



АДМИНИСТРАЦИЯ БАКЧАРСКОГО РАЙОНА ПОСТАНОВЛЕНИЯ

18.11.2014

№ 740

Об утверждении среднесрочного
финансового плана МО «Бакcharский
район» на 2015-2017 годы

В соответствии с Порядком разработки среднесрочного финансового плана МО «Бакcharский район», утвержденным Постановлением Главы района от 29.12.2007 г № 569 «О Порядке разработки среднесрочного финансового плана МО «Бакcharский район»

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить среднесрочный финансовый план МО «Бакcharский район» на 2015-2017 годы согласно приложений 1, 2, 3, 4, 5.

И.о. Главы района

А.Н.Масловский

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к среднесрочному финансовому плану МО «Бакcharский район»
на 2015-2017 годы.

Основные показатели среднесрочного финансового плана МО «Бакcharский район» на 2015-2017 годы рассчитаны в двух вариантах: первый вариант в условиях инерционного сценария развития экономики Бакcharского района и второй вариант - в условиях оптимистичного сценария развития экономики. 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 на предприятиях всех отраслей и в бюджетной сфере. Прогноз роста заработной платы в районе в среднем по годам (2015-2017 гг) в условиях инерционного сценария соответственно – 104,9 %, 105,7 %, 106,3 % и в условиях оптимистичного сценария соответственно по годам – 105,8 %, 105,8 %, 106,8 %.

При составлении среднесрочного финансового плана на 2015-2017 год были взяты основные показатели по первому варианту. Прогноз поступлений НДФЛ в бюджет района с учетом льгот, налоговых вычетов и недоимки рассчитан исходя из ожидаемого исполнения за текущий финансовый год в сумме 14740,5 тыс.руб. В сопоставимых условиях темп роста относительно 2014 года составляет 105,6 %. На 2016 год принято решение Думы Бакcharского района о согласии на дополнительный норматив отчислений от НДФЛ взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из областного бюджета. В соответствии с Законом Томской области «Об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» установлен дополнительный норматив отчислений в размере 37,29 %.

При планировании прочих доходов использовались данные об ожидаемом исполнении за 2014 год, прогноз социально-экономического развития района на 2015-2017 годы, индекс потребительских цен.

Поступления по межбюджетным трансфертам (за исключением субвенций из областного бюджета на финансирование расходов на исполнение переданных полномочий) при составлении среднесрочного плана учтены в объемах, утвержденных Законом Томской области «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов». Темп роста дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности (отношение очередного года к предыдущему): 2015 г- 104,1 %; 2016 г – 90,7 %.; 2017 г -100 %. Темп роста субсидий по годам (отношение очередного года к предыдущему) - 2015 г – 75,4 %; 2016 г – 55,4 %, 2017 г -146,6 %. Темп роста иных межбюджетных трансфертов по годам (отношение очередного года к предыдущему) 2015 г-8,9 %; 2016 г - 88 %, 2017 г – 149,7 %.

Расходная часть бюджета сформирована исходя из ожидаемого объема поступлений доходов на очередной финансовый год и плановый период. В связи с рекомендациями Департамента финансов Томской области расходная часть бюджета сформирована с соблюдением следующих условий: на 2016-2017 годы планирование только первоочередных расходов, фонд оплаты труда и остальные расходы в условиях 2015 года без применения дефляторов.

На 2016 год в связи с резким снижением объема финансовой помощи из областного бюджета расходы запланированы в полном объеме только на текущее финансирование муниципальных учреждений, при этом расходы на фонд оплаты труда, оплату коммунальных услуг, дорожный фонд и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельским поселениям предусмотрены без индексации к 2015 году. Не предусмотрены расходы на финансирование мероприятий муниципальных программ и на софинансирование участия в областных государственных программах.

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 2015 года к формированию местного бюджета на программно-целевой основе.

Из общей суммы расходов выделен бюджет действующих обязательств и бюджет принимаемых обязательств. В бюджете принимаемых обязательств на 2015 год запланированы расходы в сумме 2398 тыс.руб., в том числе на софинансирование расходов по реконструкции здания сельского дома культуры в с.Высокий Яр в сумме 398 тыс.руб., на проведение выборов Главы района и депутатов районной Думы в сумме 2000 тыс.руб.

На 2016 - 2017 годы принимаемых обязательств в бюджете не предусмотрено.

Бюджет муниципального района на 2015-2017 годы сбалансирован, в 2013 году финансовый результат- профицит в сумме 28171,6 тыс.руб., в 2014 году – дефицит в сумме 29402,4 тыс.руб. Источниками покрытия дефицита являются остатки средств на едином счете бюджета.

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: 2015 г- 17298,5 тыс.р., 2016 г- 17298,5 тыс.р., 2017 г- 17298,5 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 (отношение очередного года к предыдущему): 2015 г -108,1 %; 2016 г- 100 %; 2017 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: 2015 г -4019 тыс.руб., 2016 г – 2249,2 тыс.руб, 2017 г- 2249,2 тыс.руб.

Муниципального долга в 2015-2017 годах иметь не планируется.

**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.		
	2015	2016	2017
1. Бакчарское сельское поселение	1156,5	1156,5	1156,5
2. Вавиловское сельское поселение	3034,68	3034,68	3034,68
3. Высокоярское сельское поселение	3665,91	3665,91	3665,91
4. Парбигское сельское поселение	5838,67	5838,67	5838,67
5. Плотниковское сельское поселение	2380,74	2380,74	2380,74
6. Поротниковское сельское поселение	1222	1222	1222
Всего	17298,5	17298,5	17298,5

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

Наименование поселений	Иные межбюджетные трансферты, тыс.руб.		
	2015	2016	2017
1. Бакчарское сельское поселение	0	0	0
2. Вавиловское сельское поселение	0	0	0
3. Высокоярское сельское поселение	1923,5	1077	1077
4. Парбигское сельское поселение	0	0	0
5. Плотниковское сельское поселение	0	0	0
6. Поротниковское сельское поселение	2095,5	1172,2	1172,2
Всего	4019	2249,2	2249,2

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

**Коды платежей согласно бюджетной классификации
000 1 01 02010 01 0000 110, 000 1 01 02020 01 0000 110, 000 1 01 02030 01 0000 110,
000 1 01 02040 01 0000 110**

(в процентах)

Наименование поселения	Бюджеты сельских поселений			Бюджет муниципального района					
				Минимальный норматив для муниципального района			Дополнительный норматив для муниципального района		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017
1. Бакcharское сельское поселение	10	10	10	15	15	15	0	37,29	0
2. Вавиловское сельское поселение	10	10	10	15	15	15	0	37,29	0
3. Высокоярское сельское поселение	10	10	10	15	15	15	0	37,29	0
4.Парбигское сельское поселение	10	10	10	15	15	15	0	37,29	0
5. Плотниковское сельское поселение	10	10	10	15	15	15	0	37,29	0
6. Поротниковск ое сельское поселение	10	10	10	15	15	15	0	37,29	0

Основные показатели среднесрочного финансового плана МО "Бакcharский район" на 2015-2017 годы

Показатель	Строка	Факт за отчетный финансовый год (2013 г) (n-1)	План на текущий финансовый год *** План на 01.11.2014г. n	Вариант 1(инерционный)			Вариант 2 (оптимистичный)			Справочно: утвержденный СФП на 2015 - 2017 годы		
				Очередной финансовый год (2015г.) (n+1)	1-й год (2016г.) (n+2)	2-й год (2017г.) (n+3)	Очередной финансовый год (2015г.) (n+1)	1-й год (2016г.) (n+2)	2-й год (2017г.) (n+3)	Очередной финансовый год (2015г.) (n+1)	1-й год (2016г.) (n+2)	2-й год (2017г.) (n+3)
				(n+1)	(n+2)	(n+3)	(n+1)	(n+2)	(n+3)	(n+1)	(n+2)	(n+3)
1. Исходные макроэкономические показатели	1											
а). Прогноз инфляции	2			1,054	1,047	1,044	1,054	1,047	1,044	1,054	1,047	1,044
б)Прогноз цен и тарифов	3											
-теплоснабжение	4			1,044	1,055	1,048	1,044	1,055	1,048	1,044	1,055	1,048
-водоснабжение	5			1,025	1,047	1,044	1,025	1,047	1,044	1,025	1,047	1,044
-электроснабжение	6			1,044	1,055	1,048	1,044	1,055	1,048	1,044	1,055	1,048
-услуги связи	7			1,054	1,047	1,044	1,054	1,047	1,044	1,054	1,047	1,044
в) Фонд заработной платы	8	744822	802039	841402	888971	945155	848562	898107	958989	841402	888971	945155
2. Доходы местного бюджета в условиях действующего налогового и бюджетного законодательства, тыс. рублей из них:	9=10+21+32+33+34	282626,8	225038,4	180319,0	149786,8	162932,8	180445,3	150355,4	163177,3	180319,0	149786,8	162932,8
2.1. Налоговые доходы тыс. рублей	10=СУММА(12:20-13)	22198,4	20568	21357,5	62097,4	24071,9	21483,8	62666	24316	21357,5	62097,4	24072
в том числе:	11											
2.1.1. Налог на доходы с физических лиц	12	17120,7	13956	14740,5	15679,5	16777,5	14866,8	15842,6	17022	14740,5	15679,5	16777,5
дополнительному нормативу(37,29%)	13	0		0	38979,2	0	0	39384,7	0	0	38979,2	0
2.1.2. Акцизы	14	0	1705	1178	1745	1355	1178	1745	1355	1178	1745	1355
2.1.3. Налог, взимаемый в связи с применением УСН	15	1411	1340	1438	1505,6	1571,8	1438	1505,6	1571,8	1438	1505,6	1571,8
2.1.4. Единый налог на вмененный доход	16	3113	3025,6	3275	3428,9	3579,8	3275	3428,9	3579,8	3275	3428,9	3579,8

2.1.5. Единый сельскохозяйственный налог	17	141,7	135	126	131	132	126	131	132	126	131	132
2.1.6 Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов	18	9,6	6,4									
2.1.7.Налоги сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	19		0									
2.1.8. Госпошлина	20	402,3	400	600	628,2	655,8	600	628,2	655,8	600	628,2	655,8
2.1.9.Задолженность и перерасчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	21	0,1	0									
2.2. Неналоговые доходы тыс. рублей	22=СУММА(23:31)	8994	6631	6061,5	6242,2	6406,9	6061,5	6242,2	6406,9	6061,5	6242,2	6406,9
2.2.1 Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счёт бюджетов муниципального района	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.2 Доходы, полученные в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	24	902,3	1007	962,5	1002	1004,5	962,5	1002	1004,5	962,5	1002	1004,5

[illegible]

2.2.8. Штрафы, санкции и возмещение ущерба	32	498,5	510	1047	1096,2	1144,4	1047	1096,2	1144,4	1047	1096,2	1144,4
2.2.9. Прочие неналоговые доходы	33	0										
2.2.10. Возврат остатков субсидий и субвенций из бюджетов муниципальных районов(219)	34	-2117,1	-619,60									
2.2.11. Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и организации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.(218)	35	2067,1	17									
2.3 Доходы в виде межбюджетных трансфертов от бюджетов других уровней (без учёта поступлений из регионального фонда компенсаций)	36	251256,5	198327,3	152900,0	81447,2	132454,0	152900,0	81447,2	132454,0	152900,0	81447,2	132454,0
2.4.Прочие безвозмездные поступления	37	227,9	115,0									
3. Общая сумма расходов в условиях действующего налогового и бюджетного законодательства	38=39+43	254455,20	254440,80	180319,00	149786,80	162932,80	180445,30	150355,40	163177,30	180319,00	149786,80	162932,80
3.1. Бюджет действующих обязательств, тыс. рублей	39=40+41+42	29975,00	254020,80	177921,00	149786,80	162932,80	178047,30	150355,40	163177,30	177921,00	149786,80	162932,80
3.1.1.Расходы текущего характера, тыс. рублей	40	11265,80	253886,80	177566,00	149486,80	162632,80	177692,30	150055,40	162877,30	177566,00	149486,80	162632,80
3.1.2. Расходы капитального характера, тыс. рублей	41	18709,2	134,0	55,0	0,0	0,0	55,0	0,0	0,0	55,0	0,0	0,0
3.1.3. Резервные фонды	42	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
3.2.Оценка ресурсов для формирования бюджета принимаемых обязательств, тыс. рублей	43=44+45	224480,20	420,00	2398,00	0,00	0,00	2398,00	0,00	0,00	2398,00	0,00	0,00
3.2.1. Расходы текущего характера, тыс. рублей	44	222413,20	420,00	2000,00	0,00	0,00	2000,00	0,00	0,00	2000,00	0,00	0,00
3.2.2. Расходы капитального характера, тыс. рублей	45	2067,00	0,0	398	0	0,00	398	0	0,00	398	0	0,00

Среднесрочный финансовый план МО "Бакcharский район" на 2015-2017 годы

Показатели	Отчетный финансовый год (исполнение)	Текущий финансовый год (план на 01.11.2014 г)	Очередной финансовый год	Плановый период	
	2013	2014	2015	1-й год	2-й год
				2016	2017
1. Доходы, всего	282626,8	225038,4	180319	149786,8	162932,8
в том числе:					
1.1.Налоговые доходы	22198,4	20568	21357,5	62097,4	24071,9
1.2.Неналоговые доходы	8994	6631	6061,5	6242,2	6406,9
1.3. Безвозмездные и безвозвратные перечисления	251434,4	197839,4	152900	81447,2	132454
из них:					
1.3.1. Межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней **	251434,4	197839,4	152900	81447,2	132454
2. Расходы, всего	254455,2	254440,8	180319	149786,8	162932,8
в том числе:					
2' Из общего объема расходов:					
2.1'. Расходы текущего характера	233679	254306,8	179566	149486,8	162932,8
2.2'. Расходы капитального характера	20776,2	134	453		
3. Профицит (+), дефицит (-)	28171,6	-29402,4	0	0	0
4. Источники финансирования дефицита бюджета, сальдо	-28171,6	29402,4	0	0	0
4.1. Привлечение	-28171,6	29402,4	0	0	0
4.2. Погашение	0	0	0	0	0
5. Муниципальный долг	0	0	0	0	0
в том числе:					
5.1. Остаток задолженности по выданным муниципальным гарантиям	0	0	0	0	0
Консолидированный бюджет муниципального образования (без учета межбюджетных трансфертов между местными бюджетами)					
1. Доходы, всего	297189	246753	200970,8	172631,2	185259,3
в том числе:					
1.1.Налоговые доходы	33758,7	39052	38415,8	81677,1	43127
1.2.Неналоговые доходы	12117,9	9823,3	9655	9506,9	9678,3
1.3. Безвозмездные и безвозвратные перечисления	251312,4	197877,7	152900	81447,2	132454
2. Расходы, всего	271720	280889	200970,8	172631,2	185259,3
3. Профицит (+), дефицит (-)	25469	-34136	0	0	0

Бюджеты главных распорядителей бюджетных средств в 2015-2017 годах

[illegible]

Общегосударствен ные вопросы	0100	33080,20	34832,20	37575,50	2000,00	39575,50	33927,70	0,00	33927,70	34026,30	0,00	34026,30
Национальная безопасность и правоохранительна я деятельность	0300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Национальная экономика	0400	23562,50	5488,80	6497,00	0,00	6497,00	4437,00	0,00	4437,00	5977,00	0,00	5977,00
Жилищно- коммунальное хозяйство	0500	36914,30	54965,50	25056,60	0,00	25056,60	330,20	0,00	330,20	330,20	0,00	330,20
Образование	0700	108457,90	114021,10	61957,20		61957,20	69393,90	0,00	69393,90	70009,70	0,00	70009,70
Культура	0800	7089,10	10797,60	15610,60	398,00	16008,60	20775,00	0,00	20775,00	31666,70	0,00	31666,70
Здравоохранение	0900	5600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Социальная политика	1000	10198,10	7806,20	8230,80	0,00	8230,80	150,00	0,00	150,00	150,00	0,00	150,00
Физическая культура и спорт	1100	2278,40	1793,60	1675,30	0,00	1675,30	20773,00	0,00	20773,00	20773,00	0,00	20773,00
Межбюджетные трансферты	1400	27273,70	24735,80	21317,50	0,00	21317,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00