# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бюджету муниципального образования МО ГП «Северомуйское»

на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы

# ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Бюджет муниципального образования городского поселения «Северомуйское» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов разработан с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, действующих нормативно-правовых актов РФ Республики Бурятия, муниципального образования городского поселения «Северомуйское». В основу формирования прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета городского поселения «Северомуйское» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов заложены:

* прогноз социально–экономического развития;
* итоги исполнения бюджета городского поселения «Северомуйское» за 2016 год и ожидаемое исполнение бюджета городского поселения в 2017 году;
* прогнозные данные о поступлении доходов, представленные администраторами доходов бюджета городского поселения «Северомуйское»;
* установленные законодательством нормативы отчислений в бюджет городского поселения и изменения федерального бюджетного и налогового законодательства.

Доходы бюджета муниципального образования городского поселения формируются за счет поступления налоговых и неналоговых доходов, поступающих в бюджет поселения, и безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней бюджетной системы РФ, а также добровольных взносов и пожертвований от физических и юридических лиц.

На 2018 год планируется поступление доходов в бюджет муниципального образования городского поселения «Северомуйское» в сумме 12 283,97 тыс. рублей, из них объем налоговых и неналоговых доходов составляют 4 511,40 тыс. рублей, безвозмездных поступлений – 7 772,57 тыс. рублей.

На 2019 год планируется поступление доходов в бюджет муниципального образования городского поселения «Северомуйское» в сумме 9 648,50 тыс. рублей, из них объем налоговых и неналоговых доходов составляют 4 555,40 тыс. рублей, безвозмездных поступлений – 5 093,10 тыс. рублей.

На 2020 год планируется поступление доходов в бюджет муниципального образования городского поселения «Северомуйское» в сумме 9 722,23 тыс. рублей, из них объем налоговых и неналоговых доходов составляют 4 550,40 тыс. рублей, безвозмездных поступлений – 5 171,83 тыс. рублей.

Основные характеристики проекта бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов:

**2018год:**

1.Доходы бюджета в сумме 12 283,97 тыс. рублей

2. Общий объем расходов в сумме 12 283,97 тыс. рублей

3. Дефицит бюджета – 0,00 тыс. рублей

4. Верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2019 года не должен превышать 0,00 тыс. рублей

**2019год:**

1.Доходы бюджета в сумме 9 648,50 тыс. рублей

2. Общий объем расходов в сумме 9 648,50 тыс. рублей, из них условно-утверждаемые расходы в сумме 113,89 тыс. рублей

3. Профицит (Дефицит) бюджета – 0,00 тыс. рублей

4. Верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2020 года не должен превышать 0,00 тыс. рублей

**2020год:**

1.Доходы бюджета в сумме 9 722,23 тыс. рублей

2. Общий объем расходов в сумме 9 722,23 тыс. рублей, из них условно-утверждаемые расходы в сумме 227,52 тыс. рублей

3. Профицит (Дефицит) бюджета – 0 тыс. рублей

4. Верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2021 года не должен превышать 0,00 тыс. рублей

**ДОХОДЫ**

**На 2018 год планируется:**

**Налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования городского поселения «Северомуйское»** планируется получить в размере – 4 511,40 тыс. рублей, в том числе:

**Налогов на доходы физических лиц** планируется получить - 3 616,50 тыс. рублей, что составляет 80,2 % от собственных доходов.

**Акцизов** планируется получить в размере 390,4 тыс. рублей, что составляет 8,7 % от собственных доходов.

**Налогов на имущество –** 215,90 тыс. рублей, в том числе

- налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских поселений в размере 110,00 тыс. рублей,

- земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений в размере 90,90 тыс. рублей;

- земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений 15,00 тыс. рублей.

**Доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** – 258,60 тыс. рублей, в том числе

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничены и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи прав на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 11,00 тыс. рублей,

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских поселений и созданных ими учреждений – 63,60 тыс. рублей,

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений – 184,00 тыс. рублей.

**Доходов от продажи материальных и нематериальных активов –** 30 тыс. рублей, в том числе

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений – 30,00 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления** муниципального образования городского поселения «Северомуйское» определены в сумме – 7 772,57 тыс. рублей, в том числе

- дотации бюджетам городских поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 682,75 тыс. рублей,

- субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 293,40 тыс. рублей,

- прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений – 3 719,80 тыс. рублей,

- иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры на 2018 год – 1 306,90 тыс. рублей,

- иные межбюджетные трансферты бюджетам городских поселений на исполнение расходных обязательств – 896,02 тыс. рублей,

Иные межбюджетные трансферты на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг специалистам муниципальных учреждений культуры, проживающим, работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Республики Бурятия, на 2018 год – 150,00 тыс. рублей

Иные межбюджетные трансферты на комплектование библиотечных фондов, в том числе на приобретение художественной, справочной и иной литературы, периодических изданий от числа пользователей – 5,80 тыс. рублей;

Иные межбюджетные трансферты на приобретение 1 комплекта компьютерного оборудования для библиотек, включая приобретение необходимого программного обеспечения и средств антивирусной защиты – 50,00 тыс. рублей;

Иные межбюджетные трансферты на обеспечение профессиональной переподготовки, повышения квалификации глав муниципальных образований и муниципальных служащих – 4,80 тыс. рублей;

Иные межбюджетные трансферты на поддержку отрасли культура – 0,3 тыс. рублей,

Иные межбюджетные трансферты на снос аварийного и непригодного для проживания жилищного фонда и рекультивации земель – 662,80 тыс. рублей.

**На 2019 год планируется:**

**Налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования городского поселения «Северомуйское»** планируется получить в размере – 4 555,40тыс. рублей, в том числе:

**Налогов на доходы физических лиц** планируется получить - 3 616,50 тыс. рублей, что составляет 79,4 % от собственных доходов.

**Акцизов** планируется получить в размере 439,40 тыс. рублей, что составляет 9,7 % от собственных доходов.

**Налогов на имущество –** 210,90 тыс. рублей, в том числе

- налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских поселений в размере 105,00 тыс. рублей,

- земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений в размере 90,90 тыс. рублей;

- земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений 15,00 тыс. рублей.

**Доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** – 258,60 тыс. рублей, в том числе

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничены и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи прав на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 11,00 тыс. рублей,

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских поселений и созданных ими учреждений – 63,60 тыс. рублей,

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений – 184,00 тыс. рублей.

**Доходов от продажи материальных и нематериальных активов –** 30 тыс. рублей, в том числе

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений – 30,00 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления** муниципального образования городского поселения «Северомуйское» определены в сумме – 5 093,10 тыс. рублей, в том числе

- дотации бюджетам городских поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 725,10 тыс. рублей,

- субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 296,60 тыс. рублей,

- прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений – 3 719,8 тыс. рублей,

- иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры на 2019 год – 251,60 тыс. рублей,

- иные межбюджетные трансферты бюджетам городских поселений на исполнение расходных обязательств – 0,00 тыс. рублей,

Иные межбюджетные трансферты на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг специалистам муниципальных учреждений культуры, проживающим, работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Республики Бурятия, на 2019 год – 100,00 тыс. рублей.

**На 2020 год планируется:**

**Налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования городского поселения «Северомуйское»** планируется получить в размере – 4 550,40тыс. рублей, в том числе:

**Налогов на доходы физических лиц** планируется получить - 3 616,50 тыс. рублей, что составляет 79,5 % от собственных доходов.

**Акцизов** планируется получить в размере 439,40 тыс. рублей, что составляет 9,7 % от собственных доходов.

**Налогов на имущество –** 205,90 тыс. рублей, в том числе

- налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских поселений в размере 100,00 тыс. рублей,

- земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений в размере 90,90 тыс. рублей;

- земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских поселений 15,00 тыс. рублей.

**Доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**– 258,60 тыс. рублей, в том числе

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничены и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи прав на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 11,00 тыс. рублей,

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских поселений и созданных ими учреждений – 63,60 тыс. рублей,

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений – 184,00 тыс. рублей.

**Доходов от продажи материальных и нематериальных активов –** 30 тыс. рублей, в том числе

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений – 30,00 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления** муниципального образования городского поселения «Северомуйское» определены в сумме – 5 171,83 тыс. рублей, в том числе

- дотации бюджетам городских поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 792,93 тыс. рублей,

- субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 307,50 тыс. рублей,

- прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений – 3 719,8 тыс. рублей,

- иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры на 2020 год – 251,60 тыс. рублей,

- иные межбюджетные трансферты бюджетам городских поселений на исполнение расходных обязательств – 0,00 тыс. рублей,

Иные межбюджетные трансферты на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг специалистам муниципальных учреждений культуры, проживающим, работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Республики Бурятия, на 2020 год – 100,00 тыс. рублей.

# РАСХОДЫ

Общий объем расходов бюджета городского поселения «Северомуйское» на 2018 год определен на уровне 12 283,97 тыс. рублей, на 2019 год – 9 648,50 тыс. рублей, на 2020 год – 9 722,23 тыс. рублей. Межбюджетные трансферты, предусмотренные бюджету поселения, в полном объёме включены в расходы бюджета на исполнение переданных государственных полномочий. Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов представлено:

На 2018 год Приложением 8,

На 2019 и 2020 годы Приложением 8.1.

При формировании расходов бюджета городского поселения учтено следующее:

1. При определении бюджетных ассигнований на 2018 и плановый период 2019 и 2020 годов сохранены индексы потребительских цен, тарифов на ЖКУ, учтённые при формировании бюджета городского поселения в 2017 году.

 2. Расходы на содержание исполнительных органов государственной власти утверждены согласно норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в Республике Бурятия и составили 2 559,10 тыс. рублей.

 Структура расходов бюджета городского поселения «Северомуйское» по муниципальным программам и непрограммным расходам характеризуется следующими данными.

## **I Программные расходы**

Общий объем программных расходов бюджета на 2018 год составил – 4 443,88 тыс. рублей или 36,2 % от общего объема расходов, на 2019 год составил – 2 570,71 тыс. рублей или 26,6 % от общего объема расходов, на 2020 год – 2 271,88 тыс. рублей или 23,4 % от общего объема расходов.

## **МП 01 «Развитие культуры» (2014 – 2020 годы)»**

Муниципальная программа утверждена Постановлением Администрации Муниципального образования городского поселения «Северомуйское» от 31.10.2013 года № 84 «Об утверждении Перечня муниципальных программ муниципального образования городского поселения «Северомуйское».

Основные параметры:

 Общий объём расходов (проект бюджета) на 2018 год по программе «Развитие культуры» составил 4 253,88 тыс. рублей или 34,6 % от общего объема расходов, на 2019 год – 2 375,71 тыс. рублей или 24,6 % от общего объема расходов, на 2020 год – 2 271,88 тыс. рублей или 23,4 % от общего объема расходов.

Подпрограмма 1 « Сохранение и развитие клубных учреждений»

На эту подпрограмму предусмотрены расходы в бюджете городского поселения «Северомуйское» на 2018 год – 3 571,91 тыс.рублей, на 2019 год – 1 927,09 тыс. рублей, на 2020 год – 1 823,26 тыс. рублей.

###

### *Подпрограмма 2 «Сохранение и развитие библиотечного обслуживания»*

 По данной подпрограмме предусмотрены расходы на реализацию следующих мероприятий:

* оказание государственными учреждениями (библиотеками) государственных услуг (работ), расходы на 2018 год составят 681,97 тыс. рублей, на 2019 и 2020 годы – по 448,62 тыс. рублей соответственно;

## **МП 02 «Благоустройство территории»**

Муниципальная программа утверждена Постановлением администрации муниципального образования городского поселения «Северомуйское» от 31.11.2013 года №84 «Об утверждении Перечня муниципальных программ муниципального образования городского поселения «Северомуйское».

### *Подпрограмма 1«Уличное освещение»*

По данной подпрограмме предусмотрены расходы на оплату электроэнергии по уличному освещению на 2018 год в сумме 190,00 тыс. рублей или 1,8 % от общего объема расходов, на 2019 год – 195,00 тыс. рублей или 1,9 % от общего объема расходов, на 2019 год – 0,00 тыс. рублей.

## **II Непрограммные расходы**

Общий объем непрограммных расходов бюджета муниципального образования городского поселения «Северомуйское» на 2018 год – 7 840,09 тыс. рублей или 63,8 % от общего объема расходов, на 2019 год – 7 077,79 тыс. рублей или 73,4 % от общего объема расходов, на 2020 год – 7 450,35 тыс. рублей или 76,6 % от общего объема расходов.

Непрограммные расходы представлены следующими основными направлениями деятельности:

**«Общегосударственные вопросы»**

По данному направлению предусмотрены расходы на реализацию следующих мероприятий

 **на 2018 год** на общую сумму 2 559,10 тыс. рублей:

* функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования – 1 151,03 тыс. рублей;
* функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований – 907,78 тыс. рублей;
* функционирование высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций – 500,29 тыс. рублей.

**на 2019 год** на общую сумму 2 471,80 тыс. рублей:

* функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования –1 118,42 тыс. рублей;
* функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований –872,62 тыс. рублей;
* функционирование высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций – 480,76 тыс. рублей.

**на 2020 год**на общую сумму 2 471,80 тыс. рублей:

* функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования –1 118,42 тыс. рублей;
* функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований –872,62 тыс. рублей;
* функционирование высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций – 480,76 тыс. рублей.

**«Вспомогательная деятельность в области государственного управления»**

Учреждение по обеспечению хозяйственного обслуживания

По данному направлению предусмотрены расходы на реализацию следующих мероприятий:

* обеспечение хозяйственного обслуживания администрации муниципального образования городского поселения «Северомуйское»:

 - на 2018 год – 3 332,91 тыс. рублей, в том числе на исполнение судебных актов – 200 тыс. рублей;

 - на 2019 год – 2 603,97 тыс. рублей, в том числе на исполнение судебных актов – 560,45 тыс. рублей;

 - на 2020 год – 2 640,62 тыс. рублей, в том числе на исполнение судебных актов – 771,83 тыс. рублей;

**«Национальная оборона»**

«Мобилизационная и вневойсковая подготовка»

 По данному направлению предусмотрены расходы на осуществление первичного воинского учёта на 2018 год – 293,40 тыс. рублей, на 2019 год – 296,6 тыс. рублей., на 2020 год – 307,50 тыс. рублей.

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

**«**Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»

 По данному направлению предусмотрены расходы на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера на 2018 год – 80,00 тыс. рублей, на 2019 год – 120,00 тыс. рублей, на 2020 год - 120,00 тыс. рублей.

**«Национальная экономика»**

*«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*

По данному направлению предусмотрены расходы на 2018 год в сумме 390,40 тыс. рублей, в том числена ремонт дорог – 380,40тыс. рублей; на безопасность дорожного движения – 10,00 тыс. рублей; на 2019 год на ремонт дорог расходы составят – 439,40 тыс. рублей, на 2020 год – 439,40 тыс. рублей.

*«Другие вопросы в области национальной экономики»*

По данному направлению предусмотрены расходы на мероприятия, направленные на внесение изменений в генеральный план землепользования и застройки территории на 2018 год в сумме 25,00 тыс. рублей; на 2019 год – 0,00 тыс. рублей, на 2020 год – 0,00 тыс. рублей.

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»**

*«Жилищное хозяйство»*

#  По данному направлению предусмотрены расходы на капитальный ремонт многоквартирных домов в постоянном исполнении, находящихся в муниципальной собственности на 2018 – 2020 годы по 250,00 тыс. рублей и на снос аварийного и непригодного для проживания жилищного фонда и рекультивацию земель в сумме 662,80 тыс. рублей в 2018 году.

*«Коммунальное хозяйство»*

#  По данному направлению предусмотрены расходы на мероприятия в области коммунального хозяйства (схемы водоотведения) на 2018 год – 70,00 тыс. рублей; на 2019 -2020 годы – 100,00 тыс. рублей.

**«Физическая культура и спорт»**

**«**Физическая культура»

 По данному направлению предусмотрены расходы по проведению физкультурно-массовых и оздоровительных мероприятий на 2018 – 2020 годы по10,0 тыс. рублей.

**«Социальная политика»**

«Пособие по социальной помощи населению»

#

 По данному направлению предусмотрены расходы на 2018 год – 150,00 тыс. рублей, на 2019 – 2020 годы по 100,00 тыс. рублей на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг специалистам муниципальных учреждений культуры.

**«Межбюджетные трансферты»**

«Иные межбюджетные трансферты»

Доля расходов на межбюджетные трансферты от общих расходов бюджета городского поселения составит в 2018 году 0,1 % или 11,68 тыс. рублей, в 2019 – 2020 годы 0,1% или 11,68 тыс. рублей.

По данному направлению отражены расходы в сумме 1,68 тыс.рублей на решение вопросов местного значения межмуниципального характера, согласно методике расчёта, утверждённой решением Совета депутатов муниципального образования«Муйский район» от 23 ноября 2011 года № 224; расходы в сумме 10,0 тыс. рублей по соглашению «О передаче полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля» от 04.09.2012 г. №1.

**«Условно-утверждаемые расходы»**

По данному направлению предусмотрены расходы на плановый период, а именно на 2019 г. – 113,89 тыс. рублей, на 2020 г. – 227,52 тыс. рублей на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг специалистам муниципальных учреждений культуры.

Ведущий специалист по

финансово-бюджетным вопросам

Администрации МО ГП «Северомуйское» В.Е. Смольникова