

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения Думы Юртинского городского поселения
«О бюджете Юртинского муниципального образования на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»

Проект решения Думы Юртинского городского поселения «О бюджете Юртинского муниципального образования на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» разработан отделом по общественным и социально-экономическим связям администрации Юртинского городского поселения и вносится в Думу Юртинского городского поселения на рассмотрение.

Проект решения Думы подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Формирование основных параметров бюджета Юртинского муниципального образования на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» осуществлено в соответствии с требованиями действующего бюджетного и налогового законодательства. Также учтены ожидаемые параметры исполнения бюджета за 2017 год, основные параметры прогноза социально-экономического развития Юртинского муниципального образования на 2018 год и на период до 2020 года.

Основные параметры бюджета Юртинского муниципального образования на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов сформированы в следующих объемах и представлены в таблице 1.

Таблица 1. Основные параметры бюджета Юртинского муниципального образования на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов .

	тыс.руб.		
параметры бюджета	2018 год	2019год	220год
Доходы, в т.ч.	19079,3	17583,1	17816,6
налоговые и неналоговые	7901,2	8366,1	8467,8
безвозмездные поступления	11178,1	9217,0	9348,8
Расходы, в т.ч.	19356,3	17439,4	17228,0
условно утв.расходы	-	436,7	884,6
доля условно утвержденных расходов в общем объеме расходов		2,5	5
Дефицит	-277,0	-293,0	-296,0
процент дефицита к доходам без учета безвозмездных поступлений	3,5	3,5	3,5
верхний предел мун.долга	277,0	540,0	806,0
Резервный фонд	20	20	20

Таблица 2. Показатели поступления доходов в бюджет Юртинского муниципального образования в 2016 – 2020 годах с учетом изменения бюджетного и налогового законодательства

(тыс. рублей)

Показатель	2016г факт	2017 г. оценка	Темп роста, %	2018г. прогно з	Темп роста, %	2019г. прогно з	Темп роста, %	2020 г. прогноз	Темп роста, %
Налоговые и неналоговые доходы	8431,0	7508,2	89,0	7901,2	105,2	8366,1	105,9	8467,8	101,2
Безвозмездные поступления, в т.ч	12651,5	14696,2	116,2	11178,1	76,1	9217,0	82,5	9348,8	101,4
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	9399,0	11453,1	121,6	10774,4	94,1	8809,9	81,8	8929,2	101,4
Итого доходов:	21082,5	22204,4	105,3	19079,3	85,9	17583,1	92,2	17816,6	101,3

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Суммарные доходы местного бюджета на 2018 год запланированы в сумме 19079,3 тыс. руб., В 2019 году доходы местного бюджета прогнозируются в сумме 17583,1 тыс. руб.. В 2020 году доходы местного бюджета прогнозируются в сумме 17816,6 тыс.

ОСОБЕННОСТИ РАСЧЕТА ПОСТУПЛЕНИЙ В МЕСТНЫЙ БЮДЖЕТ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ВИДАМ ДОХОДОВ

Налог на доходы физических лиц

Расчет налога на доходы физических лиц на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов произведен на основе прогнозируемых поступлений 2017 года с учетом индекса потребительских цен, темпа роста фонда заработной платы на 2018 год и на период до 2020 года, а также данных - МИ ФНС РФ № 6 по Иркутской области.

Прогноз поступлений налога в 2018 году составляет 2350,4 тыс. руб. (101,7 % к ожидаемым поступлениям 2017 года), в 2019 г. 2545,0 т.р. 2020 годах – 2672,0 тыс. руб.

Акцизы на подакцизные товары

Общая сумма поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации на 2018г -2020 года планируется в соответствии с дифференцированными нормативами отчислений в местные бюджеты от акцизов на нефтепродукты (автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей), производимых на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в консолидированный бюджет Иркутской области, утвержденными Законом Иркутской области «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

Доходы местного бюджета от уплаты акцизов на нефтепродукты, производимые на территории Российской Федерации, на 2018 год планируются в сумме 2884,4 тыс. руб., на 2019 год –3183,0 тыс. руб., на 2020 год – 3220,3 тыс. руб.

Налог на имущество физических лиц

Прогноз поступлений по налогу на имущество физических лиц на 2018 год осуществлен на основе ожидаемых поступлений налога в 2017 году и данных о прогнозируемых начислениях налога главным администратором дохода - МИ ФНС РФ № 6 по Иркутской области.

Поступления по налогу 2018 год запланирован в размере 350 т.р., (168,2 % к ожидаемым поступлениям 2017 года)), что соответствует данным главного администратора доходов – МИ ФНС РФ № 6 по Иркутской области плановый период в размере 350,0 тыс. руб. ежегодно.

Земельный налог

Прогноз поступлений по земельному налогу на 2018 год осуществлен на основе данных об ожидаемом поступлении налога в 2017 году, а также данных о прогнозируемых начислениях налога главным администратором дохода - МИ ФНС РФ № 6 по Иркутской области.

Поступления по налогу на 2018 год запланированы в размере 1626,0. (104,8 % к ожидаемому поступлению за 2017 год), в 2019 ,2020 году налог планируется в сумме 1626,0 тыс. руб.ежегодно.

Государственная пошлина

Прогноз поступления государственной пошлины в бюджет Юртинского муниципального образования осуществлен на основании информации главных администраторов доходов и составит на 2018-2020г.г. 100,0 тыс. рублей ежегодно.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Расчет прогноза поступлений доходов в местный бюджет произведен на основании данных главных администраторов доходов: Департамента по управлению муниципальным имуществом администрации Тайшетского района, структурных органов администрации Юртинского городского поселения и отдела по общественным и социально-экономическим связям Юртинского городского поселения. Прогноз поступления доходов на 2018 год составит 568,9 тыс.руб., на 2019 год-562,1 т.руб., на 2020год-499,5 т.руб.

Из них: прогноз на 2018 год поступления доходов от арендной платы за земельные участки составит 303,2 тыс.руб., (87,7 % к ожидаемому поступлению за 2017 г. Были заключены краткосрочные

договора (11 мес.), оформление земельных участков в собственность. Прогноз поступления на 2019 год 296,4 тыс. руб. прогноз поступления на 2020 год 233,8 тыс. руб.

Прогноз поступления доходов от сдачи в аренду имущества на 2018 год составит 244,2 тыс. руб. что на 57,2 тыс.руб. меньше 2017 года (передача движимого имущества по концессии). Прогноз доходов от аренды имущества на 2019 год составляет 244,2 тыс. руб. и на 2020 год - 244,2 тыс. руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Объем поступления доходов от продажи земельных участков запланирован на основе прогнозируемых поступлений 2017 года и данным главного администратора доходов.

Прогноз поступления доходов от продажи земельных участков на 2018 год и плановый период планируется по 21,5 тыс. руб. на каждый год.

Доходы от реализации имущества в 2018-2020 годах не планируются.

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Объем безвозмездных поступлений в бюджет Юртинского муниципального образования на 2018год и плановый период 2019 и 2020 годов, представленный в таблице 3, определен в соответствии с проектом областного закона «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов», проектом бюджета муниципального образования «Тайшетский район»

Таблица 3. Объем безвозмездных поступлений в бюджет Юртинского муниципального образования в 2016-2020 годах.

Показатель	тыс.руб.								
	2016г. факт	2017 г. оценка	Темп роста, %	2018 г. прогноз	Темп роста, %	2019 г. прогноз	Темп роста, %	2020 г. прогноз	Темп роста, %
Дотации, в том числе	9399,0	11453,1	88,02	10774,4	94,1	8809,9	81,8	8929,2	101,4
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из обл. бюдж.	8529,0	5383,0	92,4	8566,1	159,1	7116,2	83,1	7663,8	107,7
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из район. Бюд	870,0	6070,1	58,6	2208,3	36,4	1693,7	76,7	1265,4	74,7
Субсидии	2868,7	2864,6	99,9	0	0	0	0	0	0
Субвенции	382,0	378,5	99,0	403,7	106,7	407,1	100,8	419,6	103,1
Межбюджетные трансферты	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безвозмездные поступ., всего:	112651,5	14696,2	85,7	11178,1	76,1	9217,0	82,4	9348,8	101,4

Прогнозируемые в 2018 году безвозмездные поступления составят, 11178,1 тыс. руб., что на 3518,1 тыс. руб. или на 24 % ниже уровня 2017 года, в 2019 году в размере 9217,0 тыс. руб., в 2020 году в размере 9348,8 тыс.руб.

Прогнозируемое снижение безвозмездных поступлений в 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годов обусловлено тем, что в проекте федерального закона «О федеральном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» объем межбюджетных трансфертов не полностью распределен между бюджетами субъектов Российской Федерации, и соответственно в областном бюджете также не распределен объем трансфертов местным бюджетам.

Таким образом, в дальнейшем, в процессе исполнения федерального и областного бюджетов, будет осуществляться распределение межбюджетных трансфертов местным бюджетам, и соответственно с учетом распределения указанных выше средств, будут уточнены параметры местного бюджета по безвозмездным поступлениям.

РАСХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

Проект бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов составлен по программно-целевому принципу на основе муниципальных программ Юртинского городского поселения и не программным направлениям деятельности. Всего в 2018 году будут действовать 9 муниципальных программ, в 2019-2020 годах 9 муниципальных программ. Проектировки расходов местного бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов рассчитаны на основе действующего бюджетного законодательства и с учетом разграничения расходных полномочий.

Предусмотренные в местном бюджете ассигнования обеспечат выполнение муниципальных услуг, выплату заработной платы и начислений на нее, меры социальной поддержки в полном объеме.

Расходы местного бюджета всего:

2018 год – 19356,3 тыс.руб.;

2019 год- 17439,4 тыс.руб.;

2020 год- 17228,0 тыс.руб.

Объем программных расходов составит:

В 2018г.- 16672,9 тыс. рублей, - это 86,9% от общего объема расходов местного бюджета;

В 2019 году- 14922,5 тыс.руб.;

В 2020 году -14698,7 тыс.руб..

Расходная часть проекта бюджета ориентирована на реализацию следующих приоритетных направлений:

1) финансовое обеспечение муниципальных программ в соответствии с действующими нормативными правовыми актами Юртинского городского поселения.

2) реализация указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года по повышению заработной платы работников культуры.

Таблица 4. Перечень муниципальных программ Юртинского городского поселения на 2018 год (тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	КЦСР	Сумма
1	2	3
Муниципальная программа "Обеспечение деятельности органов местного самоуправления"	8100001030	9444,3
Долгосрочная программа "Повышение эффективности бюджетных расходов Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2012-2020 годы"	8100001110	10,0
Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения на территории Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2018-2020 г"	8100001040	3980,8
Муниципальная программа "Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2018-2020 гг."	8100001050	30,0
Муниципальная программа "Профилактика терроризма и экстремизма в ЮМО Юртинского городского поселения на 2018-2020 гг."	8100001060	10,00
Муниципальная программа "Благоустройство территории Юртинского городского поселения на 2018-2020 годы"	8100001080	560,0
Муниципальная программа	8100001070	
Муниципальная программа "Уличное освещение Юртинского муниципального образования Юртинского городского поселения на 2018-2020 годы"	8100001140	1722,0
Муниципальная программа "Развитие библиотечного дела на территории Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2018-2020 годы".	8100001090	515,8
Муниципальная программа "Комплексного развития систем коммунальной	8100001130	400,00

1	2	3
инфраструктуры Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение " на 2015-2025 годы"		
ВСЕГО РАСХОДЫ ПО программам		16672,9
Непрограммные направления деятельности		2683,4
ИТОГО:	x	19356,3

Перечень муниципальных программ Юртинского городского поселения на 2019-2020 годы

Наименование муниципальной программы	КЦСР	2019г.	2020г.
		сумма	сумма
1	2	3	4
Муниципальная программа "Обеспечение деятельности органов местного самоуправления"	8100001030	9058,4	9274,3
Долгосрочная программа "Повышение эффективности бюджетных расходов Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2012-2020 годы"	8100001110	10,0	10,0
Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения на территории Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2018-2020 г"	8100001040	3353,0	3261,2
Муниципальная программа "Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2018-2020 гг."	8100001050	30,0	130,0
Муниципальная программа "Профилактика терроризма и экстремизма и (или) ликвидации последствий проявления терроризма и экстремизма на территории Юртинского городского поселения на 2018-2020 гг."	8100001060	10,0	10,0
Муниципальная программа "Благоустройство территории Юртинского городского поселения на 2018-2020 годы"	8100001080	123,3	0,0
Муниципальная	8100001070		
Муниципальная программа "Уличное освещение Юртинского муниципального образования Юртинского городского поселения на 2018-2020 годы"	8100001140	1722,0	1397,4
Муниципальная программа "Развитие библиотечного дела на территории Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2018-2020 годы".	8100001090	515,8	515,8
Муниципальная программа "Комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение " на 2015-2025 годы"	8100001130	100,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДЫ ПО программам		14922,5	14698,7
Непрограммные направления деятельности		2516,9	2529,3
ИТОГО:	x	17439,4	17228,0

Не программные направления деятельности

В проекте местного бюджета на реализацию не программных направлений деятельности предусмотрены бюджетные ассигнования на 2018 год в сумме 2683,4тыс. рублей, в том числе расходы направлены:

На осуществление отдельных областных гос.полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях в размере 0,7 тыс. руб.,

На осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в размере 338,3 тыс. руб.,

На осуществление отдельных государственных полномочий по регулированию тарифов организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения и водоотведения в размере 64,7 тыс. руб.,

На финансирование резервного фонда администрации Юртинского городского поселения в размере 20,0 тыс. руб.,

На обеспечение деятельности домов культуры в размере 1948,3 тыс.руб.;

На финансирование доплаты за стаж муниципальной службы в размере 130,0 тыс. руб.,

На мероприятия в области благоустройства 150,0 тыс.руб.,

Взносы на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда в размере 31,4 тыс.руб..

В проекте местного бюджета на реализацию не программных направлений деятельности предусмотрены бюджетные ассигнования на 2019 год в сумме **2516,9** тыс. рублей, в том числе расходы направлены:

На осуществление отдельных областных гос.полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях в размере 0,7 тыс. руб.,

На осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в размере 341,7 тыс. руб.,

На осуществление отдельных государственных полномочий по регулированию тарифов организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения и водоотведения в размере 64,7 тыс. руб.,

На мероприятия в области благоустройства 150,0 тыс.руб.,

На финансирование резервного фонда администрации Юртинского городского поселения в размере 20,0 тыс. руб.,

На обеспечение деятельности домов культуры в размере 1748,4 тыс.руб.;

На финансирование доплаты за стаж муниципальной службы в размере 130,0 тыс. руб.,

На обслуживание гос. и мун. долга в размере 30,0 тыс.руб.

Взносы на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда в размере 31,4 тыс.руб..

В проекте местного бюджета на реализацию не программных направлений деятельности предусмотрены бюджетные ассигнования на 2020 год в сумме **2529,3** тыс. рублей, в том числе расходы направлены:

На осуществление отдельных областных гос.полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях в размере 0,7 тыс. руб.,

На мероприятия в области благоустройства 150,0 тыс.руб.,

На осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в размере 354,2 тыс. руб.,

На осуществление отдельных государственных полномочий по регулированию тарифов организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения и водоотведения в размере 64,7 тыс. руб.,

На финансирование резервного фонда администрации Юртинского городского поселения в размере 20,0 тыс. руб.,

На обеспечение деятельности домов культуры в размере 1748,3 тыс.руб.;

На финансирование доплаты за стаж муниципальной службы в размере 130,0 тыс. руб.,

Взносы на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда в размере 31,4 тыс.руб..

На обслуживание гос. и мун. долга в размере 30,0 тыс.руб.

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА.

Исходя из запланированных доходов и расходов бюджета, дефицит бюджета Юртинского муниципального образования составит в 2018 году 277,0 тыс. рублей, в 2019 году 293 тыс.руб., в 2020 году 296 тыс.руб.. Отношение объема дефицита к доходам без учета объема безвозмездных поступлений составит 3,5%.

На 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов предусмотрены следующие источники финансирования дефицита бюджета:

1. Кредиты кредитных организаций.

Предельный объем муниципального долга планируется установить

на 2018 год в размере 3950,6 тыс. рублей;

на 2019 год в размере 4183,0 тыс. рублей

на 2020 год в размере 3733,9 тыс. рублей

При установленных параметрах бюджета верхний предел муниципального долга местного бюджета:

по состоянию на 1 января 2020 года по долговым обязательствам местного бюджета в сумме 277 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;

по состоянию на 1 января 2021 года по долговым обязательствам местного бюджета в сумме 540 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;

по состоянию на 1 января 2022 года по долговым обязательствам местного бюджета в сумме 806 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;

Заведующая отдела по общественным
и социально-экономическим связям

И.А.Тыщик