

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Совета Владимирского сельского поселения Лабинского района «Об утверждении бюджета Владимирского сельского поселения Лабинского района на 2015 год»

Настоящая пояснительная записка содержит информацию о параметрах, основных подходах при формировании проектировок местного бюджета на 2015 год по доходам и расходам.

Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2015 год представлены в отдельном документе, прилагаемом к проекту решения Совета Владимирского сельского поселения Лабинского района «Об утверждении бюджета Владимирского сельского поселения Лабинского района на 2015 год». Проект бюджета подготовлен на основе требований Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Налогового кодекса Российской Федерации, решения Совета Владимирского сельского поселения Лабинского района от 29 марта 2010 года № 32/7 «Об утверждении положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе Владимирского сельское поселение Лабинского района», иных нормативных правовых актов Российской Федерации и Краснодарского края.

1. Доходная часть бюджета

В основу расчетов формирования доходной базы бюджета на 2015 год положены прогнозные данные, которые представлены в прогнозе социально-экономического развития Владимирского сельского поселения на среднесрочную перспективу, в том числе на 2015 год, в отраслевом разрезе, заработной платы, показатели собираемости налогов в динамике за предшествующие годы, ряд других параметров, влияющих на изменение налогооблагаемой базы.

Доходная база бюджета рассчитывалась исходя из норм действующего бюджетного и налогового законодательства.

Общая сумма доходов составляет 21 732,5 тыс. рублей.

Общая сумма доходов местного бюджета, без учета безвозмездных поступлений, предусматривается в объеме 12 331,2 тыс. рублей, что составляет 102,6 % в отношении 2014 года.

1.1. Налог на доходы физических лиц

В 2015 году предусматривается поступление налога на доходы физических лиц в местный бюджет в сумме 3 000,0 тыс. рублей, что составляет 136,4 % в отношении 2014 года.

В основу расчета поступлений принят прогноз налогооблагаемой базы

по налогу на доходы физических лиц, в том числе фонда оплаты труда и процента поступления налога с корректировкой на сумму разовых платежей по предшествующим периодам хозяйств поселения и налогооблагаемой базы, существующей в поселении.

1.2 Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты

В 2015 году поступление платежей по доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местный бюджет предусматривается в сумме 3102,4 тыс. руб. Расчет произведен согласно дифференцированного норматива отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, в местный бюджет на 2015 год.

1.3. Налог на имущество физических лиц

В 2015 году поступление платежей по налогу на имущество предусматривается в сумме 480,0 тыс. рублей, что составляет 171,4 % в отношении 2014 года.

Расчет прогноза произведен исходя из данных по оценке домовладений филиалом ГУП Краснодарского края «Крайтехинвентаризация», прогноза объёма налогооблагаемой базы, оценки погашения задолженности по налогу. Расчетные налоговые поступления определены по нормативу зачисления в бюджет поселения в размере 100 процентов.

1.4 Земельный налог

В 2015 году поступление платежей по земельному налогу запланировано в сумме 4000,0 тыс. рублей, что составляет 100,0 % в отношении 2013 года.

Расчёт прогноза произведен исходя из кадастровой оценки земель поселения и налогооблагаемой базы, существующей в поселении, с учетом налоговых ставок и уплаты недоимки.

1.5 Арендная плата за землю

На 2015 год поступление в местный бюджет арендной платы за землю запланировано в объёме 950,0 тыс. рублей, что составляет 111,7 % в отношении

2014 года.

Прогноз поступлений арендной платы за землю произведен на основании порядка исчисления и уплаты арендной платы за землю, установленных правовыми актами Российской Федерации, Краснодарского края и органа местного самоуправления, действующих ставок арендной платы по категориям земель, их целевого использования, и площадей, предоставляемых в аренду земельных участков, с учетом проведения управлением имущественных отношений муниципального образования Лабинский район мероприятий по обеспечению поступления арендной платы за землю в бюджет, в том числе: ведением претензионно-исковой работы, работой групп земельного контроля, контролем за своевременным и полным внесением юридическими и физическими лицами арендной платы за землю в бюджет с использованием единой базы данных лицевого счетов плательщиков арендной платы за землю.

Увеличение поступления данного налога в 2015 году произойдет в связи с увеличением договоров аренды на земельные участки.

1.6 Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления

На 2015 год поступление в местный бюджет доходов от сдачи в аренду имущества запланировано в объёме 40,4 тыс. рублей, что составляет 100,0 % в отношении 2014 года.

Прогноз поступлений доходов от сдачи в аренду имущества произведен на основании поступлений за предшествующие периоды, с учетом проведения управлением имущественных отношений муниципального образования Лабинский район мероприятий по обеспечению поступления доходов от сдачи в аренду имущества, в том числе: ведением претензионно-исковой работы, контролем за своевременным и полным внесением юридическими и физическими лицами доходов от сдачи в аренду имущества с использованием единой базы данных лицевого счетов плательщиков, планируемых к заключению договоров на 2015 год.

1.7 Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселения.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселения на 2015 год составляют 555,0 тыс. рублей, что составляет 100,9 % в отношении 2014 года.

При расчете использован норматив зачисления доходов (50 %) от продажи земельных участков государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселения в бюджет

Владимирского сельского поселения. Планируется продать в 2015 году 50 земельных участков. (земельные участки находятся в стадии оформления изготовления межевого плана, поставки на кадастровый учет, оценки земельных участков.)

1.8 Государственная пошлина за совершение нотариальных действий.

Государственная пошлина за совершение нотариальных действий на 2015 год составляет 40,0 тыс. рублей.

1.9 Единый сельскохозяйственный налог

В 2015 году предусматривается поступление единого сельскохозяйственного налога в местный бюджет в сумме 163,4 тыс. рублей.

На территории поселения находятся 27 хозяйствующих субъекта, которые занимаются сельским хозяйством. Налоговые декларации по ЕСХН предоставляются ими самостоятельно не позднее 31 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом, только по итогам налогового периода. Налогооблагаемой базой для данной категории налогоплательщиков является годовая сумма доходов за минусом суммы расходов. Ставка по ЕСХН равна 6% от налогооблагаемой базы. Ввиду того, что валовый сбор урожая таких культур как соя и кукуруза продолжается до декабря месяца включительно, большая часть расходов приходится на конец года.

1.10 Безвозмездные поступления

Общая сумма безвозмездных поступлений из краевого бюджета и районного бюджетов составляет 9 401,3 тыс. рублей.

Краевая дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 5472,6 тыс.руб.

Районный фонд финансовой поддержки поселений 3 564,6 тыс. руб. в том числе:

- за счет краевой субсидии - 3 386,4 тыс. руб.

- районной дотации -178,2 тыс. руб.

Субвенции бюджету поселения 364,1 тыс.руб. в том числе:

- исполнение государственных полномочий по первичному воинскому учету в сумме 360,3 тыс.руб.

-осуществление поселениями государственных полномочий по образованию и организации деятельности административных комиссий в сумме 3,8 тыс. руб.

2. Расходная часть бюджета

Расходы бюджета предусмотрены в сумме 21 732,5 тыс. рублей.

Расходы местного бюджета в разрезе разделов и подразделов функциональной классификации представлены ниже.

2.1. Социально-культурная сфера.

Расходы на социально-культурную сферу предусматриваются в сумме 5554,0 тыс. рублей.

В разрезе отраслей социально-культурной сферы характеризуется следующими показателями:

2.1.1. Культура и кинематография

Расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография» в сумме 5094,0 тыс. рублей предусматриваются на:

- учреждения культуры и мероприятия в сфере культуры и кинематографии (субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 4362,0 тыс. рублей;

-библиотеки (субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 732,0 тыс. рублей;

Уменьшение к уровню 2014 года сложилось в связи с тем, что в 2015 году не предусмотрены краевые и местные средства для стимулирования работников культуры.

2.1.2. Социальная политика

Расходы по разделу 10 00 «Социальная политика» учтены в сумме 240,0 тыс. рублей.

По подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» учтены расходы в сумме 180 тыс. руб:

1. По муниципальной программе «Старшее поколение на 2015-2017 годы» в сумме 80,00 тыс. руб., из них

-возмещение стоимости оказываемых баней услуг предоставляется отдельным категориям граждан (инвалиды и участники Великой Отечественной Войны)- 10,0 тыс. руб.

-чествование инвалидов и участников Великой Отечественной Войны и лиц приравненных к ним, участников трудового фронта, вдов погибших (умерших) инвалидов и участников Великой Отечественной Войны - 70,0 тыс. руб.

2.Дополнительное материальное обеспечение лиц, замещавших выборные должности и муниципальные должности муниципальной службы органов местного самоуправления Владимирского сельского поселения Лабинского

района, иных категорий работников- 100,0 тыс. руб.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» учтены расходы на реализацию муниципальной целевой программы "Создание условий для национально-культурного развития и поддержки казачьего общества во Владимирском сельском поселении на 2015-2016 годы" в сумме 60 тыс. рублей из них :

-организация и проведение казачьих военно-патриотических сборов на территории Владимирского сельского поселения Лабинского района – 60 тыс. руб.

2.1.3. Физическая культура и спорт.

Общая сумма ассигнований по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» на 2015 год составляет 120,0 тыс. рублей, что на 80 % меньше в отношении 2014 года.

Расходы по подразделу 1101 «Физическая культура» предусматриваются в сумме 120,0 тыс. рублей на проведение различных спортивных мероприятий и физкультурно-оздоровительной работы, приобретение спортивного инвентаря.

2.1.4. Образование

По подразделу 0707 «Молодежная политика» предусмотрены средства в сумме 100,0 тыс. рублей, что на 333,3 % выше в отношении 2014 года, в связи с увеличением мероприятий.

2.2. Жилищно-коммунальное хозяйство

По разделу 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство предусмотрены средства на в сумме 734,0 тыс. рублей из них:

1. По подразделу 0503 «Благоустройство» предусмотрены средства на благоустройство в сумме 564,0 тыс. рублей, что составляет 68,3% в отношении 2014 г., в том числе:

1. Организация и содержание мест захоронения –70,00 тыс. рублей из них:

-благоустройства, дератизация кладбища, -65,0 тыс. руб

-составление смет и проведения технического надзора — 5,0 тыс. руб.

2. Уличное освещение – 300,0 тыс. руб. из них

-оплата за электроэнергию-300,0 тыс. руб.;

3. Прочие мероприятия по благоустройству- 164,0 тыс. руб., на выполнения работ по благоустройству территории поселения, покоса сорной растительности и т.д.

4. Озеленение предусмотрены средства в сумме 30,0 тыс. руб. на приобретение посадочного материала.

2. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» предусмотрены средства в сумме 170,0 тыс. рублей из них:

- реализация мероприятий в рамках муниципальной программы «Водоснабжение во Владимирском сельском поселении Лабинского района на 2015- 2017 годы» в сумме 170,0 тыс. рублей.

2.3.Национальная оборона

По разделу 0200 «Национальная оборона» предусмотрены средства на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 360,3 тыс. рублей из них:

- заработная плата и начисления на заработную плату-350,9 тыс. руб.;
- материальные расходы- 9,4 тыс. рублей.

2.4. Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусмотрены средства в сумме 492,0 тыс. руб., что составляет 92,6% к уровню 2014 году, за счет уменьшения объема выполнения услуг и их финансирования, отражены расходы на:

- предупреждение и ликвидация последствий ЧС – 220,0 тыс. руб.;
- мероприятие по гражданской обороне- 10,0 тыс. руб.
- обеспечение пожарной безопасности (муниципальная программа «Пожарная безопасность и защита населения и территории Владимирского сельского поселения Лабинского района от чрезвычайных ситуаций на 2015-2017 годы»)-в сумме 245,0 тыс.рублей;
- профилактика терроризма и экстремизма (в целях реализации муниципальной программы «Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Владимирского сельского поселения Лабинского района на 2015-2016 годы») в сумме -17,00 тыс. рублей.

2.5. Общегосударственные вопросы

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» отражены расходы в сумме 11 202,8 тыс. рублей на функционирование администрации Владимирского сельского поселения Лабинского района, (за исключением тех, расходы по которым отражены по другим разделам бюджетной классификации), а также отдельные расходы по реализации государственных функций, связанных с общегосударственным управлением.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления» предусмотрено 842,5 тыс. руб., (заработная плата и начисления на заработную плату, материальные расходы).

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» предусмотрено

4355,3 тыс. рублей, из них:

- расходы на выплату персоналу муниципальных органов-3943,5 тыс. рублей;
- материальные расходы в сумме 328,0 тыс. рублей.
- уплата налогов, сборов и иных платежей – 80,0 тыс. рублей;
- образование и организация деятельности административных комиссий – 3, 8 тыс. рублей.

Предусмотрены расходы по подразделам 0102 «Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления», 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на основании постановления главы администрации(губернатора)Краснодарского края от 29 июля 2008 г.№724"О нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Краснодарского края

По подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены средства в сумме 70,00 тыс. руб., что составляет 100 % к уровню 2014 года - для обеспечения финансирования непредвиденных расходов, возникающих в течение финансового года.

В подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» включены расходы сумме 5713,7 тыс. руб., что выше уровня 2014 года на 129,3 % из них:

1.По реализации муниципальной программы по территориальному общественному самоуправлению в сумме 239,1 тыс. рублей, что в соотношении к 2014 году составляет 111,0%, за счет увеличения компенсационных выплат членам ТОС, проведения мероприятий по наведению санитарного порядка и т.д.

2.По реализации мероприятий (приобретение лицензионного программного обеспечения, услуги по формированию электронной подписи и т.д.) муниципальной программы "Информатизация администрации Владимирского сельского поселения Лабинского района на 2015-2016 годы" в сумме 160,0 тыс. рублей.

3.По уточнению хозяйственных книг в сумме 53,0 тыс. рублей.

4.Обеспечение функционирования администрации муниципального образования в сумме 5261,6 тыс. руб., из них:

-оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда предусмотрены в сумме 4333,2 тыс. руб.;

-материальные расходы – 848,4 тыс. руб.;

-уплата налогов, сборов и иных платежей- 80,0 тыс. руб.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора в сумме 221,3тыс. руб. на реализацию мероприятий по передаче контрольно-счетной палате муниципального образования Лабинский район полномочий контрольно-счетного органа Владимирского сельского поселения Лабинского

района по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля.

2.6 Национальная экономика

По разделу 0400 «Национальная экономика» предусмотрены денежные средства в сумме 3212,4 тыс. рублей, что ниже на 80 % по сравнению к 2014 г. в том числе по мероприятиям:

0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды):

-расходы дорожного фонда в сумме 3102,4 тыс. рублей (на ремонт дорог).

0412 «Другие вопросы в области национальной экономики предусмотрено 80,0 тыс. руб., что составляет 78,4 % ниже уровня 2014 года, за счет уменьшение мероприятия для финансирования;

-на реализацию мероприятий муниципальной программы по поддержки малого и среднего предпринимательства - 30 тыс. рублей, что составляет 100,0% к соотношению 2014 года;

2.7 Средства Массовой информации

По подразделу 12 04 «Другие вопросы в области средств массовой информации» предусмотрены средства в сумме 165,0 тыс. руб. их них :

-по реализации мероприятий (Оказание услуг в области телевидения, оказание услуг печатными СМИ, сбор, дизайн, корректировка и верстка межмуниципального периодического печатного средства массовой информации органов местного самоуправления «Информационный бюллетень») муниципальной программы «Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления Владимирского сельского поселения Лабинский район на 2015-2016 годы» в сумме 177,0 тыс. руб.

Глава
Владимирского сельского поселения
Лабинского района

И.В.Тараськова