

Пояснительная записка к проекту бюджета Хохловского сельского поселения на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов

Проект решения Совета депутатов «О бюджете муниципального образования «Хохловское сельское поселение» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» подготовлен в соответствии с действующим бюджетным и налоговым законодательством, предусматривает утверждение основных характеристик бюджета поселения и других показателей, установленных частью 19 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Хохловское сельское поселение», утвержденного решением Совета депутатов муниципального образования «Хохловское сельское поселение» на 22.11.2013 № 13.

Формирование бюджетных проектировок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов основывается на сценарных условиях функционирования экономики района в 2017-2019 годах и основных направлениях бюджетной и налоговой политики поселения на 2017-2019 годы.

В основу расчета показателей бюджета заложен базовый сценарий развития экономики поселения, предусмотренный прогнозом социально-экономического развития муниципального образования «Хохловское сельское поселение» на 2017-2019 годы, который учитывает сценарные условия развития экономики Российской Федерации и Пермского края.

В связи с переносом срока представления федерального бюджета на 2017 год в Госдуму с 1 октября на 25 октября 2016 года, в краевом бюджете на 2017-2019 годы нет федеральных средств, по районам они будут распределены при подготовке краевого бюджета ко второму чтению, соответственно, и в проекте бюджета поселения средства федерального бюджета будут предусмотрены ко второму чтению.

В бюджете поселения предусмотрены доходы и расходы за счет безвозмездных поступлений (субсидий, субвенций, межбюджетных трансфертов) из бюджета Пермского края в соответствии с проектом закона Пермского края «О бюджете Пермского края на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» и иные межбюджетные трансферты из бюджета Пермского муниципального района.

Основные характеристики проекта бюджета поселения на 2017-2019 годы представлены в следующей таблице:

Наименование показателей	2016	2017	2018	2019
1. Доходы - всего, в том числе:	9990,4	8971,9	9146,3	9517,8
1.1. Налоговые и неналоговые доходы	7566,8	7370,1	7546,8	7584,2
1.2. Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней, из них:	2423,6	1201,8	1599,5	1933,6
1.2.1. Дотации	2263,5	1554,1	1557,7	1891,8
1.2.2. Субсидии	0	0	0	0
1.2.3. Субвенции	160,1	47,7	41,8	41,8
1.2.4. Иные межбюджетные трансферты	0	0	0	0
1.2.5. Прочие безвозмездные поступления	0	0	0	0
2. Расходы - всего, в том числе:	15319,4	12875,7	11991,4	12493,8

тыс. руб.

2.1. Расходы на выполнение собственных полномочий	14750,5	12539,3	11687,0	12196,6
2.2. Расходы на выполнение переданных полномочий	568,9	336,4	304,4	297,2
3. Дефицит (-), профицит (+)	(5329,0)	(-3903,8)	(-2845,1)	(-2976,0)

ДОХОДЫ

Доходная часть бюджета муниципального образования «Хохловское сельское поселение» на 2017 год и на плановый период 2018 – 2019 годов сформирована с учетом прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Хохловское сельское поселение» на 2017 – 2019 годы и предварительных итогов социально-экономического развития поселения за 1 полугодие 2016 года, ожидаемых итогов социально-экономического развития поселения за 2016 год, основных направлений налоговой и бюджетной политики на 2017 – 2019 годы, ожидаемой оценки поступления собственных доходов в 2016 году и предложений администраторов доходов в бюджет муниципального образования «Хохловское сельское поселение».

Формирование проекта бюджета поселения на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов осуществлено в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Совета депутатов «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Хохловское сельское поселение»».

При расчете доходов бюджета поселения были учтены следующие изменения налогового и бюджетного законодательства:

Федеральным законом от 02.06.2016 № 178-ФЗ «О внесении изменений в статью 346.3 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и статью 5 Федерального закона «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» установлено, что система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (далее – ЕНВД), установленная главой 26.3. Налогового Кодекса Российской Федерации отменяется с 01 января 2021 года (ранее был установлен срок отмены ЕНВД с 01 января 2018 года);

Федеральным законом от 23.05.2016 № 145-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и статью 6 Федерального закона «О внесении изменений в бюджетный кодекс Российской Федерации и статью 30 Федерального Закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» норматив отчислений по акцизам на нефтепродукты в субъект Российской Федерации снижен со 100 процентов до 88 процентов;

Федеральным законом от 29.02.2016 № 34-ФЗ «О внесении изменения в статью 193 части второй налогового кодекса Российской Федерации» утверждены налоговые ставки на 2017 год по акцизам на нефтепродукты;

Согласно статье 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НК РФ) фиксированные авансовые платежи по налогу на доходы физических лиц уплачиваются за период действия патента в размере 1200 руб. в месяц с учетом индексации на коэффициент-дефлятор, установленный на соответствующий

календарный год, и коэффициент, отражающий региональные особенности рынка труда, устанавливаемый на соответствующий календарный год законом субъекта Российской Федерации. Законом Пермского края от 07.09.2016 № 693-ПК «Об установлении на 2017 год коэффициента, отражающего региональные особенности рынка труда на территории Пермского края» установлен коэффициент 1,785 (на 2016 год установлен коэффициент также в размере 1,785);

Для целей прогнозирования параметров бюджета поселения на 2017 – 2019 годы произведена оценка ожидаемого объема доходов бюджета поселения за 2016 год на основе макроэкономических показателей социально-экономического развития муниципального образования «Хохловское сельское поселение» за 1 полугодие 2016 год (таблица 1).

Таблица 1. – Основные макроэкономические показатели на 2017 год и на период до 2019 года

Наименование показателя	Ед. изм.	Значение показателя				
		2017 год		2018 год		2019 год
		решение	проект	решение	проект	проект
Среднесписочная численность работающих (в среднегодовом исчислении) всего		205	197	198	205	205
Фонд заработной платы	млн. руб.	33,641	46,818	36,234	50,142	54,354

На изменение показателей повлияло изменение исходных условий для формирования прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Хохловское сельское поселение» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов и представления отчётных данных Пермьстата за 1 полугодие 2016 года.

Общая сумма собственных доходов бюджета поселения на 2017 год (без доходов по безвозмездным перечислениям из бюджетов других уровней) составляет 7370,1 тыс. руб., в 2018 году 7546,8 тыс. руб., в 2019 году 7584,2 тыс. руб.

Наименование доходов	Первоначально утвержденный бюджет 2016год	Уточненный бюджет на 2016год	2017 год		2018 год (проект)	2019 год (проект)
			проект	% к уточненно му бюджету 2016 года		
1. Всего доходов	9990,4	9990,7	8971,9	90,8	9146,6	9517,8
в том числе:						
2. Налоговые доходы	7392,2	7341,9	7183,0	97,8	7360,0	7397,1
Уд. вес, в %	74,0	73,5	80	x	80,5	77,7
3. Неналоговые доходы	174,6	224,9	187,1	83,2	187,1	187,1
Уд. вес, в %	1,7	2,2	2,1	x	2,0	1,9
4. Безвозмездные	2423,6	2423,9	1601,8	66,1	1599,5	1933,6

поступления						
Уд. вес, в %	24,3	24,3	17,9	x	17,5	20,4

В структуре доходов бюджета поселения на 2017 год и планируемый период 2018-2019 годов наибольший удельный вес составляют налоговые доходы 80% в 2017 году 80,5 и 77,7 соответственно 2018и 2019 годы.

Общая сумма доходов составляет в 2017 году с учетом дотаций из регионального и районного фонда ФФП, составляет 8971,4 тыс. руб., в 2018-2019 годах 9146,6 и 9517,8 тыс. руб. По сравнению с первоначальным планом на 2016 год доходы уменьшились на 1018,8 тыс. руб. или на 10,2 %. В 2018-2019 годах по сравнению с 2016 годом доходы уменьшились на 844,1 тыс. руб. и 472,9 тыс. руб. или на 8,4% и 4,7 %.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета поселения вы 2017 году уменьшились к уточненному бюджету за 2016 год на 2,6 % и в 2018-2019 годах на 0,3% и 0,2 соответственно.

Уменьшение связано с изменениями в законодательстве в связи со снижением нормативов отчислений по акцизам на нефтепродукты со 100% до 88% в субъект Российской Федерации.

Основные параметры бюджета поселения на 2017-2019 годы приведены в таблице:

Наименование доходов	Первоначально утвержденный бюджет 2016год	Уточнённый бюджет на 2016 год	2017 год			2018 год (проект)	2019 год (проект)
			проект	% к первонач. бюджету 2016 года	% в общем объеме налоговых и неналоговых доходов		
Налоговые и неналоговые доходы	7566,8	7620,5	7370,1	96,7	100	7546,8	7584,2
В том числе:							
-налог на доходы физических лиц	559,5	559,5	571,9	102,2	8	596,1	636
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	1331,5	1331,5	633,7	47,6	9	631,1	628,6
- налоги на совокупный доход	12,4	12,4	0	0	0	0	0
-налог на имущество	760,6	760,6	836,0	109,9	11	836	836
-транспортный налог	603,2	603,2	722,4	119,8	10	659,5	659,5
-земельный налог	4124,0	4124,4	4418	107,1	60	4636	4636
-государственная пошлина	1,0	4,0	1,0	25,0	0	1	1
-доходы от использования имущества	174,6	224,9	187,1	83,2	2	187,1	187,1
Всего собственных доходов	7566,8	7620,5	7370,1	96,7	100	7546,8	7584,2

Налог на доходы физических лиц

Прогноз налога в 2017 году составил 571,9 тыс. руб., в 2018 году – 596,1 тыс. руб., в 2019 году – 636,0 тыс. руб.

Расчет налога на доходы физических лиц с доходов, источником которого является налоговый агент, с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей (частных нотариусов, адвокатов) на 2017 год производился исходя из ожидаемых поступлений в текущем финансовом году без учета роста фонда заработной платы, на 2017-2018 году с учетом прогнозируемого роста фонда заработной платы на 104,0 % на 2018-2019 годы с учетом прогнозируемого роста фонда заработной платы на 107,1% и 108,4 % соответственно. Для НДФЛ с доходов, полученных от иных источников (выигрыши, призы, доходы, с которых источником доходов налог не удерживался) и НДФЛ в виде фиксированных авансовых платежей с иностранных граждан, осуществляющих деятельность на основании патента, прогноз осуществлялся с учетом индекса потребительских цен.

Вид дохода	2017 год			2018 год			2019 год
	Утвержденный план	Уточненный план	Отклонение	Утвержденный план	Уточненный план	Отклонение	План
Налог на доходы физических лиц	599,0	571,9	-27,1	637,7	596,1	-41,6	636,0

тыс.руб.

Первоначальный бюджет на 2016г	Уточненный бюджет на 2016г.	Проект бюджета на 2017г.	Изменение проекта бюджета на 2017г. к уточненному бюджету на 2016г.	
			тыс.руб.	%
559,5	559,5	571,9	+12,4	102,2

Прогноз налога в 2017 году составил 571,9 тыс. руб., в 2018 году –596,1 тыс. руб., в 2019 году – 636,0 тыс. руб.

По сравнению с первоначальным планом на 2016 год (559,4тыс. руб.) прогноз по НДФЛ на 2017 год увеличивается на 12,4 тыс. руб. или 2,2%.

Налоги на товары (работы и услуги), реализуемые на территории Российской Федерации

Прогноз доходов от уплаты акцизов произведен исходя из ожидаемой оценки поступлений за 2016 год с учетом дифференцированного норматива отчислений, исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности муниципального образования и с учетом изменения налоговой ставки.

Проектом закона Пермского края о бюджете Пермского края установлен дифференцированный норматив отчислений в бюджеты поселений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации в размере 0,1415% (2016г.-0,1388%).

При прогнозе доходов от уплаты акцизов учтено изменение с 01.01.2016 года нормативов отчисления, установленных Федеральным законом от 01.12.2014 № 384-ФЗ «О федеральном бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» с 1,7154% на 1,7294%. В соответствии с Федеральным законом от 23.05.2016 № 145-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и статью 6 Федерального закона «О внесении изменений в бюджетный кодекс Российской Федерации и статью 30 Федерального Закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» норматив отчислений по акцизам на нефтепродукты в субъект Российской Федерации снижен со 100 процентов до 88 процентов;

Федеральным законом от 29.02.2016 № 34-ФЗ «О внесении изменения в статью 193 части второй налогового кодекса Российской Федерации» утверждены налоговые ставки на 2017 год по акцизам на нефтепродукты.

Прогноз осуществлен по 3 видам акцизов:

- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо с учетом роста налоговой ставки на 2017 год 1,017;

- доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей с учетом роста налоговой ставки на 2017 год- 0,9;

- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, производимый на территории Российской Федерации с учетом роста налоговой ставки на 2017 год - 0,783;

Общий прогноз доходов от уплаты акцизов в 2017 году составит –633,7 тыс. руб., в 2018 году - 631,1тыс. руб., в 2019 году – 628,6 тыс. руб.

тыс. руб.

Вид дохода	2017 г.			2018 г.			2019 г.
	Утвержденный план	Уточненный план	Отклонение	Утвержденный план	Уточненный план	Отклонение	План
Акцизы на нефтепродукты	1100,3	633,7	-466,5	1150,6	631,1	-519,5	628,6

Первоначальный бюджет на 2016г	Уточненный бюджет на 2016г.	Проект бюджета 2017г.	Изменение проекта бюджета на 2017г. к уточненному бюджету на 2016г.	
			тыс.руб.	%
1331,5	1331,5	633,7	-697,8	52,4

Снижение прогноза по акцизам на нефтепродукты на 2017 год по сравнению с уточненным бюджетом на 2016 год в основном обусловлено снижением налоговых ставок.

Налоги на совокупный доход

В соответствии с Решением Земского собрания «О внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в Пермском муниципальном районе, утвержденное решением Земского собрания от 26.10.2013 № 376» передачу

норматива отчислений по *единому налогу на вменённый доход* в бюджеты поселений, в размере 35 % исключить, который ранее зачислялся в бюджеты поселений.

Единый сельскохозяйственный налог - объем налога, зачисляемый в бюджет поселения на 2017 год прогнозируется из ожидаемой оценки поступления в 2016 году в размере 100 %.

Вид дохода	2017 год			2018 год			2019 год
	Утвержденный план	Уточненный план	Отклонение	Утвержденный план	Уточненный план	Отклонение	План
Единый сельскохозяйственный налог	12,6	0	-12,6	12,7	0	-12,7	0

тыс.руб.

Первоначальный бюджет на 2016г	Уточненный бюджет на 2016г.	Проект бюджета на 2017г.	Изменение проекта бюджета на 2017г. к уточненному бюджету на 2017г.	
			тыс.руб.	%
12,4	-40,1	0	-40,1	0

тыс. руб.

Прогноз поступления Единого сельскохозяйственного налога в 2017-2019 годах не планируется в связи с перерасчетом и возвратом налога за предыдущие годы.

Транспортный налог

Планирование транспортного налога произведено исходя из базы начислений налога за 2015 год, кроме того по физическим лицам прогноз произведен с учетом уровня собираемости налога 90%.

Вид дохода	2016 г.			2017 г.			2018 г.		
	Утвержденный план	Уточненный план	Отклонение	Утвержденный план	Уточненный план	Отклонение	Утвержденный план	Уточненный план	Отклонение
Транспортный налог	603,2	603,2	0	603,2	722,4	+119,2	603,2	659,5	+56,3

тыс. руб.

Увеличение прогнозных значений на 2017 год по сравнению с ожидаемой оценкой 2016 года связано с низкой исполнительской дисциплиной налогоплательщиков.

Государственная пошлина

Планирование государственной пошлины за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, планируемый расчет прогноза по государственной пошлине

Вид дохода	2017 г.			2018 г.			2019 г.
	Утвержденный план	Уточненный план	Отклонение	Утвержденный план	Уточненный план	Отклонение	План
Государственная пошлина	1,0	1,0	0	1,0	1,0	0	1,0

тыс. руб.

Расчет прогноза по государственной пошлине, произведен исходя из действующего размера ставок, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации .

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

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности прогнозируются на 2017 год в сумме 187,1 тыс. рублей, на 2018 год - в сумме 187,1 тыс. рублей, на 2019 год – 187,1 тыс. рублей.

Основные поступления указанных доходов формируются за счет:

доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных предприятий, в том числе казенных);

доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах поселений, а так же средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков.

Прогноз поступлений	2017 год			2018 год			2019 год
	Утвержденный план	Уточненный план	Отклонение	Утвержденный план	Уточненный план	Отклонение	план
Доходы получаемые в виде арендной платы за земельные участки после разграничения государственной собственности на землю	0	12,5	+12,5	0	12,5	0	12,5
Доходы от сдачи в аренду имущества	158,8	158,8	0	158,8	158,8	0	158,8

Прочие поступления (соц.найм)	о	15,8	15,8	0	15,8	15,8	0	15,8
итого		174,6	187,1	0	174,6	187,1	0	187,1

Изменение в объемах поступлений связано с поступлением доходов после разграничения государственной собственности на землю, и заключение договоров аренды за земли находящиеся в собственности поселения.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности поселения, на 2017-2019 годы не планируются, так как Прогнозный план приватизации, на момент внесения законопроекта «О бюджете муниципального образования «Хохловское сельское поселение» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» не рассмотрен и не принят Советом депутатов муниципального образования «Хохловское сельское поселение».

Безвозмездные поступления

Дотации

Проектом Закона Пермского края на 2017-2019 годы предусмотрены средства, передаваемые из бюджета Пермского края в бюджет муниципального образования «Хохловское сельское поселение» дотаций на 2017 год – 371,1 тыс. руб., на 2018 год – 314,1 тыс. руб., на 2019 год – 318,5 тыс. руб. Проектом решения Земского собрания Пермского района на 2017-2019 годы предусмотрены средства, передаваемые из бюджета муниципального района в бюджет муниципального образования «Хохловское сельское поселение» дотаций на 2017 год – 1183,0 тыс. руб., на 2018 год – 1243,6 тыс. руб., на 2019 год – 1573,3 тыс. руб. Снижение дотации на 2017 год по сравнению с 2016 годом на сумму 733,7 тыс. руб., связано с изменением бюджетного законодательства в части определения объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности.

В связи с изменением Методики планирования бюджетных ассигнований Пермского края и бюджета Пермского муниципального района на 2017 год отсутствуют средства в виде дотаций из резерва выравнивания экономического положения поселений.

Субсидии и Субвенции

Проектом Закона Пермского края на 2017-2019 годы бюджету поселения предусмотрены средства, передаваемые из бюджета Пермского края в виде субсидий на 2017 год – в объеме 47,7 тыс. руб., на 2018 год – 41,8 тыс. руб., на 2019 год – 41,8 тыс.руб. Объем указанных средств относительно показателей бюджета 2016 года уменьшился в связи с изменением бюджетного законодательства в части оплаты

компенсаций за коммунальные услуги специалистам культуры работающим и проживающим сельской местности.

РАСХОДЫ

Проект бюджета муниципального образования «Хохловское сельское поселение» (далее – бюджет поселения) на 2017-2019 годы сформирован в программной структуре, на основе 5 муниципальных программ.

Перечень программ утвержден постановлением администрации муниципального образования «Хохловское сельское поселение» от 22.06.2015 № 49 «Об утверждении Перечня муниципальных программ муниципального образования «Хохловское сельское поселение»». Применена программная классификация расходов, утвержденная распоряжением Главы Хохловского сельского поселения от 17.11.2015.

Доля «программных» расходов составляет в 2017 году 97,2 % в плановом периоде 2018-2019 годы, 97,8 % и 97,8 соответственно. Планирование расходов бюджета поселения на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов осуществлялось в соответствии с Методикой планирования бюджетных ассигнований Хохловского сельского поселения, утвержденной распоряжением главы поселения от 10 декабря 2013 года № 91 (в редакции приказов от 30.10.2014 № 52-р).

Структура расходов бюджета муниципального образования «Хохловское сельское поселение» на 2017-2019 годы

тыс. руб.

Наименование показателя	Уточненный бюджет на 2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	Отклонение (гр4-гр.3)
1	3	4	5	6	7
Программные расходы	0	14926,8	12515,3	11431,2	+14926,8
удельный вес программных расходов в общем объеме расходов	0	97,4	97,2	97,8	97,4
Непрограммные расходы	12998,3	392,6	360,4	260,4	-12605,7
удельный вес непрограммных расходов в общем объеме расходов	100	2,6	2,8	2,2	х
Итого	12998,3	15319,4	12875,7	11691,6	2321,1
Условно утвержденные расходы	0	0	0	299,8	х
Всего расходов	12998,3	15319,4	12875,7	11991,4	2321,1

Объем средств по проекту бюджета поселения на реализацию муниципальных программ (в тыс. руб.) и удельный вес от общего объема, предусмотренного на муниципальные программы, представлен в таблице:

Наименование муниципальных программ	2016 год	2017 год	2018 год	Удельный вес (%)		
				2016	2017	2018
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальная программа сельского поселения «Развитие сферы культуры» на 2016 -2020 годы	3703,9	3333,8	3443,1	24,8	26,6	30,2
Муниципальная программа сельского поселения «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения» на 2016-2020 годы	1904,5	304,5	0	12,8	2,4	0
Муниципальная программа сельского поселения «Развитие дорожного хозяйства и благоустройство сельского поселения» на 2016-2020 годы	2643,0	1992,9	1321,1	17,7	15,9	11,6
Муниципальная программа сельского поселения «Совершенствование муниципального управления» на 2016-2020 годы	3297,2	3677,9	3465,0	22,1	29,4	30,2
Муниципальная программа сельского поселения «Обеспечение безопасности населения и территории « на 2016-2020 годы	3378,2	3202,0	3202,0	22,6	25,7	28
ВСЕГО ПРОГРАММНЫХ РАСХОДОВ	14926,8	12515,3	11431,2	100,00	100,00	100,00

Формирование расходов бюджета поселения на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов осуществлялось в условиях сохранения основных параметров бюджета поселения не ниже утвержденного уровня на 2016-2018 годы.

Расходы бюджета поселения сформированы с учетом подходов, определенных в основных направлениях бюджетной политики поселения:

осуществление бюджетного планирования на основе базового варианта прогноза социально-экономического развития поселения;
обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджета,
гарантированное исполнение действующих расходных обязательств,
финансовое обеспечение задач, установленных в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 года.

При формировании бюджета поселения учтены требования Бюджетного кодекса Российской Федерации и Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ:

в соответствии со статьей 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации ведомственные перечни муниципальных услуг и работ сформированы в соответствии

с базовыми (отраслевыми) перечнями, утвержденными федеральными органами исполнительной власти;

в соответствии со статьей 19 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ утверждены требования к закупаемым товарам, работам, услугам и нормативные затраты на обеспечение функций муниципальных органов и казенных учреждений. В бюджете поселения предусмотрены средства на:

индексацию должностных окладов муниципальных служащих; лиц, замещающих муниципальную должность на постоянной основе; руководителей, специалистов, служащих, замещающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы, и работников рабочих профессий органов местного самоуправления, а также работников муниципальных казенных учреждений, с 01.01.2017 на 5,0 %;

Объем условно утвержденных расходов в 2018 и 2019 годах предусмотрен соответственно в суммах 299,8 тыс. руб. и 593,5 тыс. руб., что составляет 2,5 % в 2018 году и 5,0 % в 2019 году от общего объема расходов бюджета без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение, и соответствует требованиям пункта 3 ст.184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункта 3 части 30 Положения о бюджетном процессе.

К пояснительной записке прилагаются:

распределение бюджетных ассигнований на 2017-2019 годы по разделам и подразделам классификации расходов бюджета (Приложение 2);

структура расходов проекта бюджета поселения (Приложение 3);

повышение фонда оплаты труда по органам местного самоуправления и казенным учреждениям (Приложение 4).

Проект бюджета традиционно сохраняет социальную направленность расходов бюджета района. В структуре расходов проекта бюджета поселения наибольшую долю составляют расходы на:

культура – 24,8 %,

обеспечение безопасности населения и территории – 22,6 %,

общегосударственные вопросы – 22,1 %,

Дорожное хозяйство и благоустройство – 17,7 %.

Информация о расходах бюджета района в 2017 – 2019 годах в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений представлена ниже

Муниципальная программа сельского поселения «Развитие сферы культуры» на 2016 – 2020 годы

Общий объем расходов на реализацию Программы в бюджете на 2017-2019 года предлагается в объеме –3338,0 тыс. руб в 2017 году 3443,1 и 3443,1 соответственно в 2018-2019 годах.

Целью муниципальной программы «Развитие сферы культуры» на 2016-2020 годы является создание условий для доступа к культурным ценностям и творческой самореализации жителей Хохловского сельского поселения.

Реализация Программы позволит достигнуть следующие плановые значения по целевым показателям муниципальной программы к 2020 году:

-рост количества участников культурно-досуговых мероприятий на 30% к 2020 году по отношению к 2015 году;

- увеличение количества выдачи документов на различных носителях на 25% к 2020 году по отношению к 2015 году;

- увеличение числа посетителей библиотеки до 11800 чел. к 2020 году;

- удовлетворенности жителей поселения качеством предоставления муниципальных услуг в сфере культуры.

В рамках Программы предусмотрены средства на реализацию следующих трех основных мероприятий:

1. Сохранение и развитие традиционной народной культуры, нематериального культурного наследия народов сельского поселения. С целью реализации данного основного мероприятия предусмотрены средства в 2017 году в объеме 3338,0 тыс. руб., в 2018-2019 годах 3443,1 и 3443,1 соответственно, в том числе на организацию и проведение культурно-досуговых мероприятий в СДК в сумме 2475,5 тыс. руб. в 2017 году и в 2018-2019 годах 2569,1 и 2569,1 тыс. руб., на информационное библиотечное обслуживание населения библиотекой поселения в 2017 году в сумме 749,4 тыс. руб., в 2018-2019 годах 766,8 и 766,8 тыс. руб. соответственно. За счет средств от иной приносящей доход деятельности дополнительно планируется в Скобелевском доме культуры на период 2017-2019 годы 80,0 тыс. руб., в библиотеке им.Ф.Ф.Павленкова на период 2017-2019 годы в объеме 80,0 тыс. руб.

2. Социальное обеспечение работников бюджетной сферы. С целью реализации данного основного мероприятия предусмотрены средства в 2017-2019 годах в объеме 129,5 тыс. руб.

Решение основного мероприятия «Сохранение и развитие традиционной народной культуры, нематериального культурного наследия народов сельского поселения» осуществляется посредством выполнения следующего мероприятия:

организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества.

В рамках реализации данного программного мероприятия будут выполнены работы по организации досуга и обеспечению жителей поселения услугами в области культуры. Планируется продолжить работу с населением в клубных формированиях домов культуры.

Решение основного мероприятия «сохранение и развитие библиотечного дела» осуществляется посредством выполнения следующих мероприятий:

библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки.

В рамках реализации данного программного мероприятия будут выполнены работы по организации библиотечного обслуживания населения.

формирование, учёт, изучение, обеспечение физического сохранения и безопасности фондов библиотеки.

В рамках реализации данного программного мероприятия будут выполнены работы по обеспечению библиотеки книгофондом.

Решение основного мероприятия «социальное обеспечение работников бюджетной сферы» осуществляется посредством выполнения следующего мероприятия:

предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям, работающим в государственных и муниципальных учреждениях Пермского края и проживающим в сельской местности и поселках городского типа (рабочих поселках) по оплате жилого помещения и коммунальных услуг.

**Муниципальная программа сельского поселения»
Обеспечение качественным жильём и услугами жилищно-коммунального
хозяйства населения на 2016-2020 годы»**

Целью муниципальной программы «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения» на 2016-2020 годы» является инфраструктурное обеспечение экономического роста территории, повышение качества предоставляемых коммунальных услуг и обеспечение качественным жильем населения Хохловского сельского поселения.

Общий объем расходов на реализацию муниципальной программы «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения на 2016-2020 годы» предусмотрены в 2017 году – 304,5 тыс. руб. в том числе в рамках подпрограммы «Развитие и модернизация объектов коммунально-инженерной инфраструктуры для расширения номенклатуры и повышения качества коммунальных услуг» предусмотрены средства в 2017 году в сумме 304,5 тыс. руб. на реализацию следующих основных мероприятий:

1. Экспертиза проектно сметной документации и сметных расчетов по объекту « Реконструкция водопровода и скважины в ур. Палкино»

**Муниципальная программа сельского поселения
«Развитие дорожного хозяйства и благоустройство сельского поселения»
на 2016 - 2020 годы**

Целью муниципальной программы «Развитие дорожного хозяйства и благоустройство сельского поселения» на 2016 - 2020 годы является создание комфортных условий при передвижении по автомобильным дорогам Хохловского сельского поселения и повышение уровня благоустройства территории.

Достижение конечного результата цели программы характеризуется следующими основными целевыми показателями:

доля автомобильных дорог Хохловского сельского поселения, соответствующих нормативным и допустимым требованиям к транспортно - эксплуатационным показателям.

уровень достижения целевых показателей подпрограммы «Благоустройство территории» - 100%.

Общий объем расходов на реализацию муниципальной программы в 2017 году составит 1992,9 тыс. руб., в 2018 году – 1321,1 тыс. руб., в 2019 году – 1318,6 тыс. руб. Достижение конечного результата цели программы характеризуется следующими основными целевыми показателями:

Показатели	Единица измерения	2017 год	2018 год	2019 год
1	2	3	4	5
Доля автомобильных дорог муниципального образования «Хохловское сельское поселение», соответствующих нормативным и допустимым требованиям к транспортно - эксплуатационным показателям в зимний период и весеннее- летний период	%	50	50	50
Уровень выполнения целевых показателей подпрограммы «Благоустройство»	%	100	100	100

В рамках подпрограммы «Обеспечение сохранности автомобильных дорог» предусмотрены средства: в 2017 году в сумме 633,7 тыс. руб., в 2018 году в сумме 631,1 тыс. руб., в 2019 году в сумме 628,6 тыс. руб. на реализацию основных мероприятий:

Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог.

В рамках данного основного мероприятия предусмотрены средства на:

содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений на них в 2017 году в сумме 633,7 тыс. руб., в 2018 году в сумме 631,1 тыс. руб., в 2019 году в сумме 628,6 тыс. руб., расходы предусмотрены на основании Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Хохловское сельское поселение», утвержденное решением Совета депутатов от 23.10.2013 № 5.

В проекте бюджета на 2017 год расходы на содержание автомобильных дорог составили 47,6 % к первоначальному бюджету 2016 года, снижение расходов на 2017 год по сравнению с уточненным бюджетом на 2016 год в основном обусловлено снижением налоговых ставок и изменениями норматива на отчисление по акцизам на нефтепродукты в субъект Российской Федерации со 100 % до 88 %.

В рамках подпрограммы «Благоустройство территории» предусмотрены средства местного бюджета: в 2017 году в сумме 1359,2 тыс. руб., в 2018 году в сумме 690,0 тыс. руб., в 2019 году в сумме 690,0 тыс. руб. на реализацию следующих мероприятий:

прочие мероприятия по благоустройству Хохловского сельского поселения;
озеленение административного центра Хохловского сельского поселения;
уличное освещение Хохловского сельского поселения;
организация сбора и вывоза бытовых отходов и мусора на территории Хохловского сельского поселения;
организация и содержание мест захоронения.

**Муниципальная программа сельского поселения
«Совершенствование муниципального управления»
на 2016-2020 годы**

Целью муниципальной программы «Совершенствование муниципального управления» на 2016-2020 годы является повышение эффективности муниципального управления в Хохловского сельском поселении.

Для достижения указанной цели планируется решить задачи:

1. Повышение качества муниципального управления как результата реализации таких принципов управления как гласность и публичность, обоснованность и преемственность.

2. Создание и развитие электронных сервисов, направленных на упрощение процедур взаимодействия между муниципальными органами власти и населением территории, перевод муниципальных услуг в электронный вид, развитие инфраструктуры доступа к электронным услугам, повышение открытости деятельности администрации Хохловского сельского поселения.

В результате должны быть реализованы следующие конечные результаты муниципальной программы:

доля модернизированных и новых средств вычислительной и офисной техники (%), ожидаемое значение показателя – 100 %;

доля рабочих мест в администрации, обеспеченных сертифицированными программно-аппаратными комплексами, антивирусной защитой (%), ожидаемое значение показателя – 100 %;

увеличение количества объектов недвижимости, проинвентаризированных и поставленных на кадастровый учет 85 шт. до 2020 года;

увеличение количества объектов недвижимости, на которые право муниципальной собственности зарегистрировано 160 шт. до 2020 года;

проведение работ по оценке рыночной стоимости объектов недвижимости ;

отсутствие кредиторской задолженности по оплате переданных полномочий.

Общий объём расходов на реализацию муниципальной программы «Совершенствование муниципального управления» на 2016-2020 годы в 2017 году

предлагается в объеме 3677,9 тыс. руб., в 2018 году –3465,0 тыс. руб., в 2019 году – 3645,0 тыс. руб.

В рамках решения задач программы планируется реализация шести основных мероприятий по следующим направлениям:

- модернизация и закупка новых средств вычислительной и офисной техники;
- поддержка работоспособности и совершенствование программного обеспечения;
- управление земельными ресурсами сельского поселения;
- управление муниципальным имуществом сельского поселения;
- обеспечение деятельности органов местного самоуправления;
- передача полномочий сельского поселения.

При реализации основных мероприятий планируется следующее:

1. «Модернизация и закупка новых средств вычислительной и офисной техники» планируется такое мероприятие как приобретение компьютерной и оргтехники, расходных материалов и новых комплектующих на замену старых.

2. «Поддержка работоспособности и совершенствование программного обеспечения» планируется такое мероприятие как приобретение программного обеспечения и обслуживание программ.

3. «Управление земельными ресурсами сельского поселения» планируется такие мероприятия как:

- проведение землеустроительных работ,
- проведение кадастровых работ.

4. «Управление муниципальным имуществом сельского поселения» планируется такие мероприятия как:

- оценка рыночной стоимости права на заключение договора аренды муниципального имущества,
- техническая паспортизация объектов недвижимого имущества с постановкой на государственный кадастровый учет и снятие с государственного кадастрового учета,
- взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, в которых расположены жилые помещения, находящихся в собственности сельского поселения,
- содержание объектов имущества казны сельского поселения, ремонт памятника участникам ВОВ.

5. «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления» планируется такие мероприятия как:

- глава сельского поселения,

- содержание администрации органов местного самоуправления сельского поселения,
- составление протоколов об административных правонарушениях,
- осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

6. «Передача полномочий сельского поселения» планируется такие мероприятия как:

- выполнение передаваемых полномочий поселений на обеспечение обслуживания получателей средств бюджетов поселений,
- выполнение функций по проведению проверок деятельности управляющих организаций,
 - выполнение передаваемых полномочий поселений по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля,
 - принятие решений о согласовании переустройства и перепланировки жилых помещений,
 - принятие решений о переводе жилого помещения в нежилое помещение и нежилого помещения в жилое помещение,
 - выполнение функций по признанию в установленном порядке жилых помещений муниципального жилищного фонда непригодными для проживания,
- выполнение функций по осуществлению мониторинга кредиторской задолженности за коммунальные услуги и топливно-энергетические ресурсы,
- осуществление мероприятий по профилактике терроризма и защиты от ЧС.

Муниципальная программа сельского поселения «Обеспечение безопасности населения и территории на 2016-2020 годы»

Целью муниципальной программы «Обеспечение безопасности населения и территории Хохловского сельского поселения на 2016-2020 годы» является повышения уровня безопасности населения и территории Хохловского сельского поселения.

Общий объем расходов на реализацию Программы в 2017 году предлагается в объеме – 3202,0 тыс. рублей, в 2018 году – 3202,0 тыс. рублей, в 2019 год – 3202,0 тыс. рублей.

В рамках Программы предусмотрены средства на реализацию следующих основных мероприятий:

- издание и распространение листовок и бюллетеней;
- расходы на проведение обучающих (информационных) мероприятий.
- мониторинг и паспортизация существующих противопожарных водоёмов и пирсов, пожарных гидрантов;

- обучение должностных лиц и населения действиям при возникновении чрезвычайных ситуаций мирного и военного времени;
-обеспечение деятельности нештатных аварийно-спасательных формирований.

- Обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений В рамках реализации данного основного мероприятия предусмотрены средства бюджета Хохловского сельского поселения на 2017 год 3202,0 тыс.руб., на 2018 и 2019 годы в сумме 3202,0 и 3202,0 тыс. руб. соответственно. Расходы на содержание муниципального казенного учреждения «Огнеборец» направлены на оплату труда, коммунальные услуги, приобретение ГСМ, ремонт пожарной автомашины и приобретение спец.одежды.

Расходы непрограммных направлений деятельности

Объем в рамках непрограммных расходов в бюджете 2017 года составил 360,4 тыс. руб., 2018 года – 260,4 тыс. руб., 2019 года – 260,4 тыс. руб. Расходы предусмотрены на: выплату пенсии за выслугу лет, членский взнос в Совет муниципальных образований, создание запасов продовольствия, медицинских средств индивидуальной защиты и иных средств, выполнение передаваемых полномочий поселений по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля, резервный фонд администрации поселения.

Программа предоставления бюджетных кредитов

В бюджете на 2017 год не предусмотрено привлечение бюджетных кредитов от кредитных организаций и в 2018-2019 годах также.

В проекте решения «О бюджете муниципального образования «Хохловское сельское поселение» на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов» установлен верхний объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление бюджетных кредитов в суммах: 2017 год – 0,0 тыс. руб., 2018-2019 г. по 0,0 тыс. руб.

Предоставление муниципальных гарантий

На 2017-2019 года предоставление муниципальных гарантий муниципального образования «Хохловское сельское поселение» не предусмотрено.

Источники финансирования дефицита бюджета поселения

Планируется:

в 2017 году получение бюджетом Хохловского сельского поселения бюджетного кредита из бюджета Пермского муниципального района в размере 3200,0 тыс. рублей.
в 2018 году погасить бюджетный кредит в сумме 3200,0 тыс. рублей и вновь привлечь кредит из бюджета Пермского муниципального района в размере 2500,0 тыс. рублей.
в 2019 году погасить бюджетный кредит в сумме 2500,0 тыс. рублей и вновь привлечь кредит из бюджета Пермского муниципального района в размере 2300,0 тыс. рублей.

Главный специалист по экономике и финансам

Т.В.Веснина