на которых не распространяется действие Указов Президента, с учетом коэффициента индексации 1,04;
- повышение минимального размера оплаты труда до 9 489 рублей.

6. Основные направления налоговой и бюджетной политики города Новозыбкова на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов

6.1. Основные направления налоговой политики города Новозыбкова

Целью налоговой политики города на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов является обеспечение бюджетной устойчивости в среднесрочной и долгосрочной перспективе, продолжение работы по укреплению и развитию доходной базы городского бюджета за счет наращивания стабильных доходных источников, ее пополнения и мобилизации в бюджет имеющихся резервов.

Приоритетной задачей налоговой политики в ближайшие три года будет создание предсказуемой и устойчивой среды, характеризующейся стабильными налоговыми (и неналоговыми, в т.ч. регуляторными) условиями, направленными на стимулирование деловой активности, рост экономики и инвестиций, упорядочение системы существующих налоговых льгот путем отмены неэффективных льгот и предоставление льгот, носящих адресный характер.

Основные направления налоговой политики на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов разработаны в соответствии с требованиями статьи 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 3 решения Совета народных депутатов города Новозыбкова от 20.02.2009 года № 3-803 «О порядке составления, рассмотрения и утверждения городского бюджета, а также порядке представления, рассмотрения и утверждения отчетности об исполнении городского бюджета и его внешней проверки».

Основной целью налоговой политики на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов остается обеспечение сбалансированности и устойчивости городского бюджета с учетом текущей экономической ситуации.

Приоритетной задачей налоговой политики в трёхлетней перспективе 2018-2020 годов будет продолжение работы по укреплению и развитию

доходной базы бюджета за счет наращивания стабильных доходных источников, ее пополнения и мобилизации в бюджет имеющихся резервов.

Источниками роста доходной базы будут легализация теневых доходов и привлечение организаций, предпринимателей и физических лиц к налогообложению.

Среди основных направлений, по которым планируется осуществлять налоговую политику в среднесрочной перспективе, выделяются следующие:

1. продолжение работы по легализации заработной платы, доведению ее до среднеотраслевого уровня;

2. совершенствование мер поддержки хозяйствующих субъектов, осуществляющих инвестиционную деятельность на территории города и субъектов малого и среднего бизнеса, включая применение «налоговых каникул» по патентной системе налогообложения;

3. оптимизация местных налоговых льгот с учетом оценки их экономической и бюджетной эффективности;

4. совершенствование налогообложения имущества физических лиц, исходя из кадастровой стоимости объектов недвижимости;

5. повышение эффективности администрирования доходов бюджета, повышение уровня ответственности главных администраторов доходов за качественное прогнозирование доходов бюджета и выполнение в полном объеме утвержденных годовых назначений по доходам;

6. продолжение практики взаимодействия с налогоплательщиками города.

На 2018 год сохранено большинство налоговых льгот, действующих в текущем году. В плановом периоде предполагается соблюдение подхода к предоставлению налоговых льгот при условии их эффективности, наличия источника компенсации выпадающих доходов бюджета и исключительно на временной основе, отмена действующих налоговых льгот по итогам оценки их эффективности.

В 2018 – 2020 годах будет реализован системный подход к оценке налоговых льгот и преференций на основе концепции налоговых и неналоговых расходов. Указанной концепцией предусматривается оценка льгот с точки зрения бюджетных расходов на основе «проектного» подхода и их соответствие критериям целесообразности и результативности.

Укреплению доходной базы консолидированного бюджета области способствует переход к исчислению имущественных налогов, исходя из кадастровой стоимости.

В целях увеличения налоговой базы будет продолжена работа по выявлению объектов, не включенных в Перечни объектов недвижимого имущества в соответствии со статьей 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в отношении которых налоговая база по налогу на имущество организаций и налогу на имущество физических лиц определяется как кадастровая стоимость.

Мероприятия по повышению эффективности администрирования платежей, формирующих городской бюджет, планируется осуществлять за счет усиления взаимодействия органов государственной и муниципальной власти, использования администраторами доходов бюджета разработанных и утвержденных методик прогнозирования доходов.

Значительное внимание будет уделено повышению эффективности мер, позволяющих увеличить фактическую собираемость платежей, формирующих городской бюджет, в том числе за счет привлечения дополнительных поступлений за счет погашения задолженности. В этих целях планируется проведение комплексного анализа в разрезе отдельных налогоплательщиков и видов экономической деятельности ситуации с уплатой обязательных платежей в бюджет по налогоплательщикам отдельных отраслей.

Реализация налоговой политики в 2018 – 2020 годах будет осуществляться в условиях принятых и планируемых изменений налогового законодательства на федеральном уровне:

изменение специфических ставок акцизов на автомобильный бензин 5 класса и дизельное топливо: с 1 января по 30 июня 2018 года по бензину автомобильному 11 213 рублей за тонну, по дизельному топливу 7 665 рублей за тонну, с 1 июля по 31 декабря 2018 года по бензину автомобильному 11 892 рублей за тонну и 8 252 рублей за тонну по дизельному топливу;

на 2019 – 2020 годы ставки по бензину автомобильному 5 класса 12 314 рублей за тонну и 12 752 рублей за тонну соответственно;

норматив зачисления в городской бюджет акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, на 2018 год установлен в размере 0,1663 (в 2017 году – 0,1686), на 2019 – 2020 годы – 0,1663;

для налогоплательщиков, применяющих патентную систему налогообложения, планируется предоставить возможность уменьшать стоимость патента на сумму страховых взносов по аналогии с

плательщиками, применяющими единый налог на вмененный доход и упрощенную систему налогообложения;

планируется введение для индивидуальных предпринимателей, применяющих специальные налоговые режимы, налоговых вычетов в размере 18 тысяч рублей на одну единицу приобретенной контрольно-кассовой техники, обеспечивающей передачу фискальных данных в налоговые органы через оператора фискальных данных;

предоставление физическим лицам возможности уплаты налогов и платежей через МФЦ предоставления государственных и муниципальных услуг в случаях, когда субъектом на МФЦ возложены соответствующие функции.

6.2. Основные направления бюджетной политики города Новозыбкова

Основные направления бюджетной политики города Новозыбкова на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов разработаны в целях определения подходов к формированию основных характеристик и прогнозируемых параметров проекта городского бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, обеспечивающих устойчивость и сбалансированность городского бюджета.

В основу бюджетной политики положены стратегические цели развития города, сформулированные в соответствии с основными положениями Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 1 декабря 2016 года, указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, основными направлениями налоговой и бюджетной политики Брянской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Для формирования бюджетных проектировок на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов принят базовый вариант прогноза социально-экономического развития города Новозыбкова. В целях поддержания сбалансированности городского бюджета будет продолжено применение мер, направленных на ограничение дефицита и уровня долга.

С учетом принятых Брянской областью обязательств в соответствии с заключенными с Минфином России соглашениями по снижению долговой нагрузки, показатели городского бюджета по объему муниципального долга должны быть снижены, в том числе:

к 1 января 2019 года доля муниципального внутреннего долга города Новозыбкова в общем объеме доходов городского бюджета без учета

безвозмездных поступлений на 2018 год не должна превысить 21 процента; доля долговых обязательств по кредитам кредитных организаций – 21 процентов;

к 1 января 2020 года доля внутреннего долга города в общем объеме доходов городского бюджета без учета безвозмездных поступлений на 2019 год не должна превысить 20 процентов; доля долговых обязательств по кредитам кредитных организаций – 20 процентов;

к 1 января 2021 года доля муниципального внутреннего долга города в общем объеме доходов городского бюджета без учета безвозмездных поступлений на 2020 год не должна превысить 19 процент; доля долговых обязательств по кредитам кредитных организаций – 19 процентов.

Исходя из этого основными целями бюджетной политики на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов будут являться:

1) безусловное исполнение принятых социальных обязательств перед гражданами с обеспечением принципов адресности и нуждаемости при предоставлении мер социальной поддержки;

2) совершенствование нормативного правового регулирования и методологии управления общественными финансами;

3) дальнейшее развитие программно-целевых методов управления и бюджетирования;

4) ограничение принятия новых расходных обязательств городского бюджета, минимизация кредиторской задолженности;

5) финансовое обеспечение принятых расходных обязательств с учетом проведения мероприятий по их оптимизации, сокращению неэффективных расходов;

6) модернизация информационных систем управления общественными финансами с целью создания единого информационного пространства формирования и исполнения бюджета на территории области и города;

7) повышение прозрачности и открытости бюджетной системы, повышение роли граждан в процессе формирования приоритетов бюджетной политики и направлений расходов бюджета.

Основные подходы к планированию бюджетных ассигнований на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов:

1) объемы бюджетных ассигнований на исполнение действующих обязательств уменьшены по прекращающимся расходным обязательствам ограниченного срока действия;

2) в составе бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств предусмотрены средства на реализацию «майских»

указов Президента России в части повышения оплаты труда отдельных категорий работников в 2018 году;

3) предусмотрены ассигнования с целью индексации отдельных статей расходов в следующих размерах:

Наименование статьи расходов	Коэффициент индексации	Дата начала применения коэффициента индексации
Фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений города Новозыбкова, на которых не распространяется действие Указов Президента от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688, органов местного самоуправления	1,04	1 января 2018 года 1 октября 2019 года 1 октября 2020 года
Публичные нормативные обязательства и отдельные социальные выплаты	1,04	1 октября 2018 года 1 октября 2019 года 1 октября 2020 года
Расходы по оплате коммунальных услуг и средств связи	1,04	1 января 2018 года 1 января 2019 года 1 января 2020 года

Основными задачами по повышению эффективности бюджетных расходов остаются обеспечение результативности имеющихся инструментов программно-целевого управления, создание условий для улучшения качества предоставления муниципальных услуг и предоставление социальных выплат населению на основе адресности и нуждаемости.

Для повышения эффективности бюджетных расходов более 95% от их общего объема будут исполняться в рамках муниципальных программ города. Это позволяет обеспечить взаимосвязь направлений бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг с приоритетами социально-экономического развития города.

Начиная с 2018 года формирование заданий на оказание услуг (выполнение работ) муниципальным учреждениям будет осуществляться в соответствии с общероссийскими (базовыми) перечнями государственных и муниципальных услуг, оказываемых физическим лицам, а также региональным перечнем государственных (муниципальных) услуг и работ. В

связи с этим предстоит провести ревизию оказываемых муниципальных услуг (выполняемых работ) с целью формирования регионального перечня.

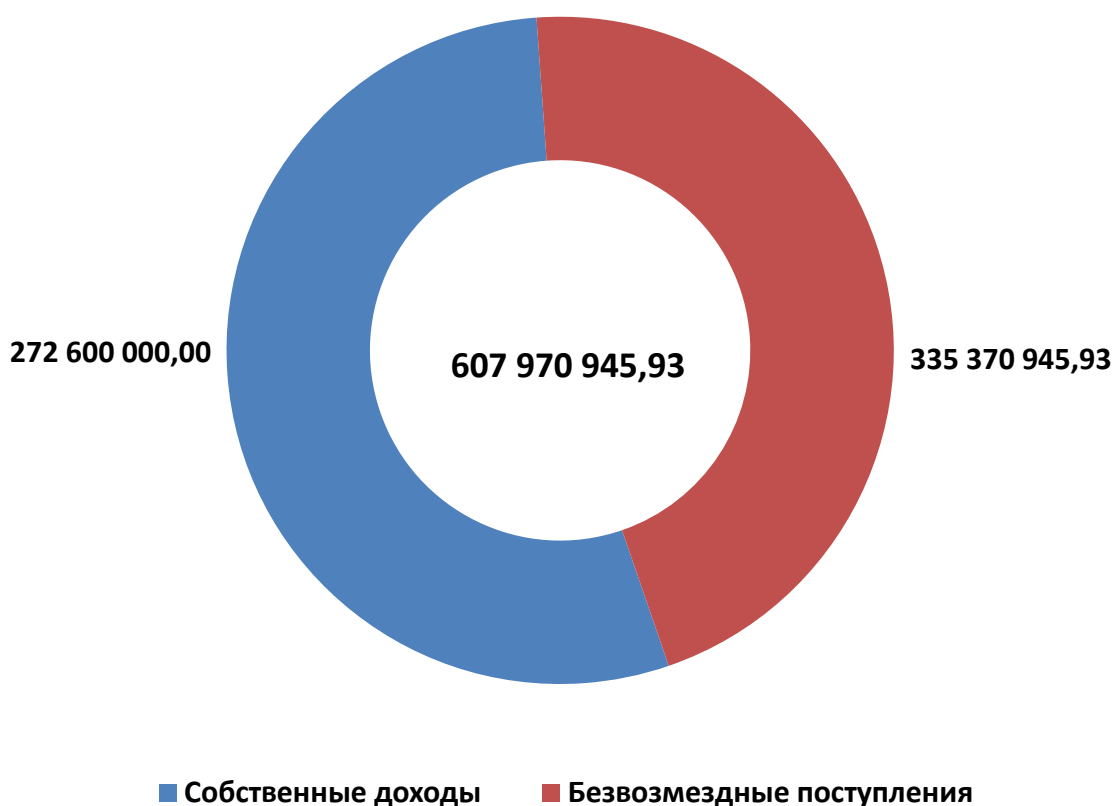
Для повышения открытости и прозрачности бюджетного процесса и деятельности органов местного самоуправления потребуется реализация ряда мероприятий:

продолжение практики размещения годовых отчетов о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ города Новозыбкова на официальных сайтах ответственных исполнителей муниципальных программ;

формирование и публикация в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информационных брошюр «Бюджет для граждан».

7. Параметры бюджета в абсолютном выражении

По состоянию на 01 января 2017 года численность постоянного населения города Новозыбкова составила 40 476 человек.



Доходы городского бюджета на 1 жителя города Новозыбкова в 2018 году:

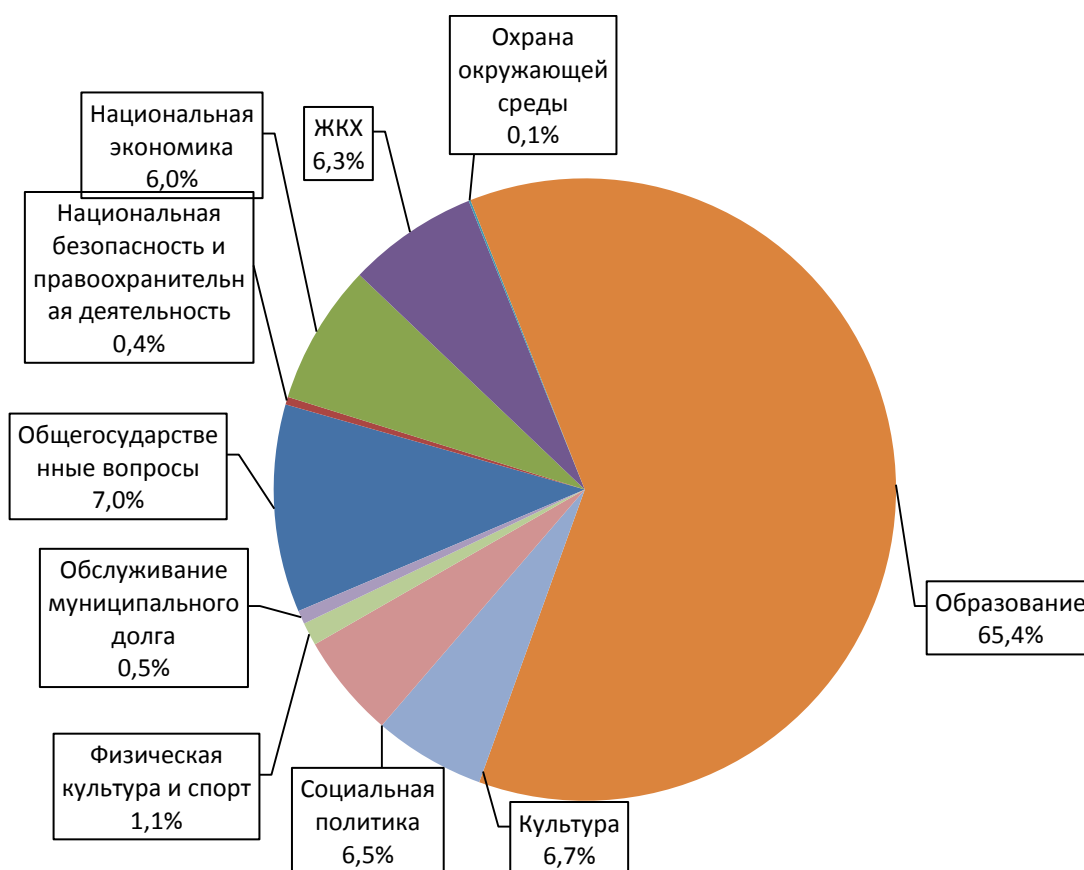
15 020,53 – всего, 6 734,86 – собственные, 8 285,67 – безвозмездные.

Основным источником формирования собственных доходов городского бюджета является налог на доходы физических лиц. В 2018 году поступления налога на доходы физических лиц составят 134 539 000,00 рублей или 49,4% от всех налоговых и неналоговых доходов, который платят около 11,7 тыс. человек (численность работающих на территории города).

В среднем каждый работающий житель города платит в бюджет города $134\,539\,000,00 / 11700 / 12 = 958,25$ рубля в месяц налога на доходы физических лиц.

Расходы городского бюджета на одного жителя города в месяц составляют в среднем $607\,970\,945,93 / 40\,476 / 12 = 1\,251,71$ рублей (15 020,53 рублей в год).

Структура расходов городского бюджета в 2018 году



Расходы по отрасли **«национальная экономика»** составляют 36 840 763,08 рублей и включает в себя:

топливно-энергетический комплекс (повышение энергетической эффективности и обеспечение энергосбережения; подготовка объектов ЖКХ к зиме; капитальный ремонт многоквартирных домов; мероприятия в области архитектуры и градостроительства).

Транспорт

Субсидии организациям автомобильного транспорта осуществляющим перевозку пассажиров в городском сообщении.

Дорожное хозяйство

Дорожная сеть города включает в себя автомобильные дороги общего пользования местного значения. В отношении автомобильных дорог общего пользования осуществляется деятельность по проектированию, строительству, реконструкции, капитальному ремонту, ремонту и содержанию за счёт средств дорожного фонда города Новозыбкова.

Дорожный фонд города Новозыбкова – часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов.

Объём дорожного фонда города утверждается решением Совета народных депутатов города Новозыбкова о бюджете города и формируется от:

- доходов бюджета от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в городской бюджет;
- доходов от использования и продажи муниципального имущества и земельных участков;
- субсидий из бюджета Брянской области.

Структура дорожного фонда города Новозыбкова в 2017 году представлена в таблице 6.

Таблица 6

Структура дорожного фонда города Новозыбкова в 2018 году

(тыс. рублей)

№	Источники бюджетных ассигнований дорожного фонда	Объём поступлений на 2018 год, тыс. рублей
1	Акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, в части, подлежащей зачислению в городской бюджет	4 900,0
2	Земельный налог в размере 10%	6 230,0
3	Госпошлина и плата в счёт возмещения вреда, причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки	48,0

	тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов по автомобильным дорогам общего пользования местного значения города Новозыбкова	
4	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	7 200,0
5	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	5 400,0
6	Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации основных средств по указанному имуществу	4 969,0
7	Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	3 115,0
8	Итого по налоговым и неналоговым доходам	31 862,0
9	Поступления из областного бюджета на финансовое обеспечение дорожной деятельности	0
10	Итого размер дорожного фонда города Новозыбкова	31 862,0

Содержание автомобильной дороги - комплекс работ по поддержанию надлежащего технического состояния автомобильной дороги, оценке её технического состояния, а также по организации и обеспечению безопасности дорожного движения.

Основными работами по содержанию автомобильных дорог являются:

- очистка от мусора и посторонних предметов;
- восстановление сцепных свойств покрытия;
- устранение деформаций и повреждений («ямочный» ремонт);
- содержание искусственных сооружений;
- уход за разметкой, нанесение вновь и восстановление изношенной вертикальной и горизонтальной разметки;
- замена повреждённых дорожных знаков и стоек;
- работы по озеленению;
- работы по зимнему содержанию (очистка проезжей части и обочин от снежноледяных образований, распределение противогололёдных материалов) и т.д.

«СОЦИАЛЬНЫЕ» РАСХОДЫ

Основную долю в расходах бюджета на 2018 год занимают «социальные» расходы (образование, культура, социальная политика, физическая культура и спорт) или 79,7% от общего объема расходов.

Образование

Правовой основой функционирования отрасли образования является Федеральный закон от 29.12.2012 года № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации», в соответствии с которым образование подразделяется на общее образование, профессиональное образование, дополнительное образование и профессиональное обучение, обеспечивающие возможность реализации права на образование в течение всей жизни (непрерывное образование).

Общее образование и профессиональное образование реализуются по уровням образования. В Российской Федерации устанавливаются следующие уровни общего образования:

- 1) дошкольное образование;
- 2) начальное общее образование;
- 3) основное общее образование;
- 4) среднее общее образование.

Дополнительное образование включает в себя такие подвиды, как дополнительное образование детей и взрослых и дополнительное профессиональное образование.

Дошкольное образование

В муниципальном образовании город Новозыбков проживает 3 577 ребенок в возрасте от 1 года до 7 лет, из них количество детей, посещающие дошкольные образовательные организации 2 123 человека.

В городе Новозыбкове функционирует 13 образовательных организаций, реализующих программу дошкольного образования.

Воспитанием и обучением детей в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, занимаются около 166 педагогических работников.

С 1 января 2014 года постановка детей на учёт для зачисления в дошкольные образовательные организации, а также процедура зачисления в дошкольные образовательные организации осуществляются по системе «электронная очередь», которая доступна на портале муниципальных услуг в области образования (<http://uslugi.vsopen.ru>).

Общее образование

Общее образование - вид образования, который направлен на развитие личности и приобретение в процессе освоения основных общеобразовательных программ знаний, умений, навыков и формирование компетенции, необходимых для жизни человека в обществе, осознанного выбора профессии и получения профессионального образования.

Численность детей и молодежи в возрасте от 7 до 17 лет составляет 4617 человек. Число обучающихся по программам общего образования – 4317 человек. На территории города Новозыбкова осуществляют свою

деятельность 6 общеобразовательных учреждений. Среднесписочная численность педагогических работников школ города составляет 250 человек.

Дополнительное образование

Сеть учреждений дополнительного образования детей включает в себя 5 муниципальных учреждений. К ним относятся:

- Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Детско – юношеская спортивная школа №1» г. Новозыбкова;
- Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Детско – юношеская спортивная школа 2» города Новозыбкова;
- Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Дом детского творчества» г. Новозыбкова;
- Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Детская музыкальная школа» г. Новозыбкова;
- Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Новозыбковская детская художественная школа».

Среднесписочная численность педагогических работников в указанных учреждениях составляет 72 человека.

Культура

Город Новозыбков считается одним из активных городов Брянской области по количеству реализуемых крупнейших всероссийских, международных и региональных культурных проектов.

На территории города осуществляют свою деятельность следующие учреждения культуры:

- Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Новозыбковская городская централизованная библиотечная система»;
- Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Новозыбковский краеведческий музей»;
- Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Городской Дом культуры г. Новозыбкова».

Число работников (специалистов), занятых непосредственно в отрасли культуры, составляет 84 человека.

Физическая культура и спорт

На территории города Новозыбкова осуществляет свою деятельность Муниципальное бюджетное учреждение «Физкультурно-оздоровительный комплекс» города Новозыбкова.

Численность работников занятых в данной отрасли составляет 21 человек.

Социальная политика

К вопросам социальной политики, реализуемым за счет средств федерального, областного и городского бюджетов, относятся социальное обслуживание населения, социальное обеспечение населения, охрана семьи и детства.

8. Муниципальные программы города Новозыбкова

Основной составляющей городского бюджета являются муниципальные программы города Новозыбкова.

Муниципальная программа – утвержденный постановлением Главы администрации города Новозыбкова документ, определяющий цели и задачи деятельности органов местного самоуправления (главных распорядителей бюджетных средств), систему мероприятий (действий), направленных на достижение целей и решение задач, систему индикаторов (показателей) эффективности деятельности органов местного самоуправления (главных распорядителей бюджетных средств) и их целевые значения, а также взаимосвязку целей, задач, мероприятий, индикаторов (показателей) и выделяемых на муниципальную программу средств.

В 2018 году в городе Новозыбкове будет осуществляться реализация 9 муниципальных программ (таблица 10).

Таблица 10
(рублей)

2017 год (оценка)		2018 год		2019 год	2020 год
Реализация полномочий органа местного самоуправления муниципального образования города Новозыбкова на 2014-2020 годы	161 753 923,59	Реализация полномочий органа местного самоуправления муниципального образования города Новозыбкова на 2014-2020 годы	151 479 431,93	141 362 152,76	146 356 082,03
Развитие образования города Новозыбкова (2014-2020 гг.)	318 561 577,59	Развитие образования города Новозыбкова (2014-2020 гг.)	382 725 727,00	340 620 463,00	340 620 463,00

Управление муниципальными финансами города Новозыбкова (2015-2020 годы)	8 523 624,00	Управление муниципальными финансами города Новозыбкова (2015-2020 годы)	8 780 216,00	9 012 868,00	8 968 868,00
Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Новозыбкове Новозыбков Брянской области на 2015-2020 годы и целевые установки на период до 2025 года	858 383,00	Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Новозыбкове Новозыбков Брянской области на 2015-2020 годы и целевые установки на период до 2025 года	800 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Программа социально-экономического развития города Новозыбкова Брянской области на 2014-2018 годы	9 462 370,00	Программа социально-экономического развития города Новозыбкова Брянской области на 2014-2018 годы	0,00	0,00	0,00
Развитие и сохранение культуры, физической культуры и спорта г. Новозыбкова (2014-2020 годы)	58 953 130,28	Развитие и сохранение культуры, физической культуры и спорта г. Новозыбкова (2014-2020 годы)	54 054 278,00	51 682 689,00	51 682 689,00
Управление муниципальным имуществом города Новозыбкова на 2015-2020 годы	6 635 540,60	Управление муниципальным имуществом города Новозыбкова на 2015-2020 годы	4 689 547,00	4 689 547,00	4 689 547,00
Обеспечение жильем молодых семей на 2014-2020 годы	1 724 266,28	Обеспечение жильем молодых семей на 2014-2020 годы	602 510,00	602 510,00	602 510,00
Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в г. Новозыбкове на 2014-2016 годы	5 000,00	Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Новозыбкове на 2017-2021 годы	5 000,00	5 000,00	5 000,00

Создание (исходя из прогнозируемой потребности) новых мест в муниципальных общеобразовательных организациях города Новозыбкова на 2016-2020 годы	100 000,00	Создание (исходя из прогнозируемой потребности) новых мест в муниципальных общеобразовательных организациях города Новозыбкова на 2016-2020 годы	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Непрограммная деятельность	5 117 530,00	Непрограммная деятельность	4 734 236,00	4 734 236,00	4 734 236,00
ИТОГО:	571 695 345,34	ИТОГО:	607 970 945,93	554 009 465,76	558 959 395,03

Объемы расходов на реализацию муниципальных программ на 2018—2020 годы, предусмотренные проектом решения о бюджете, не окончательные. В течение года при поступлении денежных средств из федерального и областного бюджетов будет производиться корректировка в сторону увеличения на сумму дополнительных безвозмездных поступлений.

Доля расходов городского бюджета, запланированных в рамках муниципальных программ в 2018 – 2020 годах – 99,0% ежегодно.

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «РЕАЛИЗАЦИЯ ПОЛНОМОЧИЙ ОРГАНА МЕСТНОГО САМОУПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДА НОВОЗЫБКОВА НА 2014-2020 ГОДЫ»

Цели муниципальной программы:

- разработка и осуществление мер по обеспечению комплексного социально-экономического развития города Новозыбкова, проведение единой политики в области социального обеспечения, здравоохранения, образования, культуры, экологии, экономики, ЖКХ и дорожного хозяйства;
- Обеспечение комфортных условий проживания, повышение качества и условий жизни населения на территории городского округа в сфере ЖКХ.

Задачи муниципальной программы:

- создание благоприятных условий для комплексного развития и жизнедеятельности детей, государственная поддержка детей, находящихся в особо сложных обстоятельствах;
- обеспечение безопасности граждан на территории г. Новозыбкова;
- ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера (ЧС) на территории города Новозыбкова;
- создание и бесперебойное функционирование системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по номеру «112»;
- повышение уровня защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций;
- предотвращение действий преступной направленности;
- обеспечение переданных исполнительно-распорядительному органу муниципального образования государственных полномочий и осуществлении реализации полномочий по решению вопросов местного значения;
- защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;
- повышение уровня защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций;
- обеспечение мероприятий по проведению капитального ремонта многоквартирных домов;
- обеспечение сохранности, восстановления и развития автомобильных дорог муниципального значения и условий безопасности движения по ним при эксплуатации дорожной сети;
- обеспечение мероприятий по капитальному ремонту и ремонту дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов в городе Новозыбкове;
- содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования в целях доведения транспортно-эксплуатационных показателей до нормативных требований;
- сохранение технических и экономических параметров функционирования транспортной системы города.

Ответственный исполнитель: Администрация города Новозыбкова

Основные направления расходов:

(рублей)

Направление расходов	2017 год (ожидаемые)	2018 год	2018/2017	2019 год	2020 год
Выполнение функций администрации города Новозыбкова Брянской области на 2014-2020 годы»	67 312 102,14	76 427 213,85	1,14	75 934 638,68	75 856 567,95
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	16 094 147,52	18 082 424,00	1,12	18 082 424,00	18 082 424,00
Учреждения, обеспечивающие деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений	15 268 663,67	16 957 946,00	1,11	16 957 946,00	16 957 946,00
Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, уплата штрафов и пени	15 950,00	0,00		0,00	0,00
Многофункциональные центры предоставления государственных и муниципальных услуг	3 716 616,00	3 724 283,00	1,01	3 724 283,00	3 724 283,00
Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях	1 052 272,00	1 094 356,00	1,04	1 094 356,00	1 094 356,00
Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления	1 064 999,00	1 014 999,00	0,95	1 014 999,00	1 014 999,00
Выплата муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям)	6 439 918,00	6 697 515,00	1,04	6 697 515,00	6 697 515,00
Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей	129 000,00	156 000,00	1,21	144 000,00	177 000,00
Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям	13 169 400,00	13 997 600,00	1,06	13 617 700,00	13 495 300,00
Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и	225 444,00	234 462,00	1,04	234 462,00	234 462,00

коллективных договоров					
Повышение качества доступности предоставления государственных и муниципальных услуг	70 000,00	0,00		0,00	0,00
Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа по договорам найма специализированных жилых помещений	9 820 437,00	14 202 045,00	1,45	14 202 045,00	14 202 045,00
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	0,00	112 839,00		6 054,00	11 029,00
Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	245 254,95	152 744,85	0,62	158 854,68	165 208,95
Организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории города Новозыбкова от чрезвычайных ситуаций на 2014-2020 годы, профилактика правонарушений и борьбы с преступностью	2 106 901,00	2 504 629,00	1,19	2 726 929,00	2 726 929,00
Единые дежурно-диспетчерские службы	2 106 901,00	2 279 629,00	1,08	2 501 929,00	2 501 929,00
Совершенствование системы профилактики правонарушений и усиления борьбы с преступностью	0,00	50 000,00		50 000,00	50 000,00
Мероприятия в сфере пожарной безопасности	0,00	50 000,00		50 000,00	50 000,00
Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту	0,00	25 000,00		25 000,00	25 000,00
Мероприятия по обеспечению функционирования комплекса «Безопасный город»	0,00	100 000,00		100 000,00	100 000,00
Реализация полномочий в сфере ЖКХ и дорожного хозяйства в г. Новозыбкове на 2014-2020 годы	92 334 920,45	72 547 589,08	0,79	62 700 585,08	67 772 585,08
Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, уплата штрафов и пени	54 264,40	0,00		0,00	0,00
Софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности	6 866 730,28	5 739 900,00	0,84	0,00	0,00
Организация и проведение на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и	105 279,30	170 633,08	1,62	170 633,08	170 633,08

ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области					
Формирование комфортной среды за счет городского бюджета	500 000,00	0,00		0,00	0,00
Мероприятия в сфере охраны окружающей среды	29 279,00	30 000,00	1,03	30 000,00	30 000,00
Аварийный запас материально-технических ресурсов	50 000,00	0,0		0,0	0,0
Мероприятия в сфере жилищного хозяйства		50 000,00		50 000,00	50 000,00
Мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства	1 005 215,75	250 000,00	0,25	286 995,00	286 995,00
Компенсация транспортным организациям части потерь в доходах и (или) возмещение затрат, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок	4 485 861,00	3 600 000,00	0,80	3 600 000,00	3 600 000,00
Организация и обеспечение освещения улиц	9 000 000,00	9 000 000,00	1,00	11 438 856,00	12 767 928,00
Озеленение территории	20 819 919,98	18 695 056,00	0,90	18 834 101,00	21 434 029,00
Организация и содержание мест захоронения (кладбищ)	2 385 932,00	750 000,00	0,31	750 000,00	750 000,00
Мероприятия по обеспечению населения бытовыми услугами	1 679 503,59	1 500 000,00	0,89	1 500 000,00	1 500 000,00
Ремонт автомобильных дорог, тротуаров и внутренних территорий за счет средств городского бюджета	6 597 636,24	8 000 000,00	1,21	2 000 000,00	3 000 000,00
Мероприятия в сфере коммунального хозяйства		400 000,00		400 000,00	400 000,00
Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним	15 055 693,76	0,0		0,0	0,0
Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасного движения по ним	23 699 605,15	23 862 000,00	1,01	23 140 000,00	23 283 000,00
Капитальный и текущий ремонт муниципального жилищного фонда		500 000,00		500 000,00	500 000,00
Всего расходов	161 753 923,59	151 479 431,93	0,94	141 362 152,76	146 356 082,03

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«РАЗВИТИЕ ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДА НОВОЗЫБКОВА
(2014-2020 гг.)»**

Цель муниципальной программы:

- получение населением муниципального образования г. Новозыбков качественного и доступного дошкольного, общего и дополнительного образования, в соответствии с меняющимися запросами населения и перспективными задачами развития российского общества и экономики.

Задачи муниципальной программы:

- реализация государственной политики в сфере образования на территории муниципального образования город Новозыбков;
- повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования, дополнительного образования детей;
- развитие инфраструктуры сферы образования;
- развитие кадрового потенциала сферы образования.

Ответственный исполнитель: Отдел образования администрации города Новозыбкова

Основные направления расходов:

(Рублей)

Направление расходов	2017 год (ожидаемые)	2018 год	2018/ 2017	2019 год	2020 год
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	1 328 854,00	1 456 898,00	109,6%	1 456 898,00	1 456 898,00
Реализация отдельных мероприятий по профилактике правонарушений и борьбе с преступностью	0	0	0	0	0
Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет	0	120 000,00	0	120 000,00	120 000,00
Дошкольные образовательные организации	111 007 046,26	121 361 480,00	109,3%	121 361 480,00	121 361 480,00

Направление расходов	2017 год (ожидаемые)	2018 год	2018/ 2017	2019 год	2020 год
Общеобразовательные организации	143 770 173,22	157 592 067,83	109,6%	157 592 067,83	157 592 067,83
Организации дополнительного образования	23 813 476,45	25 705 864,00	107,9%	25 705 864,00	25 705 864,00
Учреждения психолого-медико-социального сопровождения	0	0	0	0	0
Учреждения, обеспечивающие деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений	27 275 788,00	30 023 856,00	110,1%	30 023 856,00	30 023 856,00
Софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности	7 363 321,26	42 105 264,00	в 5,7 раз	0	0
Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления	30 747,00	30 747,00	100,0%	30 747,00	30 747,00
Дополнительные меры государственной поддержки обучающихся	0	0	0	0	0
Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	2 906 567,00	3 274 690,00	112,7%	3 274 690,00	3 274 690,00
Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей	784 301,40	822 343,00	104,9%	822 343,00	822 343,00
Отдельные мероприятия по развитию образования	281 303,00	0	0	0	0

Направление расходов	2017 год (ожидаемые)	2018 год	2018/ 2017	2019 год	2020 год
Финансовая поддержка принятых органами местного самоуправления решений о повышении оплаты труда отдельным категориям работников	0	0	0	0	0
Отдельные мероприятия по развитию спорта	0	0	0	0	0
Создание доступной среды для граждан-инвалидов (городской бюджет)	0	200 000,00	0	200 000,00	200 000,00
Создание доступной среды для граждан-инвалидов	0	32 517,17	0	32 517,17	32 517,17
Реализация мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО)	0	0	0	0	0
Всего расходов:	318 561 577,59	382 725 727,00	120,1%	340 620 463,00	340 620 463,00

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ ГОРОДА НОВОЗЫБКОВА» (2015 – 2020 ГОДЫ)

Цель муниципальной программы:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Новозыбкова.

Задачи муниципальной программы:

- реализация мероприятий, направленных на поэтапное сокращение расходов на обслуживание муниципального долга города Новозыбкова;

- создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами (Материально – техническое и финансовое обеспечение деятельности Финансового отдела администрации города Новозыбкова).

Ответственный исполнитель: Финансовый отдел администрации города Новозыбкова

Основные направления расходов:

(Рублей)

Направление расходов	2017 год (ожидаемые)	2018 год	2018/2017	2019 год	2020 год
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	5 536 276,00	5 792 868,00	105,4	5 792 868,00	5 792 868,00
Обслуживание муниципального долга	2 987 348,00	2 987 348,00	100,0	3 220 000,00	3 176 000,00
Итого	8 523 624,00	8 780 216,00	103,0	9 012 868,00	8 968 868,00

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЕ И ПОВЫШЕНИЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ
ЭФФЕКТИВНОСТИ В ГОРОДЕ НОВОЗЫБКОВ БРЯНСКОЙ
ОБЛАСТИ НА 2015-2020 ГОДЫ И ЦЕЛЕВЫЕ УСТАНОВКИ НА
ПЕРИОД ДО 2025 ГОДА»**

Цели муниципальной программы:

- снижение показателей энергоемкости и энергопотребления предприятий и организаций к 2020 году на 15 процентов и на 40 процентов к 2025 году, создание условий для перевода экономики и бюджетной сферы муниципального образования на энергосберегающий путь развития;
- определение показателей энергетической эффективности;
- определение потенциала энергосбережения и повышения энергетической эффективности;
- разработка перечня мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности и проведение их стоимостной оценки;
- создание условий, обеспечивающих максимально эффективное использование потенциала топливно-энергетических ресурсов для роста экономики и повышения качества жизни г. Новозыбков, за счет сокращения количества потребляемой энергии, выхода на более высокую степень эффективности.

Задачи муниципальной программы:

- проведение комплекса организационно-правовых мероприятий по управлению энергосбережением, в том числе создание системы показателей, характеризующих энергетическую эффективность при потреблении

энергетических ресурсов, их мониторинга, а также сбора и анализа информации об энергоёмкости экономики территории;

- расширение практики применения энергосберегающих технологий при модернизации, реконструкции и капитальном ремонте основных фондов объектов энергетики и коммунального комплекса;

- проведение энергетических обследований и паспортизация объектов бюджетной и жилищной сферы;

- обеспечение учета всего объема потребляемых энергетических ресурсов;

- нормирование и установление обоснованных лимитов потребления энергетических ресурсов;

- объем экономии топливно-энергетических ресурсов (в тоннах условного топлива).

Ответственный исполнитель: Администрация города Новозыбкова

Основные направления расходов:

(рублей)

Направление расходов	2017 год (ожидаемые)	2018 год	2018/2017	2019 год	2020 год
Повышение энергетической эффективности и обеспечение энергосбережения	858 383,00	800 000,00	93,2	1 200 000,00	1 200 000,00
Итого	858 383,00	800 000,00	93,2	1 200 000,00	1 200 000,00

ПРОГРАММА СОЦИАЛЬНО - ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ ГОРОДА НОВОЗЫБКОВА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ НА 2014 – 2018 ГОДЫ

Цель программы:

- формирование устойчивой тенденции социально – экономического развития города Новозыбкова на период 2014-2018 годов, позволяющей в долгосрочной перспективе достичь показателя среднего уровня жизни и создание в дальнейшем благоприятных условий для жизнедеятельности населения на основе реализации ее природного, географического и промышленного потенциала на базе реализации «оптимального» сценария развития муниципального образования.

Задачи муниципальной программы:

- увеличение объема привлеченных инвестиций в приоритетные направления социально – экономического развития;
- развитие материально – технической базы объектов социально – культурной сферы и жилищно – коммунального хозяйства;
- развитие социальной инфраструктуры;
- удовлетворение потребности населения в образовании, социальной обеспеченности, качественном жилье;
- улучшение экологической ситуации в городе;
- обеспечение социальных гарантий и повышение качества жизни населения;
- обеспечение роста доходов бюджета города.

Ответственный исполнитель: Отдел экономического анализа, прогнозирования и тарифно – ценовой политики администрации города Новозыбкова

Основные направления расходов:

(Рублей)

Направление расходов	2017 год (ожидаемые расходы)	2018 год	2018/2017	2019 год	2020 год
Программа социально-экономического развития города Новозыбкова Брянской области на 2014-2018 годы	9 462 370,00	0	0	0	0
Итого	9 462 370,00	0	0	0	0

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«РАЗВИТИЕ И СОХРАНЕНИЕ КУЛЬТУРЫ, ФИЗИЧЕСКОЙ
КУЛЬТУРЫ И СПОРТА Г. НОВОЗЫБКОВА (2014-2020 ГОДЫ)»**

Цели муниципальной программы:

- сохранение и развитие творческого потенциала г. Новозыбкова;
- обеспечение прав граждан на доступ к культурным ценностям;
- обеспечение свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни;
- повышение эффективности управления в сфере культуры, физической культуры и спорта.

Задачи муниципальной программы:

- создание условий организации дополнительного образования в сфере культуры и искусства;
- сохранение и охрана культурного и исторического наследия г. Новозыбкова;
- создание условий для расширения доступа различных категорий населения города к культурным ценностям;
- создание условий для преодоления культурной изоляции и обогащения межрегионального и межнационального диалога;
- создание условий для занятий физической культурой и спортом;
- повышение эффективности бюджетных расходов в сфере культуры и спорта.

Ответственный исполнитель: администрация города Новозыбкова

Основные направления расходов:

(Рублей)

Направление расходов	2017год (ожидаемые)	2018 год	2018/2017	2019 год	2020 год
Библиотечное обслуживание населения	12 022 659,00	12 239 261,00	101,8%	12 239 261,00	12 239 261,00
Музейное обслуживание населения	3 103 036,00	3 558 509,00	114,7%	3 558 509,00	3 558 509,00
Предоставление культурно-досуговых услуг	11 984 017,82	10 964 406,00	91,5%	10 964 406,00	10 964 406,00
Предоставление дополнительного образования в образовательных учреждениях сферы культуры	14 687 412,81	17 170 750,00	116,9%	17 170 750,00	17 170 750,00
Обеспечение условий для развития на территории городского округа физической культуры и массового спорта	4 178 903,00	4 864 763,00	116,4%	4 864 763,00	4 864 763,00
Реализация отдельных мероприятий в области развития и сохранения культуры	1 850 000,00	985 000,00	53,2%	985 000,00	985 000,00
Материально-техническое и финансовое обеспечение деятельности Отдела культуры, спорта и молодёжной политики администрации города Новозыбкова	0	0	0	0	0
Управление в сфере культуры спорта и	1 198 953,00	0	0	0	0

молодёжной политики					
Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу актов, уплата штрафов и пени	50 000,00	0	0	0	0
Поддержка обустройства мест массового отдыха населения (городских парков)	6 640 489,65	421 345,00	6,3%	0	0
Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры	2 882 489,00	1 950 244,00	67,7	0	0
Организация и осуществление мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне, защите населения и территории поселения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	100 000,00	100 000,00	100,0%	100 000,00	100 000,00
Мероприятия по развитию физической культуры и спорта	0	180 000,00	0	180 000,00	180 000,00
Оказание поддержки спортивным сборным командам	0	1 520 000,00	0	1 520 000,00	1 520 000,00
Мероприятия по работе с семьёй, детьми и молодёжью	0	100 000,00	0	100 000,00	100 000,00
Поддержка отрасли культуры	255 170,00	0			
Всего расходов:	58 953 130,28	54 054 278,00	91,7%	51 682 689,00	51 682 689,00

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМ ИМУЩЕСТВОМ ГОРОДА НОВОЗЫБКОВА НА 2015-2020 ГОДЫ

Цель муниципальной программы:

- эффективное управление и распоряжение в рамках наделенных полномочий Комитета имущественных и земельных отношений муниципальным имуществом администрации города Новозыбкова, в том числе земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена.

Задачи муниципальной программы:

- увеличение доходов бюджета на основе эффективного управления муниципальной собственностью (2015-2020 годы).

Ответственный исполнитель: Комитет имущественных и земельных отношений администрации города Новозыбкова

Основные направления расходов:

(рублей)

Направление расходов	2017 год (ожидаемые)	2018 год	2018/2017	2019 год	2020 год
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	2 823 006,00	3 037 879,00	107,6	3 037 879,00	3 037 879,00
Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Новозыбкова	4 698,00	3 000,00	63,9	3 000,00	3 000,00
Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности	900 000,00	500 000,00	55,5	500 000,00	500 000,00
Мероприятия по землеустройству и землепользованию	627 037,60	248 668,00	39,7	248 668,00	248 668,00
Мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства	1 370 000,00	0	0	0	0
Капитальный ремонт муниципального жилого фонда	910 799,00	900 000,00	98,8	900 000,00	900 000,00
Итого	6 635 540,60	4 689 547,00	70,7	4 689 547,00	4 689 547,00

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЖИЛЬЕМ МОЛОДЫХ СЕМЕЙ НА 2014 – 2020
ГОДЫ»**

Цель муниципальной программы:

- государственная поддержка решения жилищной проблемы молодых семей, признанных в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий.

Задача муниципальной программы:

- предоставление молодым семьям – участникам программы социальных выплат на приобретение жилья экономкласса, строительство индивидуального жилья, погашение основной суммы долга и уплату процентов по жилищным кредитам;

- создание условий для привлечения молодыми семьями собственных средств, дополнительных финансовых средств кредитных и других организаций, предоставляющих кредиты и займы, в том числе ипотечных жилищных кредитов для приобретения жилья или строительства индивидуального жилья.

Ответственный исполнитель: Отдел организационно – контрольной и кадровой работы администрации города Новозыбкова

Основные направления расходов:

(Рублей)

Направление расходов	2016 год (ожидаемые)	2017 год	2017/2016	2018 год	2019 год
Социальные выплаты молодым семьям на приобретение жилья из областного бюджета	1 285 521,68	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальные выплаты молодым семьям на приобретение жилья из городского бюджета	438 744,60	602 510,00	137,3	602 510,00	602 510,00
Итого	1 724 266,28	602 510,00	137,3%	602 510,00	602 510,00

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«РАЗВИТИЕ И ПОДДЕРЖКА МАЛОГО И СРЕДНЕГО
ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА В ГОРОДЕ НОВОЗЫБКОВЕ
НА 2017 – 2021 ГОДЫ»**

Цель муниципальной программы:

- Обеспечение оптимальных условий для развития малого предпринимательства в городе Новозыбкове и повышение его вклада в социально-экономическое развитие города Новозыбкова.

Задача муниципальной программы:

- создание благоприятной среды, способствующей активации предпринимательской деятельности;
- формирование инфраструктуры, поддержка малого и среднего предпринимательства;
- содействие субъектам малого и среднего предпринимательства в продвижении на рынке товаров и услуг.

Ответственный исполнитель и соисполнитель: Администрация города Новозыбкова и её подразделения, ГУ «Новозыбковский городской Центр занятости населения», Общественная организация предпринимателей юго-западных районов Брянской области, ГАУ «Брянский Гарантийный Фонд», субъекты малого и среднего предпринимательства.

Основные направления расходов:

(Рублей)

Направление расходов	2017 год (ожидаемые)	2018 год	2018/2017	2019 год	2020 год
Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства за счет средств местного бюджета	5 000,00	5 000,00	0,0	5 000,00	5 000,00
Итого	5 000,00	5 000,00	0,0	5 000,00	5 000,00

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«СОЗДАНИЕ (ИСХОДЯ ИЗ ПРОГНОЗИРУЕМОЙ
ПОТРЕБНОСТИ) НОВЫХ МЕСТ В МУНИЦИПАЛЬНЫХ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ ГОРОДА
НОВОЗЫБКОВА» на 2016-2020 годы**

Цель муниципальной программы:

- создание новых мест в общеобразовательных организациях города в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными требованиями к условиям обучения.

Задачи муниципальной программы:

- обеспечение односменного режима обучения в 1-11(12) классах общеобразовательных организаций.

Ответственный исполнитель: Отдел образования администрации города Новозыбкова.

Основные направления расходов:

(рублей)

Направление расходов	2017 год (ожидаемые)	2018 год	2018/2017	2019 год	2020 год
Эффективное использование имеющихся помещений школ, проведение организационных кадровых решений, оптимизация загруженности зданий других образовательных организаций, в том числе оснащение	100 000,00	100 000,00	100,0	100 000,00	100 000,00

создаваемых новых мест средствами обучения, необходимыми для реализации ФГОС, с учетом перечня Минобрнауки, приведение помещений в соответствие с санитарными требованиями					
Итого	100 000,00	100 000,00	100,0	100 000,00	100 000,00

9. Непрограммная часть расходов бюджета города Новозыбкова

Анализ расходов городского бюджета, не включенных в муниципальные программы города Новозыбкова, представлен в таблице 11.

Таблица 11

Анализ непрограммных расходов городского бюджета в 2017-2020 годах (рублей)

Главный распорядитель бюджетных средств	Направление расходов	2017 год (ожидаемое исполнение)	2018 год	2018/ 2017	2019 год	2020 год
Администрация города Новозыбкова Брянской области	Резервный фонд Администрации города Новозыбкова	484 807,00	400 000,00	82,5%	400 000,00	400 000,00
Совет народных депутатов города Новозыбкова	Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	3 325 059,02	2 516 839,00	75,7%	2 516 839,00	2 516 839,00
	Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Новозыбкова	134 000,00	147 000,00	109,7%	147 000,00	147 000,00
Контрольно-счетная комиссия города Новозыбкова	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Брянской области	1 723 607,00	1 480 912,00	85,9%	1 480 912,00	1 480 912,00
Итого:		5 667 473,02	4 544 751,00	80,2%	4 544 751,00	4 544 751,00

10. Показатели сбалансированности бюджета

Основным показателем сбалансированности бюджета является наличие или отсутствие дефицита бюджета.

В случае наличия дефицита бюджета в качестве источников его финансирования могут выступать:

- разница между полученными и погашенными городом Новозыбковым кредитами кредитных организаций;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств городского бюджета в течение соответствующего финансового года.

На 2018 год городской бюджет сбалансирован – т.е. расходы равны доходам.

Структура источников финансирования дефицита городского бюджета на 2018 год представлена в таблице 12.

Таблица 12

Структура источников финансирования дефицита городского бюджета
в 2018 году

Наименование показателя	(рублей) 2018 год
Дефицит(-) / профицит (+)	0
% дефицита / профицита в объеме налоговых и неналоговых доходов	
Объем источников финансирования дефицита	0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации бюджетами городских округов	33 000 000,00
Погашение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации бюджетами городских округов	- 33 000 000,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	0

Ещё одним показателем, характеризующим финансовую устойчивость бюджетной системы города, является относительный показатель муниципального долга в структуре налоговых и неналоговых доходов городского бюджета. Безопасным с точки зрения финансовой устойчивости бюджета является значение показателя муниципального долга города не более 50% объёма налоговых и неналоговых доходов.

Таблица 13

Муниципальный долг города Новозыбкова в 2018 году

	Объем муниципального долга	(рублей) % в объеме налоговых и неналоговых доходов
На 1 января 2018 года	33 000 000,00	12,1%
На 1 января 2019 года	33 000 000,00	12,0%

ПЕРЕЧЕНЬ

источников официального опубликования информации
о системе управления муниципальными финансами

<http://www.gorfonov.debryansk.ru> – сайт Финансового отдела администрации города Новозыбкова;
<http://zibkoe.ru/> - официальный сайт Администрации города Новозыбкова;
bryanskoblfin.ru – информационно-справочный портал Департамента финансов Брянской области;
www.bryanskobl.ru – официальный сайт Правительства Брянской области;
www.budcodex.ru – информационный ресурс, посвященный подготовке новой редакции Бюджетного кодекса Российской Федерации;
www.budget.gov.ru – единый портал бюджетной системы Российской Федерации;
www.bus.gov.ru – официальный сайт раскрытия информации о деятельности государственных (муниципальных) учреждений;
www.gosprogrammy.gov.ru – перечень и нормативные правовые акты об утверждении государственных программ Российской Федерации;
www.minfin.ru – официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации;
www.roskazna.ru – официальный сайт Федерального казначейства.

Контактная информация Финансового отдела администрации города Новозыбкова

Телефоны: (48343) 5-02-24, 5-69-45, 5-69-45

Факс:(48343) 3-49-59 E-mail: novozybkov@mail.ru

Почтовый адрес: 243020 Брянская область, г. Новозыбков, пл. Октябрьской революции, 2