

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К проекту бюджета муниципального района «Барятинский район» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов

Проект решения Совета депутатов муниципального района «Барятинский район» «О местном бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» подготовлен в соответствии с требованиями федерального и областного бюджетного и налогового законодательства.

Формирование бюджета осуществлялось в соответствии со сценарными условиями формирования проекта местного бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов и Основными направлениями бюджетной и налоговой политики муниципального района «Барятинский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов.

Разработка проекта местного бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов основана на Прогнозе социально-экономического развития муниципального района «Барятинский район» на 2017-2019 годы, одобренного постановлением Управы муниципального района «Барятинский район» от 08.11.2016 № 635.

Параметры местного бюджета определены, исходя из реальной экономической ситуации.

Структура и содержание проекта решения Совета депутатов муниципального района «Барятинский район» «О местном бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» и документов, предоставляемых одновременно с ним, соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Решением «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном районе «Барятинский район» в новой редакции»

I. ДОХОДЫ

Основные характеристики местного бюджета по доходам определены на основе сценарных условий формирования проекта местного бюджета и показателей Прогноза социально-экономического развития муниципального района «Барятинский район» на 2017-2019 годы, одобренного постановлением Управы муниципального района «Барятинский район» от 08.11.2016 № 635. Оценка поступления доходов за 2014-2016 гг.

Итак, общий объем доходов местного бюджета на 2017 год прогнозируется в сумме 182,9 млн. руб. (2016 г.- 185,8 млн. руб. на 2,9 млн. руб. меньше). Дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц сохранился на уровне 2016 года – 80%.

Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов составляет 28,7% (в 2016 г. – 27,5 %), или 52,5 млн.руб.

Среди налоговых доходов основную долю занимает НДФЛ – 33,2 млн. руб. (в 2016 г. – 33,0 млн. руб.).

Доходы от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных (или) карбюраторных двигателей – 5,8 млн. руб. что меньше 2016 года на 0,6 млн. руб.

Снижение плана произошло в связи со снижением норматива распределения акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации с 88% до 61,7% или на 26,3% (норматив распределения на район в 2017 году – 0,2223, в 2016 году – 0,2021).

Среди неналоговых доходов – доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов, которые составляют в 2017 году – 3,1 млн.руб. (2016 году- 3,3 млн.руб.).

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений - 2,0 млн. руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 3,7 млн. руб.

Объем межбюджетных трансфертов из областного бюджета в 2017 году составляет – 124,0 млн. руб. (2016 году – 128,9 млн. руб. или 69,4%), что занимает 67,8 % в общем объеме доходов на 2017 год.

Субвенция на расчет и предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений на 2017 год составляет 13,2 млн. руб., что на 0,2 млн. руб. больше плана 2016 года.

В соответствии с соглашениями о передаче части полномочий, из бюджетов сельских поселений в бюджет муниципального района, в структуре доходов муниципального района предусмотрены средства на

исполнение переданных полномочий из бюджетов сельских поселений в сумме – 6,4 млн. руб., что на 0,6 млн. руб. больше плана 2016 года:

- на ведение бухгалтерского учета и отчетности администраций поселений в объеме – 1,6 млн. руб. (2016 – 1,4 млн. руб.);

- на создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры в объеме – 4,7 млн. руб.

(в 2016 г – 4,3 млн. руб.).

- на обеспечение условий для развития на территории поселения физической культуры и массового спорта, организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения в объеме – 0,1 млн. руб.

В целом общий объем доходов местного бюджета в 2017 году прогнозируется в сумме 182,9 млн. руб., в 2018 и 2019 годах – 186 9 млн. руб. и 190,3 млн. руб. соответственно.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета в 2017 году прогнозируются в сумме – 52,5 млн. руб., в 2018 и 2019 годах – 54,3 млн. руб. и 55,5 млн. руб. соответственно.

Безвозмездные поступления прогнозируются в сумме:

2017 год – 130,4 млн. руб. в том числе за счет средств областного бюджета 124,0 млн. руб. и 6,4 млн. руб. за счет средств бюджетов сельских поселений.

2018 год – 132,5 млн. руб. в том числе за счет средств областного бюджета 126,1 млн. руб. и 6,4 млн. руб. за счет средств бюджетов сельских поселений

2019 год – 134,7 млн. руб. в том числе за счет средств областного бюджета 128,3 млн. руб. и 6,4 млн. руб. за счет средств бюджетов сельских

поселений. Р А С Х О Д Ы

В основу формирования расходной части местного бюджета положены основные задачи, цели и показатели достижения конечных общественно значимых результатов деятельности органов исполнительной власти. Расходная часть бюджета муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов сформирована в рамках муниципальных программ муниципального района «Барятинский район», перечень которых утвержден

постановлением Управы от 09.01.2014 № 9 (с изменениями и дополнениями), ведомственных целевых программ и иных мероприятий, которые не вошли в муниципальные программы.

Это нашло отражение в структуре распределения бюджетных ассигнований местного бюджета по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов.

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств учтены в полном объеме в соответствии с нормативными правовыми актами, устанавливающими эти обязательства и численностью соответствующей категории граждан, и составили в 2017 году - 30,2 млн. руб. в 2018 году – 30,2 млн.руб. и в 2019 году – 30,2 млн. руб.

Расходы на дорожное хозяйство определены в соответствии с Решением Совета депутатов муниципального района «Барятинский район» от 09.12.2013 г. № 202 «О создании муниципального дорожного фонда муниципального района «Барятинский район», и утверждены на 2017- 2019 гг . в сумме 5,8 млн. руб.

Планирование межбюджетных трансфертов из местного бюджета бюджетам сельских поселений на осуществление переданных полномочий на осуществление дорожной деятельности происходило в рамках заключенных соглашений и муниципальной программы на 2017-2019 годы в сумме – 3,1 млн. руб.

Уровень размеров должностных окладов по муниципальным должностям, а также размеры окладов обеспечивающих работников, служащих и рабочих управы и её отделов, установлен на уровне, сложившемся на 01 января 2017 года.

Бюджетные ассигнования на оплату труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений рассчитаны в соответствии с Указами Президента Российской Федерации на основании параметров, предусмотренных в плане мероприятий («Дорожной карте»).

В целом расходы в рамках программ на 2017 год сформированы в объеме – 181,0 млн. руб., что составляет 99% от общего объема расходов.

Запланировано расходов в соответствии с муниципальными программами, с учетом межбюджетных трансфертов поступающих из бюджетов всех уровней:

- ✓ На реализацию МП «Обеспечение жильем молодых семей на территории МР «Барятинский район» - 120,0 тыс.руб.;
- ✓ МП «Чистая вода в Барятинском районе» - 500,0 тыс. руб.;
- ✓ МП «Безопасность жизнедеятельности на территории Барятинского района –2 229,7 тыс. руб.;
- ✓ МП Развитие культуры в Барятинском районе – 15 052,5 тыс. руб.;
- ✓ МП Развитие Дорожного хозяйства в Барятинском районе – 5 823,6 тыс. руб.;
- ✓ МП Развитие сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции в Барятинском районе Калужской области – 365,0 тыс. руб.;
- ✓ МП Энергосбережение и повышение энергоэффективности в Барятинском районе – 1 010,0 тыс. руб.;
- ✓ МП Развитие образования в Барятинском районе – 71 716,8 тыс. руб.;
- ✓ МП Развитие физической культуры, спорта и туризма в Барятинском районе – 6 953,2 тыс. руб.;
- ✓ ВЦП Эффективное управление финансовыми ресурсами муниципального района «Барятинский район» - 17 450,8 тыс. руб.;
- ✓ МП Организация деятельности органов местного самоуправления – 56 637,2 тыс. руб.;
- ✓ МП Поддержка и развитие транспортного обслуживания населения муниципального района «Барятинский район» - 1 100,0 тыс. руб.;
- ✓ МП Совершенствование и развитие в сфере средств массовой информации в Барятинском районе –1 100,0 тыс. руб.;
- ✓ МП Благоустройство территорий муниципального образования "Барятинский район " – 520,0 тыс. руб.;
- ✓ ВЦП Организация проведения на территории Барятинского района мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных – 65,2 тыс.руб.;
- ✓ МП Организация мероприятий в муниципальном районе по улучшению качества предоставляемых услуг общественных бань – 400,0 тыс. руб.

Общий объем расходов бюджета муниципального района в 2017 году определен – 182,9 млн. руб., на 2018 год – 186,9 млн. руб., на 2019 год – 190,3 млн. руб.

Расходы бюджета носят социальный характер, т.к. на финансирование расходов в области социальной политики в структуре бюджета в 2017 году приходится 87,9 млн. руб. или 48% от общего объема расходов, на образование – 71,7 млн. руб. или 39,2%, на культуру и средства массовой информации – 16,2 млн. руб. или 8,8 % (2015 г.- 17,3 млн. руб.).

В ведомственной структуре расходов предусмотрены средства на резервный фонд Управы муниципального района в объеме 100,0 тыс. рублей на каждый год.

Бюджет муниципального района на 2017 - 2019 годы сбалансированный.

Кроме того, в составе основных характеристик местного бюджета на плановый период 2018 и 2019 годов не предусматриваются условно утверждаемые расходы (не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетные ассигнования) в связи с приостановлением в 2016 году норм Бюджетного кодекса об их утверждении (соответствующий законопроект № 4313-7 принят Государственной Думой Федерального Собрания Российской Федерации в первом чтении).

ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ КОНСОЛИДИРОВАННОГО БЮЖЕТА

Общий объем доходов и расходов консолидированного бюджета прогнозируется в сумме на 2017 год – 198,2 млн. руб., на 2018 год – 202,1 млн. руб., на 2019 год – 205,6 млн. руб.

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на три года в сумме – 5,8 млн.руб., из них предусмотрено предоставление бюджетам поселений межбюджетных трансфертов – 3,1 млн.руб.

Бюджеты муниципальных образований на 2017 - 2019 годы сбалансированные.