

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения Думы Юртинского городского поселения
«О бюджете Юртинского муниципального образования на 2016 год»

Проект решения Думы Юртинского городского поселения «О бюджете Юртинского муниципального образования на 2016 год» 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 2016 год осуществлено в соответствии с требованиями действующего бюджетного и налогового законодательства с учетом планируемых с 2016 года изменений. Также учтены ожидаемые параметры исполнения бюджета за 2015 год, основные параметры прогноза социально-экономического развития Юртинского муниципального образования на 2016 год и на период до 2018 года.

Как и на областном уровне, администрацией Юртинского городского поселения принято решение о составлении бюджета поселения на один год. Соответствующее решение Юртинского городского поселения «Об особенностях составления и утверждения проекта решения Думы Юртинского городского поселения о бюджете «Юртинского муниципального образования на 2016 год» принято решением Думы Юртинского городского поселения 23 октября 2015 года.

В условиях финансовой нестабильности переход к однолетнему циклу бюджетного планирования является необходимой мерой. Сокращение горизонта планирования позволит более оперативно подстраиваться под изменяющиеся реалии экономики, а также избежать рисков, связанных с принятием дополнительных расходных обязательств в плановом периоде.

Основные параметры бюджета Юртинского муниципального образования на 2016 год сформированы в следующих объемах и представлены в таблице 1.

Таблица 1. Основные параметры бюджета Юртинского муниципального образования на 2016 год

(тыс. рублей)	
Основные параметры бюджета	2016 год
Доходы, в том числе:	16824,522
налоговые и неналоговые доходы	7121,722
безвозмездные поступления	9702,8
Расходы, в том числе:	17073,522
целевые	382
нецелевые	16691,522
Дефицит	-249,0
Процент дефицита (к доходам без учета безвозмездных поступлений)	3,5%

Верхний предел государственного долга	249,0
--	--------------

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Основные характеристики прогноза поступлений доходов в бюджет Юртинского муниципального образования на 2016 год с учетом изменения бюджетного и налогового законодательства представлены в таблице 2.

Таблица 2. Показатели поступления доходов в бюджет Юртинского муниципального образования в 2015 – 2016 годах с учетом изменения бюджетного и налогового законодательства

(тыс. рублей)

Показатель	2015 г., утверждено*	2016 г., утверждено*	2016 г., прогноз	% изменения прогноза на 2016 г.	Темп роста прогноза 2016 г. к 2015 г., %
1	2	3	4	5=4/3	6=4/2
Налоговые и неналоговые доходы	6460,872	7121,722	8019,0	112,6	124,1
Безвозмездные поступления, из них	14728,800	9702,8	10788,7	111,2	73,2
Дотации, в том числе	10603,600	9320,8	10254	110,0	96,7
дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	10603,600	9320,8	10254	110	96,7
Итого доходов	21189,672	16824,522	18807,7	111,8	88,8

Суммарные доходы бюджета Юртинского муниципального образования в 2016 году прогнозируются в объеме 16824,522 тыс. рублей, что на 4365,15 тыс. рублей (-20,6%) меньше утвержденных на 2015 год доходов, налоговые и неналоговые доходы составят 7121,722 тыс. рублей, что на 660,85 тыс. рублей (+10,3 %) больше уровня 2015 года.

Прогнозируемое снижение безвозмездных поступлений в 2016 году относительно уровня 2015 года обусловлено тем, что в проекте областного закона «Об областном бюджете на 2016 год» объем межбюджетных трансфертов не полностью распределен между бюджетами субъектов Иркутской области.

ОСОБЕННОСТИ ПЛАНИРОВАНИЯ ПОСТУПЛЕНИЙ В МЕСТНЫЙ БЮДЖЕТ ПО ОТДЕЛЬНЫМ ВИДАМ ДОХОДОВ

Налог на доходы физических лиц

Поступления налога на доходы физических лиц на 2016 год запланированы на основе прогнозируемого темпа роста источника основной части налога - фонда заработной платы на 2016 год. При планировании учтено

отставание динамики поступлений налога от прогнозируемого роста фонда заработной платы, имеющее место в периоды экономических кризисов.

Прогноз поступлений налога в бюджет Юртинского городского поселения на 2016 год составит 2299,8 тыс. рублей.

Акцизы на подакцизные товары

Общая сумма поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, на 2016 год планируется в соответствии с дифференцированными нормативами отчислений в местные бюджеты.

Прогнозируемый объем поступления на 2016 год доходов от акцизов на нефтепродукты составит 2538,622 тыс. рублей (+44,5 % к уровню 2015 года).

Налог на имущество физических лиц

Прогноз поступлений по налогу на имущество физических лиц на 2016 год осуществлен с учетом ожидаемых поступлений 2015 года и данных о прогнозируемых начислениях налога главным администратором дохода МИ ФНС РФ № 6 по Иркутской области.

Поступления по налогу на 2016 год запланированы в размере 230,0 тыс. рублей (+26 % к уровню 2015 года), что соответствует данным главного администратора доходов – МИ ФНС РФ № 6 по Иркутской области.

Земельный налог

Прогноз поступлений по земельному налогу на 2016 год осуществлен на основе данных об ожидаемом поступлении налога в 2015 году, а также данных о прогнозируемых начислениях налога главным администратором дохода -МИ ФНС РФ № 6 по Иркутской области.

Поступления по налогу на 2015 год запланированы в размере 1500,0 тыс.руб. (+ 10,7 % к уровню 2015 года).

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Расчет прогноза поступлений доходов в местный бюджет произведен на основании данных отдела по общественным и социально-экономическим связям Юртинского городского поселения и консультанта по управлению муниципальным имуществом.

Прогноз поступлений в 2016 году составит 404,8 тыс.руб.,

из них прогноз поступлений доходов от арендной платы за земельные участки составит 58,0 тыс.руб., от аренды имущества 346,8 т.руб.

Поступление доходов от продажи земельных участков на 2016 году составит 48,5 тыс.руб.

Государственная пошлина

Прогноз поступления государственной пошлины в бюджет Юртинского муниципального образования осуществлен на основании информации главных

администраторов доходов и составит на 2016 год 100,0 тыс. рублей (-5 % от уровня 2015 года).

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Объем безвозмездных поступлений в бюджет Юртинского муниципального образования на 2016 год, представленный в таблице 3, определен в соответствии с проектом областного закона «Об областном бюджете на 2016 год», проектом бюджета муниципального образования «Тайшетский район»

Таблица 3. Объем безвозмездных поступлений в бюджет Юртинского муниципального образования в 2015-2016 годах.

(тыс. рублей)

Показатель	2015 г., утверждено *	2016 г., утверждено*	2016 г., прогноз	% изменения прогноза на 2016 г.	Темп роста прогноза а 2016 г. к 2015 г., %
1	2	3	4	5=4/3	6=4/2
Дотации, в том числе	10603,6	9320,8	10254,0	110	96,7
дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	10603,6	9320,8	10254,0	110	96,7
Субсидии	3596,5	0	0	0	0
Субвенции	528,7	382,0	534,7	140	101,1
Иные безвозмездные поступления	0	0	0	0	0
Безвозмездные поступления, всего	14728,8	9702,8	10788,7	111,2	73,2

Прогнозируемые на 2016 год безвозмездные поступления составят 9702,8 тыс. рублей, что на -5026,0 тыс. рублей или на 34,1 % ниже уровня 2015 года.

Прогнозируемое снижение безвозмездных поступлений из областного бюджета обусловлено наличием нераспределенных среди субъектов Иркутской области в соответствии с проектом областного бюджета на 2016 год видов межбюджетных трансфертов.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

Проект бюджета на 2016 год составлен по программно-целевому принципу на основе муниципальных программ Юртинского городского поселения. Всего в 2016 году будут действовать 12 муниципальных программ. Проектировки расходов местного бюджета на 2016 год 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. Объем программных расходов составит 16549,122 тыс. рублей, - это 96,9% от общего объема расходов местного бюджета.

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
(тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	КЦСР	Сумма
1	2	3
Муниципальная целевая программа "Обеспечение деятельности органов местного самоуправления"	8100001030	8233,857
Долгосрочная целевая программа "Повышение эффективности бюджетных расходов Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2012-2015 годы"	8100001110	10,0
Муниципальная целевая программа "Чествование граждан и коллективов организаций главой Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2015-2017 годы."	8100001140	35,0
Муниципальная целевая программа "Обеспечение информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Юртинского городского поселения на 2015-2017 годы"	8100001010	22,0
Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения на территории Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2015-2017 г"	8100001040	3663,622
Муниципальная целевая программа "Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2015-2017 гг."	8100001050	200,429
Муниципальная целевая программа "Профилактика терроризма и экстремизма и (или) ликвидации последствий проявления терроризма и экстремизма на территории Юртинского городского поселения на 2015-2017 гг."	8100001060	10,00
Муниципальная целевая программа "Благоустройство территории Юртинского городского поселения на 2015-2017 годы"	8100001080	1788,60
Муниципальная целевая программа "Содержание имущества, входящего в состав муниципальной казны Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2015-2017 гг."	8100001120	31,4
Муниципальная целевая программа "Сохранение и развитие культуры и спорта на территории Юртинского городского поселения на 2015-2017 годы"	8100001100	1660,062
Муниципальная целевая программа "Развитие библиотечного дела на территории Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение" на 2015-2017 годы".	8100001090	794,152
Муниципальная программа "Комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры Юртинского муниципального образования "Юртинское городское поселение " на 2015-2015 годы"	8100001130	100,00

Наименование муниципальной программы	КЦСР	Сумма
1	2	3
ВСЕГО РАСХОДЫ ПО программам		16549,122
Непрограммные направления деятельности		524,4
ИТОГО:	x	17073,522

Непрограммные направления деятельности

В проекте местного бюджета на реализацию не программных направлений деятельности предусмотрены бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 524,4 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,

На осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

На осуществление отдельных государственных полномочий по регулированию тарифов организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения и водоотведения,

На финансирование резервного фонда администрации Юртинского городского поселения,

На финансирование доплаты за стаж муниципальной службы.

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА,

Исходя из запланированных доходов и расходов бюджета, дефицит бюджета Юртинского муниципального образования составит в 2016 году 249,0 тыс. рублей. Отношение объема дефицита к доходам без учета объема безвозмездных поступлений составит 3,5%.

На 2016 год предусмотрены следующие источники финансирования дефицита областного бюджета:

1. Кредиты кредитных организаций.

Предельный объем муниципального долга планируется установить в 2016 году в сумме 7121,7 тыс. рублей.

При установленных параметрах бюджета верхний предел муниципального внутреннего долга составит на 1 января 2017 года 249 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по государственным гарантиям– 0 тыс. рублей.

Заведующая отдела по общественным
и социально- экономическим связям