

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

### **к среднесрочному финансовому плану муниципального образования «Барышский район» Ульяновской области на 2016-2018 годы**

При разработке среднесрочного финансового плана были использованы:  
основные положения Бюджетного послания Президента Российской Федерации;

основные направления бюджетной и налоговой политики муниципальных образований Барышского района

перечень муниципальных программ, утверждённый постановлением Администрации муниципального образования «Барышский район» от 19 октября 2015 года № 913-А;

представленные Управлением экономического развития Администрации муниципального образования «Барышский район» основные параметры прогноза социально-экономического развития Барышского района на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов;

предложения главных администраторов поступлений в бюджет и оценка поступлений по отдельным доходным источникам, исходя из динамики фактических поступлений за предыдущие годы;

плановый реестр расходных обязательств муниципального образования «Барышский район» на 2016 - 2018 годы;

бюджетные заявки главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Барышский район»;

доклады главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Барышский район» о результатах и основных направлениях деятельности, которые являются обоснованием бюджетной заявки;

В связи с существующей диспропорцией роста доходов и расходов местного бюджета, в среднесрочном периоде сохранятся бюджетные ограничения при формировании политики в области расходов районного бюджета.

В связи с этим ключевой задачей бюджетной политики является повышение эффективности бюджетных расходов в целях обеспечения потребностей граждан в качественных и доступных муниципальных услугах.

Среднесрочный план муниципального образования «Барышский район» «Барышский район» на 2016-2018 годы основан на выполнении действующих расходных обязательств, особенно перед населением, реализации мер социальной поддержки отдельных категорий граждан, реализации программных мероприятий, устойчивом финансировании социально-культурной сферы и общественной инфраструктуры, финансировании мероприятий в сфере дорожного хозяйства, создании условий для исполнения органами местного самоуправления закреплённых за ними полномочий, последовательном снижении дефицита местного бюджета, обеспечении реализации первоочередных задач социальной сферы, поставленных в указах Президента Российской Федерации «О меро-

приятных по реализации государственной социальной политики», «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки», «О совершенствовании государственной политики в сфере здравоохранения», «О мерах по реализации демографической политики».

## ДОХОДЫ

Доходная часть бюджета МО «Барышский район» на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов в виде налоговых и неналоговых доходов сформирован в сумме 59883,1 тыс. руб., на 2016 год; 64040,3 тыс. руб. на 2017 год и 68823,3 тыс. руб. на 2018 год.

Прогнозные показатели превышают оценку 2015 года на 10,4 %. По отношению к 2016 году прогноз на 2017 год составляет 107 процентов, на 2018 год по отношению к 2017 – 107,5 процента.

При планировании доходной части бюджета применялись следующие параметры прогноза социально-экономического развития области на 2016, 2017, 2018 года, представленные Министерством экономики Ульяновской области:

Показатели	2016 год	2017 год	2018 год
- темп роста валового регионального продукта в сопоставимых ценах, %	101,0	102,5	103,5
- индекс-дефлятор объема валового регионального продукта, %	108,1	107,6	106,8
- темп роста фонда заработной платы, %	108,3	109,3	110,1
- среднегодовой сводный индекс потребительских цен, %	107,0	106,8	106,3
- темп роста прибыли, %	102,0	105,0	107,0

При формировании доходов бюджета МО «Барышский район» были применены нормативы отчислений от федеральных и региональных налогов и сборов.

По отдельным видам налогов учтены предложения управлений и комитетов, предприятий и хозяйственных организаций по прогнозу поступлений доходов в бюджет МО «Барышский район»

### **Расчет НДФЛ.**

Прогноз поступлений определен исходя из оценки ожидаемого поступления в 2015 году, прогноза темпа роста фонда оплаты труда, предоставленного Министерством экономики области (на 2016 год-108,3 %, на 2017 год -109,3%, на 2018 год -110,1%). Прогнозные суммы налога на доходы физических лиц составили на 2016 год 28891,2 тыс. руб., на 2017 год -31577,0 тыс. руб. и на 2018 год – 34767,0 тыс. руб.

#### **Акцизы на нефтепродукты**

Прогнозные показатели акцизов на нефтепродукты, производимые на территории Российской Федерации, доведены Министерством финансов Ульяновской области. Расчет производился на основании дифференцированных нормативов отчислений исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности муниципальных образований. Прогнозные суммы составили на 2016 год -6216,4 тыс. руб., на 2017 год – 5815,3 тыс. руб., 2018 год – 5815,3 тыс. руб.

#### **Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**

Прогнозные суммы налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, доведены Министерством финансов Ульяновской области, рассчитанные исходя из отчета о налоговой базе и структуре начислений по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2014 год с учетом применения темпа роста 107,0 %.

#### **Расчет единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности.**

Расчет производится исходя из оценки ожидаемого поступления за 2015 год с учетом темпа роста среднегодового индекса потребительских цен, предоставленного Департаментом социально-экономического мониторинга и стратегии развития аппарата Правительства Ульяновской области (на 2016 год- 107; 2017 год- 106,8 %, 2018 год – 106,3 %)

Прогнозные суммы единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности составили на 2016 год -12626,0 тыс. руб., на 2017 год - 13333,0 тыс. руб., и на 2018 год – 14173,0 тыс. руб.

#### **Расчет единого с/х налога.**

Расчет произведен по данным МБУ «Управления сельского хозяйства» МО «Барышский район» и данных налоговой отчетности о налоговой базе и структуре начисления по единому сельскохозяйственному налогу (форма № 5-ЕСХН) за 2014 год. Прогноз поступления единого сельскохозяйственного налога составляет на 2016 год 93,5 тыс. руб., на 2017 год -98,0 тыс. руб. и на 2018 год -101,0 тыс. руб.

#### **Госпошлина.**

Ожидаемое поступление за 2015 год 2550,0 тыс. руб. Прогнозные суммы госпошлины составили на 2016 год 2600,0 тыс. руб., на 2017 год -2730,0 тыс. руб. и на 2018 год 2900,0 тыс. руб.

### **Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.**

По расчетам Комитета по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям МО «Барышский район» Ульяновской области на основании плановых договоров аренды, исходя из начальной стоимости имущества. Прогноз поступления доходов в бюджет муниципального образования от сдачи в аренду имущества и от аренды земли составит на 2016 год 2508,0 тыс. руб., на 2017 год – 2629,0 тыс. руб. и на 2018 год – 2695,0 тыс. руб.

#### **Плата за негативное воздействие на окружающую среду.**

Ожидаемое поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2015 год 1000,0 тыс. руб. Прогноз согласован с Управлением Росприроднадзора Ульяновской области и составили на 2013 год 1050,0 тыс. руб., на 2014 год 1110,0 тыс. руб. и на 2015 год 1200,0 тыс. руб.

#### **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.**

По расчетам Комитета по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям МО «Барышский район» Ульяновской области прогнозируемое поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2016г. составят 1640,0 тыс. руб., на 2017 год – 1717,0 тыс. руб. и на 2018 год – 1813,0 тыс. руб.

#### **Штрафы, санкции, возмещение ущерба.**

Ожидаемое поступление за 2015 год штрафов, санкций и возмещение ущерба 1900,0 тыс. руб. Прогноз составил на 2016г. 2000,0 тыс. руб., на 2017 год 2160,0 тыс. руб. и на 2018 год 2270,0 тыс. руб.

#### **Доходы от оказания платных услуг.**

В соответствии с Федеральным законом от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» с 1 января 2012 года в бюджет МО «Барышский район» поступают прочие доходы от оказания платных услуг казёнными учреждениями.

Прогнозные показатели по прочим доходам от оказания платных услуг были представлены главными администраторами доходов на 2016г в сумме 38,0 тыс. руб., на 2017 – 39,0 тыс. руб. и на 2018 год – 41,0 тыс. руб.

#### **Прочие неналоговые доходы**

Прочие неналоговые поступления запланированы исходя из ожидаемых поступлений в текущем году. Прогнозные показатели на 2016 год – 20,0 тыс. руб., на 2017 год – 25,0 тыс. руб., на 2018 год – 25,0 тыс. руб.

#### **Безвозмездные поступления**

Финансовая помощь из областного бюджета запланирована в объёме, предусмотренном проектом закона Ульяновской области «Об областном бюджете Ульяновской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов».

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы предусмотрены на 2016-2018 годы в сумме 451567,147 тыс. рублей ежегодно

В общем объёме безвозмездных поступлений предусмотрены:

дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности;

субсидии бюджетам муниципальных районов;

субвенции бюджетам муниципальных районов;

иные межбюджетные трансферты.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности запланированы на 2016 год в сумме 117512,3 тыс. рублей, на 2017 год- 117512,3 тыс.рублей, на 2018 год – 117512,3 тыс.рублей.

Субсидии из областного бюджета на 2016 год предусмотрены в сумме 24068,553 тыс. рублей, на 2017 год- 24068,553 тыс.рублей, на 2018 год – 24068,553тыс.рублей.

Субвенции из областного бюджета на 2016 год предусмотрены в сумме 286810,294 тыс. рублей, на 2017 год- 286810,294 тыс.рублей, на 2018 год – 286810,294 тыс.рублей.

Иные межбюджетные трансферты запланированы на 2016 год, 2017 и 2018 годы в сумме 23176,0 тыс. рублей ежегодно. В числе иных межбюджетных трансфертов учтены средства на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований в сумме 27,5 тыс. рублей и средства в сумме 6600,4 тыс. рублей, передаваемые бюджетами поселений в бюджет муниципального района на выполнение отдельных полномочий в соответствии с заключаемыми соглашениями.

## РАСХОДЫ

Проектировки расходов бюджета муниципального образования «Барышский район» рассчитывались на основе действующего законодательства Российской Федерации и Ульяновской области, нормативно-правовых актов муниципального образования «Барышский район» с учетом разграничения расходных полномочий и с учётом реализации Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений».

При формировании среднесрочного плана муниципального образования «Барышский район» на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов основу были приняты плановый реестр расходных обязательств муниципального образования «Барышский район» на 2016–2018 годы, бюджет муниципального образования «Барышский район» на 2015 и на плановый период 2016 и 2017 годов год с учётом внесённых изменений, отдельные показатели Прогноза социально-экономического развития Барышского района на 2015–2018 годы, доклады о результатах и основных направлениях деятельности главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Барышский район».

Объём средств на выплату заработной платы работников органов местного самоуправления определён в соответствии с решением Совета депутатов муниципального образования «Барышский район» от 15.10.2014 № 41/125-14 «О структуре, предельной штатной численности, муниципальной службе в органах местного самоуправления муниципального образования «Барышский район».

Динамика изменений расходов районного бюджета на 2015 год и плановый период 2016 -2018 годов приведена в таблице:

Наименование	тыс. рублей			
	2015 год (первоначальный план)	2016 год (проект)	2017год (прогноз)	2018 год (прогноз)
Общегосударственные вопросы	41421,554	44031,922	44123,127	44223,127
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1965,0	2880,3	2880,3	2880,3
Национальная экономика	9673,6	21407,062	20332,9	20332,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	8550,4	1855,7	2855,7	2855,7
Охрана окружающей среды	200,0	50,0	50,0	50,0
Образование	278671,9	336627,9	338483,1	341816,1
Культура, кинематография	18057,6	36988,0	39070,96	40070,96
Социальная политика	46590,5	49698,65	49798,65	49898,65
Физическая культура и спорт	440,0	200,0	250,0	300,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	300,0	248,0		
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	16586,11	17462,71	17762,71	17962,71
Всего	422456,664	511450,247	515607,447	520390,447

Как и в прошлые годы сохранится социальная направленность районного бюджета. В структуре расходов бюджета муниципального образования «Барышский район» преобладают расходы на обеспечение услуг в сфере образования, культуры, социальной политики.

### Общегосударственные вопросы

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» определены на 2016 год в общей сумме 44031,922 тыс. рублей, на 2017 год - в сумме 44123,127 тыс. рублей, на 2018 год – 44223,127 тыс. рублей. Значительное увеличение расходов связано с переходом к исполнению полномочий администрации муниципального образования «Барышское городское поселение» администрацией муниципального образования «Барышский район».

В общем объёме расходов предусмотрены средства на реализацию Закона Ульяновской области от 28.02.2011 № 18-ЗО «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Ульяновской области государственным полномочием по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об отдельных административных правонарушениях, предусмотренных Кодексом Ульяновской области об административных правонарушениях» на 2016, 2017 и 2018 годы в сумме 4,032 тыс. рублей ежегодно.

По данному подразделу предусмотрены также средства на реализацию мероприятий муниципальных программ:

- «Противодействие коррупции в муниципальном образовании «Барышский район», Ульяновской области» в сумме 20,0 тыс. рублей ежегодно;

- «Развитие информационного общества, использование информационных и коммуникационных технологий, повышение качества муниципальных услуг в Барышском районе в сумме 50,0 тыс. рублей ежегодно;

- «Развитие муниципального управления в муниципальном образовании «Барышский район» Ульяновской области» в сумме 251,8 тыс. рублей ежегодно.

- «Управление имуществом муниципального образования «Барышский район» в сумме 2132,7 тыс. рублей ежегодно.

По данному подразделу отражены субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий по организации деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 684,0 тыс. рублей ежегодно.

На осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий по хранению, комплектованию, учёту и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Ульяновской области и находящихся на территории муниципальных образований Ульяновской области предусмотрены средства в сумме 408,57 тыс. рублей ежегодно.

### **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

В целом расходы по подразделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» определены на 2016-2018 годы в сумме 2880,3 тыс. рублей ежегодно.

## **Национальная экономика**

В целом расходы по подразделу «Национальная экономика» определены на 2016 год в сумме 21407,062 тыс. рублей, на 2017-2018 годы год в сумме 20332,9 тыс. рублей ежегодно.

Предусмотрены средства из областного бюджета на мероприятия по отлову безнадзорных домашних животных в сумме 150,0 тыс. рублей ежегодно.

## **Жилищно-коммунальное хозяйство**

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» бюджетные ассигнования запланированы на 2016 год в сумме 1855,7 тыс. рублей, на 2017 год и 2018 годы в сумме 2855,0 ежегодно.

По подразделу «Коммунальное хозяйство» запланированы мероприятия на реализацию

- муниципальной программы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования «Барышский район» в сумме 100,0 тыс. рублей ежегодно;

муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства в муниципальном образовании «Барышский район» в сумме 1000,0 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» предусмотрены расходы на реализацию муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования «Барышский район» в сумме 100,0 тыс. рублей ежегодно.

## **Охрана окружающей среды**

Расходы по разделу «Охрана окружающей среды» запланированы в сумме 50,0 тыс. рублей ежегодно. Все они предусмотрены на реализацию муниципальной программы по охране окружающей среды муниципального образования «Барышский район».

## **Образование**

Расходы по разделу «Образование» запланированы на 2016 год в общей сумме 336627,9 тыс. рублей, на 2017 год в сумме 338483,1 тыс. рублей, на 2018 год – 341816,1 тыс. рублей.

Предусмотрены расходы за счёт средств областного бюджета на:

обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 192630,2 тыс. рублей ежегодно;



ежемесячную денежную выплату обучающимся 10-х(11-х) и 11-х (12-х) классов муниципальных общеобразовательных учреждений, реализующих основные общеобразовательные программы, на территории Ульяновской области в сумме 207,4 тыс. рублей ежегодно;

на предоставление бесплатно специальных учебников и учебных пособий, иной учебной литературы, а также услуг сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков при получении обучающимися с ограниченными возможностями здоровья образования в муниципальных образовательных организациях в сумме 429,9 тыс. рублей ежегодно;

на организацию и обеспечения получения педагогическими работниками дополнительного профессионального образования в сумме 677,8 тыс. рублей ежегодно;

на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 30613,0 тыс. рублей ежегодно.

На проведение мероприятий, направленных на формирование условий для гражданского становления, духовно-нравственного и патриотического воспитания молодёжи, развитие её интеллектуального и творческого потенциала в рамках муниципальной программы «Развитие молодёжной политики» предусмотрены средства в сумме 200,0 тыс. рублей ежегодно;

на мероприятия в рамках муниципальной программы «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на территории Барышского района в сумме 30,0 тыс. рублей ежегодно.

### **Культура, кинематография**

Расходы по разделу «Культура и кинематография» определены на 2016 год в сумме 36988,0 тыс. рублей, на 2017 год в сумме 39070,96 тыс. рублей, на 2018 год в сумме 40070,96 тыс. рублей.

В бюджете предусмотрены средства федерального бюджета на комплектование книжных фондов библиотек в сумме 27,5 тыс. рублей ежегодно.

### **Социальная политика**

В целом по разделу «Социальная политика» расходы определены на 2016 год в сумме 49698,65 тыс. рублей, на 2017 год в сумме 49798,65 тыс. рублей, на 2018 год в сумме 49898,65 тыс. рублей.

Предусмотрены субвенции на реализацию Закона Ульяновской области от 02.05.2012 года №49-ЗО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий молодых специалистов на территории Ульяновской области на осуществление переданных органам местного самоуправления полномочий по предоставлению мер социальной поддержки молодым специалистам, поступившим на

работу в муниципальные учреждения муниципальных образований Ульяновской области, осуществляющие в качестве основного (уставного) вида деятельности деятельность в сфере культуры или архивного дела в сумме 76,3 тыс рублей ежегодно ;

на осуществление переданных органам местного самоуправления полномочий по предоставлению мер социальной поддержки молодым специалистам, поступившим на работу в муниципальные учреждения муниципальных образований Ульяновской области, осуществляющие в качестве основного (уставного) вида деятельности образовательную деятельность 1149,7 тыс.рублей ежегодно.

По подразделу «Охрана семьи и детства» учтены средства областного бюджета в сумме 44613,4 тыс.рублей, которые будут направлены:

на осуществление полномочий по выплате ежемесячной выплаты на содержание ребёнка опекуну (попечителю) и приёмной семье, а также по осуществлению выплаты вознаграждения, причитающегося приёмному родителю в сумме 35588,1 тыс. рублей ежегодно;

на ежемесячную денежную выплату на обеспечение проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях в сумме 571,6 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних 744,7 тыс. рублей ежегодно;

на выплаты родителям (законным представителям детей) детей, посещающих муниципальные и частные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования компенсации части, внесённой в соответствующие образовательные организации родительской платы за присмотр и уход за детьми в сумме 7709,0 тыс. рублей ежегодно.

### **Физическая культура и спорт**

В целом по разделу «Физическая культура и спорт» расходы предусмотрены на 2016 год в сумме 200,0 тыс. рублей на 2017 год в сумме 250,0 тыс.рублей, на 2018 год в сумме 300,0 тыс.рублей.

Все расходы будут проводиться в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Барышском районе». Средства предусмотрены на проведение массовых спортивных мероприятий среди различных слоёв населения, что будет способствовать возрождению массового спорта, как одного из направлений ориентации общества на здоровый образ жизни.

### **Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера**

Основной задачей при формировании межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям района является поддержание мер по обеспечению

сбалансированности и платёжеспособности местных бюджетов путём усиления составляющей финансовой помощи, направленной на выравнивание бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений Барышского района, создания стимулов для осуществления органами местного самоуправления ответственной финансовой политики и повышения качества управления бюджетным процессом.

В целом расходы по разделу запланированы на 2016 год в сумме 17462,71 тыс. рублей, на 2017 год в сумме 17762,71 тыс. рублей, на 2018 год в сумме 17962,71 тыс. рублей.