

Пояснительная записка
к решению Думы городского округа Богданович № 45 от 21.12.2017 г.
«О бюджете городского округа Богданович на 2018 год и плановый период
2019 и 2020 годов»

Проект бюджета городского округа Богданович на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов подготовлен в соответствии с постановлением Правительства Свердловской области от 14.09.2017 № 664-ПП «Об утверждении методик, применяемых для расчета межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам, на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов», постановлением Главы городского округа Богданович от 06.10.2017г. № 2030 «Об утверждении методик прогнозирования налоговых и неналоговых доходов и планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа Богданович на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

Доходы бюджета городского округа Богданович

Оценка доходов бюджета городского округа Богданович на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов произведена с применением коэффициентов ожидаемого роста поступлений доходов, применяемых при расчете доходов консолидированного бюджета Свердловской области, методики прогнозирования налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Богданович, и на основании прогнозов администраторов доходов.

На 2018 год в бюджете городского округа Богданович предусмотрено доходов 1 523 294,2 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы бюджета составят 245 332,2 тыс. руб., безвозмездные поступления от других уровней бюджетов – 1 277 962,0 тыс. руб.

Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета составляет 16,1%.

По сравнению с ожидаемым исполнением 2017 года снижение налоговых и неналоговых доходов в 2018 году составит 2,3%.

Снижение налоговых и неналоговых доходов обусловлено снижением поступлений по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – на 83,4% (изменение типа муниципальных образовательных учреждений с казенного на автономный).

В 2018 году в бюджет городского округа Богданович будут зачисляться 16% налога на доходы физических лиц и 15% налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Основными доходными источниками бюджета традиционно являются:

	сумма	удельный вес
Налог на доходы физических лиц	103614	42,2%
Налоги на совокупный доход	29946	12,2%
Налоги на имущество	41307	16,8%
Доходы от использования имущества	30455,8	12,4%

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	21563,4	8,8%

Безвозмездных поступлений от других уровней бюджетов предусмотрено – 1 277 962,0 тыс. руб.

Доля безвозмездных поступлений от других бюджетов составляет 83,9%.

Дотации из областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности предусмотрено – 143 186,0 тыс. руб.

Субсидий предусмотрено – 509 006,3 тыс. руб. в том числе субсидии на выравнивание бюджетной обеспеченности – 468 445,0 тыс. руб.

Субвенций предусмотрено – 625 769,7 тыс. руб.

На 2019 год в бюджете городского округа Богданович предусмотрено доходов 1 531 297,2 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы бюджета составят 256 205,3 тыс. руб., безвозмездные поступления от других уровней бюджетов – 1 275 091,9 тыс. руб.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета рассчитаны исходя из прогнозной оценки налоговых и неналоговых доходов 2018 года с учетом коэффициентов ожидаемого роста поступлений доходов и на основании прогнозов администраторов доходов.

Доля налоговых и налоговых доходов бюджета составляет 16,7%.

В 2019 году в бюджет городского округа Богданович будут зачисляться 16% налога на доходы физических лиц и 15% налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Доля безвозмездных поступлений из других бюджетов составляет 83,3%.

Дотации из областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности предусмотрено – 206 147,0 тыс. руб.

Субсидий предусмотрено – 437 558,4 тыс. руб., в том числе субсидии на выравнивание бюджетной обеспеченности – 423 595,0 тыс. руб.

Субвенций предусмотрено – 631 386,5 тыс. руб.

На 2020 год в бюджете городского округа Богданович предусмотрено доходов 1 509 545,5 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы бюджета составят 266 754,0 тыс. руб., безвозмездные поступления от других уровней бюджетов – 1 242 791,5 тыс. руб.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета рассчитаны исходя из прогнозной оценки налоговых и неналоговых доходов 2019 года с учетом коэффициентов ожидаемого роста поступлений доходов и на основании прогнозов администраторов доходов.

Доля налоговых и налоговых доходов бюджета составляет 17,7%

В 2020 году в бюджет городского округа Богданович будут зачисляться 16% налога на доходы физических лиц и 15% налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Доля безвозмездных поступлений из других бюджетов составляет 82,3%.

Дотации из областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности предусмотрено – 175 715,0 тыс. руб.

Субсидии предусмотрено – 419 386,9 тыс. руб., в том числе субсидии на выравнивание бюджетной обеспеченности – 404 865,0 тыс. руб.

Субвенций предусмотрено – 647 689,6 тыс. руб.

Расходы бюджета городского округа Богданович

Расходы бюджета городского округа Богданович на 2018 год планируются в сумме 1 529 801,4 тыс. руб.

Бюджет городского округа Богданович на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов сформирован в программном формате. Главными распорядителями средств бюджета городского округа Богданович разработано 12 муниципальных программ с общим объемом расходов на 2018 год 1 514 298,7 тыс. руб. (приложение 16).

Доля расходов бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, составила 99,0 %. Непрограммные направления деятельности составляют 1,0 %.

В 2018 году дефицит бюджета составит 6 507,2 тыс.руб. или 2,6 %, в плановом периоде 2019 году дефицит бюджета не планируется, в 2020 году дефицит бюджета составит 10 954,5 тыс.руб. или 4,1 %,.

Резервный фонд на 2018 год сформирован в объеме 500,0 тыс. руб.

Расходы бюджета распределены следующим образом:

Наименование раздела	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес в общем объеме, в %
Общегосударственные вопросы	93 754,3	6,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	11 386,0	0,7
Национальная экономика	59 246,4	3,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	81 876,0	5,4
Охрана окружающей среды	1 800,0	0,1
Образование	986 142,3	64,4
Культура, кинематография	130 186,0	8,5
Социальная политика	134 235,4	8,8
Физическая культура и спорт	29 775,0	2,0
Средства массовой информации	1 000,0	0,07
Обслуживание государственного и муниципального долга	400,0	0,03
Всего расходов	1 529 801,4	100

Раздел 0100 Общегосударственные вопросы – 93 754,3 тыс. руб.

предусматриваются следующие расходы:

на содержание органов местного самоуправления 52 047,0 тыс.руб., в том числе:

- на содержание Главы ГО -1 801,8 тыс. руб.,
- представительного органа местного самоуправления -3 074,0 тыс.руб.,
- администрации ГО и территориальных органов -30 661,7 тыс.руб.,
- счетной палаты-2 141,5 тыс.руб.,
- финансового управления -12 023,1 т.р.,
- комитета по управлению муниципальным имуществом- 3 841,9 тыс.руб.

В соответствии с утвержденной методикой формирования бюджета в фонде оплаты труда учтено повышение с 01.10.2018 на 4,0 %.

Резервный фонд администрации сформирован в объеме - 500,0 тыс.руб.

Раздел 0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность всего расходов 11 386,0 тыс. руб., в том числе:

На реализацию муниципальной программы «Организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» планируется направить 10 012,0 тыс.руб., из них на обеспечение деятельности ЕДДС-9 508,0 тыс.руб., 16 штатных единиц.

В разделе 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» расходы будут направлены на реализацию муниципальной программы «Развитие социальной политики на территории ГО Богданович до 2020 года» в сумме 1 274,0 тыс. руб.

Раздел 0400 Национальная экономика предусматриваются расходы в сумме 59 246,4 тыс. руб., в т.ч. на:

- осуществление госполномочия СО по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных собак – 1 065,4 тыс.руб.,
- содержание и капитальный ремонт гидротехнических сооружений – 1 772,0 тыс.руб.,
- организацию транспортного обслуживания населения - 6 215,0 тыс.руб.,
- дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог – 41 463,3 тыс.руб.;
- другие вопросы в области национальной экономики- 8 660,7 тыс. руб., в том числе на поддержку малого и среднего предпринимательства 450,0 тыс. руб., обеспечение мероприятий по ликвидации муниципальных учреждений 360,0 тыс.руб., разработка документации по планировке территории и проведение кадастровых работ 3 509,0 тыс.руб., содержание и обеспечение деятельности подведомственных учреждений 4 341,7 тыс.руб.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

На реализацию муниципальных программ «Реализация основных направлений строительного комплекса, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства, благоустройства, транспорта и повышения энергетической эффективности в городском округе Богданович до 2020 года» и «Формирование современной городской среды на территории городского округа Богданович на 2018-2022 годы» планируется направить 259 988,4 тыс.руб.

По непрограммным направлениям ЖКХ планируется объем расходов в размере 2 200,0 тыс. руб. (организация бытового обслуживания населения).

Всего предусмотрено расходов на ЖКХ в сумме 81 876,0 тыс. руб., в т.ч.:

- жилищное хозяйство – 6 932,0 тыс. руб.;
- коммунальное хозяйство – 24 430,4 тыс. руб.,
- благоустройство – 29 093,0 тыс. руб.,
- другие вопросы в области ЖКХ – 21 420,6 тыс. руб.

Справочно: на содержание МКУ ГО Богданович «УМЗ» по всем разделам бюджетной классификации предусмотрено 29 638,1 тыс. руб.

Наименование КБК	Раздел, подраздел	Сумма, в тыс. руб.
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	1 788,9
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	4 341,7
Коммунальное хозяйство	0502	2 241,7
Благоустройство	0503	2 209,2
Другие вопросы в области ЖКХ	0505	19 056,6
ВСЕГО:		29 638,1

По разделу 0600 Охрана окружающей среды предусмотрено 1 800,0 тыс.руб.

В структуре расходов бюджета городского округа на 2018 год 83,7 % или 1 280 338,7 тыс.руб. – это расходы на социальную сферу, которые планируется производить в рамках муниципальных программ.

Раздел 0700 «Образование» предусматриваются расходы всего – 986 142,3 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета 664 552,3 тыс. руб., расходы бюджета ГО составят 321 590,0 тыс. руб.

Средства областного бюджета могут быть увеличены после распределения целевых межбюджетных трансфертов областными ГРБС между муниципалитетами.

Средства на реализацию муниципальной программы «Развитие системы образования в городском округе Богданович до 2020 года» в 2018 году в расходах на образование составят 946 461,3 тыс. руб.(96,0 %).

Распределение по направлениям:

- содержание ДОУ – 369 570,3 тыс. руб., в т.ч.
- общее образование 487 972,5 тыс. руб.,
- дополнительное образование детей 71 658,2 тыс.руб.,
- молодежная политика и оздоровление детей 37 021,3 тыс. руб.
- содержание МКУ Управление образования- 19 920,0 тыс. руб.

В разделе 08 Культура, кинематография предусматриваются расходы в сумме 130 186,0 тыс.руб., которые будут направлены на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры на территории ГО Богданович до 2020 года» из них на капитальный ремонт Байновского ДК 6 500,0 тыс.руб.

В разделе 1000 Социальная политика предусматриваются расходы в сумме 134 235,4 тыс.руб., в которых будут реализовываться пять долгосрочных муниципальных программ на сумму 132 773,8 тыс. руб.

На предоставление гражданам субсидий и компенсаций по оплате жилищно-коммунальных услуг, а также на обеспечение деятельности отделов, осуществляющих данные расходы предусмотрены расходы в сумме 121 894,0 тыс. руб.

На выполнение подпрограммы «Старшее поколение» планируется направить 1 536,0 тыс.руб.(выплаты почетным гражданам, поощрение актива общественных организаций, оказание единовременной материальной помощи гражданам, попавшим в экстремальную ситуацию, зубопротезирование).

В разделе 1100 Физическая культура и спорт предусматриваются расходы в сумме 29 775,0 тыс.руб., в том числе на реализацию МП «Развитие физической культуры, спорта и формирование здорового образа жизни населения ГО Богданович до 2020 года» в сумме 29 765,0 тыс. руб., из них на проведение общегородских спортивных мероприятий 1 500,0 тыс.руб.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» - предусмотрено расходов в сумме 1 000,0 тыс. руб.

В разделе 1300 Обслуживание государственного и муниципального долга предусматриваются расходы:

-на погашение процентных платежей, пени, штрафов по предоставленным ранее бюджетным кредитам - 400,0 тыс. руб.

В 2018 году **предусматривается дефицит бюджета** в сумме 6 507,0 тыс.руб. или 2,6 % утвержденного общего годового объема доходов бюджета городского округа Богданович без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В приложении 7 к решению Думы о бюджете на 2018 год представлено распределение бюджетных назначений на 2018 год в разрезе восьми главных распорядителей средств бюджета.

В 2019 году общий объем расходов бюджета (приложение 6) предусматривается в сумме 1 531 297,2 тыс.руб., на 12 муниципальных программ направляется – 1 494 509,4 тыс.руб. или 97,6 % объема годовых расходов (приложение 17).

Объем условно-утвержденных расходов устанавливается в сумме 22 148,7 тыс.руб. или 2,5 % от общего объема расходов без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из вышестоящего бюджета, имеющих целевое назначение.

В 2020 году общий объем расходов бюджета (приложение 6) предусматривается в сумме 1 520 500,0 тыс.руб., на 12 муниципальных программ направлено –1 463 644,1 тыс.руб. или 96,3 % объема годовых расходов (приложение 17).

Объем условно-утвержденных расходов устанавливается в сумме 42 914,4 тыс.руб. или 5,0 % от общего объема расходов без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из вышестоящего бюджета, имеющих целевое назначение.

Глава городского округа Богданович

В.А.Москвин

Начальник Финансового управления
администрации ГО Богданович

Г. В. Токарев