

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Ленинского районного совета «О бюджете муниципального образования Ленинский район на 2016 год»

Проект решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Налогового кодекса Российской Федерации, Закона Республики Крым "О бюджетном процессе в Республике Крым", иных законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации, Республики Крым, Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Ленинский район.

Настоящая пояснительная записка содержит информацию об основных характеристиках проекта местного бюджета на 2016 год, включая сведения о доходах местного бюджета по видам доходов, сведения о расходах бюджета, осуществляемых в рамках муниципальных программ муниципального образования Ленинский район и непрограммных направлениях деятельности органов местного самоуправления (далее – непрограммные направления деятельности), сведения об источниках финансирования дефицита местного бюджета.

1. Основные характеристики проекта местного бюджета на 2016 год

С учетом принятого Федерального закона от 30 сентября 2015 года № 273-ФЗ "Об особенностях составления и утверждения проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2016 год, о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившей силу статьи 3 Федерального закона "О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации" и в соответствии с ним принятого решения Ленинского районного совета от 13 ноября 2015 года № 262-16/1 «Об особенностях составления проекта бюджета муниципального образования Ленинский район на 2016 год» предусматривается:

составление и утверждение проекта местного бюджета только на 2016 год с учётом прогноза социально-экономического развития Ленинского района, основных направлений бюджетной политики муниципального образования Ленинский район, основных направлений налоговой политики муниципального образования Ленинский район.

Основные характеристики местного бюджета на 2016 год сформированы исходя из объёма налогооблагаемой базы по прогнозным данным МИФНС №7 по Республике Крым и динамики поступивших платежей, с учетом данных главных администраторов доходов на основе оценки исполнения 9 месяцев 2015 года.

Основные характеристики бюджета муниципального образования Ленинский район на 2016 год

(тыс. рублей)

Показатель	2015 год утвержден районный бюджет (№70- 6/1 от 23.12.2014г.) с изменениями на 01.12.15г.	2016 год	
		проект	изменение к предыдущему году, %
1	3	4	5
Доходы, всего	1 154 481,283	1 074 489,674	93,1
Налоговые и неналоговые доходы	20 922,616	136 951,868	654,6
Безвозмездные поступления	1 133 558,667	937 537,806	82,7
Расходы, всего	1 210 217,314	1 074 489,674	88,8
Дефицит (-)/ профицит	-55 736,031	0	x
Источники финансирования дефицита местного бюджета	55736,031	0	x

2. Доходная часть бюджета

В основу расчётов формирования доходной базы бюджета на 2016 год положены прогнозные показатели главных администраторов (администраторов) доходов бюджета, прогнозные данные МИФНС №7 по Республике Крым, ряд других параметров, влияющих на изменение налогооблагаемой базы. Доходная база бюджета рассчитывалась исходя из норм действующего бюджетного и налогового законодательства с учётом соответствующих изменений и дополнений.

Общая сумма доходов местного бюджета без учёта безвозмездных поступлений предусматривается на 2016 год в объёме 136 951,868 тыс. руб., что составляет 654,6% к уточнённому бюджетному назначению на 2015 год.

В структуре доходов основная сумма поступлений (98,3%) в 2016 году запланирована от пяти доходных источников: налога на доходы физических лиц – 87,5%, единый налог на вмененный доход – 4,0 %, госпошлина – 2,2%, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы - 1,6%, прочие доходы от оказания платных услуг (работ) – 3,0%.

Проект бюджета муниципального образования Ленинский район по налоговым и неналоговым доходам на 2016 год представлен в таблице.

Наименование	Уточнённое бюджетное назначение на 2015 год	Проект бюджета на 2016 год	2016г./2015г., %
1	2	3	6
Налог на доходы физических лиц	7 005,4	119 800,0	1710,1
Единый налог на вмененный доход	4 514,9	5 450,0	120,7
Единый сельхозналог	386,2	350,0	90,6
Налог с применением патентной системы	1 987,3	2 200,0	110,7
Госпошлина	2 864,6	3 000,0	104,7
Плата за пользование водными объектами	6,0	21,0	350,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	618,1	862,0	139,5
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	2 646,4	4 138,9	156,4
Штрафы, санкции, возмещения ущерба	893,7	1 130,0	126,4
Всего поступлений	20 922,6	136 951,9	654,6

Ниже приведены расчёты поступлений доходов в бюджет муниципального образования Ленинский район по доходным источникам на 2016 год.

2.1. Налог на доходы физических лиц

В 2016 году предусматривается поступление налога на доходы физических лиц в сумме 119 800,0 тыс.руб., что составляет 1710,1% к уточнённому бюджетному назначению на 2015 год в сумме 7 005,4 тыс.руб.

В основу расчёта поступлений принят прогноз динамики налоговой базы по налогу на доходы физических лиц за 9 месяцев 2015 года по данным МИФНС №7 по Республике Крым, а также учтена замена части дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц по муниципальному образованию в 2016 году, ранее зачислявшейся в республиканский бюджет в сумме 111 325,0 тыс.руб. (65,68%).

В 2016 году норматив отчисления налога на доходы физических лиц в районный бюджет составит 70,68%.

2.2. Единый налог на вмененный доход

Проект бюджета на 2016 год по единому налогу на вмененный доход, в сумме 5 450,0 тыс.руб. подготовлен на основе оценки исполнения за 9 месяцев 2015 года и показателей собираемости налогов по отчетным данным МИФНС №7 по Республике Крым. Сумма прогнозируемых на 2016 год доходов по налогу составляет 120,7 % к уточнённому бюджетному назначению на 2015 год в сумме 4 514,9 тыс.руб.

В целях обеспечения благоприятных экономических последствий для бюджета и положительной динамики налоговых поступлений в бюджет муниципального образования Ленинский район решением внеочередной 16 сессии 1 созыва Ленинского районного совета от 13.11.2015г внесены изменения в решение II сессии I созыва Ленинского районного совета от 14.10.2014 года № 29-2/1 «О едином налоге на вменённый доход для отдельных видов деятельности на территории муниципального образования Ленинский район» в части увеличения значения корректирующего коэффициента базовой доходности К2.

2.3. Единый сельскохозяйственный налог

Проект бюджета на 2016 год по единому сельскохозяйственному налогу составляет 350,0 тыс.руб., или 90,6% к уточнённому бюджетному назначению на 2015 год в сумме 386,2 тыс.руб. Расчёт подготовлен исходя из прогноза объёма налогооблагаемой базы по прогнозным данным МИФНС №7 по Республике Крым.

2.4. Налог с применением патентной системы

Проект бюджета на 2016 год по налогу с применением патентной системы составляет 2 200,0 тыс.руб., или 110,7 % к уточнённому бюджетному назначению на 2015 год в сумме 1 987,3 тыс.руб. Расчёт подготовлен исходя из прогноза объёма налогооблагаемой базы по отчетным данным МИФНС №7 по Республике Крым.

2.5. Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции

Проект бюджета на 2016 год подготовлен исходя из динамики поступивших платежей, с учетом данных главного администратора доходов МИФНС №7 по Республике Крым на основе оценки исполнения 2015 года, и составляет 3 000,0 тыс.руб., или 104,7 % к уточнённому бюджетному назначению на 2015 год в сумме 2 864,6 тыс.руб.

2.6. Плата за пользование водными объектами

Поступление платы за пользование водными объектами в 2016 году предусматривается в сумме 21,0 тыс.руб., что составляет 350,0% к уточнённому бюджетному назначению на 2015 год в сумме 6,0 тыс.руб. или 95,9% к фактическому поступлению за 11 месяцев 2015 года в сумме 21,9 тыс.руб. Расчёт составлен по данным главного администратора доходов (Администрация Ленинского района Республики Крым) и учитывает поступления в бюджет по действующим договорам, заключённым до вступления Республики Крым в состав Российской Федерации.

2.7. Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2016 году предусматривается в сумме 862,0 тыс. руб., что составляет 139,5% к уточнённому бюджетному назначению на 2015 год в сумме 618,1 тыс.руб.

С целью повышения бюджетной обеспеченности местных бюджетов Федеральным законом от 03.12.2012г № 244-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» предусмотрено зачисление с 1 января 2016 года в доходы бюджетов муниципальных районов платы за негативное воздействие на окружающую среду по нормативу 55% (в 2015 году – 40%).

2.8. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

В проекте бюджета на 2016 год планируется поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в сумме 4 138,9тыс.руб., что составляет 156,4% к уточненному бюджетному назначению на 2015 год в сумме 2 646,4 тыс.руб. или 149,5% к фактическим поступлениям на 01.12.2015 года.

Рост на 2016 год обусловлен тем, что данные платные услуги предоставлялись поселениям с марта - апреля 2015 года.

Расчет по доходам от оказания платных услуг(поступления от сельских поселений по предоставлению услуг дворников, водителей, сторожей и уборщиков служебных помещений) подготовлен на основе оценки планирования доходов от оказания платных услуг (утверждённого штатного расписания и договоров «Об оказании услуг» с сельскими поселениями и Ленинским районным советом), определённого на очередной финансовый год главным администратором доходов Администрацией Ленинского района в лице МКУ «Хозяйственная группа Администрации».

2.9. Доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба

Проект бюджета на 2016 год в сумме 1 130,0 тыс. руб., что составляет 126,4% к уточненному бюджетному назначению на 2015 год в сумме 893,7 тыс.руб., подготовлен на основе оценки исполнения бюджета за 2015 год в сумме 1 356,1 тыс.руб. или 151,7 %, согласно анализа исполнения за 9 месяцев 2015 года.

2.10. Безвозмездные поступления

В составе доходов местного бюджета предусматриваются безвозмездные поступления, в том числе из бюджетов других уровней. Объём указанных средств, предусмотренный проектом решения, характеризуется показателями, приведенными в таблице.

Наименование дохода	Проект бюджета
	2016 год
1	2
Безвозмездные поступления, всего в том числе:	937 537,806
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего из них:	937 537,806
дотации бюджетам муниципальных районов	70172,700
субсидии бюджетам муниципальных районов	10729,300
субвенции бюджетам муниципальных районов	851 532,718
иные межбюджетные трансферты	5 103,088

Общая сумма безвозмездных поступлений на 2016 год составляет 937 537,806тыс.руб.

При этом в разрезе видов межбюджетных трансфертов предусматриваются следующие безвозмездные поступления из республиканского бюджета:

дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности - 70172,700 тыс. руб.;

субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение одноразовым бесплатным горячим питанием (завтрак) учащихся 1-4 классов муниципальных образовательных организаций – 10729,300 тыс.руб.;

субвенции бюджетам муниципальных районов - 851 532,718тыс.руб.;

иные межбюджетные трансферты – 5 103,088тыс.руб.

2.Расходная часть бюджета

Общие подходы к формированию объема и структуры расходов местного бюджета на 2016 год

Формирование объема и структуры расходов местного бюджета на 2016 год осуществлялось исходя из действующего бюджетного законодательства, основных направлений бюджетной политики на 2016 год, с учетом постановлений Совета министров Республики Крым от ____ № ____ «О внесении изменений в постановление Совета министров Республики Крым от 26.09 2014г. № 362», от ____ № ____ «О внесении изменений в постановление Совета министров Республики Крым от 05.03 2015г. № 86», с целью обеспечения сбалансированности местного бюджета сокращены расходы по отдельным мероприятиям.

Проектом решения на 2016 год запланированы расходы в сумме 1 073 997,798тыс. рублей.

Объёмы бюджетных ассигнований в разрезе разделов классификации расходов местного бюджета на 2016 год приведены в таблице.

(тыс. рублей)			
Наименование раздела	Утвержденный план на 2015 год	Проект бюджета 2016 год	изменение к предыдущему году, %
1	2	3	4=3/2*100%
Общегосударственные вопросы	62390,5	62089,6	99,5
Национальная оборона	2832,5	3092,5	109,2
Национальная экономика	21874,2		0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1095,0		0
Жилищно-коммунальное хозяйство	1229,9		0
Охрана окружающей среды	758,2	708,2	93,4
Образование	687957,9	565908,7	82,3
Культура, кинематография	79256,3	72342,5	91,3
Социальная политика	344298,9	354133,9	102,9
Физическая культура и спорт	3976,5	3964,2	99,7
Средства массовой информации		2000,0	
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	3264,6	10250,080	314,0
Всего	1208934,5	1074489,7	88,9

Как и в предыдущий годы, основной объём расходов приходится на разделы социально-культурной сферы. С учетом переданных полномочий указанные расходы в местном бюджете предлагаются на 2016 год в сумме 1016491,5 тыс. рублей, что составляет в общей структуре расходов 94,6%.

Расходная часть местного бюджета сформирована и представлена в программном формате на основе 5 муниципальных программ Ленинского района.

На реализацию в 2016 году муниципальных программ предусмотрено 626049,482 тыс. рублей, или 58,3 % от общего объема расходов местного бюджета.

Расходы местного бюджета в разрезе муниципальных программ муниципального образования Ленинский район характеризуются следующими данными:

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование программы	Проект на 2016 год
1	2	3
	Всего расходов, в том числе	626049,482
1	Муниципальная программа развития образования и науки в Ленинском районе на 2016-2017г.г.	556759,324
2	Муниципальная программа «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ленинского района на 2016-2017г.г.	68769,878
3	Муниципальная программа «Молодежь Ленинского района» на 2015-2017г.г.	61,898
4	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Ленинском районе на 2016-2019 годы»	358,382
5	Муниципальная программа «Об укреплении межнационального согласия, обустройства и социально-культурного развития репрессированных народов в Ленинском районе на 2016-2018г.г.»	100,000

Распределение на 2016 год бюджетных ассигнований по непрограммным направлениям деятельности предусматривается в общей сумме 448440,192 тыс. рублей. Указанные средства включают отдельные расходы на государственное управление, иные межбюджетные трансферты и другие.

Информация о параметрах и основных подходах при формировании бюджетных ассигнований в разрезе муниципальных программ Ленинского района и непрограммных расходов приведена ниже.

2.1. Программные расходы

"Развитие образования"

Расходы на реализацию муниципальной программы развития образования и науки в Ленинском районе на 2016 год предусматриваются в сумме 556759,324 тыс. рублей.

Расходы на развитие дошкольного образования предусмотрены в проекте в объеме 111902,074 тыс. рублей, из них:

- за счет средств субвенции - 102795,000 тыс.руб. (на выплату заработной платы, приобретение книг, игрушек и др);

- за счет собственных средств района – 9107,074 тыс.руб. (в том числе на оплату энергоносителей 5806,234 тыс.рублей, прочие расходы 3300,840 тыс.рублей).

Расходы на общее образование предусмотрены в объеме – 42131,050 тыс. рублей, из них:

- за счет средств субвенции – 384113,800 тыс.рублей (373384,500 тыс.рублей на выплату заработной платы, приобретение книг, игрушек и др; 10729,300 тыс.рублей расходы на обеспечение горячим завтраком 1-4 классов);

- за счет собственных средств района – 42131,050тыс.рублей (в том числе расходы на питание льготной категории школьников - 4000,0 тыс. рублей.;на оплату энергоносителей – 14930,500 тыс.рублей; подвоз учеников -1202,320 тыс.рублей;прочие расходы - 21998,230 тыс.рублей).

За счет целевой субвенции предусмотрена компенсация родительской платы за присмотр и уход за детьми дошкольного образования в сумме **13812,400 тыс.рублей.**

Расходы на содержание Центра детского и юношеского творчества Ленинского района предусмотрены в сумме **4800,000 тыс. рублей.**

«Развитие культуры и сохранение культурного наследия»

Расходы на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Ленинского района на 2016-2017г.г.» предусмотрены в проекте в объеме 68769,878тыс. рублей на 2016 год.

В рамках муниципальной программы предполагаются:

- расходы на содержание музыкальных школ района в сумме 19184,918 тыс.рублей;

-расходы на обеспечение населения услугами музейных учреждений в сумме 1746,481 тыс.рублей;

- расходы на обеспечение деятельности клубных учреждений в сумме 32000,993 тыс.рублей;

- расходы на обеспечение деятельности библиотечных учреждений в сумме 15837,486 тыс.рублей.

Штатная численность не увеличилась и составляет 303 шт.единицы

"Развитие физической культуры и спорта"

Расходы на реализацию муниципальной программы«Развитие физической культуры и спорта в Ленинском районе на 2016-2019 годы»предусмотрены 358,382тыс. рублей на проведение спортивных мероприятий и соревнований. (расходы запланированы на уровне 2015г.)

"Молодежь Ленинского района"

Расходы на реализацию муниципальной программы «Молодежь Ленинского района» на 2015-2017г.г.в проекте бюджета предусмотрены в объеме 61,898 тыс.рублей на проведение мероприятий для детей и молодежи (расходы запланированы на уровне 2015г.)

" Укрепление межнационального согласия, обустройства и социально-культурного развития репрессированных народов в Ленинском районе "

Расходы на реализацию муниципальной программы «Об укреплении межнационального согласия, обустройства и социально-культурного развития репрессированных народов в Ленинском районе на 2016-2018г.г.»предлагаются на 2016 год в объеме 100,000 тыс. рублей.

2.2. Непрограммные расходы

В непрограммных расходах на государственное управление отражены расходы на обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования Ленинский район, главы муниципального образования Ленинский район, Администрации Ленинского района, Контрольно-счетной палаты Ленинского района, финансового управления Администрации Ленинского районаа также расходы на реализацию отдельных мероприятий, связанных с общегосударственным управлением.

Расходы на содержание органов местного самоуправления

Штатная численность выборных должностей и муниципальных служащих в бюджете муниципального образования Ленинский район на 2016 год составляет 108 шт. единиц, в том числе:

- Ленинский районный совет 8 шт. единиц;
- КСП 4 шт. единицы;
- Администрация Ленинского района – 83 шт.единицы;
- Финансовое управление -13 шт.единиц.

По сравнению с 2015 годом увеличение численности составляет 1 шт.единицу за счет уменьшения шт.численности муниципальных служащих по _____ сельскому поселению согласно решения ___сессии 1 созыва Ленинского районного совета от ____ № ____.

Штатная численность работников по переданным полномочиям составляет 39 шт. единиц, в том числе

- Департамент труда и социальной защиты населения 32 шт.единицы;

- Служба по делам детей 5 шт. единиц.;
- Архивная служба – 2 шт. единицы.

Расходы на государственное управление запланированы ниже нормативов на 2016год, утвержденных постановлением Совета министров Республики Крым от ____ №____ «О внесении изменений в постановление СМ РК от 05 марта 2015. № 86», а так же с учетом постановления Совета министров Республики Крым от ____ №____ «О внесении изменений в постановление СМ РК от 26 сентября 2014г. № 362». При этом расходы на заработную плату запланированы не в полном объеме от потребности, в связи с чем будут уменьшены предельные размеры надбавок и премирование.

		Тыс.руб.
Наименование учреждения	Плановые показатели	сумма
Ленинский районный совет		5197,770
	Заработная плата с начислениями	4609,000
	Прочие расходы	588,770
Контрольно–счетная палата		2558,176
	Заработная плата с начислениями	2195,732
	Прочие расходы	362,444
Администрация Ленинского района		36557,700
	Заработная плата с начислениями	34457,700
	Прочие расходы	2100,000
Финансовое управление		5342,398
	Заработная плата с начислениями	5142,398
	Прочие расходы	200,000
Всего:	49656,0тыс.руб. при нормативе 65841,9тыс.руб.	

Расходы на содержание МКУ «Хозгруппа Администрации Ленинского района»

В бюджете предусмотрены расходы на содержание МКУ «Хозгруппа Администрации Ленинского района» в сумме 7135,690 тыс.руб.. что на 788,332 тыс.руб. плановых назначений 2015г., при том числе на заработную плату 6375,000 тыс.руб., прочие расход 760,690 тыс.руб. Штатная численность составляет 62,25 единицу и уменьшена по сравнению с прошлым годом на 5,0 шт.единиц.

Расходы на выплату заработной платы запланированы исходя из фактической численности работников по состоянию на 01.12.2015г. - 51 единицу, с учетом оптимизации численности работников в 2016 году.

Субвенции на переданные полномочия

Субвенция на переданные полномочия в сфере социальной защиты населения запланированы в сумме 13153,400 тыс.руб., в том числе:

- заработная плата 11437,740тыс.руб.;
- прочие расходы 1715,660тыс.руб.

Субвенция на переданные полномочия в сфере архивной деятельности запланированы в сумме 822,100 тыс.руб., в том числе:

- заработная плата 714,861тыс.руб.;
- прочие расходы 107,239тыс.руб.

Субвенция на переданные полномочия в сфере опеки запланированы в сумме 2466,300 тыс.руб., в том числе:

- заработная плата 2144,581тыс.руб.;
- прочие расходы 321,719тыс.руб.

Расходы на содержание подведомственных учреждений образования

На содержание подведомственных учреждений образований МКУ «ФХО» и МКУ «ИМЦ» запланированы расходы в сумме 9070,903тыс.руб., в том числе заработная плата 8512,6 тыс.руб.. прочие 558,303 тыс.руб. Штатная численность работников составляет 43,5 шт.единицы и увеличилась на 5 единиц (за счет сокращения по МКУ «Хозгруппа»).

Расходы на содержание МКУ «Центр финансового обеспечения деятельности муниципальных учреждений культуры»

Расходы запланированы в сумме 3572,618 тыс.руб. (ниже уровня 2015 года), в том числе заработная плата 2324,851 тыс.руб.. прочие расходы 1247,767 тыс.рублей, штатная численность не изменилась и составляет 8 единиц.

Расходы на содержание МБУ «ДЮСШ»

Запланированы на уровне прошлого года в сумме 3605,839 тыс.руб., при этом заработная плата 3205,839 тыс.руб., прочие расходы 400,000 тыс.руб., штатная численность не изменилась и составляет 18 единиц.

Предусмотрены расходы на:

- содержание КП РЛП «Караларский» - 708,200 тыс. руб.
(штатная численность 8 единиц.);

- поддержка общественных организаций – 300,000 тыс. руб., в том числе:

1 Совет ветеранов – 200,000 тыс. руб.;

2 Афганцы – 100,000 тыс. руб.

- на создание муниципальной газеты запланировано - 2000,000 тыс. руб.;

- резервный фонд – 600,000 тыс. руб.

По разделу «1400 межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера» в проекте бюджета предусмотрен фонд поддержки сельских поселений в сумме – **10250,080** тыс. руб., в том числе:

1	Багеровское сельское поселение	666,081
2	Батальненское сельское поселение	363,650
3	Белинское сельское поселение	252,813
4	Виноградненское сельское поселение	280,491
5	Войковское сельское поселение	800,110
6	Глазовское сельское поселение	344,734
7	Горностаевское сельское поселение	556,653
8	Заветненское сельское поселение	381,824
9	Ильичёвское сельское поселение	469,014
10	Калиновское сельское поселение	571,333
11	Кировское сельское поселение	262,219
12	Красногорское сельское поселение	242,900
13	Лениновское сельское поселение	0,000
14	Ленинское сельское поселение	490,258
15	Луговское сельское поселение	256,419
16	Марфовское сельское поселение	195,133
17	Марьевское сельское поселение	175,559
18	Мысовское сельское поселение	250,470
19	Новониколаевское сельское поселение	305,561
20	Октябрьское сельское поселение	369,286
21	Останинское сельское поселение	395,408
22	Приозёрновское сельское поселение	446,071
23	Семисотское сельское поселение	556,462
24	Уваровское сельское поселение	223,060
25	Челядиновское сельское поселение	226,050

26	Чистопольское сельское поселение	544,120
27	Щелкинское городское поселение	624,401
	ВСЕГО по поселениям	10 250,080

Расчет дотации выравнивания из фонда финансовой поддержки поселений осуществлялся согласно Порядку распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета муниципального образования Ленинский район, утвержденного решением ___ сессии 1 созыва Ленинского районного совета от _____ 2015г.

Порядок распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета муниципального образования Ленинский район

1. Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета муниципального образования Ленинский район (далее — дотации) предоставляются поселениям, уровень расчетной бюджетной обеспеченности которых не превышает уровня, установленного в качестве критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности поселений муниципального района.

Критерий выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности поселений определяется исходя из рассчитанного для распределения объема дотаций до максимально возможного уровня расчетной бюджетной обеспеченности поселений, увеличенного на 10 процентов, и может устанавливаться отдельно для городских и сельских поселений.

Уровень расчетной бюджетной обеспеченности до распределения дотаций определяется по формуле:

$$BO_j = \text{ИНП}_j / \text{ИБР}_j, \text{ где:}$$

BO_j — уровень бюджетной обеспеченности j -го поселения;

ИНП_j — индекс налогового потенциала j -го поселения;

ИБР_j — индекс бюджетных расходов j -го поселения.

2. Методика расчета индекса налогового потенциала:

2.1. Индекс налогового потенциала поселения рассчитывается по формуле:

$$\text{ИНП}_j = ((\text{НП}_j - C_j + \text{ДК}_j) / N_j) / ((\text{НП} + \text{ДК}) / N) \text{ где:}$$

НП_j — налоговый потенциал j -го поселения;

C_j — сумма субсидии из бюджета j -го поселения в бюджет Республики Крым, рассчитанная в соответствии с Порядком, утвержденным приложением 3 к Закону Республики Крым «О межбюджетных отношениях в Республике Крым»;

ДК_j — сумма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений бюджету j -го поселения из бюджета Республики Крым;

НП — суммарный налоговый потенциал всех поселений, входящих в состав муниципального района;

N_j — численность постоянного населения j -го поселения;

ДК— сумма дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений бюджетам поселений муниципального района из бюджета Республики Крым;

Н — численность постоянного населения муниципального района.

2.2. Расчет налогового потенциала поселения производится по репрезентативному перечню налогов в разрезе отдельных видов налогов исходя из показателей уровня экономического развития (потенциально возможной базы налогообложения) поселения, нормативов отчислений от налогов в бюджеты поселений.

Репрезентативный перечень налогов включает основные налоги, зачисляемые в бюджеты поселений:

налог на доходы физических лиц;
единый сельскохозяйственный налог;
земельный налог.

Налоговый потенциал поселения рассчитывается по формуле:

$$НП_j = \sum_{i=1}^n НП_j^i, \text{ где:}$$

$НП_j^i$ — налоговый потенциал j-го поселения по i-му налогу;

n — количество налогов, входящих в репрезентативный перечень налогов.

В 2016 году за налоговый потенциал принимается оценка поступлений налоговых доходов в 2016 году, представленная муниципальными образованиями Ленинского района Республики Крым, и согласованная с территориальным налоговым органом.

3. Методика расчета индекса бюджетных расходов:

3.1. Для оценки различий в расходах поселений учитываются следующие факторы, влияющие на стоимость муниципальных услуг поселений в расчете на одного жителя:

Факторы, влияющие на стоимость муниципальных услуг поселений в расчете на одного жителя	Коэффициенты, учитывающие факторы влияния на стоимость муниципальных услуг поселений
Повышенная в сельской местности оплата труда с начислениями	коэффициент заработной платы
Различия в численности населения поселений	коэффициент численности населения
Различия в протяженности улично-дорожной сети	коэффициент благоустроенности

Данные, используемые при определении индекса бюджетных расходов:

Данные, используемые при определении индекса бюджетных расходов	Источник информации
---	---------------------

Данные, используемые при определении индекса бюджетных расходов	Источник информации
Численность постоянного населения городского и сельских поселений	территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по Республике Крым
Протяженность улично-дорожной сети	исполнительно-распорядительные органы муниципального образования

3.2. Индекс бюджетных расходов поселения рассчитывается по формуле:

$$\text{ИБР}_j = D_{\text{жкх}} * K_j^{\text{благ}} * K_j^{\text{числ}} + D_{\text{соцсф}} * K_j^{\text{зп}} + D_{\text{пр}} * K_j^{\text{числ}}, \text{ где:}$$

$D_{\text{жкх}}$ — доля расходов поселений на жилищно-коммунальное хозяйство, дорожное хозяйство (дорожные фонды) в общей сумме расходов поселений ($D_{\text{жкх}} = 0,07$);

$D_{\text{соцсф}}$ — доля расходов поселений на социальную сферу (образование, культура и кинематография, социальная политика, физическая культура и спорт) в общей сумме расходов поселений ($D_{\text{соцсф}} = 0,02$);

$D_{\text{пр}}$ — доля прочих расходов поселений в общей сумме расходов поселений ($D_{\text{пр}} = 0,91$);

$K_j^{\text{благ}}$ — коэффициент благоустроенности j -го поселения;

$K_j^{\text{числ}}$ — коэффициент численности населения j -го поселения;

$K_j^{\text{зп}}$ — коэффициент заработной платы j -го поселения.

При планировании доли бюджетных расходов, необходимых для осуществления полномочий по решению вопросов местного значения поселений, применяются утверждённые плановые показатели расходов бюджетов городского и сельских поселений текущего года.

3.3. Коэффициент благоустроенности рассчитывается по формуле:

$$K_j^{\text{благ}} = (\text{ПР}_{\text{улдор}j} / N_j) / (\text{ПР}_{\text{улдор}} / N), \text{ где:}$$

$\text{ПР}_{\text{улдор}j}$ — протяженность улично-дорожной сети j -го поселения;

$\text{ПР}_{\text{улдор}}$ — общая протяженность улично-дорожной сети поселений;

N_j — численность постоянного населения j -го поселения;

N — численность постоянного населения Ленинского района.

В зависимости от полученных результатов устанавливаются следующие ограничения:

если $K_j^{\text{благ}} < 0,9$, то коэффициент дорог принимает значение 0,9;

если $K_j^{\text{благ}} > 1,2$, то коэффициент дорог принимает значение 1,2;

если $0,9 < K_j^{\text{благ}} < 1,2$, то коэффициент дорог принимает значение от полученного результата.

3.4. Коэффициент численности населения.

В зависимости от численности населения в поселениях устанавливаются следующие значения коэффициента численности населения:

$K_j^{\text{числ}} = 1,5$ в поселениях с численностью населения до 3,0 тыс. человек;

$K_j^{\text{числ}} = 1,25$ в поселениях с численностью населения свыше 3,0 тыс. человек до 10,0 тыс. человек;

$K_j^{\text{числ}} = 1,0$ в поселениях с численностью населения свыше 10,0 тыс. человек до 30,0 тыс. человек;

$K_j^{\text{числ}} = 0,9$ в поселениях с численностью населения свыше 30,0 тыс. человек.

3.5. Коэффициент заработной платы рассчитывается по формуле:

$K_j^{\text{зп}} = (Ч_j * 1,19 + (1 - Ч_j)) / (Ч * 1,19 + (1 - Ч))$, где:

$Ч$ — доля сельского (городского) населения в целом по Ленинскому району;

$Ч_j$ — доля сельского (городского) населения в j -м поселении;

1,19 — уровень повышения оплаты труда.

4. Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений распределяются между поселениями, уровень расчетной бюджетной обеспеченности которых до распределения дотаций не превышает уровня, установленного в качестве критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности поселений.

Объем дотаций и их распределение между поселениями (ОД) утверждаются решением Ленинского районного совета о бюджете.

5. Объем дотации, распределяемый между поселениями (Д), рассчитывается по формуле:

$Д = ОД - Д^{\text{нр}}$, где:

$Д^{\text{нр}}$ - объем дотации, не распределяемый в плановом периоде решением Ленинского районного совета о бюджете на каждый год планового периода;

$ОД$ - объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, подлежащий распределению.

6. Размер дотации j -му поселению определяется по формуле:

$Д_j = Д * (O_j / O)$, где:

$Д_j$ - размер дотации j -му поселению;

O_j - объем средств, необходимый для доведения уровня бюджетной обеспеченности j -го поселения до заданного критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности;

O - объем средств, необходимый для доведения уровня бюджетной обеспеченности всех поселений муниципального района до заданного критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности.

При этом объем средств, необходимый для доведения уровня бюджетной обеспеченности всех поселений муниципального района (O) учитывается при расчете дотации поселениям без учёта поселений имеющих бюджетную обеспеченность поселения (BO_j) больше «единицы» и объем средств необходимый для доведения уровня бюджетной обеспеченности (O_j) со знаком «минус».

Объем средств, необходимый для доведения уровня бюджетной обеспеченности j -го поселения до заданного критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности (O), рассчитывается по формуле:

$O_j = (НП / Н) * (BO - BO_j) * ИБР_j * N_j$, где:

BO - уровень бюджетной обеспеченности, который принимается в качестве критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности.

Бюджетная обеспеченность, уровень которой принимается в качестве критерия выравнивания, устанавливается равной «единице».

7. Уровень расчетной бюджетной обеспеченности поселений после распределения дотаций определяется по формуле:

$$BO_j^1 = BO_j + D_j / (N_j \times НП / Н \times ИБР_j)$$
, где:

BO_j^1 - уровень расчетной бюджетной обеспеченности j -го поселения после распределения дотаций.

3. Источники финансирования

Остатки средств бюджета муниципального образования Ленинский район, сложившиеся на 1 января 2016 года, в полном объеме (за исключением целевых средств) могут в 2016 году направляться на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих в ходе исполнения бюджета, и на увеличение бюджетных ассигнований на оплату заключенных от имени муниципального образования муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, подлежащих в соответствии с условиями этих муниципальных контрактов оплате в отчетном финансовом году

При условии соблюдения требований ст. 96 Бюджетного Кодекса Российской Федерации источником покрытия дефицита бюджета, возникающего при исполнении бюджета муниципального образования Ленинский район в 2016 году будут остатки, сложившиеся в бюджете по состоянию на 01.01.2016г.

Прогноз основных характеристик (общий объём доходов, общий объём расходов, дефицита (профицита) бюджета) консолидированного бюджета Ленинского района на 2016 год

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Проект консолидированного бюджета на 2016 год	В том числе	
			Местный бюджет (бюджет муниципального района)	Бюджеты поселений
1.	ОБЩИЙ ОБЪЁМ ДОХОДОВ	1 156 615,749	1 074 489,674	82 126,075
	Налоговые и неналоговые доходы	174 918,198	136 951,868	37 966,330

	Безвозмездные поступления	981 697,551	937 537,806	44 159,745
2.	ОБЩИЙ ОБЪЁМ РАСХОДОВ	1 156 615,749	1 074 489,674	82 126,075
3.	ДЕФИЦИТ (-); ПРОФИЦИТ (+)	0	0	0