

Пояснительная записка

к проекту решения Совета депутатов муниципального образования Ширинский район
«Об утверждении бюджета муниципального образования Ширинский район на 2018 год
и на плановый период 2019 и 2020 годов»

Представленный проект решения подготовлен в соответствии с бюджетным Кодексом Российской Федерации, Законом Республики Хакасия от 20 декабря 2017 г. № 104-ЗРХ «О республиканском бюджете Республика Хакасия на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», Постановлениями Правительства Республики Хакасия, принятыми в январе 2018 года.

Основные показатели проекта местного бюджета характеризуются следующими данными:
на 2018 год

Доходы – 685311 тыс. руб.

Расходы - 688964 тыс. руб.

Дефицит – 3653 тыс. руб.

на 2019 год

Доходы - 581163 тыс. руб.

Расходы - 584803 тыс. руб., в том числе условно утверждаемые расходы 14700 тыс. руб.

Дефицит – 3640 тыс. руб.

на 2020 год

Доходы - 354309 тыс. руб.

Расходы - 358081 тыс. руб., в том числе условно утверждаемые расходы 18000 тыс. руб.

Дефицит – 3772 тыс. руб.

Доходы районного бюджета

При формировании проекта бюджета учитывались нормы бюджетного и налогового законодательства, действующие на момент составления проекта бюджета и изменения бюджетного законодательства и законодательства о налогах и сборах Российской Федерации и Республики Хакасия, вступающие в действие с 2018 года.

Общая сумма собственных доходов бюджета муниципального образования Ширинский район на 2018 год планируется в сумме 73060 тыс. руб., в том числе налоговые доходы 38300 тыс. руб., что составляет 52,4 % от общего объема собственных доходов.

Неналоговые доходы бюджета муниципального образования Ширинский район планируются в сумме 34760 тыс. руб., или 47,6 %.

На 2019 год собственные доходы – 72810 тыс. руб., на 2020 год – 75440 тыс. руб.;

В структуре доходов районного бюджета:

- налоговые доходы

2019 год – 39800 тыс. руб.;

2020 год – 41300 тыс. руб.;

- неналоговые доходы

2019 год – 33010 тыс. руб.;

2020 год – 34140 тыс. руб.;

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в районный бюджет на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов сформированы за счет поступлений из республиканского бюджета в соответствии с объемами средств, распределенными между муниципальными образованиями Республики Хакасия по закону «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», с учетом распределённых субсидий в январе 2018 года.

Общий объем безвозмездных поступлений на 2018 год запланирован в сумме 612251 тыс. руб., на 2019 год 508353 тыс. руб., на 2020 год 278869 тыс. руб.

Сравнительный анализ безвозмездных поступлений из республиканского бюджета Республики Хакасия на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов

Наименование показателя	2017 год	2018 год		2019 год		2020 год	
	Ожидаемое исполнение	Проект	Рост (снижение) к 2017 году	Проект	Рост (снижение) к 2017 году	Проект	Рост (снижение) к 2017 году
Безвозмездные поступления из республиканского бюджета – всего в т.ч.	601274,5	612251	+ 10976,5	508353	-92921,5	278869	- 322405,5
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	17577	132746	+115169	144604	+127027	149149	+ 131572
Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	1550	641	- 909	-	- 1550	-	- 1550
Субсидии	57391,5	44043	- 13348,5	-	- 57391,5	-	- 57391,5
Субвенции	503006	434821	- 68185	363749	- 139257	129720	- 373286
Иные межбюджетные трансферты	21750	-	-21750	-	-21750	-	- 21750

Рост дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности объясняется тем, что на 2018-2020 гг. на 45 % снижен норматив зачисления в доход районного бюджета НДФЛ (в 2017 году НДФЛ в районный бюджет зачислялся по нормативу 58 % , в 2018 2020гг. по нормативу 13%).

Снижение планируемых поступлений субсидий в сравнении с 2017 годом обусловлено в основном более поздним их распределением между муниципальными образованиями Республики Хакасия, в том числе в рамках реализации республиканских государственных программ. На 2018 год предусмотрены следующие субсидии:

35000 тыс. руб. – субсидии бюджетам муниципальных образований на частичную компенсации расходов местных бюджетов по оплате труда работникам бюджетной сферы (Закон Республики Хакасия от 20.12.2017 г. № 104-ЗРХ);

7584 тыс. руб.- субсидии на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов и поселений, малых и отдаленных сел Республики Хакасия (Постановление Правительства Р.Х. от 18.01.2018 г. № 14);

1459 тыс. руб. – субсидии на сохранение и развитие малых, отдаленных и иных сел Республики Хакасия (Постановление Правительства Р.Х. от 29.01.2018 г. № 29);

Субвенции на 2018-2019 годы предусмотрены в меньших объемах, чем исполнение за 2017 год, на 2020 год не запланированы субвенции для общеобразовательный организаций (школ и детсадов).

Расходы бюджета муниципального образования

Предельный объем расходов районного бюджета на 2018 год определен исходя из прогноза поступления доходов в районный бюджет и источников покрытия дефицита в сумме 688964 тыс. руб. На плановый период 2019 и 2020 годов 584803 тыс. руб. (в том числе условно утверждаемые расходы - 14700 тыс. руб.) и 358081 тыс. руб. (в том числе условно-утверждаемые расходы в сумме - 18000 тыс. руб.) соответственно.

Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в 2018 году 52674 тыс. руб. в 2019 -2020 годах по проекту районного бюджета составит 52720 тыс. руб.

Фонд оплаты труда работникам бюджетной сферы запланирован на 9 месяцев с учетом доведения минимального размера оплаты труда работникам бюджетных учреждений в 2018 году до 9489 рублей при условии отработки работником нормы рабочего времени и выполнении норм труда (трудовых обязанностей). В проекте бюджета не предусмотрены расходы на индексацию окладов выборных должностей и муниципальных служащих муниципального образования Ширинский район с 1 января 2018 года.

Расходы на оплату коммунальных услуг запланированы в объеме 90 % от годовой потребности, остальные расходы в размере 30-70 % от расчетной потребности.

Структура расходов бюджета муниципального образования Ширинский район на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов характеризуется следующими данными:

(тыс. рублей)

Наименование	2018 год		2019 год		2020 год	
	Сумма	Удельный вес, %	Сумма	Удельный вес, %	Сумма	Удельный вес, %
Общегосударственные вопросы	56521	8,2	55113	9,4	55107	15,4
Национальная оборона	1770	0,3	1789	0,3	1856	0,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	110	-	110	-	5	-
Национальная экономика	11504	1,7	3811	0,7	3811	1,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	2905	0,4	2642	0,5	2642	0,7
Охрана окружающей среды	10	-	10	-	10	-
Образование	431186	62,6	347974	59,5	117518	32,8
Культура и кинематография	47499	6,9	28633	4,9	28633	8
Социальная политика	102460	14,9	102972	17,6	103450	28,9
Физическая культура и спорт	284	-	284	0,1	284	0,1
Средства массовой информации	3000	0,4	3000	0,5	3000	0,8
Обслуживание государственного долга	150	-	150	-	150	0,1
Межбюджетные	31565	4,6	23615	4	23615	6,6

трансферты						
Условно утвержденные расходы	-	-	14700	2,5	18000	5
ИТОГО	688964	100	524803	100	358081	100

Как и в предшествующие годы, одним из значительных направлений, с точки зрения объемов планируемых финансовых средств, в 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годов остается социальная сфера.

Общий объем расходов районного бюджета на 2018 год меньше уточненного плана 2017 года на 151093 тыс. руб.

Расходы по разделу 01-«Общегосударственные вопросы»

Расходы на общегосударственные вопросы в бюджете муниципального образования на 2018 год планируются в сумме 56521 тыс. руб., что составляет 8,2 % удельного веса общего объема бюджета. На 2019 год расходы планируются в объеме 55113 тыс. руб., на 2020 год - 55107 тыс. руб.

Расходы на денежное содержание муниципальных служащих и расходы на текущее содержание аппарата управления ежегодно на 2019-2020 гг. предусматриваются на уровне 2018 года.

Резервный фонд на 2018-2020 годы ежегодно запланирован в сумме 10000 тыс. руб.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Всего по разделу на 2018-2019 годы предусмотрены в сумме 110 тыс. руб., на реализацию трех муниципальных программ в том числе:

- «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах (2017-2019 годы)» - 100 тыс. руб.
- «Профилактика правонарушений и борьба с преступностью на территории Ширинского района на 2017-2019 гг.» - 5 тыс. руб.
- «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Ширинский район на 2017-2020 г.» - 5 тыс. руб.

На 2020 год запланировано 5 тыс. руб. на выполнение муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Ширинский район на 2017-2020 г.»

Раздел 04 «Национальная экономика»

Расходы на поддержку отраслей экономики на 2018 год запланированы в сумме 11504 тыс. руб. на 2019-2020 годы ежегодно по 3811 тыс. руб.

Подраздел 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы на 2018 год предусмотрены в сумме 3900 тыс. руб. в том числе расходы на содержание аппарата управления 2129 тыс. руб., расходы на реализацию муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства в муниципальном образовании Ширинский район на 2017-2020 годы» 1000 тыс. руб., расходы на осуществление государственных полномочий на 2018 год 771 тыс. руб.

Подраздел 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы на 2018 год запланированы в сумме 7594 тыс. руб., в том числе за счет субсидии из республиканского бюджета на погашение задолженности по мероприятиям направленным на улучшение транспортно-эксплуатационного состояния существующей сети автомобильных дорог местного значения поселений Ширинского района (расшифровка по поселениям в приложении 16 к проекту решения), на реализацию муниципальной программы «Развитие автомобильных дорог местного значения в муниципальном образовании на 2017-2020 годы» 10 тыс. руб.

Подраздел 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотрена муниципальная программа «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства муниципального образования Ширинский район на 2015-2023 гг.» ежегодно планируется по 10 тыс. руб.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По разделу 5 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2018 год предусмотрено 2905 тыс. руб., в том числе 2621 тыс. руб. на содержание аппарата ПЭССТ, на выполнение муниципальной программы «Чистая вода» 274 тыс. руб., муниципальной программы «Повышение энергетической эффективности экономики Ширинского района и сокращение энергетических издержек на 2010-2020 гг.» 10 тыс. руб.

На 2019-2020 годы ежегодно предусмотрены расходы в сумме 2642 тыс. руб., в том числе: на содержание аппарата ПЭССТ в сумме 2622 тыс. руб., на выполнение муниципальных программ 20 тыс. руб.

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»

По разделу предусмотрены расходы на реализацию муниципальной программы «Обеспечение экологической безопасности в муниципальном образовании Ширинский район на 2018-2020 годы» ежегодно в сумме 10 тыс. руб.

Раздел 07 «Образование»

Расходы по разделу «Образование» на 2018 год запланированы в общем объеме 431186 тыс. руб., на 2019 год 347974 тыс. руб., на 2020 год 117518 тыс. руб. В 2018 году более 70 % расходов на «Образование» занимают расходы за счет субвенций на передаваемые полномочия из республиканского бюджета Республики Хакасия.

Основными направлениями расходов в данной сфере остаются содержание сети образовательных учреждений и реализацию мероприятий в рамках муниципальных программ. Предусмотрены расходы на проведение летней оздоровительной кампании детей и подростков.

Раздел 08 «Культура и кинематография»

Расходы на культуру на 2018 год составляют 47499 тыс. руб., на 2019 год 28633 тыс. руб., на 2020 год 28633 тыс. руб. Приоритетными направлениями расходования средств в области культуры остаются содержание учреждений культуры (дом культуры, библиотеки, музея, хора).

Раздел 10 «Социальная политика»

По разделу 10 «Социальная политика» отражаются расходы на социальное обеспечение населения.

В бюджете на 2018 год расходы по разделу «Социальная политика» в целом составляют 102460 тыс. руб., на 2019 год 102972 тыс. руб., на 2020 годы 103450 тыс. руб.

На 2018 год по подразделу 01 «Пенсионное обеспечение» планируются расходы в сумме 2895 тыс. руб. на доплаты к пенсиям муниципальных служащих.

По подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» ежегодно расходы предусмотрены в сумме 2318 тыс. руб., в том числе:

- 300 тыс. руб. на мероприятия в области социальной политики (празднование дня Победы);
- 300 тыс. руб. на оказание финансовой помощи;
- 1150 тыс. руб. на программы муниципального образования;
- 568 тыс. руб. на осуществление государственных полномочий в сфере социальной поддержки работников муниципальных организаций культуры, работающих и проживающих в сельских населенных пунктах.

По подразделу 04 «Охрана семьи и детства» планируется 97117 тыс. руб. из которых 4555 тыс. руб. на предоставление частичной компенсации за содержание детей в детских дошкольных учреждениях;

- 23000 тыс. руб. на вознаграждение приемных родителей;
- 45224 тыс. руб. выплаты на содержание подопечных детей в приемных семьях и выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей.
- 24338 тыс. руб. на приобретение жилья детям-сиротам.

По подразделу 06 «Другие вопросы в области социальной политики» предусмотрено 130 тыс. руб. на выполнение муниципальных программ.

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

По разделу «Физическая культура и спорт» ежегодно планируется на проведение физкультурно - оздоровительной работы и спортивных мероприятий по 184 тыс. руб., кроме того на реализацию муниципальной программы «Физическая культура и спорт Ширинского района на 2017-2020 гг.» ежегодно планируется по 100 тыс. руб.

Раздел 12 «Средства массовой информации»

Расходы на средства массовой информации, предусмотренные в период 2018-2020 годов составляют 3000 тыс. руб. ежегодно на выполнение муниципального задания МАУ «Редакция газеты «Ширинский вестник».

Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

В разделе ежегодно предусмотрены расходы в сумме 150 тыс. руб. (на выплату процентов за кредиты, получаемые в случае возникновения временных кассовых разрывов при исполнении районного бюджета).

Раздел 14 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»

По разделу 14 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» на 2018 год предусмотрено 31565 тыс. руб., на 2019-2020 года в сумме 23615 тыс. руб. Структура межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных образований на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов приведена в таблице.

(тыс. рублей)

Показатели	2018 год	2019 год	2020 год
Межбюджетные трансферты всего:	31565	23615	23615
в том числе:			
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	23615	23615	23615
удельный вес в %	74,8	100	100
Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	1641	-	-
удельный вес в %	5,2	-	-
Субсидия на частичную компенсацию расходов местных бюджетов по оплате труда	4850	-	-
удельный вес в %	15,4	-	-
Реализация мероприятий по сохранению и развитию малых и отдаленных сел	1459	-	-
удельный вес в %	4,6	-	-

Распределение межбюджетных трансфертов по муниципальным образованиям Ширинского района приведены в приложениях 16 и 17 к проекту Решения. Субсидия на частичную компенсацию расходов местных бюджетов по оплате труда работникам бюджетной сферы будет распределена дополнительно после подписания Соглашения с Министерством финансов Республики Хакасии.

В 2018 - 2020 годах предусматривается предоставление бюджетных кредитов бюджетам поселений на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджетов муниципальных образований поселений, на осуществление мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий, а также для обеспечения исполнения иных бюджетных обязательств поселений по вопросам местного значения в сумме 30000 тыс. руб. ежегодно.

Руководитель финансового
управления администрации
муниципального образования
Ширинский район

Л.М. Шаманская