

**Пояснительная записка**  
**к проекту решения о бюджете Агаповского муниципального района на**  
**2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов**

Проект районного бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов сформирован в соответствии с Бюджетным Кодексом, Федеральным Законом «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Положением «О бюджетном процессе в Агаповском муниципальном районе», а также в соответствии с Закон Челябинской области «Об областном бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов».

Планирование бюджета по доходам на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов производилось согласно нормативов отчислений собственных и регулирующих налогов и доходов в местный бюджет.

**Нормативы по собственным налогам составили:** Штрафные санкции 100%, доходы получаемые в виде арендной платы за земельные участки 100%, прочих доходов от использования имущества 100%.

**Нормативы по регулирующим налогам составили:** Налог на доходы физических лиц 5 %, Государственной пошлины 100%, Плата за негативное воздействие на окружающую среду 40%.

Для поддержки бюджета муниципального района из бюджета области были переданы **дополнительные нормативы отчислений по налогам:**

- Налог на доходы ФЛ, заменяющий дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района на 2015 год - 85 %; на 2016 год – 85 %; на 2017 год – 85 %;
- Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности 100 %;
- Единый сельскохозяйственный налог 70%;
- Налог на добычу полезных ископаемых 50%.

Земельный налог и налог на имущество физических лиц составили 100% в бюджеты поселений.

Структура всех поступлений в бюджет района по источникам выглядит следующим образом:

**на 2015 год:**

- собственные доходы - 27 % (232 229,40 тыс.рублей)
- дотации - 4 % (34 330,00 тыс.рублей)
- субсидии – 8 % (66 220,50 тыс.рублей)
- субвенции – 61% (521 152,00 тыс.рублей)
- иные межбюджетные трансферты - 11,60 тыс.рублей

**на 2016 год:**

- собственные доходы - 31 % (247 897,62 тыс.рублей)
- субсидии – 1 % (6 225,10 тыс.рублей)
- субвенции – 68 % (533 030,50 тыс.рублей)
- иные межбюджетные трансферты - 11,60 тыс.рублей

**на 2017 год:**

- собственные доходы - 32 % (257 746,13тыс.рублей)
- субсидии – 1 % (6 225,10 тыс.рублей)
- субвенции – 67 % (540 955,40 тыс.рублей)
- иные межбюджетные трансферты - 11,60 тыс.рублей

Структура налоговых и неналоговых доходов районного бюджета стабильна на протяжении ряда лет. Основным источником доходов районного бюджета является «Налог на доходы физических лиц» на 2015 год – 75 % в сумме 175 200 тыс.р., на 2016 год - 76 % в сумме 187 717,50 тыс.р. и на 2017 год - 78 % в сумме 199 869,50 тыс.р.

Проект районного бюджета по доходам на 2015г. составляет 853 943,50 тыс. рублей, с приростом на 6% к первоначальному плану текущего года,  
на 2016 год 787 164,82 тыс. рублей,  
на 2017 год 804 938,23 тыс. рублей с учетом запланированной финансовой помощи из бюджета области.

Бюджет Агаповского муниципального района на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов планируются без дефицита.

Общий объем расходов районного бюджета

на 2015 год предусмотрен в сумме 853 943,50 тыс. руб., в том числе за счет средств, полученных из вышестоящих бюджетов в виде субсидий, субвенций и дотаций в сумме 621 714,10 тыс. руб.,

на 2016 год – 787 164,82 тыс. руб., в том числе за счет средств, полученных из вышестоящих бюджетов в виде субсидий, субвенций и дотаций в сумме 539 267,20 тыс. руб.,

на 2017 год – 804 938,23 тыс.руб., в том числе за счет средств, полученных из вышестоящих бюджетов в виде субсидий, субвенций и дотаций в сумме 547 192,10 тыс.руб.

Для выравнивания уровня бюджетной обеспеченности сельских поселений из областного бюджета была выделена субвенция на 2015 год в размере - 9 902,00 тыс. рублей. Полученная субвенция распределена между поселениями исходя из бюджетной обеспеченности территорий. Соответственно на уровне муниципального района (по соответствующим рекомендациям области) применена методика для расчета дотации из районного фонда финансовой поддержки сельских поселений.

Дотация, сформированная за счет собственных доходов районного бюджета, составила:

на 2015 год - 7 568,00 тыс.рублей,

на 2016 год - 6 433,00 тыс. рублей,

на 2017 год - 5 146,00 тыс. рублей,

Для обеспечения сбалансированности бюджета была сформирована (из собственных налогов и неналоговых доходов) на уровне района дотация сельским поселениям на 2015 год в сумме 34 139,61 тыс. рублей, на 2016 год – 32 662,42 тыс. рублей и на 2017 год - 42099,00 тыс. рублей.

В полном объеме запланированы на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов расходы на оплату труда работников бюджетной сферы Агаповского муниципального района.

Расходы на оплату коммунальных услуг, потребляемые муниципальными учреждениями запланированы на 2015 год -100%, на 2016 год – 37%, на 2017 год – 35%.

Планируемые собственные доходы районного бюджета не позволяют предусмотреть в полном объеме исполнение всех действующих расходных обязательств. В связи с этим прочие расходы (питание, ГСМ, расходные материалы и т.д.) в районном бюджете на 2014 год предусмотрены 31 %.

87 % бюджета на 2015 год составляют расходы по социально ориентированным отраслям. Это образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культуры и спорт. На плановый период 2016 год и 2017 год соответственно 89% и 88%.

Расходы на **образование** увеличились на 4% по сравнению с 2014 годом и составили 478 125,91 тыс. руб. 64,4% этих средств составляют межбюджетные трансферты на

выполнение государственных полномочий области в сфере образования. На плановые 2016 год расходы составят 423 490,42 тыс. руб., 2017 год 422 527,62 тыс. руб.

Расходы в сфере **культуры** увеличились на 19% по сравнению с 2014 годом и составили 30 357,68 тыс. руб., на плановые 2016-2017 годы расходы составят 26 048,70 тыс. руб. и 26 008,33 тыс. руб.

На 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов на систему **здравоохранение** выделено из областного бюджета 5 121,50 тыс. руб. на каждый год.

Расходы по разделу «**Социальная политика**» на 2015 год предусмотрены в объеме 224 626,78 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом эта сумма уменьшена на 2 124,99 тыс. руб., будут расходоваться по двум направлениям - предоставление мер социальной поддержки (пособия, компенсации, субсидии, льготы) и совершенствование системы социального обслуживания. На плановый 2016 год по разделу «Социальная политика» предусмотрено в объеме 236 524,55 тыс. руб., на 2016 год – 244 216,75 тыс. руб.

Расходы в 2015 год по разделу «Физическая культура и спорт» составили 3 649,89 тыс. руб. На плановые 2016-2017 годы сумма составила 1 975,45 тыс. руб. и 1 946,51 тыс. руб.

Расходы по разделу «Национальная экономика» предусмотрены на 2015 год в сумме 13 860,23 тыс. руб. по сравнению с 2014 годом расходы увеличены на сумму 9 550,38 тыс. руб. на реализацию муниципальных программ, в том числе и на программу «Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения на 2015 -2017 годы».

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены в сумме 4 135,68 тыс. руб. и по сравнению с 2014 годом увеличены на сумму 4 036,48 тыс. руб. на реализацию муниципальных программ.

Начальник Управления Финансов  
Агаповского муниципального района:



И.А. Каримова

Исп. Карасева Т.И.  
Лыкова О.Н.