**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета депутатов МО СП «Новозаганское»**

 **«О бюджете муниципального образования сельского поселения «Новозаганское» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов**

В основу формирования проекта бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.заложены:

* прогноз социально-экономического развития на 2018 и на плановый период 2019 и 2020 года годы;
* основные направления бюджетной и налоговой политики на 2018 годы;
* предварительный реестр расходных обязательств
* итоги исполнения бюджета за 2016 год;
* ожидаемое исполнение бюджета за 2017 год;
* прогнозные данные о поступлении доходов, представленные администраторами доходов бюджета;

Для обеспечения устойчивости бюджета продолжена практика формирования бюджета на среднесрочный трехлетний период.

# ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Доходы бюджета на 2018 год прогнозируются в объеме 3346,85 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы составят 1272,9 тыс. руб.

 Формирование доходов бюджета на 2018год и на плановый период 2019 и 2020 годов осуществлялось с учетом прогнозных данных о поступлении доходов, представленных Мухоршибирским Дом интернатом, Новозаганская средняя школа, фельдшерский пункт, администрация поселения, отчет об исполнении бюджета за 2017 год и ожидаемого поступления дохода в 2018 году.

Темп роста налоговых и неналоговых доходов в 2018 году планируется на уровне 104,6% к 2017 году.

**Основные параметры доходов**

**бюджета на 2017 год**

 (тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование****показателей** | **2017 год****план** | **2018 год** |
| **Прогноз** | **в % к 2017г.**  |
| **Налоговые и неналоговые доходы, всего** | **1216,6** | **1272,9** | **104,6** |
| **Безвозмездные поступления** | **2302,644** | **2073,950** | **90,1** |
| **Доходы бюджета, всего** | **3519,244** | **3346,85** | **95,1** |

###

### НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

### Налог на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц прогнозируется на 2018 год в сумме 125,3 тыс. рублей.

### Налог на имущество физических лиц

Налог на имущество физических лиц в 2018 году прогнозируется в сумме 38,6 тыс. рублей Расчет произведен на основе прогноза среднегодовой стоимости имущества, установленной законодательством ставки налога и норматива зачисления в бюджет 100 %.

**Земельный налог.**

 Прогноз земельного налога просчитывался исходя из кадастровой стоимости земельных участков по категориям земель, отчетных данных о налоговой базе и структуре начислений по налогу, по установленным налоговым ставкам на земельный налог муниципальными образованиями сельского поселения.

Ожидаемое поступление земельного налога в бюджет сельского поселения в 2018 году 900 тыс.руб, за счет увеличения правоустанавливающих документов, которые являются основанием для взимания земельного налога.

# НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы от оказания платных услуг составят в сумме 70,0 тыс. рублей.

###

### Доходы от использования имущества

Доходы от сдачи в аренду имущества прогнозируются в сумме 117,0 тыс.руб.

# БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Объем безвозмездных поступлений из федерального бюджета прогнозируется в 2018 году 2073,95тыс. рублей.

Основным фактором снижения объема безвозмездных поступлений является отсутствие распределения на данном этапе планирования средств из федерального бюджета. В связи с чем, дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности предусмотрена на 2018 год на уровне 2017 года, субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты в объеме:

# РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

Общий объем расходов республиканского бюджета на 2018 год определен на уровне 3346,85 тыс. рублей.

При формировании расходов бюджета учтено следующее:

1. передача полномочий муниципальным районам
2. расходы по коммунальным услугам учтены с сокращением натуральных объемов на 2018 год – на 0,61 % от уровня 2015 года.
3. расходы по материальным затратам
4. По остальным материальным затратам расходы учтены на уровне объемов бюджета на 2017 года;

Функциональная структура расходов бюджета на 2018год предусмотрена в приложении № 9,11 к проекту и характеризуется:

##

## **Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Бюджетные ассигнования бюджета по разделу «Общегосударственные вопросы» характеризуются следующими данными:

 (тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2017 | Проект бюджета |
| 2018 |
| Общий объем, тыс. рублей | 3106,115 | 2917,31 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета, % |  | 87,2 |
| Прирост к предыдущему году, тыс. рублей |  | -188,05 |
| Прирост к предыдущему году, % |  | -6,1 |

В общем объеме бюджетные ассигнования ложатся на функционирование высшего должностного лица и на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления- центральный аппарат и обслуживающие расходы.

 Тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Подразделы | 2017 | 2018проект |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации | *480,3* | *505,08* |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 5 | *0* |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 877,6 | 625,9 |
|  |  |  |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 38,168 | 39,28 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов |  |  |
| Резервные фонды |  |  |
| Другие общегосударственные вопросы | *1705,047* | *1747,05* |
| Итого по разделу | 3106,115 | 2917,31 |

###

### *Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования*

Расходные обязательства по обеспечению функционирование высшего должностного лица предусмотренные проектом бюджета бюджетные ассигнования на их исполнение характеризуются следующими данными:

(тыс. рублей)

|  | 2016 | Проект бюджета |
| --- | --- | --- |
| 2014 |
| Общий объем, млн. рублей | 602,2 | *480,3* |
| Прирост к предыдущему году, млн. рублей |  | -121,9 |
| Прирост к предыдущему году, % |  | 0 |

### *Подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»*

Расходные обязательства по обеспечению деятельности местных администраций предусмотренные проектом бюджета бюджетные ассигнования на их исполнение характеризуются следующими данными:

(тыс.рублей)

|  | 2015 | Проект бюджета |
| --- | --- | --- |
| 2016 |
| Общий объем, тыс. рублей | 931,6 | 877,6 |
| Прирост к предыдущему году, тыс. рублей |  | -54,0 |
| Прирост к предыдущему году, % |  | 0 |

### *Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»*

Предусматриваемые на 2017 год бюджетные ассигнования по данному подразделу характеризуются следующими данными:

(тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2016 | Проект бюджета |
| 2017 |
| Общий объем, тыс. рублей | 1759,37 | *1705,047* |
| Снижение к предыдущему году, млн. рублей |  | -54,323 |
| Снижение к предыдущему году, % |  | 60,0 |

Расходы по данному разделу обусловлены следующими нормативными правовыми актами:

* на текущее содержание бюджетных учреждений.

## увеличение за счет перевода кочегаров в штат обслуживающий персонал.

## **Раздел 0200 «Национальная оборона»**

Бюджетные ассигнования бюджета по данному разделу на 2016 год характеризуются следующими данными:

(тыс.рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2015 | Проект бюджета |
| 2016 |
| Общий объем, тыс. рублей | 180,2 | 178,0 |
| Прирост к предыдущему году, тыс. рублей |  | 2,2 |
| Прирост к предыдущему году, % |  | 0 |

По данному разделу предусмотрены расходы:

- мероприятия по обеспечению мобилизационной готовности экономики в 2017 годах по 178,0 тыс. рублей.

##

## **Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Предусматриваемые на 2017год бюджетные ассигнования по данному разделу характеризуются следующими данными:

(тыс.рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2016 | Проект бюджета |
| 2017 |
| Общий объем, тыс. рублей | 124,234 | 0 |
| Прирост к предыдущему году, тыс.. рублей |  |  |
| Прирост к предыдущему году, % |  |  |

Снижение в 2017 году в основном обусловлено отсутствием денежных средств.

##

## **Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

Расходные обязательства в сфере культуры определяются следующими нормативными правовыми актами:

-содержанием сельского дома культуры

Предусматриваемые на 2017 годы бюджетные ассигнования по данному разделу характеризуются следующими данными:

(тыс.рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | 2016 | ПроектБюджета  |
| 2017 |
| Общий объем, тыс. рублей | 158,0 | 230,0 |
| Прирост к предыдущему году, тыс. рублей |  | 72,0 |
| Прирост к предыдущему году, % |  | 145,6 |

## **Раздел 1000 «Социальная политика»**

Предусматриваемые на 2017 год бюджетные ассигнования по данному разделу характеризуются следующими данными:

(тыс.рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | 2016 | Проект бюджета |
| 2017 |  |  |
| Общий объем, тыс. рублей | 120 | 120 |  |  |  |
| Прирост к предыдущему году, тыс. рублей |  | 0 |  |
| Прирост к предыдущему году, % |  | 0 |  |

Основное место в их структуре занимают бюджетные ассигнования на оплату пенсии муниципальным пенсионерам.

Представленный проект «О местном бюджете муниципального образования сельское поселение «Новозаганское» на 2016 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» прошел антикоррупционную экспертизу. Проект «О местном бюджете муниципального образования сельское поселение «Новозаганское» на 2016 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» не содержит коррупциогенных факторов.

Глава администрации

МО СП «Новозаганское» В.А.Седов.