

Администрация Гуково-Гнилушевского сельского поселения



ПРОЕКТ БЮДЖЕТА ГУКОВО-ГНИЛУШЕВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ КРАСНОСУЛИНСКОГО РАЙОНА НА 2018 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2019 И 2020 ГОДОВ

(материалы подготовлены с учетом приказа Минфина России от 22.09.2015 № 145н «Об утверждении Методических рекомендаций по представлению бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и отчетов об их исполнении в доступной для граждан форме»)

Основа формирования проекта бюджета поселения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов

Прогноз социально-экономического развития Гуково-Гнилушевского сельского поселения на 2018-2020 годы

(Постановление Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 31 июля 2017 года № 130)

Основные направления бюджетной и налоговой политики Гуково-Гнилушевского сельского поселения на 2018 - 2020 годы

(Постановление Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 25 октября 2017 года № 152)

**Муниципальные программы
Гуково-Гнилушевского сельского
поселения**

Проект бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов

Основные приоритеты бюджетной политики

наполняемость бюджета собственными доходами

эффективное управление расходами

проведение взвешенной долговой политики

Первоочередные задачи

предсказуемость и устойчивость бюджетной системы

качественное и эффективное муниципальное управление

стабильность налоговых и неналоговых условий

инвестирование в человеческий капитал

Особенности составления проекта решения на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов:

- в составе основных характеристик бюджета не предусматриваются условно-утверждаемые расходы;
- исходными данными для расчета расходов на 2018 и 2019 годы приняты бюджетные ассигнования, утвержденные решением от 27.12.2016 № 27 «О бюджете Гуково-Гнилушевского сельского поселения сельского поселения Красносулинского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», для расходов на 2020 год - бюджетные ассигнования 2019 года, установленные этим решением;
- расходы бюджета поселения сформированы с учетом выполнения условий соглашения о предоставлении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из областного бюджета, реализации программы оптимизации расходов бюджета поселения на 2017-2019 годы, а также мер по не установлению расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов государственной власти субъектов Российской Федерации;
- реестр расходных обязательств не представляется на бумажном носителе.

Меры, принимаемые для обеспечения сбалансированности бюджета поселения

План мероприятий («дорожная карта») по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Гуково-Гнилушевского сельского поселения на 2017-2019 годы *(постановление Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 16 августа 2017 года № 135)*

План по устранению с 1 января 2018 года неэффективных налоговых льгот (пониженных ставок по налогам), установленных решениями Собрания депутатов Гуково-Гнилушевского сельского поселения *(постановление Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 14 июня 2017 года № 111)*

Программа оптимизации расходов бюджета Гуково-Гнилушевского сельского поселения на 2017-2019 годы *(постановление Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 27 апреля 2017 года № 92)*

План мероприятий, направленных на отмену установленных муниципальным образованием «Гуково-Гнилушевское сельское поселение» расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией РФ, федеральными законами, областными законами к полномочиям органов местного самоуправления поселений *(постановление Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 29 июня 2017 года № 115)*

Программа повышения эффективности управления муниципальными финансами на период до 2018 года в Гуково-Гнилушевском сельском поселении *(постановление Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 23 июня 2014 года № 79)*

Основные характеристики бюджета на 2016-2020 годы

Показатель	2016 год (фактическое исполнение)	Ожидаемое исполнение бюджета на 2017 год	Проект решения		
			2018	2019	2020
I. Доходы, всего	13 020,3	11 919,2	6 914,4	5 631,4	5 265,7
из них:					
налоговые и неналоговые доходы	4 245,7	3 505,4	3 651,1	2 942,9	2 994,4
безвозмездные поступления	8 774,6	8 413,8	3 263,3	2 688,5	2 271,3
II. Расходы, всего	13 013,7	7 725,2	7 128,9	5 631,4	5 265,7
III. Дефицит (-), профицит (+),	6,6	4 194,0	- 214,5	-	-

Основные параметры бюджета поселения на 2018 год

Доходы бюджета поселения

Расходы бюджета поселения

тыс. рублей

6 914,4

7 128,9

Налог на доходы физических лиц
647,2

Культура
2 403,4

Налоги на совокупный доход
92,9

Жилищно-коммунальное хозяйство
521,1

Налоги на имущество
2 683,2

Национальная оборона
173,3

Государственная пошлина
2,5

Национальная безопасность и
правоохранительная деятельность
3,5

Безвозмездные поступления
3 263,3

Социальная политика
277,8

Иные доходы
225,3

Иные расходы
3 749,8

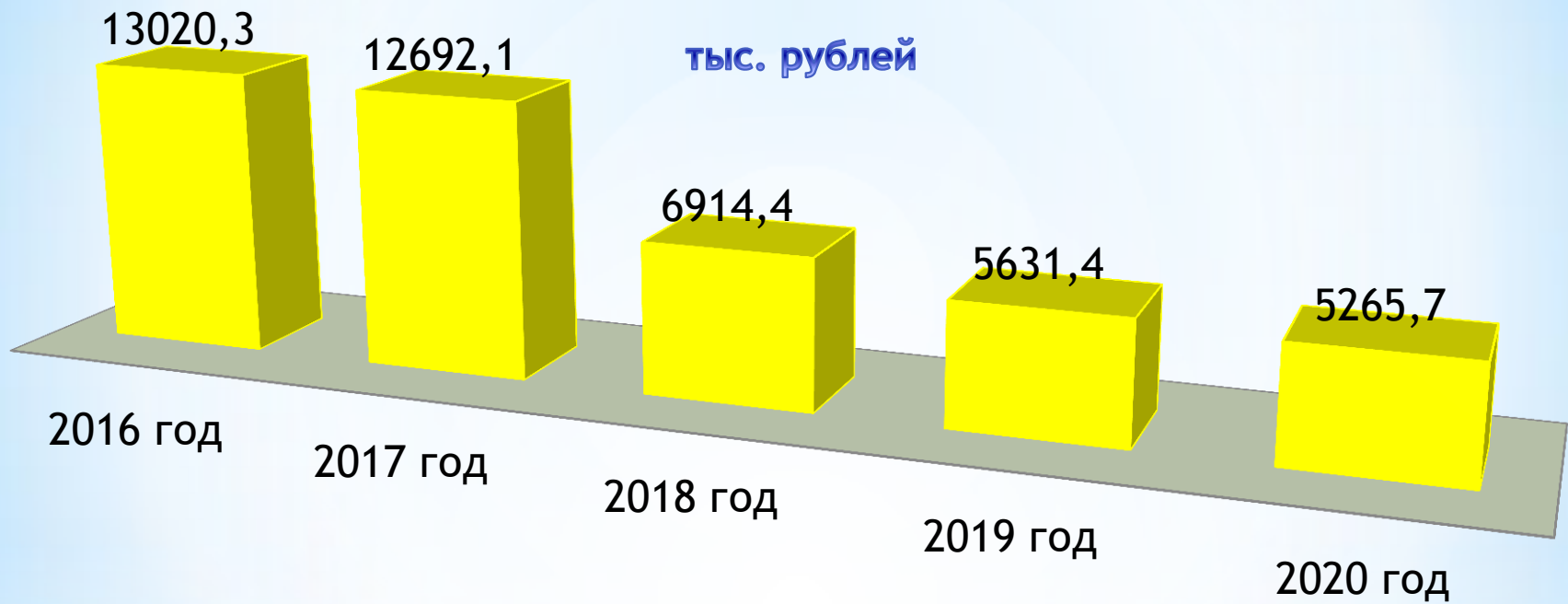
Основные параметры бюджета поселения на 2019 и 2020 годы

тыс. рублей

2019 год	
Доходы 5 631,4	Расходы 5 631,4
Налог на доходы физических лиц 671,1	Культура 1 937,2
Налоги на совокупный доход 92,9	Жилищно-коммунальное хозяйство 344,8
Налоги на имущество 1 950,6	Национальная оборона 173,3
Государственная пошлина 2,6	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность 2,0
Безвозмездные поступления 2 688,5	Социальная политика 130,0
Иные доходы 225,7	Иные расходы 3 044,1

2020 год	
Доходы 5 265,7	Расходы 5 265,7
Налог на доходы физических лиц 715,9	Культура 1 786,3
Налоги на совокупный доход 92,9	Жилищно-коммунальное хозяйство 257,8
Налоги на имущество 1 956,8	Национальная оборона -
Государственная пошлина 2,7	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность 1,0
Безвозмездные поступления 2 271,3	Социальная политика 115,0
Иные доходы 226,1	Иные расходы 3 105,6

ДИНАМИКА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ



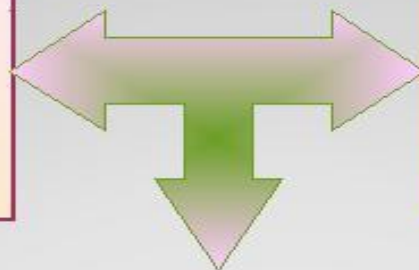
■ доходы бюджета всего

ПОСТУПАЮЩИЕ В БЮДЖЕТ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Доходы бюджета

**Налоговые
доходы**

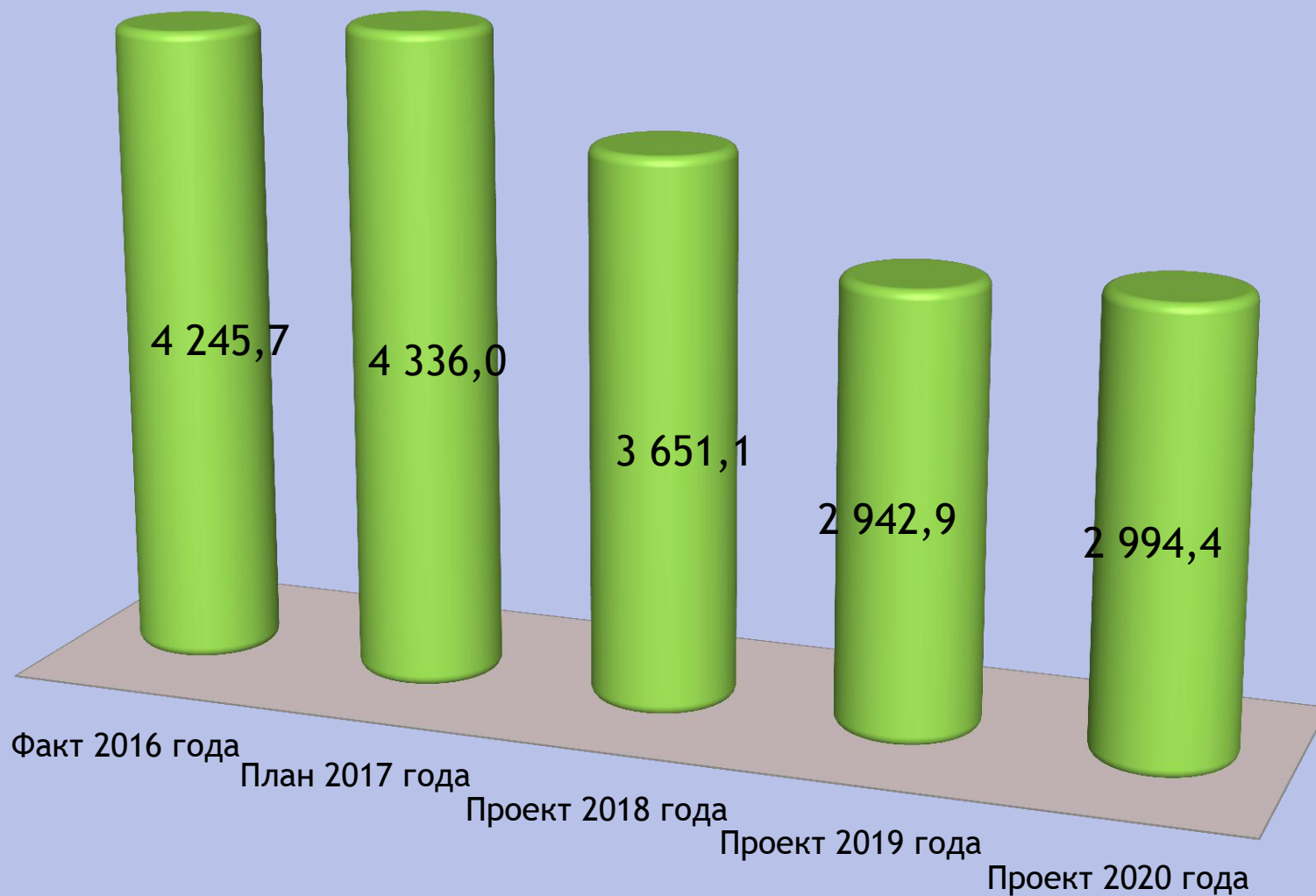
**Безвозмездные
поступления**



**Неналоговые
доходы**

СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ

■ тыс. рублей



Прогноз социально-экономического развития Гуково-Гнилушевского сельского поселения на 2018-2020 годы

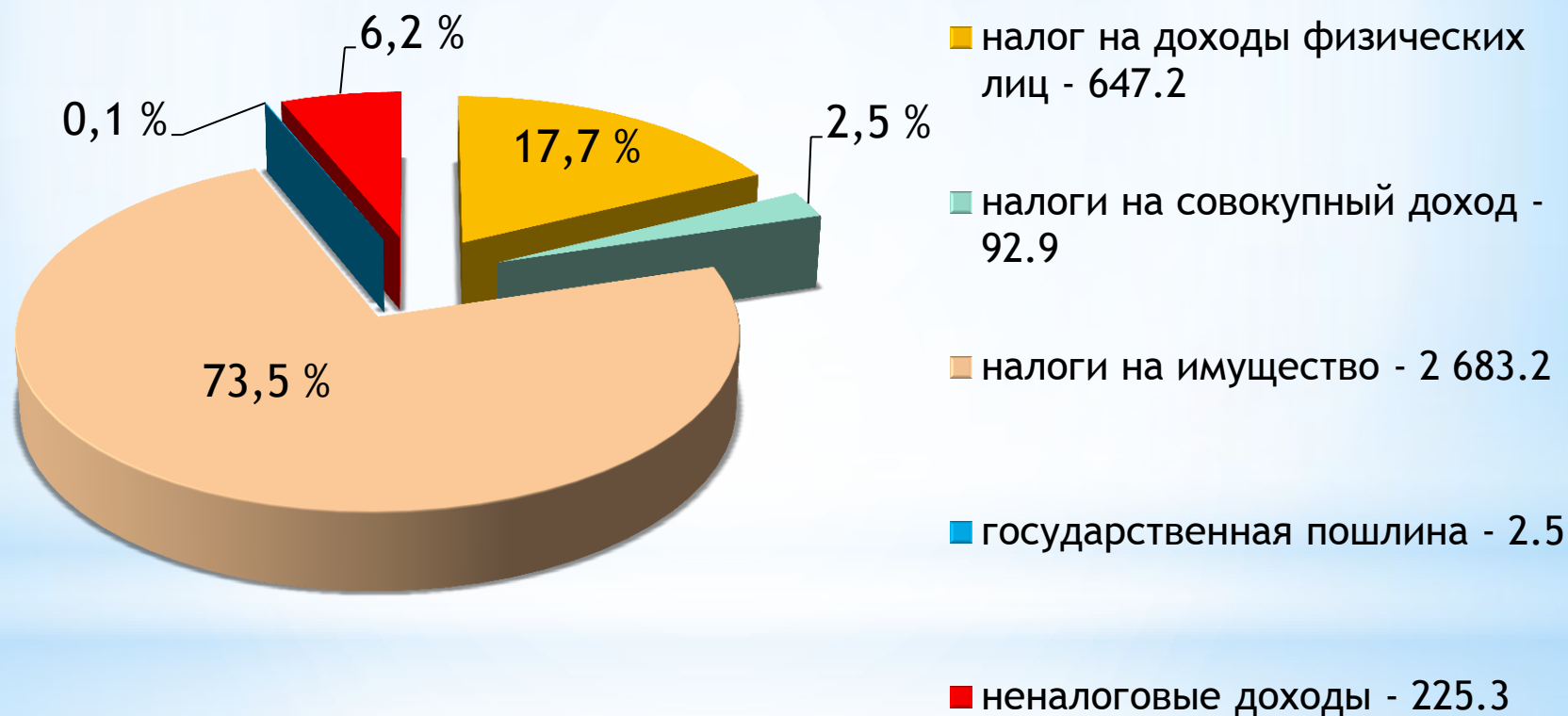
(Постановление Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 31 июля 2017 года № 130)

№ п/п	Показатели	2016 год отчет	2017 год оценка	2018 год прогноз	2019 год прогноз	2020 год прогноз
1	Фонд заработной платы (тыс. руб.)	51 943,1	52 719,8	54 407,3	56 414,2	60 187,4
2	Объем инвестиций (тыс. руб.)	32,75	18,86	18,04	19,19	21,03
3	Прибыль прибыльных организаций (тыс. руб.) в том числе:	46 898,0	44 729,0	47 706,8	50 752,1	53 925,5
4	сельхозпредприятий (тыс. руб.)	32 101,0	32 229,0	33 873,0	35 602,0	37 318,0
5	Индекс потребительских цен (процентов)	105,2	103,8	104,0	104,0	104,0



Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения в 2018 году

тыс. рублей



Динамика поступлений налога на доходы физических лиц в бюджет поселения

■ тыс. рублей



Безвозмездные поступления*

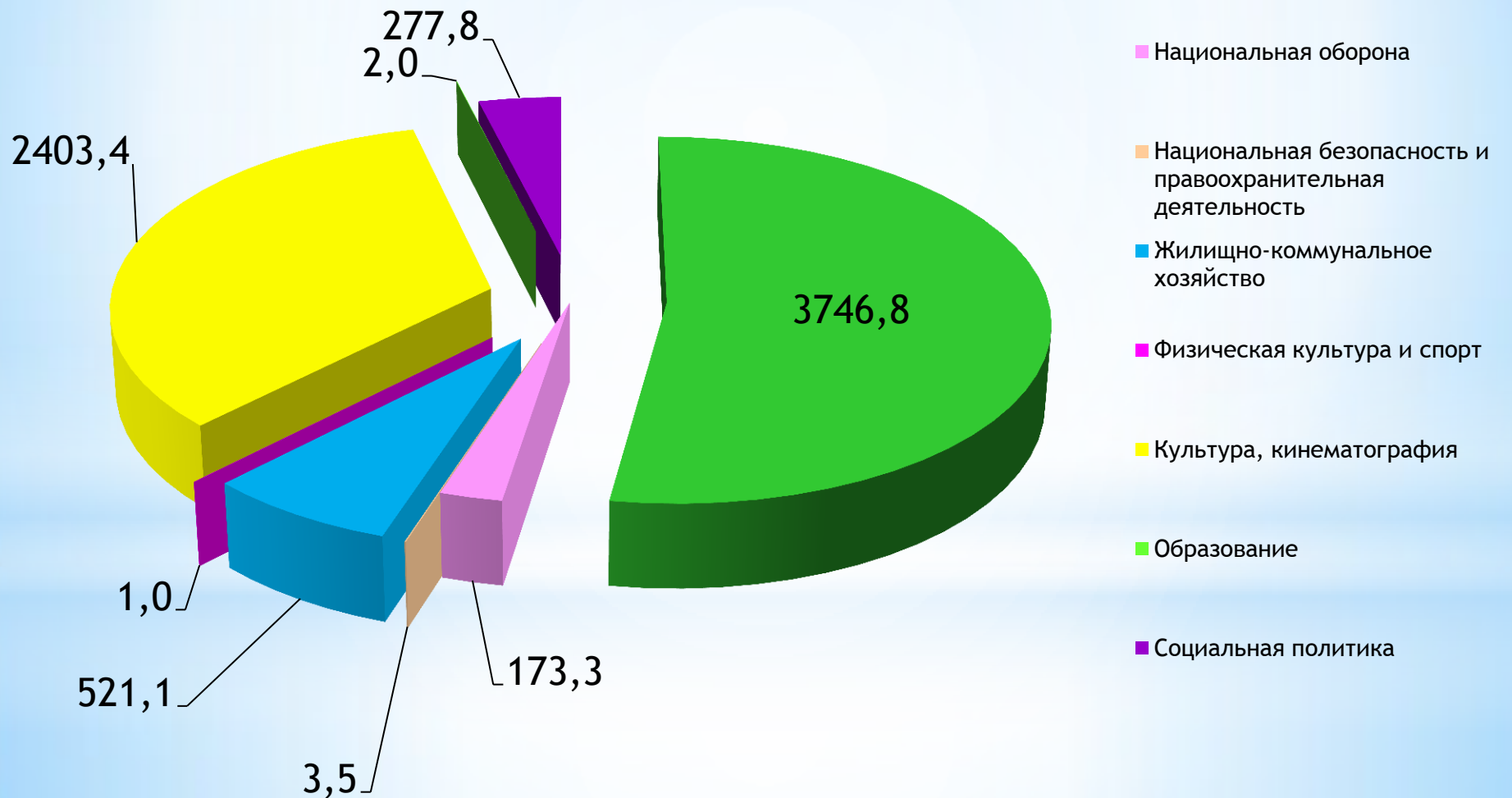
тыс. рублей

Наименование	2017 год (первоначально утвержденный)	2018 год (проект)	2019 год (проект)	2020 год (проект)
Безвозмездные поступления, всего	3 481,2	3 263,3	2 688,5	2 271,3
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	2 314,4	2 314,4	1 655,5	1 490,0
Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	173,3	173,3	173,3	-
Субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	0,2	0,2	0,2	0,2
Иные межбюджетные трансферты	993,3	-	-	-

* Объем безвозмездных поступлений в бюджет поселения будет уточнен на основании проекта областного бюджета для рассмотрения ко 2 чтению на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Расходы бюджета поселения в 2018 году

тыс. рублей



Основные приоритеты и подходы к формированию расходов бюджета поселения на 2018-2020 годы

Исходными данными для расчета расходов на 2018 и 2019 годы приняты бюджетные ассигнования, утвержденные решением от 27.12.2016 № 27 «О бюджете Гуково-Гнилушевского сельского поселения сельского поселения Красносулинского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», для расходов на 2020 год - бюджетные ассигнования 2019 года, установленные этим решением.

Проиндексирована ежегодное повышение оплаты труда на прогнозный уровень инфляции работников органов местного самоуправления (обслуживающий и технический персонал) и муниципальных учреждений поселения: с 1 января 2018 года - на 4,0 процента.

Учтены расходы на повышение расходов на заработную плату низкооплачиваемых работников, в связи с её доведением до минимального размера оплаты труда, в соответствии с принятым Федеральным законом от 19.12.2016 № 460 -ФЗ «О внесении изменения в статью 1 Федерального закона "О минимальном размере оплаты труда".

В соответствии с федеральным законодательством в связи с изменением периода роста тарифов страховых взносов увеличены расходы в 2020 году на 4,0 процента (с 30,2 процента до 34,2 процента) и уменьшены в 2019 году на 4,0 процента (с 34,2 процента до 30,2 процента).

В связи с необходимостью достижения с 1 января 2018 года целевых показателей, установленных в указах Президента Российской Федерации, дополнительные средства для повышения заработной платы отдельных категорий работников социальной сферы в 2018-2020 годах предусмотрены в полном объеме от необходимых средств в составе расходов средств бюджета поселения на фонд оплаты труда.

Основные приоритеты и подходы к формированию расходов бюджета поселения на 2018-2020 годы

В целях исполнения требований Соглашения от 07.06.2017 № 18/4д «О предоставлении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) и поселений из областного бюджета бюджету Гуково-Гнилушевского сельского поселения Красносулинского района», заключенного с министерством финансов Ростовской области приняты следующие меры, направленные на бюджетную консолидацию:

Постановлением Администрации Гуково-Гнилушевского сельского поселения от 27.04.2017 № 92 утверждена Программа оптимизации расходов бюджета поселения на 2017-2019 годы, в состав которой включены основные направления:

- совершенствование системы закупок для муниципальных нужд;
- оптимизация мер социальной поддержки;
- меры по совершенствованию межбюджетных отношений;
- оптимизация расходов;
- повышение эффективности системы внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Установлены запреты на:

- принятие с 2017 года расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, областными законами к полномочиям органов местного самоуправления;
- увеличение численности муниципальных служащих Гуково-Гнилушевского сельского поселения на 2017-2019 годы.

Расходы бюджета поселения

Расходы по разделам бюджетной классификации	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
	(фактическое исполнение)	(ожидаемое исполнение)	(проект)		
Расходы всего	13 527,7	8 106,3	7 128,9	5 631,4	5 265,7
в том числе:					
Общегосударственные вопросы	4 860,4	3 750,3	3 746,8	3 042,1	3 103,6
Национальная оборона	174,8	173,3	173,3	173,3	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	75,3	10,0	3,5	2,0	1,0
Национальная экономика	1 278,8	1 100,0	-	-	-
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 589,1	740,2	521,1	344,8	257,8
Образование	-	16,4	2,0	1,0	1,0
Культура, кинематография	3 417,9	1 845,5	2 403,4	1 937,2	1 786,3
Социальная политика	582,2	430,0	277,8	130,0	115,0
Физическая культура и спорт	-	2,0	1,0	1,0	1,0
Обслуживание муниципального долга	161,9	38,6	-	-	-

Муниципальные программы Гуково-Гнилушевского сельского поселения в бюджете поселения

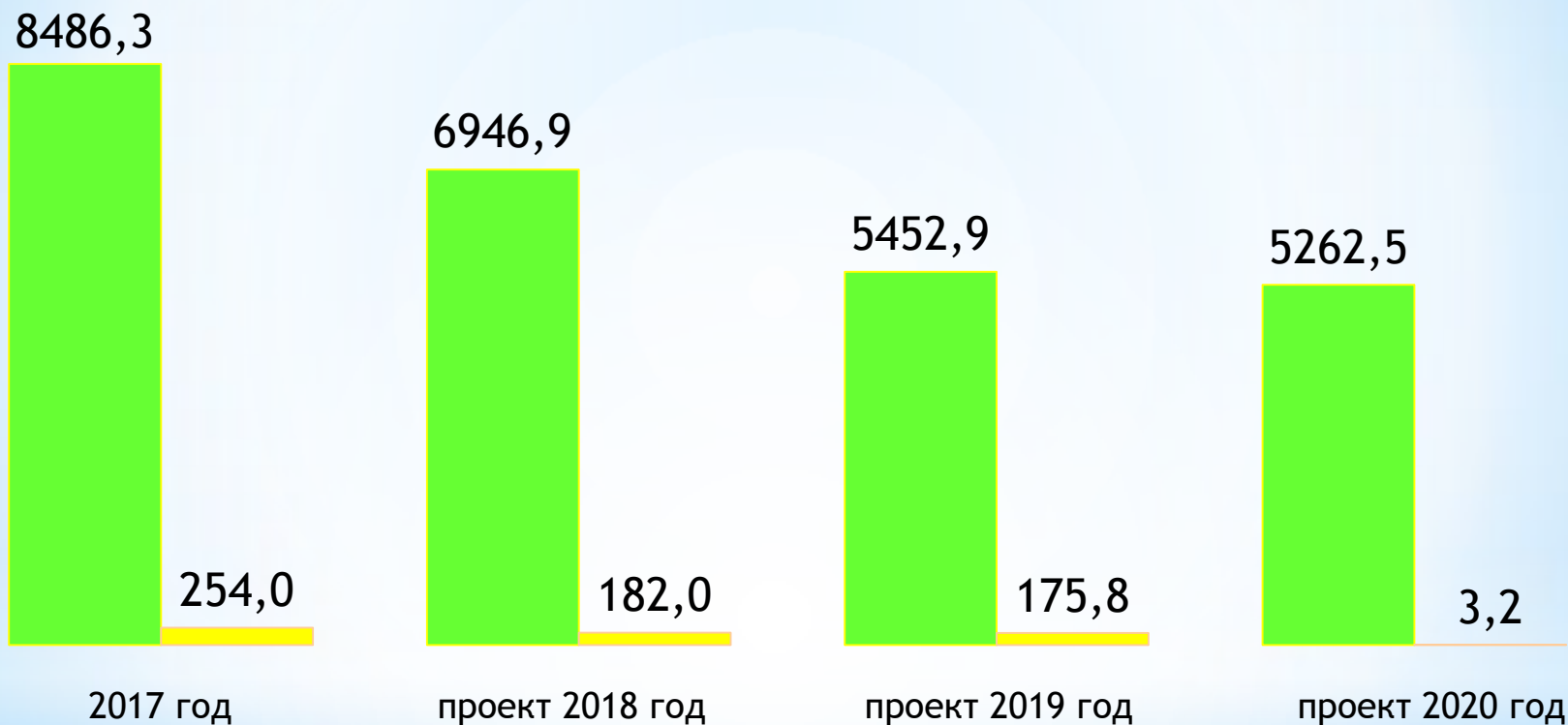
В соответствии с решением от 6 августа 2007 года № 13 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Гуково-Гнилушевское сельское поселение» проект бюджета составлен на основе муниципальных программ Гуково-Гнилушевского сельского поселения.



Приоритетное место в бюджете по-прежнему занимают «социальные» муниципальные программы. Также муниципальные программы направлены на развитие безопасности поселения и благоустройства.

На реализацию 2-х муниципальных программ социальной направленности в проекте бюджета в 2018 году предусмотрено 2 404,4 тыс. рублей, в 2019 году - 1 938,2 тыс. рублей и в 2020 году - 1 787,3 тыс. рублей, что составляет 33,7, 34,4 и 33,9 процентов соответственно от всех ассигнований на реализацию муниципальных программ Гуково-Гнилушевского сельского поселения.

Всего на реализацию 7 муниципальных программ Гуково-Гнилушевского сельского поселения в 2018 году предусмотрено 6 946,9 тыс. рублей, в 2019 году - 5 452,9 тыс. рублей и в 2020 году - 5 262,5 тыс. рублей. В программах на три предстоящих года сосредоточено 97,4, 96,8 и 99,9 процентов соответственно от всех расходов бюджета поселения.

**Расходы бюджета поселения,
формируемые в рамках муниципальных программ Гуково-
Гнилушевского сельского поселения, и непрограммные расходы**



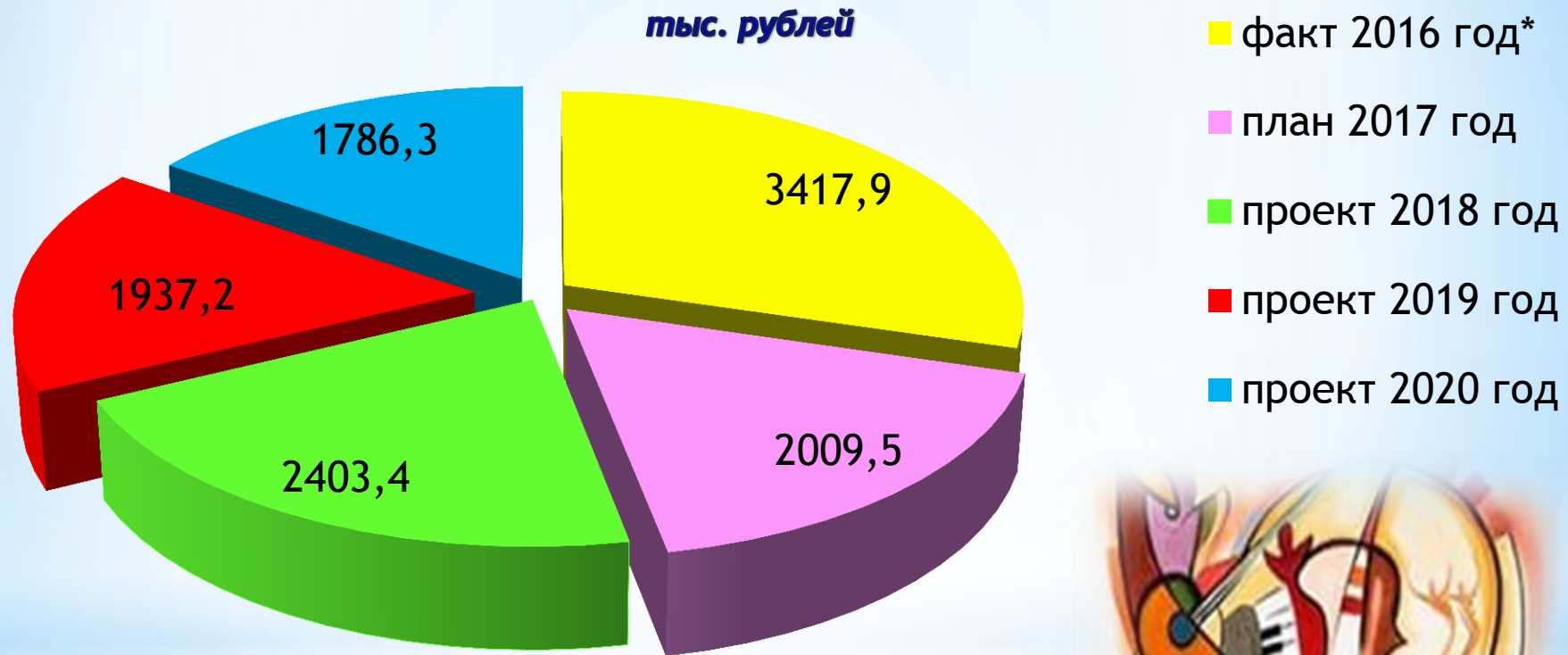
-  - расходы бюджета поселения, формируемые в рамках муниципальных программ Гуково-Гнилушевского сельского поселения
-  - непрограммные расходы бюджета Гуково-Гнилушевского сельского поселения

Расходы на социальную ПОЛИТИКУ

■ тыс.рублей



Расходы на культуру



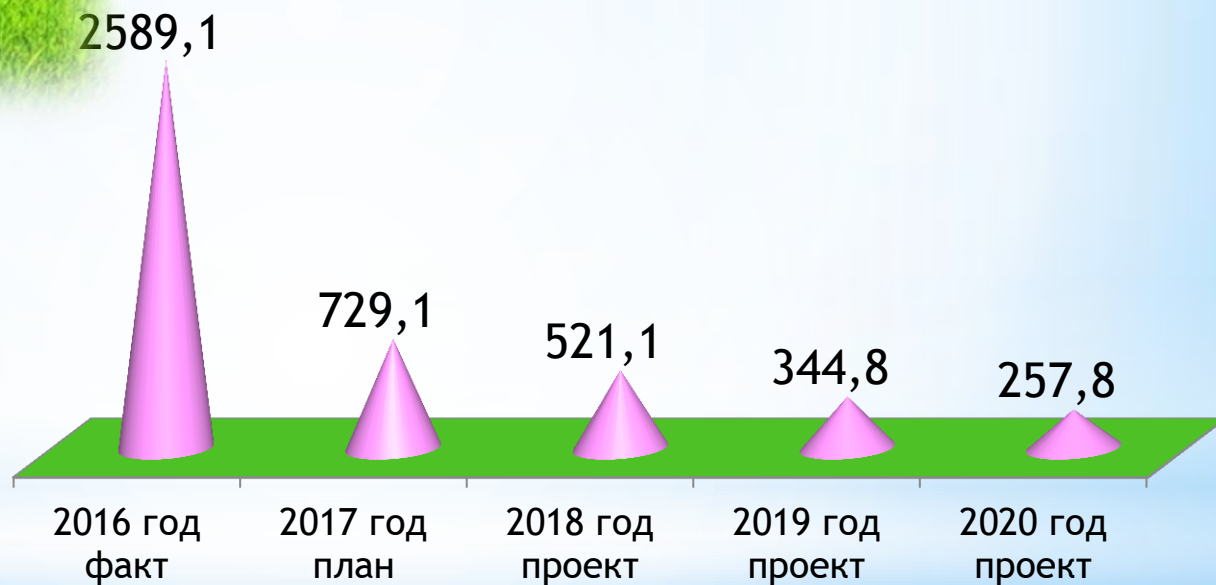
*Расходы на культуру факт 2016 года - 3 417,9 тыс. рублей, в том числе:

- «Гуково-Гнилушевский СДК» - 2 282,2 тыс. рублей;
- «Библиотека Гуково-Гнилушевского сельского поселения» (ликвидировано) - 1 135,7 тыс. рублей

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство



■ тыс. рублей



Программная структура расходов бюджета поселения

тыс. рублей

Наименование муниципальной программы Гуково-Гнилушевского сельского поселения	2017 год (первоначально утвержденный)	2018 год (проект)	2019 год (проект)	2020 год (проект)
1	2	3	4	5
Всего	7 189,4	6 946,9	5 452,9	5 262,5
Социальные муниципальные программы:	2 043,7	2 723,6	2 095,2	1 929,3
1. Развитие культуры	1 690,4	2 403,4	1 937,2	1 786,3
2. Муниципальная политика	351,3	319,2	157,0	142,0
3. Развитие физической культуры и спорта	2,0	1,0	1,0	1,0
Инфраструктурные муниципальные программы:	1 275,5	521,1	344,8	257,8
4. Развитие транспортной системы	993,3	0,0	0,0	0,0
5. Благоустройство территории и жилищно-коммунальное хозяйство	282,2	521,1	344,8	257,8
Иные муниципальные программы:	3 870,2	3 702,2	3 012,9	3 075,4
6. Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	10,0	3,5	2,0	1,0
7. Управление муниципальными финансами	3 860,2	3 698,7	3 010,9	3 074,4



Муниципальный долг Гуково-Гнилушевского сельского поселения

Показатель	2017 год (первоначально утвержденный)	2018	2019	2020
		Проект	Проект	Проект
Объем муниципального долга Гуково-Гнилушевского сельского поселения*, всего	3 000,0	0,0	0,0	0,0
%% к доходам без учета безвозмездных поступлений	69,2	0,0	0,0	0,0
в том числе:				
Обязательства по кредитам кредитных организаций	3 000,0	0,0	0,0	0,0
Обязательства по бюджетным кредитам	0,0	0,0	0,0	0,0

**на конец периода*