Пояснительная записка

к проекту бюджета городского округа ЗАТО город Фокино на 2016-ый год и на плановый период 2017 - 2018-ых годов

Настоящая пояснительная записка содержит разъяснения к проектировкам доходной и расходной частей бюджета городского округа ЗАТО город Фокино на 2016-ый год и на плановый период 2017-2018-ых годов. Формирование параметров бюджета осуществлялось исходя из необходимости реализации ежегодного послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию, с учетом исполнений указов Президента РФ и поручений Губернатора Приморского края, а также в соответствии с полномочиями, возложенными на органы местного самоуправления федеральным и краевым законодательством, муниципальными правовыми актами.

Проект бюджета городского округа на 2016-ый год и на плановый период 2017 - 2018-ых годов сформирован с учетом максимально возможного обеспечения финансовыми ресурсами расходных обязательств городского округа в условиях объема доходной части бюджета на уровне ниже 2015-го года из-за сокращения дотации из федерального бюджета на 24283 тысяч рублей, а также из-за отсутствия на сегодняшний день в проекте краевого бюджета распределения субсидий бюджетам муниципальных образований Приморского края из бюджета субъекта РФ. Общая сумма прогнозируемых безвозмездных перечислений на 2016 год составляет 502122,46 тысяч рублей, или 62,4% в общей структуре доходов проекта бюджета.

При разработке представленного проекта бюджета в его основу были положены следующие принципы:

1) максимальная мобилизация собственных доходных источников;

2) полное и максимально возможное с точки зрения финансовых возможностей обеспечение расходных обязательств городского округа;

3) социальная направленность расходов бюджета.

I. ДОХОДЫ

Доходы городского округа ЗАТО город Фокино в проекте бюджета на 2016 год составляют 867056,46 тысяч рублей и сформированы за счет следующих источников:

1) безвозмездные перечисления из бюджетов других уровней в виде межбюджетных трансфертов в размере 502122,46 тыс. руб., в том числе:

- межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ для дотаций бюджетам ЗАТО в размере 267236,00 тыс. руб.;

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов и поселений в размере из краевого фонда финансовой поддержки 1142,00 тыс. руб.;

- субвенции и межбюджетные трансферты из краевого бюджета на реализацию отдельных государственных полномочий в общем объеме 229979,76 тыс. руб.;

- субсидии из краевого бюджета на содержание многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в сумме 3764,7 тыс. руб.;

- налоговые и неналоговые доходы городского округа в размере 364934,0 тыс.руб.

1.1. НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Данные доходы бюджета городского округа ЗАТО город Фокино были сформированы за счет следующих налогов и нормативов их отчислений, установленных в соответствии с приложениями 7, 8 к проекту Закона Приморского края «О краевом бюджете на 2016 год», а также статьями 61.2 и 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

- налог на доходы физических лиц – 32,2953 % (в том числе по дополнительному нормативу - 17,2953 %);

- дифференцированный норматив отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, исходя из зачисления в местные бюджеты в размере 10 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета Приморского края от указанного налога - 0,03866 %;

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 100 %;

- налог на имущество физических лиц – 100 %;

- земельный налог – 100 %.

Уровень собираемости налогов нами прогнозируется с учетом мер по совершенствованию налогового администрирования на уровне не менее 90 %, а по налогу на доходы физических лиц – 100 %.

А) Налоговые доходы

Налоговые доходы определены нами в размере 303669,0 тыс. руб., или 83,2 % от общей суммы собственных доходов.

1) Налог на доходы физических лиц

При расчете данного налога учитывались следующие факторы:

- ожидаемое поступление налога в 2016 году;

- ситуация на рынке труда.

Исходя из прогнозируемого на 2016 год поступления НДФЛ, норматива отчислений на 2016 год, установленного в размере 32,2953 %, социально-экономических параметров, сумма налога на 2016 год прогнозируется в размере 263951,0 тыс. руб. Это составляет 86,9 % ко всем налоговым доходам бюджета и 72,3 % ко всем собственным доходам бюджета.

2) Акцизы

При расчете учитывались следующие параметры:

- ожидаемое поступление в бюджет субъекта РФ от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации;

- дифференцированный норматив отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, исходя из зачисления в местные бюджеты в размере 10 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета Приморского края от указанного налога – 0,03866 %.

Исходя из этих параметров сумма данного налога определена нами в объеме 1508,00 тыс. руб.

3) Единый налог на вмененный доход

При расчете этого налога мы исходили из следующих предпосылок:

- норматив отчисления на единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности в местный бюджет на 2016 год установлен в размере 100%;

Исходя из вышеизложенного, сумма единого налога на вмененный доход на 2016 год прогнозируется в размере 17202,0 тыс. руб. – на уровне оценки 2015 года.

4) Налог на имущество физических лиц.

Учитывалось:

- ожидаемое исполнение 2015 года.

Таким образом, сумма налога на имущество физических лиц на 2016 год исчислена нами в размере 1757 тыс. руб.

5) Земельный налог

При расчете суммы земельного налога на 2016 год во внимание были приняты следующие факторы:

- Положение «О местных налогах»;

- прогнозные данные администратора доходов на 2016 год;

- количество плательщиков.

Таким образом, сумма земельного налога на 2016 год определена в размере 13624 тыс. руб.

6) Госпошлина.

Планируемая на 2016 год сумма определена в размере 5589,0 тыс. руб.

Б) Неналоговые доходы

Объем неналоговых доходов, предусмотренных в проекте бюджета городского округа на 2016 год, оценивается нами в размере 61265,0 тыс. руб., оценка 2015 года – 58786,0 тыс. руб., рост – 4,2 %.

Доходы городского округа ЗАТО город Фокино в проекте бюджета на 2017 и 2018 годы составляют 883814,81 и 901339,81 тысяч рублей соответственно и могут (будут) изменяться в соответствии с ч. 4 ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

II. РАСХОДЫ

Предоставленный проект бюджета по расходам сформирован в рамках 15 муниципальных программ в размере:

2016 год - 443589,0 тысяч рублей;

2017 год - 473888,02 тысяч рублей;

2018 год – 479338,02 тысяч рублей.

Объем расходов проекта бюджета определен исходя из планового объема доходов и финансового обеспечения действующих расходных обязательств городского округа с учетом основных направлений бюджетной политики на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов.

Расходы бюджета городского округа на 2016 год запланированы в размере 874416,46 тыс. руб.

При расчете расходных проектировок на 2016 год в основу были заложены следующие принципы:

- обеспечение расходных обязательств, принятых на всех уровнях бюджетной системы;

- уточнение объема расходных полномочий между разными уровнями бюджетной системы;

- обеспечение приоритетов финансирования в области социальной сферы в условиях общего дефицита финансовых средств;

- финансовое обеспечение кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2016 года.

- исполнение судебных решений.

За базу бюджетных обязательств на 2016 год были приняты показатели бюджета городского округа ЗАТО город Фокино на 2016 год с учетом изменений структуры расходов бюджета, осуществленных в соответствии с изменениями федерального бюджетного законодательства, а также в связи с происходящими в экономике инфляционными процессами.

Базовые показатели 2016 года были определены:

- заработная плата с начислениями – без индексации к уровню 2015 года, за исключением категорий, попадающих под указы Президента РФ 2012 года;

- коммунальные услуги с учетом тарифов, утверждаемых Региональной энергетической комиссией;

- прочие расходы не выше уровня 2015 года.

РАЗДЕЛ 0100 ОРГАНЫ МЕСТНОГО САМОУПРАВЛЕНИЯ

В основу формирования расходов бюджета на 2016 год на финансирование органов местного самоуправления были заложены утвержденные показатели бюджета на 2015 год, скорректированные по отдельным экономическим статьям. Фонд оплаты труда муниципальных служащих на 2016 год рассчитан в соответствии с соответствующим законодательством Приморского края (без индексации должностных окладов). При этом расходы на содержание органов местного самоуправления составят 62898,0 тыс. руб. или 17,18 % от общего объема собственных доходов бюджета на 2016 год (при установленном нормативе 21,14 %).

Резервный фонд администрации городского округа на 2016 год запланирован в объеме 1000 тыс. рублей. Удельный вес резервного фонда администрации городского округа в общей сумме расходов бюджета городского округа составляет 0,11 %, что соответствует требованиям статьи 81 Бюджетного кодекса РФ (до 3 %).

Также в данном разделе предусмотрены расходы по:

1.1. финансированию комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав за счет субвенций из краевого бюджета на исполнение данного государственного полномочия. Объем финансирования – 1003,40 тысяч рублей;

1.2. финансированию государственного управления охраной труда за счет средств краевого бюджета – 538,00 тысяч рублей;

1.3. исполнению судебных решений – 50540,00 тысяч рублей;

1.4. реализации государственной политики в области управления муниципальным имуществом – 2000,00 тысяч рублей.

1.5. обеспечению деятельности административных комиссий – 652,00 тысяч рублей.

1.6. государственной регистрации актов гражданского состояния - 1330,00 тысяч рублей.

1.7. составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ – 114,4 тысяч рублей.

1.8. функционированию многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг – 8364,7 тысяч рублей, из них за счет средств краевого бюджета – 3764,7 тысяч рублей.

РАЗДЕЛ 0200 НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА

В этом разделе запланированы мероприятия по осуществлению первичного воинского учета за счет средств краевых субвенций в размере 1392,2 тысяч рублей.

РАЗДЕЛ 0300 НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Расходы на 2016 год в целом по разделу предусмотрены в объеме 16944,00 тысяч рублей на реализацию муниципальной программы "Защита населения и территории городского округа ЗАТО город Фокино от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, совершенствование гражданской обороны и обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в городском округе ЗАТО город Фокино на 2016-2018-ые годы", в том числе:

подпрограмма "Совершенствование функционирования управления МКУ ГОЧС и ПБ городского округа ЗАТО г. Фокино на 2016-2018-ые годы" – 9115,0 тыс. руб. (14 штатных единиц);

подпрограмма "Развитие поисково-спасательного отряда МКУ ГОЧС и ПБ городского округа ЗАТО г.Фокино на 2016-2018-ые годы" – 6289,0 тыс. руб. (9 штатных единиц);

подпрограмма "Обеспечение безопасности людей на водных объектах городского округа ЗАТО город Фокино на период 2016-2018-ые годы" – 540,0 тыс. руб.;

подпрограмма "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, совершенствование гражданской обороны и обеспечение пожарной безопасности в городском округе на 2016-2018-ые годы" – 1000,0 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 0400 НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА

Предусмотрены средства на доставку морским транспортом твердого топлива и дров для обеспечения населения о. Путятин на отопительный период– 1260,00 тысяч рублей.

На осуществление государственных полномочий за счет краевых средств по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных в сумме 384,76 тыс. руб.

В расходной части бюджета на 2016 год запланировано 18068,0 тысяч рублей (сокращение расходов на 15 % от уровня 2015 года) на возмещение убытков, возникающих при регулировании тарифов на пассажирские пригородные автобусные перевозки. Большая часть затрат приходится на обеспечение маршрутов г. Фокино – п. Дунай и г. Фокино – г. Большой Камень.

В бюджете также запланированы расходы на возмещение затрат по осуществлению морских пассажирских перевозок на остров Путятина в сумме 10795,00 тыс. рублей, объем расходов сокращен на 15% от уровня 2015 года. Эти затраты возникают из-за разницы в цене билетов и фактической себестоимостью, а также предусмотрены необходимые ассигнования на проведение капитального ремонта плашкоута, постановку в док, на прохождение ежегодного морского регистра и т.п.

В рамках дорожного хозяйства сформирован дорожный фонд администрации городского округа в размере 29785,0 тысяч рублей на реализацию муниципальных программ:

"Модернизация дорожной сети городского округа ЗАТО город Фокино на период 2013-2017-ых годов" – 24785,0 тысяч рублей (капитальный ремонт автодороги г.Фокино - п.Дунай – 5000,0 тысяч рублей, капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к МКД - 1000,0 тысяч рублей и на ремонт и содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городского округа – 18785,0 тысяч рублей);

"Обеспечение земельных участков, предоставляемых на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, под строительство индивидуальных домов, инженерной инфраструктурой на территории городского округа ЗАТО город Фокино на 2014-2017-ые годы" в части софинансирования строительства подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам – 5000,0 тысяч рублей.

Кроме указанных ранее, в данном разделе проекта бюджета предусматриваются ассигнования на мероприятия по муниципальной программе "Развитие малого и среднего предпринимательства в городском округе ЗАТО город Фокино на 2014- 2017 годы" - 1141,00 тысяч рублей и затраты по вопросам землепользования в объеме 1500,00 тысяч рублей.

РАЗДЕЛ 0500 ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО

В данном разделе предусмотрены расходы на реализацию муниципальных программ "Капитальный ремонт и содержание общего имущества многоквартирных домов городского округа ЗАТО город Фокино на период 2016-2018-ых годов" – 17100,0 тысяч рублей, "Восстановление брошенного и разбитого жилья городского округа ЗАТО город Фокино на 2013-2017-ые годы" – 4000,0 тысяч рублей, "Благоустройство территории городского округа ЗАТО город Фокино на период 2016-2018-ых годов" - 36555,0 тысяч рублей (уличное освещение – 6100,0 тысяч рублей, озеленение – 2465,0 тысяч рублей, содержание мест захоронения – 1800,0 тысяч рублей, содержание, текущий и капитальный ремонт объектов внешнего благоустройства – 18190,0 тысяч рублей, инвестиции на строительство полигона ТБО – 3000,0 тысяч рублей и строительство кладбища – 5000,0 тысяч рублей), "Содействие занятости населения городского округа ЗАТО город Фокино на 2015-2017-ых годов" – 820,0 тысяч рублей (организация и проведение общественных работ для граждан, испытывающих трудности в поиске работы).

Также в данном разделе предусмотрены расходы на функционирование Управления единого заказчика администрации городского округа ЗАТО город Фокино - 3718,0 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 0600 ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Расходы в области охраны окружающей среды на 2016 год предусмотрены в размере 500,00 тысяч рублей.

РАЗДЕЛ 0700 ОБРАЗОВАНИЕ

Проект бюджета на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов сохраняет социальную направленность.

Проектировки расходов бюджета на образование на 2016 год в рамках муниципальной программы «Развитие образования в городском округе ЗАТО город Фокино на 2014-2018 годы» рассчитывались с учетом повышения заработной платы, определенной Указами Президента РФ и постановлениями администрации Приморского края, а также с учетом ввода в эксплуатацию двух детских садов и открытием после реконструкции нежилого помещения по ул. Усатого, 22 двух групп, всего 570 мест.

Расходы бюджета на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий в 2016 году:

- дошкольными учреждениями составляет 120349 тысяч рублей;

- учреждениями дополнительного образования детей – 35185,0 тысяч рублей.

На реализацию подпрограммы «Развитие системы общего образования» (обеспечение деятельности муниципальных школ) расходы бюджета составят – 80660,0 тысяч рублей.

Расходы местного бюджета на молодежную политику и оздоровление детей составят на 2016 год – 4700,0 тысяч рублей, из них:

- на организацию отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков 2500,0 тысяч рублей;

- на подпрограмму «Молодежь Фокино» - 700,0 тысяч рублей;

- на подпрограмму «Одаренные дети» - 1500,0 тысяч рублей.

По разделу 0709 «Другие вопросы в области образования» отражены расходы на функционирование Управления образования администрации городского округа ЗАТО город Фокино и учреждения, обеспечивающего предоставление услуг в сфере образования (МКУ ЦОФОУ), расходы составляют 15596,0 тысяч рублей.

РАЗДЕЛ 0800 КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ И СМИ

Расходы на реализацию муниципальной программы "Сохранение и развитие культуры и искусства городского округа ЗАТО город Фокино на 2015-2017-ые годы" на 2016 год составили всего 61903,0 тысяч рублей, из них:

- на финансовое обеспечение муниципального задания по развитию дополнительного образования детей в сфере культуры (детские школы искусств) – 22202,0 тысяч рублей;

- на развитие и функционирование домов культуры и библиотечной сети – 39701,0 тысяч рублей;

- на организацию досуга населения и проведение праздников и культурно-массовых мероприятий - 2800,00 тысяч рублей;

- по подпрограмме «Патриотическое воспитание» - 1000,00 тысяч рублей;

- по программе «Профилактика терроризма и противодействие экстремизму на территории городского округа ЗАТО город Фокино в 2015-2018 годах» - 75,0 тысяч рублей.

РАЗДЕЛ 0010 СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

Данный раздел включает в себя:

- расходы на доплаты к пенсиям муниципальных служащих – 140,00 тысяч рублей;

- расходы на реализацию муниципальной программы "Обеспечение жильем молодых семей в городском округе ЗАТО город Фокино на 2013-2017 г.г." – 1100,0 тысяч рублей;

- расходы на реализацию муниципальной программы "Доступная среда" на 2013-2017-ые годы – 800,0 тысяч рублей.

РАЗДЕЛ 1100 ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ

Расходы на физическую культуру и спорт в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городском округе ЗАТО город Фокино на период 2016-2020-ые годы" в бюджете 2016 года запланированы в объеме 19788,0 тыс. руб., в том числе на функционирование МКУ «Стадион ЗАТО г.Фокино» – 4728,0 тыс. руб., на организацию и проведение общегородских спортивных мероприятий – 3060,0 тысяч рублей, на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности (строительство спортивной площадки МБОУ ДОД «ДЮСШ» ГО ЗАТО г. Фокино) – 12000,00 тысяч рублей.

РАЗДЕЛ 1200 СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Субсидии на информационное освещение деятельности органов муниципальной власти городского округа ЗАТО город Фокино в средствах массовой информации (публикация нормативно-правовых актов в СМИ) на 2016 год заложены в размере 3300,00 тысяч рублей.

РАЗДЕЛ 1300 ОБСЛУЖИВАНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА

Расходные обязательства городского округа ЗАТО город Фокино на обслуживание муниципального долга (оплата процентных платежей за привлеченный в 2015 году кредит от кредитной организации в размере 18000,00 тысяч рублей) и в 2016 году составят 2500,0 тысяч рублей.

III. ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА

В соответствии со ст. 92.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит бюджета городского округа не может превышать 10 % объема доходов бюджета городского округа без учета финансовой помощи из федерального бюджета и бюджета Приморского края, а также налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу. Таким образом, дефицит бюджета определен нами в таблице:

Расчетный предельный дефицит бюджета на 2016 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №№ п/п | Наименование | Сумма,  тыс. руб. |
| 1. | Собственные доходы бюджета на 2016 год, всего | 364934 |
| 2. | НДФЛ, всего | 263951 |
| 2.1. | В том числе НДФЛ по основному нормативу 15 % | 122596 |
| 2.2. | В том числе НДФЛ по дополнительному нормативу 17,2953 % | 141355 |
| 3. | Итого собственных доходов для расчета дефицита бюджета на 2016 год (стр. 1 – стр. 2.2.) | 223579 |
| 4. | Предельный дефицит бюджета (10 % от стр. 3) | 22357,90 |

IV. ВЕРХНИЙ ПРЕДЕЛ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА

В соответствии с частью 3 статьи 107 и частью 4 статьи 136 Бюджетного кодекса РФ предельный объем муниципального долга определен нами в следующем размере, см. таблицу:

Расчет предельного объема муниципального долга

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование | Сумма,  тыс. руб. |
| 1. | Доходы бюджета, всего | 867056,46 |
| 2. | Безвозмездные перечисления из бюджетной системы РФ | 502122,46 |
| 3. | Налоговые доходы по дополнительным нормативам | 142863,3 |
| 4. | Предельный объем муниципального долга (стр.1 – стр. 2 – стр.3) х 0,5 | 111035,35 |

V. МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ВНУТРЕННИЕ ЗАИМСТВОВАНИЯ

Программа муниципальных внутренних заимствований городского округа ЗАТО город Фокино на 2016 год оформлена отдельным приложением к проекту решения Думы городского округа ЗАТО город Фокино о бюджете на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов.

VI. ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ БЮДЖЕТНЫХ КРЕДИТОВ

Городским округом ЗАТО город Фокино предоставление бюджетных кредитов как юридическим, так и физическим лицам в 2016 году не предусматривается.

УП. ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ БЮДЖЕТНЫХ ГАРАНТИЙ.

Городским округом ЗАТО город Фокино предоставление бюджетных гарантий в 2016 году не предусматривается.

Расходы 2016 и 2017 годов предусмотрены в размере 889543,19 и 895866,71 тысяч рублей соответственно и могут (будут) изменяться в соответствии с ч. 4 ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

Реализация мероприятий, предусмотренных данным проектом решения о бюджете на 2016 – 2018 годов, обеспечивает решение вопросов местного значения, переданных на городской округ государственных полномочий и первоочередных задач по социально-экономическому развитию территории.

Глава администрации городского

округа ЗАТО город Фокино П.А. Посвеженный