



АДМИНИСТРАЦИЯ БАКЧАРСКОГО РАЙОНА ПОСТАНОВЛЕНИЕ

10.11.2017

№ 737

Об утверждении среднесрочного
финансового плана МО «Бакчарский
район» на 2018-2020 годы

В соответствии со статьей 174 Бюджетного кодекса Российской Федерации,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить среднесрочный финансовый план МО «Бакчарский район» на 2018-2020 годы согласно приложений 1, 2, 3, 4, 5, 6.
2. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на начальника финансового отдела Администрации Бакчарского района Харина В.С.
3. Предоставить среднесрочный финансовый план МО «Бакчарский район» на 2018-2020 годы в Думу Бакчарского района одновременно с проектом местного бюджета Бакчарского района на 2018 год.
4. Разместить настоящее постановление на официальном сайте Администрации Бакчарского района в разделе «Муниципальные финансы».

Глава района

С.П.Ревера

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к среднесрочному финансовому плану МО «Бакcharский район»
на 2018-2020 годы.

Основные показатели среднесрочного финансового плана МО «Бакcharский район» на 2018-2020 годы рассчитаны в двух вариантах: первый вариант в условиях инерционного сценария развития экономики Бакcharского района - это базовый вариант и второй вариант - в условиях оптимистичного сценария развития экономики - целевой вариант. Следствием различных сценариев развития экономики района является состояние доходной части местного бюджета. Основную долю в собственных доходах местного бюджета (без учета межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней) составляет налог на доходы с физических лиц. Поступление основного доходного источника напрямую зависит от роста заработной платы в предприятиях всех отраслей и в бюджетной сфере. Прогноз роста заработной платы в районе в среднем по годам (2018-2020 гг) в условиях инерционного сценария соответственно – 108 %, 105 %, 104,9% и в условиях оптимистичного сценария соответственно по годам – 108,4 %, 106,8 %, 106,5 %.

При составлении среднесрочного финансового плана на 2018-2020 годы были взяты основные показатели по первому варианту - базовому. Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц рассчитан на основе методики главного администратора доходов – Федеральной налоговой службы. Прогнозирование произведено на основе общей суммы дохода за предыдущий год с учетом темпа роста фонда заработной платы за аналогичный период за минусом суммы налоговых вычетов, с учетом коэффициента, характеризующего динамику налоговых вычетов, а также налоговой ставки и норматива отчисления суммы налога в бюджет района. В связи с низким темпом поступлений по налогу на доходы физических лиц в 2017 году в расчете прогноза поступлений на 2018 год был применен коэффициент динамики поступлений в текущем финансовом году.

Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц рассчитан в сумме 14744,4 тыс. руб. В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на 2018 год доля данного источника составляет 44,9%. Темп роста относительно ожидаемого исполнения 2017 года составит 105,1 %.

При планировании прочих доходов использовались данные об ожидаемом исполнении за 2017 год, прогноз социально-экономического развития района на 2018-2020 годы, индексы потребительских цен.

Поступления по межбюджетным трансфертам (за исключением субвенций из областного бюджета на финансирование исполнения переданных государственных полномочий) при составлении среднесрочного плана учтены в объемах, предусмотренных проектом Закона Томской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», подготовленным к первому чтению. Темп роста дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности (отношение очередного года к предыдущему): 2018 г – 104,2%; 2019 г – 82%; 2020 г – 101,6%. Темп роста субсидий по годам (отношение очередного года к предыдущему) – 2018 г – 35,9%, 2019 г – 103,1 %, 2020 г – 100 %. Темп роста иных межбюджетных трансфертов по годам (отношение очередного года к предыдущему) 2018 г – 2,9 %, 2019 г – 100,3 %, 2020 г – 100,3 %.

Расходная часть бюджета сформирована исходя из ожидаемого объема поступлений доходов на очередной финансовый год и плановый период. При формировании проекта бюджета на 2018 год в полном объеме учтены расходы на оплату труда и начисления, на оплату коммунальных услуг с учетом роста тарифов, на оплату услуг связи, на оплату услуг по сопровождению программного обеспечения, на приобретение топлива и ГСМ. Остальные расходы учтены в бюджете без применения индексов-дефляторов, либо не учтены совсем. Так, не учтены расходы на приобретение основных средств, текущий и капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений. Недостаточно

предусмотрено средств на социальную поддержку населения, поддержку сельского хозяйства, малого и среднего предпринимательства.

На 2019-2020 годы в связи с резким снижением объема нецелевой финансовой помощи из областного бюджета предусмотрены в полном объеме расходы на фонд оплаты труда, оплату коммунальных услуг, услуг связи. Уменьшены расходы на дорожный фонд. Значительно уменьшен объем межбюджетных трансфертов на сбалансированность бюджетов поселений. Уменьшены расходы на текущее содержание муниципальных учреждений. Не предусмотрены расходы капитального характера, на финансирование мероприятий муниципальных программ и на софинансирование участия в областных государственных программах, не предусмотрены средства на уплату налога на имущество организаций.

Основными направлениями местных финансов в среднесрочной перспективе являются: устойчивое финансирование действующих расходных обязательств, установленных только в рамках первоочередных расходов во всех отраслях бюджетной сферы, оптимизация и повышение эффективности бюджетных расходов, финансирование переданных на муниципальный уровень полномочий.

Тенденцией развития муниципальных финансов в среднесрочной перспективе является: переход в течение 2018 года к формированию местного бюджета на программно-целевой основе.

На 2019 год принимаемых обязательств в бюджете не предусмотрено, на 2020 год предусмотрены расходы на проведение выборов Главы района и депутатов районной Думы в сумме 1500 тыс.руб. и расходы на софинансирование проведения капитального ремонта зданий общеобразовательных учреждений в сумме 1347,3 тыс.руб.

В приложениях №1, №2, №3 отражены доходы, расходы и финансовый результат без учета субвенций на переданные государственные полномочия из областного бюджета и без учета иных межбюджетных трансфертов на переданные полномочия из бюджетов сельских поселений. В приложении №6 отражены объемы бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов местного бюджета Бакчарского района на 2018-2020 годы с учетом субвенций на переданные государственные полномочия из областного бюджета и иных межбюджетных трансфертов на переданные полномочия из бюджетов сельских поселений.

Бюджет муниципального района на 2018-2020 годы сбалансирован.

Консолидированный бюджет муниципального образования сформирован без учета межбюджетных трансфертов между бюджетами.

Фонд финансовой поддержки для предоставления дотаций сельским поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности сформирован в объеме: 2018 г – 11500 тыс.р., 2019 г – 11500 тыс.р., 2020 г – 11500 тыс.р. (без учета субвенций из областного бюджета). Распределение дотаций произведено в соответствии с Методикой расчета и распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, утвержденной Законом Томской области от 14.10.2005 г № 191-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по расчету и предоставлению дотаций поселениям Томской области за счет средств областного бюджета». Темп роста дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности по годам: 2018 г – 104,5%, 2019 г – 100 %, 2020 г – 100 %. Кроме того в бюджете района на очередной финансовый год и плановый период предусмотрены иные межбюджетные трансферты на сбалансированность бюджетам сельских поселений в объеме: 2018 г – 9291,4 тыс.руб., 2019 г – 3590,5 тыс.руб., 2020 г – 3590,5 тыс.руб.

Муниципального долга в 2018-2020 годах иметь не планируется.

Начальник финансового отдела
Администрации Бакчарского района

В.С.Харин

**Распределение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности
(без учета дотаций за счет субвенций из областного фонда компенсаций) сельских
поселений на очередной финансовый год и плановый период**

Наименование поселений	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, тыс.руб.		
	2018	2019	2020
1. Бакчарское сельское поселение	5384,9	5384,9	5384,9
2. Вавиловское сельское поселение	444,9	444,9	444,9
3. Высокоярское сельское поселение	1568,8	1568,8	1568,8
4. Парбигское сельское поселение	2741,4	2741,4	2741,4
5. Плотниковское сельское поселение	881,6	881,6	881,6
6. Поротниковское сельское поселение	478,4	478,4	478,4
Всего	11500	11500	11500

**Распределение иных межбюджетных трансфертов на сбалансированность
сельским поселениям на очередной финансовый год и плановый период**

Наименование поселений	Иные межбюджетные трансферты, тыс.руб.		
	2018	2019	2020
1. Бакчарское сельское поселение	1072,4	0	0
2. Вавиловское сельское поселение	1571	790	790
3. Высокоярское сельское поселение	2126	1077	1077
4. Парбигское сельское поселение	0	0	0
5. Плотниковское сельское поселение	1192	610	610
6. Поротниковское сельское поселение	2161	1113,5	1113,5
Нераспределенные средства	1169	0	0
Всего	9291,4	3590,5	3590,5

**Нормативы отчислений налога на доходы физических лиц в бюджет
муниципального района и в бюджеты поселений на очередной финансовый год и
плановый период**

(в процентах)

Наименование поселения	Бюджеты сельских поселений			Бюджет муниципального района					
				Единый норматив для муниципального района			Дополнитель ный норматив для муниципального района		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
1. Бакcharское сельское поселение	10	10	10	15	15	15	0	0	0
2. Вавиловское сельское поселение	10	10	10	15	15	15	0	0	0
3. Высокоярское сельское поселение	10	10	10	15	15	15	0	0	0
4.Парбигское сельское поселение	10	10	10	15	15	15	0	0	0
5. Плотниковское сельское поселение	10	10	10	15	15	15	0	0	0
6. Поротниковск ое сельское поселение	10	10	10	15	15	15	0	0	0

Прочие показатели

	2018	2019	2020
Предельный объём муниципального долга	0	0	0
Верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января	0	0	0
Верхний предел долга по муниципальным гарантиям по состоянию на 1 января	0	0	0
Объём расходов на обслуживание муниципального долга	0	0	0