Пояснительная записка

к проекту решения « О районном бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов»

Проект решения «О районном бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» подготовлен в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, принципами, сформулированными в Бюджетном послании Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2015-2017 годах; основными направлениями бюджетной и налоговой политики Балахтинского района на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов, а также федеральным и краевым бюджетным и налоговым законодательством.

При формировании бюджета учтены следующие принципы:

обеспечение устойчивой бюджетной системы, исполнение принятых обязательств;

принятие новых обязательств только после рассмотрения и оценки их эффективности, пересмотра нормативных правовых актов, устанавливающих расходные обязательства, при наличии финансовой обеспеченности;

оптимизация расходов в заданных бюджетных ограничениях;

формирование бюджета на основе муниципальных программ, в том числе регламентация процесса выделения дополнительных ресурсов за счет расширения комплекса мер и инструментов муниципальной политики и его увязки с достижением целей и результатов соответствующей программы;

повышение прозрачности бюджетного процесса, разработка « Бюджета для граждан»;

оптимизация бюджетной сети за счет ликвидации или преобразования;

реализация майских Указов Президента Российской Федерации

Решение о районном бюджете сформировано на основе 12 муниципальных программ.

Общие требования к структуре и содержанию решения о бюджете установлены ст. 1841 Бюджетного кодекса Российской Федерации   
и Решением Балахтинского районного Совета депутатов от 25 сентября 2013г. № 24-349р «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Балахтинском районе».

В соответствии с требованиями ст. 1841 Бюджетного кодекса Российской Федерации решением о районном бюджете должны быть установлены условно утверждаемые (утвержденные) расходы: в первый год планового периода (2015 год) не менее 2,5 % от общей суммы расходов бюджета ( без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), и не менее 5 % во второй год планового периода (2016 год). В соответствии с указанными требованиями в параметрах районного бюджета предусмотрен объем условно утверждаемых расходов:

- 2016 год - 8297,1 тыс. рублей – 2,5 % от общего объема расходов бюджета;

- 2017 год – 16848,9 тыс. рублей – 5 % от общего объема расходов бюджета.

Указанные средства не подлежат распределению в плановом периоде по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов в ведомственной структуре расходов бюджета.

В соответствии со ст. 1841 Бюджетного Кодекса Российской Федерации в ведомственной и функциональной структуре районного бюджета   
на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов выделяются публичные нормативные обязательства, общий объем которых установлен настоящим проектом решения о районном бюджете в сумме 1487,4 тыс. рублей в 2015 году, 1477,6 тыс. рублей - в 2016 году, 1477,6 тыс. рублей - в 2017 году. Перечень публичных нормативных обязательств, приведен в приложении 1 к Пояснительной записке.

Формирование доходов и расходов районного бюджета произведено в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01 июля 2013 года № 65н « Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации».

Проект районного бюджета сформирован на основе оптимистического варианта прогноза социально-экономического развития Балахтинского района на 2015 год и плановый период 2016и 2017 годов и направлен на:

1) обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджетной системы Балахтинского района;

2) рост эффективности бюджетных расходов;

3) соответствие финансовых возможностей района направлениям его развития;

4) повышение роли бюджетной политики для развития экономического роста;

5) повышение прозрачности и открытости бюджетного процесса.

Прогноз расходов бюджета на 2015 год и плановый период 2016- 2017 годов рассчитан на основе базового объема расходов на 2014год с учетом сохранения

действующих обязательств районного бюджета.

Расчетные расходы на 2015-2017 годы увеличены на принимаемые обязательства местных бюджетов:

- увеличение расходов на оплату труда работников бюджетной сферы с 01.10.2014г. на 5 процентов в перерасчете на полный год;

- индексация расходов на оплату коммунальных услуг на 6,2% в 2015 году, с сохранением в 2016-2017 годах расходов на уровне 2015 года. При этом указанные расходы скорректированы на 3 процента – в размере экономии бюджетных средств от внедрения энергосберегающих технологий;

- открытие дополнительных групп в дошкольных учреждениях;

- реализация Указов Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года;

- прочие расходы предусмотрены на уровне 2014 года.

Учтены уходящие расходы:

- отмена индексации денежного содержания муниципальных служащих с 01.10.2014г. на 5 процентов.

Также как и в предыдущие годы будет продолжена работа по повышению эффективности бюджетных расходов районного бюджета в 2015 году и плановом периоде 2016-2017 годов.

Проект решения о районном бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов предусматривает детализированную структуру расходов районного бюджета на три года, в том числе распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям средств районного бюджета.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2014 года положений Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ « Об образовании в Российской Федерации» полномочия по дошкольному образованию переходят с районного уровня на краевой. В решении о районном бюджете учтены изменения которые претерпел Бюджетный кодекс Российской Федерации.

***Параметры районного бюджета***

На 2014 год и плановый период 2015-2016 годов сформированы следующие основные параметры районного бюджета:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2015 год** | **2016 год** | **2017 год** |
| Доходы | 627530,5 | 595072,8 | 598212,0 |
| Расходы | 637711,5 | 596572,8 | 599512,0 |
| Дефицит (-) / Профицит (+) | - 10181,0 | - 1500,0 | - 1300,0 |

Ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, по предельному размеру дефицита соблюдены.

Проектом решения о районном бюджете предлагаются следующие источники финансирования дефицита бюджета:

- изменение остатков бюджетных средств;

- получение бюджетного кредита от другого уровня бюджетной системы

**Прогноз объема доходов районного бюджета на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов.**

Прогноз доходов районного бюджета сформирован на основе ожидаемых итогов социально-экономического развития Балахтинского района за 2014 год, прогноза социально-экономического развития Балахтинского района на 2015-2017годы (далее – Прогноз СЭР), с учетом параметров, предусмотренных решением Балахтинского районного Совета депутатов от 21.12.2013 № 27-380 р «О районном бюджете на 2014 год и плановый период 2015 - 2016 годов» и оценки исполнения доходов в текущем году (далее – оценка 2014 года).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | (тыс. рублей) | | |
|  | Оценка 2014 год | Прогноз | | |
| 2015 | 2016 | 2017 |
| Итого доходы | 727721,2 | 627530,5 | 595072,8 | 598212,0 |
| Налоговые и неналоговые доходы | *183903,0* | 75756,2 | 79485,5 | 84779,1 |
| Безвозмездные поступления | 543818,2 | 551774,3 | 515587,3 | 513432,9 |

Доходы бюджета сформированы в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах в соответствии со статьей 39 Бюджетного кодекса Российской Федерации и с учетом резолюции публичных слушаний по вопросу « Об исполнении отчета районного бюджета».

При расчете объема доходов районного бюджета учтены и приняты предполагаемые к принятию изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации о налогах и сборах и бюджетное законодательство (приложение 2 к Пояснительной записке), «Основные направления бюджетной и налоговой политики Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов», а также нормативные правовые акты Российской Федерации, в том числе, оказывающие влияние на доходы районного бюджета.

Параметры доходной части районного бюджета на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов определены с учетом реализуемой в районе налоговой политики, тенденций экономического развития района за девять месяцев 2014 года и оценки ожидаемых поступлений за 2014 год.

Разграничение доходных источников между уровнями бюджетной системы Российской Федерации 2015-2017 годах установлено Бюджетным кодексом Российской Федерации, проектом федерального закона «О федеральном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016и 2017 годов» (далее – проект закона о федеральном бюджете), Законом Красноярского края «О межбюджетных отношениях в Красноярском крае».

Формирование доходов районного бюджета произведено с учетом проекта Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации на 2015 год. Расчеты и обоснования сумм доходов бюджета произведены на основании прогнозов поступления доходов, аналитических материалов по исполнению бюджета, предоставленных - главными администраторами доходов бюджета, в расчетах реализован принцип планирования, также учтены показатели по крупным налогоплательщикам, зафиксирован реальный сектор развития экономики района.

Доходы районного бюджета на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов (приложение 4 к решению о районном бюджете), прогнозируются в объеме 1820815,3 тыс. рублей.

### Расчеты и обоснования сумм доходов произведены на основании прогноза поступления доходов, отчетов по исполнению бюджета представленных главными администраторами доходов бюджета.

### Налог на прибыль организаций

Поступление налога на прибыль организаций, на 2015 год планируется в сумме 2577,5 тыс. рублей, 2016 год -2337,8 тыс. рублей, 2017 год – 2440,7 тыс. рублей, исходя из норматива отчислений в районный бюджет в размере 10 процентов и собираемости налога 2015 год в размере 99,7%, 2016 и 2017 годах – 99,8% и 99,9%.

Учтено изменение федерального налогового и регионального бюджетного законодательства.

В основу расчета налога на прибыль организаций приняты следующие исходные данные:

- отчет Управления Федеральной налоговой службы по Балахтинскому району (далее – УФНС по краю) по форме № 5-ПМ «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу на прибыль организаций, зачисляемому в бюджет субъекта Российской Федерации» за 2013 год;

- основные показатели прогноза СЭР.

Учтено фактическое поступление налога на прибыль за 9 месяцев 2014 года ( (поступило за 9 месяцев текущего года – 1591,3 тыс. рублей), прогноз поступления 2014г. – 2,0 млн. рублей, недоимка по состоянию на 01.07.2014г. в консолидированный бюджет - 1731,6 тыс. рублей, 01.10.2013г.- 55,6 тыс.рублей

Основные плательщики данного доходного источника: ООО « Сибуголь», Балахтинское ДРСУ.

**Налог на доходы физических лиц**

Поступление налога на доходы физических лиц на 2015 год прогнозируется в сумме 45882,4 тыс. рублей, 2016 год – 49094,1 тыс. рублей, 2017 год – 53512,6 тыс. рублей.

Расчет суммы налога на доходы физических лиц произведен в соответствии с действующим налоговым и бюджетным законодательством с учетом изменений:

- прекращения с 2015 года действия дополнительных нормативов отчислений от налога на доходы физических лиц взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности;

- зачисление с 2015 года налога на доходы физических лиц , уплачиваемого иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими на территории РФ трудовой деятельности на основании патента, в бюджет муниципального района и городских округов по нормативу 15 процентов;

- увеличение ставки налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в деятельности организаций, полученных в виде дивидендов физическими лицами, являющимися налоговыми резидентами Российской Федерации с 9 до 13 процентов.

Суммы налога на доходы физических лиц на 2015-2017 годы определены исходя из темпов прироста доходов населения, подлежащих налогооблажению.

Поступление налога на доходы физических лиц на 2015 год прогнозируется в сумме 45882,4 тыс. рублей с учетом имеющейся задолженности. Общая сумма доходов физических лиц, подлежащих налогообложению, учтена в размере 1434890,49 тыс.рублей, сумма необлагаемых доходов физических лиц ( общая сумма налоговых вычетов) прогнозируется в размере 59044,02 тыс.рублей или 4,1 % от суммы доходов, подлежащих налогообложению.

Поступление налога на доходы физических лиц на 2016 год прогнозируется в сумме 49094,1,0 тыс.рублей. Общая сумма доходов физических лиц , подлежащих налогообложению, учтена в размере 1703366,0 тыс.рублей, сумма необлагаемых доходов физических лиц ( общая сумма налоговых вычетов) прогнозируется в размере 61819,08 тыс.рублей или 3,6 % от суммы доходов, подлежащих налогообложению.

Поступление налога на доходы физических лиц на 2017 год прогнозируется в сумме 53512,6 тыс.рублей. Общая сумма доходов физических лиц, подлежащих налогообложению, учтена в размере 1778314,06 тыс. рублей, сумма необлагаемых доходов физических лиц ( общая сумма налоговых вычетов) прогнозируется в размере 64539,11 тыс. рублей или 3,8 % от суммы доходов, подлежащих налогообложению.

Фактическое поступление налога на доходы физических лиц в районный бюджет за 9 месяцев 2014 года составило 104202,7 тыс. рублей, ожидаемое исполнение 2014г. – 156304 тыс. рублей. Недоимка по состоянию на 01.07.2014г. по данным налоговой инспекции – 1277,4 тыс. рублей в консолидированный бюджет района по данным налоговой, кроме того задолженность ООО «Балахта уголь» более 6,5 млн.рублей( по данному должнику неоднократно направлялись письма о проведении проверки и взысканию задолженности в налоговую инспекцию и прокуратуру района). Приложение прилагается.

**Акцизы по подакцизным товарам ( продукции), производимым на территории Российской Федерации**

Доходы учтены исходя из сумм приложения 3.

### Налоги на совокупный доход

Расчет суммы единого налога на вмененный доход произведен на основе:

Информации УФНС по Балахтинскому району, представленной в соответствии с приказом № 65н;

Отчета 5-ЕНВД « О налоговой базе и структуре начислений по единому налогу на вмененный доход».

Учтено ежегодное изменение коэффициента базовой доходности К1 на индекс потребительских цен на товары ( работы, услуги) по РФ в предшествующем календарном году: в 2015 году на 107,4 процента, 2016 году - на 106,7%, 2017 году -104,4%. Расчет произведен с учетом сроков уплаты налога, собираемости в размере 99,6; 99,7; и 99,84 процента в соответствующем году, и норматива отчисления в местные бюджеты в размере 100 процентов.

В 2014 году учтено погашение недоимки в размере 10 процентов к ее величине по состоянию на 01.07.2014г. ( задолженность на 01.07.2014г. – 452,6 тыс. рублей, в том числе за налоговые периоды истекшие до 1 января 2011 года 170,8 тыс. рублей).

Прогноз поступлений на 2015 год - 9796,0 тыс. рублей, 2016 год – 9653,4 тыс. рублей, 2017 год - 10078,1 тыс. рублей ежегодно. Фактическое поступление 9 месяцев 2014 – 6250,6 тыс. рублей, ожидаемое поступление 2014г. 8781,1 тыс. рублей.

### 

### 

### Единый сельскохозяйственный налог

В основу расчета поступления единого сельскохозяйственного налога принят прогнозируемый объем налоговой базы, сформированный исходя из:

- отчета УФНС по Балахтинскому району по форме № 5-ЕСХН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по единому сельскохозяйственному налогу» за 2013 год;

- показателей Прогноза СЭР.

Также учтено фактическое поступление ЕСХН за 9 месяце 2014 года в сумме 783,3 тыс. рублей, ожидаемое поступление 2014 года – 800,0 тыс. рублей. Недоимка по состоянию на 01.07.2014г. – 8,5 тыс. рублей

Поступление единого сельскохозяйственного налога в районный бюджет прогнозируется на 2015 год в сумме 970,0 тыс.рублей, 2016 год – 1015,6 тыс.рублей, 2017 год – 1060,3 тыс.рублей. Рост налогооблагаемой базы составляет 2015 год – 1,078, 2016 год- 1,054, 2017 год – 1,050.

По единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности и единому сельскохозяйственному налогу ( за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года) учтено погашение задолженности в следующих процентах: 2015г.- 4,7%, 2016 год -4,65%, 2017 год – 4,6% от суммы недоимки превышающей переплату по налогу по состоянию на 01.07.2014г. Расчет произведен с учетом сроков уплаты налога и собираемости в размере 97,9, 98 и 98,1% в соответствующем году. Норматив отчислений учтен в размере 100 процентов в консолидированный бюджет района ( 50 % район, 50 % поселение).

### Государственная пошлина

Поступление государственной пошлины в районный бюджет на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов прогнозируется в сумме 2413,5 тыс.рублей ежегодно на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов - это госпошлина по делам рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

Расчет государственной пошлины выполнен на основе оценки поступлений в 2014 году, а также прогнозных данных, представленных главными администраторами доходов районного бюджета.

Фактическое поступление за 9 месяцев текущего года по данному доходному источнику составило 1194,4 тыс. рублей, ожидаемое поступление 2014 года -1500,0 тыс. рублей. В расчете государственной пошлины на 2015-2017 годы учтены измеанения налогового законодательства, вводимые в действие с 1 января 2015 года: Федеральным законом от 21 июля 2014 года № 221-ФЗ « О внесении изменений в главу 25.3 второй Налогового кодекса Российской Федерации» размеры государственной пошлины за отдельные юридически значимые действия проиндексированы в среднем в 1,57 раза.

### Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам

Поступление задолженности по отмененным налогам в сумме 14,3 тыс. рублей на 2015 год, 2016 и 2017 годы учтено на основании графиков погашения реструктурированной задолженности, а также погашения части недоимки по состоянию на 01.07.2014.

Сумма погашения задолженности предусмотрена на 2015-2017 годы в следующих процентах от суммы недоимки ( на 01.07.2014г.) уменьшенной на сумму переплаты:

Земельный налог, налог на рекламу, лицензионный сбор за право торговли спиртными напитками, целевые сборы с граждан и предприятий, учреждений, организаций на содержание милиции – 4,7%;4,65%;4,6%.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**

Доходы от сдачи в аренду земли запланированы на основании данных главных администраторов доходов бюджета ( КУМИ) согласно начисленных сумм и суммы задолженности возможной к взысканию по арендной плате за землю по состоянию на 01.07.2014г. Учтен рост платежей на величину сводного индекса потребительских цен. Прогноз на 2015-2017 годы - 8000,0 тыс. рублей ежегодно. Снижение связано с тем, что в 2013 году состоялись суды об отмене коэффициента по предприятиям угольной промышленности, согласно которых арендная плата будет составлять 2 процента от кадастровой оценки земли. Всего заключено договоров по состоянию на 01.10.2014г. 1261 из них вновь 42, площадь земельных участков предоставленных в аренду – 115239 га, годовое начисление арендной платы – 8982,6 тыс. рублей, задолженность на 01.10.2014 года – 4058,0тыс. рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества - определены на основе оценки поступления в 2014 году – 500 тыс. рублей, на 2015- 2017 годы запланировано 1500,0 тыс. рублей ежегодно с учетом заключения договоров, на 2015-2017. Прогноз определен на основании данных главного администратора доходов - Комитета по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям. Учтен рост платежей на величину сводного индекса потребительских цен ежегодно.

### 

### Платежи при пользовании недрами

При расчете платы за негативное воздействие на окружающую среду учтено:

Фактическое поступление за 2013 год, фактическое поступление 9 месяцев 2014г. – 1324,4 тыс. рублей, ожидаемое поступление 2014года – 2200,0 тыс. рублей;

Изменение федерального законодательства в части индексации применяемых нормативов платы за негативное воздействие на окружающую среду, установленных Правительством РФ в 2003 году и в 2005 году: в соответствии с проектом Постановления Правительства Российской Федерации «О внесении изменений в Постановление на Правительства Российской Федерации от 12 июня 2003г. № 344» нормативы платы за негативное воздействие на окружающую среду применяются в 2015г. с коэффициентом 2,5 и 2,03 соответственно, в 2016 и 2017 годах учтена индексация платы на величину сводного индекса потребительских цен РФ – 104,4 и 104,3% соответственно.

Прогноз района на 2015 год – 2310,0 тыс.рублей, 2016 год- 2418,6 тыс.рублей, 2017 год – 2525,0 тыс.рублей на основании данных главных администраторов доходов, в том числе плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – 680,0 тыс.рублей, плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух передвижными объектами и – 60,0 тыс.рублей, плата за выбросы загрязняющих веществ в водные объекты – 200,0 тыс.рублей, плата за размещение отходов производства и потребления – 1370,0 тыс.рублей, плата за иные виды негативного воздействия на окружающую среду.

### Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)

Поступление доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности на 2015 год запланированы в сумме 1,1 млн. рублей, на плановый период 2016 год – 1065,2 тыс. рублей, 2017 год – 1121,8 тыс.рублей, на основании данных главных администраторов доходов бюджета.

Фактическое поступление 9 месяцев текущего года - 480,9 тыс. рублей, ожидаемое поступление 2014г. – 1000 тыс. рублей.

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства**

Доходы по данному доходному источнику запланированы на 2015 – 2017 годы ежегодно по 176,9 тыс. рублей – это поступления в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества, возмещение казенным учреждениям расходов на оплату коммунальных услуг арендаторами муниципального имущества. Доходы от оказания платных услуг определены на основе оценки поступления в 2014 году учетом роста платежей на величину сводного индекса потребительских цен ежегодно.

### 

### Штрафные санкции

Доходы предусмотрены на уровне оценки поступления 2014 года. Поступление за 9 месяцев 2014 года – 1683,6 тыс. рублей, ожидаемое поступление по году – 2244,8 тыс. рублей. План на 2015 – 2491,7 тыс.рублей, 2016 год – 3278,2 тыс.рублей, 2017 год – 3422,4 тыс.рублей.

Расчеты по всем доходным источникам в приложениях к прогнозу социально-экономического развития, в проекте бюджета предусмотрены с учетом задолженности, фактического поступления в текущем году.

### Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления на 2015 год прогнозируются в сумме 551774,3 тыс. рублей, из них прочие межбюджетные трансферты предаваемые бюджетам муниципальных районов ( передача полномочий финансовый контроль, земельный, библиотечное обслуживание)- 8056,2 тыс.рублей, дотации из краевого бюджета 194747,4 тыс.рублей, субсидии и субвенции – 348970,7 тыс.рублей

По сравнению с оценкой 2014 год прогнозируется увеличение поступлений на 7956,1 тыс. рублей или 1,5 %. Увеличение связано с тем, дополнительный норматив заменен на дотацию.

**Расходы районного бюджета на 2015 год и плановый период 2016 -2017 годов**

Проектом решения о районном бюджете на 2015 год и плановый период 2016- 2017 годов» расходы на оплату труда работников бюджетной сферы определены с учетом необходимости обеспечения повышения оплаты труда всех работников бюджетной сферы с 1 октября 2014 года на 5 процентов.

Расходы на заработную плату работников органов местного самоуправления, не отнесенных к должностям муниципальной службы, также сформированы с учетом повышения размеров оплаты труда с 1октября 2014 года на 5 процентов.

При планировании расходной части бюджета учтена:

- индексация расходов на коммунальные услуги на 6,2 процентов в 2014 году, - эти расходы скорректированы на экономию бюджетных средств от внедрения энергосберегающих технологий на 3 процента ежегодно;

- индексация прочих текущих расходов на 2015-2017 годы на уровне 2014 года.

- ввод новой сети в образовании – открытие дополнительных групп дошкольного образования при МДОУ Большесырский детский сад, Кожановский детский сад;

При формировании проекта бюджета на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов учтена предельная численность работников органов местного самоуправления ( за исключением персонала по охране и обслуживанию зданий и водителей) установленная постановлением Совета администрации края от 14.11.2006г. № 348-п – 57 человек.

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Направление расходования средств | Проект районного бюджета | | |
| на 2015 год | на 2016 год | на 2017 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| ***Расходы всего*** | ***637711,5*** | ***596572,8*** | ***599512,0*** |
| в том числе: |  |  |  |
| Общегосударственные вопросы | 74111,1 | 65907,5 | 65895,0 |
| Национальная оборона | 1045,0 | 1051,8 | 991,7 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2846,1 | 2191,2 | 2181,2 |
| Национальная экономика | 35916,3 | 25783,6 | 25741,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1840,5 | 1400,9 | 1400,9 |
| Образование | 360430,4 | 344360,2 | 344356,6 |
| Культура и кинематография | 28556,7 | 26356,7 | 22060,1 |
| Социальная политика | 55759,1 | 51481,0 | 49404,1 |
| Физическая культура и спорт | 7887,0 | 4055,4 | 4944,2 |
| Межбюджетные трансферты другим бюджетам | 69319,3 | 65687,4 | 65687,4 |
| Условно утвержденные расходы |  | 8297,1 | 16848,9 |
|  |  |  |  |

В проекте бюджета на 2015 год и плановый период 2016- 2017 годов предусмотрено финансирование 12 муниципальных программ.

Муниципальные программы:

**« Развитие образования Балахтинского района»** в целом предусмотрены расходы в сумме 1153242,4 тыс. рублей, в том числе по годам 2015 год- 394915,3 тыс.рублей, 2016 год – 380203,5 тыс.рублей, 2017 год – 378123,6 тыс.рублей.

Цель программы – высокое качество образования, соответствующего потребностям граждан и перспективным задачам развития экономики Балахтинского района, обеспечение реализации мероприятий по поддержке детей сирот и детей оставшихся без попечения родителей, отдых и оздоровление детей в летний период.

Задачи программы:

1. Создание в системе дошкольного, общего и дополнительного образования равных возможностей для современного, качественного образования, позитивной социализации детей и отдыха, оздоровления детей в летний период;

2. Формирование кадрового ресурса отрасли, обеспечивающего необходимое качество образования детей и молодежи, соответсвующее потребностям граждан;

3. Обеспечение реализации мероприятий по поддержке детей сирот и детей оставшихся без попечения родителей;

4. Создание условий для эффективного управления отраслью;

5. Организация и развитие перевозок учащихся школьным транспортом, обеспечение безопасной доставки школьников, комплексная информатизация транспорта на основе технологий ГЛОНАСС.

В программе предусмотрено пять подпрограмм:

1. Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей;

2. Развитие кадрового потенциала отрасли;

3. обеспечение реализации мероприятий по поддержке детей сирот и детей оставшихся без попечения родителей;

4. Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования ;

5. Организация централизованного подвоза учащихся к муниципальным общеобразовательным учреждениям специализированным транспортом.

**« Система социальной защиты населения Балахтинского района»**

Цели данной программы:

1. повышение качества и доступности предоставления услуг по социальному обслуживанию;

2. своевременное и качественное исполнение переданных государственных полномочий в сфере социальной поддержки и социального обслуживания населения

Задачи программы:

1. обеспечение потребностей граждан пожилого возраста, инвалидов, включая детей инвалидов, семей и детей в социальном обслуживании;

2. создание условий эффективного развития сферы социальной поддержки и социального обслуживания населения Балахтинского района;

3. создание благоприятных условий для повышения качества жизни отдельных категорий граждан, в т.ч. пенсионеров, инвалидов, семей с детьми.

Объем финансирования на реализацию программы предусмотрен в сумме 100317,7 тыс. рублей, в том числе краевой бюджет 98030,5 тыс. рублей, районный бюджет – 2287,2 в том числе по годам:

2015 год 33308,7 тыс. рублей, краевой бюджет – 32546,3 тыс. рублей, районный- 762,4 тыс. рублей, 2016 год – 33504,5 тыс.рублей, краевой бюджет – 32742,1 тыс. рублей, районный бюджет – 762,4 тыс.рублей, 2017 год – 33504,5 тыс.рублей, в том числе краевой бюджет – 32742,1 тыс.рублей, районный бюджет – 762,4 тымс.рублей.

Главные распорядители бюджетных средств - отдел социальной защиты населения.

**« Развитие культуры»**

Цель программы – создание условий для развития и реализации культурного и духовного потенциала населения Балахтинского района.

Задачи программы:

1. Сохранение и эффективное использование культурного наследия Балахтинского района;

2. Обеспечение доступа населения Балахтинского района к культурным благам и участию в культурной жизни;

3. создание условий для устойчивого развития отрасли «культура» в Балахтинском районе.

В данной программе три подпрограммы:

1. Сохранение культурного наследия;

2. Поддержка искусства и народного творчества;

3. Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия.

Объем финансирования по данной программе в целом составляет – 85523,8 тыс. рублей, средства районного бюджета- 85438,9 тыс.рублей, краевого – 84,9 тыс.рублей, в том числе по годам:

2015 год – 32840,7 тыс. рублей, в том числе краевой бюджет 28,3 тыс.рублей;

2016 год – 28487,4 тыс. рублей, в том числе краевой бюджет 28,3 тыс .рублей;

2017 год – 24195,7 тыс. рублей, в том числе краевой бюджет 28,3 тыс. рублей;

.

Ответственный исполнитель программы – отдел культуры, спорта, туризма и молодежной политики, соисполнители программы – МБУК « РДК», МБУК « Балахтинская ЦБС», МБОУ ДОД « Детская музыкальная школа».

**« Развитие физической культуры, спорта и туризма в Балахтинском районе»**

Цели программы:

1. Создание условий, обеспечивающих возможность гражданам систематически заниматься физической культурой и спортом, создание условий для адаптации к нормальной социальной среде людей с ограниченными возможностями здоровья через спортивно-оздоровительные мероприятия;

2. развитие туристического комплекса района;

3. обеспечение реализации программы и программных мероприятий.

Задачи программы:

- обеспечение развития массовой физической культуры на территории Балахтинского района;

- содействие развитию туристической инфраструктуры Балахтинского района.

В данной программе три подпрограммы:

1. развитие массовой физической культуры и спорта

2. развитие туризма в Балахтинском районе

Объем финансирования в целом предусмотрен в сумме 16886,6 тыс.рублей- за счет средств районного бюджета, в том числе по годам 2015 – 7887,0 тыс.рублей, 2016 год - 4055,4 тыс.рублей, 2017 год – 4944,2 тыс.рублей. Ответственный исполнитель программы программы – МАУ ФСЦ « Олимп».

**« Молодежь Балахтинского района в ХХ1 веке»**

Цель программы – создание условий для развития потенциала молодежи и его реализации в интересах развития Балахтинского района.

Задачи программы:

- создание условий успешной социализации и эффективной самореализации молодежи Балахтинского района;

- создание условий для дальнейшего развития и совершенствования системы патриотического воспитания;

- создание условий для эффективного, ответственного и прозрачного управления финансовыми ресурсами в рамках выполнения установленных функций и полномочий;

- государственная и муниципальная поддержка в решении жилищной проблемы молодых семей, признанных в установленном порядке нуждающимися в улучшении жилищных условий.

В программе предусмотрено четыре подпрограммы:

1. Вовлечение молодежи Балахтинского района в социальную практику;

2.Патриотическое воспитание молодежи Балахтинского района;

3. Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия;

4. Обеспечение жильем молодых семей в Балахтинском районе.

Объем финансирования на реализацию данной программы предусмотрен в сумме 8792,1 тыс.рублей, в том числе за счет краевого бюджета – 970,5 тыс. рублей, районного – 7821,6 тыс.рублей, в том числе по годам 2015 год – 3284,5 тыс.рублей, краевой бюджет -323,5 тыс.рублей, районный – 2961,0 тыс.рублей, 2016 год – 2756,5 тыс.рублей, краевой бюджет – 323,5 тыс.рублей, районный бюджет – 2453,0 тыс.рублей, 2017 год – 2751,0 тыс.рублей, краевой бюджет – 323,5 тыс.рублей, районный – 2427,5 тыс.рублей.

Ответственный исполнитель программы – отдел культуры, спорта, туризма и молодежной политики, соисполнители - МРБУ « Балахтинский молодежный центр, Комитет по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям администрации Балахтинского района.

**« Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Балахтинском районе»**

Цель программы – развитие сельских территорий, рост занятости и уровня жизни сельского населения.

Задачи программы:

1. Поддержка и дальнейшее развитие малых форм хозяйствования на селе и повышение уровня доходов сельского населения;

2. Создание комфортных условий жизнедеятельности в сельской местности;

3. Создание условий для эффективного и ответственного управления финансовыми ресурсами в рамках переданных отдельных государственных полномочий.

В данной программе реализуется три подпрограммы:

1. поддержка малых форм хозяйствования;

2. устойчивое развитие сельских территорий;

3. обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия.

Объем финансирования в целом составляет 11717,2 тыс.рублей, в том числе за счет краевого бюджета – 41048,0 тыс.рублей, районного – 1192,1 тыс.рублей, в том числе по годам: 2015 год- 4398,9 тыс.рублей, краевой бюджет – 3548,4 тыс.рублей, районный – 850,5 тыс.рублей, 2016 год – 3662,6 тыс.рублей краевой бюджет, 2017 год – 3655,7 тыс.рублей краевой бюджет.

Ответственный исполнитель программы – администрация Балахтинского района, соисполнители отдел сельского хозяйства, комитет по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям.

**« Управление муниципальной собственностью Балахтинского района» на**

Цель программы – создание условий для повышения эффективности управления муниципальным имуществом.

Задачи программы:

- совершенствование системы учета объектов муниципальной собственности района;

- осуществление полномочий собственника по вовлечению объектов муниципальной собственности района в хозяйственный оборот;

- организация эффективного управления земельными ресурсами на территории района.

На реализацию данной программы предусмотрено в целом – 7769,3 тыс. рублей за счет средств районного бюджета, в том числе по годам

2015 год 3091,9 тыс. рублей, 2016 год – 2356,1 тыс. рублей, 2017 год – 2321,3 тыс. рублей.

В данной программе две подпрограммы.

Ответственный исполнитель и исполнитель программы – комитет по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям .

**« Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности»**

Цель данной программы - обеспечение населения района качественными жилищно-коммунальными услугами в условиях развития рыночных отношений в отрасли ограниченного роста оплаты жилищно-коммунальных услуг;

Формирование целостности и эффективной системы управления энергосбережением и повышением энергетической эффективности.

Задачи программы:

1. Развитие, модернизация и капитальный ремонт коммунальной инфраструктуры;

2. внедрение рыночных механизмов жилищно-коммунального хозяйства и обеспечение доступности предоставляемых коммунальных услуг;

3. предупреждение ситуаций, которые могут привести к нарушению функционирования систем жизнеобеспечения населения;

4. повышение энергосбережения и энергоэффективности в Балахтинском районе.

В программу входит три подпрограммы:

1. Модернизация, реконструкция и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры Балахтинского района;

2. Чистая вода Балахтинского района;

3. Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Балахтинском районе.

На реализацию программы в целом предусмотрено 7030,3 тыс. рублей, в том числе районный бюджет, в том числе 2015 год – 2156,1 тыс. рублей, 2016 год – 2437,1 тыс. рублей, 2017 год – 2437,1 тыс. рублей. Ответственный исполнитель программы - отдел заказчика администрации Балахтинского района.

**« Поддержка транспортной отрасли Балахтинского района»**

Цель программы – удовлетворение населения Балахтинского района в транспортных услугах.

Задача – развитие рынка транспортных услуг Балахтнского района и повышение эффективности его функционирования.

Подпрограммы в программе не предусмотрены.

Объем финансирования в проекте бюджета предусмотрен в сумме – 65204,2 тыс.рублей за счет средств районного бюджета, в том числе по годам – 2015 год 27794,4 ( автомобильный транспорт – 10302,1 тыс.рублей, речной – 17492,3 тыс.рублей), 2016 год – 18704,9 тыс.рублей, 2016 год – 18704,9 тыс.рублей.

Ответственный исполнитель – администрация Балахтнского района.

**« Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Балахтинском районе»**

Цель программы – создание благоприятных экономических условий для устойчивого развития малого и среднего предпринимательства в Балахтинском районе на основе повышения эффективности и качества мер социальной поддержки.

Задачи программы:

1. Целенаправленное формирование системы поддержки малого и среднего предпринимательства в целях дальнейшего роста количественных и качественных показателей субъектов малого и среднего предпринимательства;

2. создание эффективных форм финансово-имущественной поддержки малого предпринимательства;

3. поддержка и модернизация приоритетных направлений малого и среднего предпринимательства, развитие перерабатывающих отраслей, продвижение продукции малых и средних предприятий на рынок края;

4. развитие сферы торговли и платных услуг;

5. расширение комплекса услуг, предоставляемых населению;

6. расширение производства за счет увеличения ассортимента и улучшения качества выпускаемой продукции на предприятиях.

Ответственный исполнитель программы администрация Балахтинского района.

Объем финансирования предусмотрен в сумме 1220,0 тыс.рублей средства районного бюджета, в том числе по годам 2015- 500,0 тыс.рублей, 2016 год – 360,0 тыс.рублей, 2017 год – 360,0 тыс.рублей.

**«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Балахтинского района»**

Цель программы – повышение доступности жилья и улучшение жилищных условий граждан, проживающих на территории Балахтинского района.

Задачи муниципальной программы:

- создание условий для увеличения ввода жилья, в том числе жилья экономического класса;

- оказание содействия в улучшении жилищных условий работников отраслей бюджетной сферы на территории Балахтинского района;

- расселение граждан и3 аварийного жилищного фонда;

- строительство ( приобретение) жилья для переселения граждан, проживающих в жилых домах, признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции;

- обследование технического состояния зданий и сооружений и оформление акта технического состояния, согласно заявки;

- разработка сметной документации, согласно действующих ТСНБ и нормативов, заключение договора подряда на основании утвержденной сметной документации;

- подготовка технической части конкурсной документации, проверка и согласование заявок участников торгов на выполнение работ по инженерным изысканиям, подготовка проектной документации, строительству , реконструкции и капитальному ремонту;

- выполнение работ на установленных объектах в установленные сроки, согласно технического задания, в соответствии с действующими СНИП;

- оформление адресных справок, согласно утвержденного адресного реестра и его ведение;

- ведение ФИАС

Ответственный исполнитель программы – администрация Балахтинского района, соисполнитель МБУ « Управление по строительству и хозяйственному обслуживанию».

Объем средств предусмотренный в бюджете на реализацию программы в целом – 5160,2 тыс.рублей все средства районного бюджета , в том числе по годам 2015 год- 2284,2 тыс.рублей, 2016 год – 1438,0 тыс.рублей, 2017 год – 1438,0 тыс.рублей.

**«Управление муниципальными финансами»**

Цель программы – обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Балахтинского района, повышение качества и прозрачности управления муниципальными финансами.

Задачи программы:

1. Обеспечение равных условий для устойчивого и эффективного исполнения расходных обязательств муниципальных образований, обеспечение сбалансированности и повышение самостоятельности местных бюджетов;

2. Создание условий для эффективного, ответственного и прозрачного управления финансовыми ресурсами в рамках выполнения установленных функций и полномочий, а также повышения эффективности расходов районного бюджета.

Ответственный исполнитель и главный распорядитель бюджетных средств – финансовое управление администрации Балахтинского района.

В программе предусмотрено две подпрограммы:

1. Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов Балахтинского района ( межбюджетные трансферты поселениям);

2. Обеспечение реализации программы и прочие мероприятия ( содержание финансового управления).

На реализацию программы предусмотрено в целом – 223578,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета 19719,8 тыс.рублей, тыс.рублей, районного бюджета – 196318,8 тыс.рублей, в том числе по годам 2015 год – 76984,8 тыс. рублей, за счет краевого бюджета- 7335,0 тыс.рублей, районного – 69649,8 тыс.рублей, 2016 год – 73297,9 тыс. рублей, за счет краевого бюджета – 5868,0 тыс.рублей, за счет районного бюджета – 67429,9 тыс. рублей, 2017 год – 73295,9 тыс.рублей, за счет краевого бюджета – 5868,0 тыс.рублей, районного – 67427,9 тыс.рублей.

Не программные мероприятия, предусмотренные в бюджете на содержание аппарата администрации района, главы администрации района, содержание представительного органа, резервный фонд, проведение выборов в представительный орган.

Обязательств по муниципальным долгам нет.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Приложение1** | | | |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Приложение1** | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Перечень публичных нормативных обязательств районного бюджета в 2015 году и плановом периоде 2016-2017 году** | | |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | тыс.рублей |
| №  п/п | Наименование нормативного правового акта, наименование публичного нормативного обязательства | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
|
|  | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | выплата пенсии | 124,5 | 124,5 | 124,5 |
| 2 | выплаты почетным гражданам | 388,8 | 379,0 | 379,0 |
| 3 | компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях края, реализующих образовательную программу дошкольного образования , в рамках подпрограммы « Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования Балахтинского района» муниципальной программы « развитие образования Балахтинского района» | 974,1 | 974,1 | 974,1 |
| **Всего** | | **1487,4** | **1477,6** | **1477,6** |