

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ПРОЕКТУ РЕШЕНИЯ ГОРОДСКОЙ ДУМЫ  
«О БЮДЖЕТЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ «ГОРОД ЕРМОЛИНО»  
НА 2018 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2019 И 2020 ГОДОВ»**

Проект Решения «О бюджете муниципального образования «Городское поселение «Город Ермолино» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» подготовлен в соответствии с требованиями бюджетного и налогового законодательства.

Формирование проекта бюджета муниципального образования «Городское поселение «Город Ермолино» на предстоящий трехлетний период основывалось на:

- сценарные условия формирования проекта областного бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов;

- основные направления бюджетной и налоговой политики Калужской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов;

- прогнозе социально-экономического развития муниципального образования «Городское поселение «Город Ермолино» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов;

- основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Городское поселение «Город Ермолино» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Проект бюджета города на 2018-2020 годы направлен на создание необходимых условий для решения поставленных задач по сохранению стабильности и устойчивости бюджетной системы, безусловного исполнения принятых расходных обязательств, повышению эффективности и результативности бюджетных расходов в условиях снижения темпов роста социально-экономического развития.

Структура и содержание проекта Решения «О бюджете муниципального образования «Городское поселение «Город Ермолино» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» определены в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Городское поселение «Город Ермолино», утвержденное Решением Городской Думы от 07.12.2011 № 79.

## **I. ДОХОДЫ**

Основные характеристики бюджета муниципального образования «Городское поселение «Город Ермолино» по доходам определены на основе сценарных условий формирования проекта областного бюджета и показателей Прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Городское поселение «Город Ермолино» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

В основу прогноза положены действующее налоговое и бюджетное законодательство, изменения законодательства, а также проекты федеральных законов по внесению изменений в бюджетное и налоговое законодательство.

Основными показателями, взятыми за основу, являются: фонд оплаты труда, объем платных услуг, оказываемых населению, объем реализации подакцизной продукции.

При осуществлении расчетов по доходам использовались показатели отчетности Федеральной налоговой службы за отчетный финансовый год о налоговой базе и структуре начислений по соответствующим налогам, оценка поступления в 2017 году, прогнозируемые объемы налоговых льгот.

Параметры доходов бюджета города определены по нормативам распределения налогов и отдельных видов неналоговых доходов в соответствии с федеральным и областным бюджетным законодательством.

### **Особенности расчетов поступлений платежей в бюджет города**

Расчет прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета города производился в соответствии с методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет муниципального образования «Городское поселение «Город Ермолино», разработанной и утвержденной в соответствии с Общими требованиями к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.06.2016 № 574.

Прогноз поступлений налоговых доходов осуществлялся на основании данных налоговой отчетности, а также размера налоговых ставок, установленных законодательством Российской Федерации, Решениями Городской Думы муниципального образования «Городского поселения «Город Ермолино» по соответствующему налогу, сроков уплаты налогов, нормативов распределения.

Прогноз поступлений неналоговых доходов рассчитан на основании данных администрации о фактическом поступлении за пять последних лет по администрируемым доходам.

При прогнозировании доходов применялись следующие методы расчета:

- метод прямого счета исходя из прогнозируемой налоговой базы;
- корректировка ожидаемого поступления в 2017 году на индексы-дефляторы изменения соответствующего макроэкономического показателя по Прогнозу социально-экономического развития Калужской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

### **Факторы, оказывающие влияние на доходы бюджета города**

Основными факторами, оказывающими влияние на изменение доходной базы бюджета города, являются:

- изменение макроэкономических показателей;
- оказание государственной поддержки в виде налоговых льгот;

– снижение норматива отчисления акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации в бюджеты субъектов Российской Федерации, устанавливаемого Бюджетным кодексом Российской Федерации, с 61,7 до 57,4 процента.

По сравнению с действующими в 2017 году условиями в совокупности изменения законодательства приведут к уменьшению прогнозного объема собственных доходов бюджета города в 2018 году на 16 267 тыс. рублей.

С учетом всех факторов налоговые и неналоговые доходы бюджета на 2018 год прогнозируются в объеме 49 549 тыс. рублей, на 2019 и 2020 годы в объеме 65 718 тыс. рублей и 69 222 тыс. рублей соответственно.

Налоговые доходы бюджета города прогнозируются в объеме 44 121 тыс. рублей на 2018 год, 60 356 тыс. рублей на 2019 год и 63 911 тыс. рублей на 2020 год.

### **Порядок расчета по отдельным доходным источникам бюджета города на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов**

#### **Налоговые доходы**

##### **Налог на доходы физических лиц**

Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц, удерживаемому налоговыми агентами, определен исходя из данных налоговой отчетности по форме № 5-НДФЛ за 2017 год, а также с учетом прогнозируемых темпов роста фонда оплаты труда.

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц определен из ожидаемого поступления налога с учетом среднего коэффициента отклонения фактических поступлений НДФЛ от прогнозируемых.

В целом прогноз поступлений налога на доходы физических лиц в 2019 году составит 22 363 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем поступлений налога на доходы физических лиц в бюджет города в 2019 и 2020 годах составит 38 078 тыс. рублей и 41 128 тыс. рублей соответственно.

##### **Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации**

Прогноз поступлений акцизов на 2018 год определен исходя из прогнозируемых объемов реализации подакцизных товаров по производителям, ставок акцизов, нормативов отчислений и нормативов распределения, установленных федеральным законодательством.

В целом доходы бюджета города от уплаты акцизов в 2018 году прогнозируются в объеме 938 тыс. рублей.

Прогноз поступлений акцизов в 2019 и 2020 годах составит 1 080 тыс. рублей и 1 132 тыс. рублей соответственно.

## **Земельный налог**

Прогноз поступлений по земельному налогу определен исходя из данных налоговой отчетности по форме № 5-НДФЛ за 2016 год и Решения Городской Думы муниципального образования «Городское поселение «Город Ермолино» «Об установлении земельного налога на территории муниципального образования «Городское поселение «Город Ермолино» с учетом среднего коэффициента отклонения фактических поступлений от начислений.

В целом прогноз поступления земельного налога составляет 14 006 тыс. рублей ежегодно.

## **Неналоговые доходы**

Основные поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, формируются за счет доходов, получаемых в виде арендной платы и платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (плата за найм), в сумме 5 428 тыс. рублей в 2017 году и на 2019 и 2020 годы – 5 362 тыс. рублей и 5 311 тыс. рублей соответственно.

Также в составе доходов бюджета города на 2018-2020 годы учтены доходы:

- от оказания платных услуг и компенсации затрат государства;
- от продажи материальных и нематериальных активов;
- административные платежи и сборы.

Прогноз безвозмездных поступлений в бюджет города в 2018 году составит 41 051 тыс. рублей, из них средства субвенции на осуществление первичного воинского учета федерального бюджета – 654 тыс. рублей.

Прогноз безвозмездных поступлений в 2019 году составит 41 103 тыс. рублей, в 2020 году – 41 095 тыс. рублей.

В целом общий объем доходов бюджета муниципального образования «Городское поселение «Город Ермолино» в 2018 году прогнозируется в сумме 90 600 тыс. рублей, в 2019 и 2020 годах – 106 821 тыс. рублей и 110 317 тыс. рублей соответственно.

## **II. РАСХОДЫ**

В основу формирования расходной части бюджета города положены основные задачи, цели и показатели достижения конечных общественно значимых результатов деятельности органов местного самоуправления.

Общий объем расходов бюджета города на 2018 год определен в сумме 94 369,1 тыс. рублей, на 2019 год – 106 820,9 тыс. рублей, на 2020 год – 110 316,8 тыс. рублей.

Кроме того, в составе основных характеристик бюджета города на плановый период 2019 и 2020 годов не предусматриваются условно утверждаемые расходы (не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетные ассигнования) в связи с приостановлением в 2018 году норм

Бюджетного кодекса об их утверждении (соответствующий законопроект № 4313-7 принят Государственной Думой Федерального Собрания Российской Федерации в первом чтении).

Расходная часть бюджета города на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов сформирована в рамках муниципальных программ «Городского поселения «Город Ермолино» и мероприятий, которые не вошли в муниципальные программы города.

В целом расходы в рамках программ на 2018 год сформированы в объеме 90 846,2,0 тыс. рублей, что составляет 96,3 % от общего объема расходов.

Это нашло отражение в структуре распределения бюджетных ассигнований бюджета города по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов.

### **МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ**

#### **Муниципальная программа "Развитие систем социального обслуживания населения муниципального образования "Городское поселение "Город Ермолино"**

В рамках реализации программы планируются следующие мероприятия:

- осуществление мер социальной поддержки малообеспеченных граждан, пенсионеров и инвалидов;
- эффективная индивидуальная помощь и адресная социальная поддержка пожилым людям, семьям с детьми;
- проведение мероприятий для граждан пожилого возраста, инвалидов и других категорий граждан;
- исполнение полномочий поселений по оказанию мер социальной поддержки специалистов, работающих в сельской местности, а также специалистов, вышедших на пенсию, в соответствии с Законом Калужской области от 30.12.2004 № 13-ОЗ "О мерах социальной поддержки специалистов, работающих в сельской местности, а также специалистов, вышедших на пенсию".

На реализацию программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 721,8 тыс. рублей, в 2019г. – 726,4 тыс. рублей и в 2020 году – 731,2 тыс.рублей.

#### **Муниципальная программа "Доступная среда"**

В рамках реализации программы планируются мероприятия, способствующие улучшению жизнедеятельности инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья.

На реализацию программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 150 тыс. рублей, в 2018-2019 годах – 150 тыс. рублей ежегодно.

#### **Муниципальная программа "Развитие жилищной и коммунальной инфраструктуры"**

Данная программа предусматривает расходы

- по оплате за капитальный ремонт доли муниципального образования в праве долевой собственности МКД в региональный фонд капитального ремонта на счете "регионального оператора";

- по выплата компенсации части расходов граждан на оплату коммунальной услуги за тепловую энергию в связи с повышением норматива по отоплению.

На реализацию программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 922 тыс. рублей, в 2019-2020 годах – 1 191 тыс. рублей и 1 239, тыс.рублей соответственно.

### **Муниципальная программа "Кадровая политика в муниципальном образовании "Городское поселение "Город Ермолино"**

В рамках реализации программы планируются следующие мероприятия:

1) по повышению кадрового потенциала учреждений и повышение заинтересованности муниципальных служащих в качестве оказываемых услуг населению;

2) по информационному, материально-техническому обеспечению работников органов местного самоуправления, повышению их квалификации.

На реализацию программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 3 641 тыс. рублей, в 2018-2019 годах – 3 641 тыс. рублей ежегодно.

### **Муниципальная программа "Безопасность жизнедеятельности на территории муниципального образования "Городское поселение "Город Ермолино"**

В рамках реализации программы планируются следующие мероприятия:

- по созданию резервного фонда местной администрации;
- по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций;
- на обеспечение деятельности ЕДДС;
- на обеспечение деятельности ДНД.

На реализацию программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 3 641 тыс. рублей, в 2018-2019 годах – 1 937 тыс. рублей ежегодно.

### **Муниципальная программа "Развитие культуры в городе Ермолино"**

**Включает в себя следующие подпрограммы:**

**Подпрограмма "Обеспечение деятельности МУК ДК "Полёт"** предусматривающая:

- 1) расходы на обеспечение деятельности муниципального учреждения;
- 2) мероприятия по развитию материально-технической базы;
- 3) организацию и проведение культурно - досуговых мероприятий.

**Подпрограмма "Обслуживание библиотек",** предусматривающая

- 1) расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений;
- 2) мероприятия по развитию материально-технической базы.

На реализацию программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 12 928 тыс. рублей, в 2019 году – 16 155 тыс. рублей, в 2020 году – 10 930 тыс.руб.

### **Муниципальная программа "Развития физической культуры и спорта на территории МО "Городское поселение "Г. Ермолино"**

В рамках реализации программы планируются следующие мероприятия:

- 1) расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений;
- 2) организация и проведение спортивно-массовых, физкультурных и спортивных мероприятий;
- 3) укрепление и развитие материально-технической базы для занятия населения физической культуры и спортом.

На реализацию программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 8 896 тыс. рублей, в 2019 году – 9 225 тыс. руб. 2020 году – 9 334 тыс. рублей.

### **Муниципальная программа "Благоустройство территории МО "Городское поселение "Г. Ермолино"**

В рамках реализации программы планируются следующие произвести следующие расходы:

- уличное освещение;
- организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения;
- содержание зеленого хозяйства;
- организация сбора и вывоза бытовых отходов и мусора;
- прочие мероприятия по благоустройству.

На реализацию программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 15 462 тыс. рублей, в 2019-2020 годах – 19 352 тыс. рублей 12 645тыс.руб. соответственно.

### **Муниципальная программа "Развитие и деятельность средств массовой информации на территории муниципального образования "Городское поселение "Город Ермолино"**

В рамках реализации программы планируются мероприятия на обеспечение деятельности муниципального учреждения «Редакция газеты «Уголок России».

На реализацию программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 2 759 тыс. рублей, в 2018-2019 годах – 2 781 тыс. рублей 2 804тыс.руб. соответственно.

### **Муниципальная программа "Развитие дорожного хозяйства муниципального образования "Городское поселение "Город Ермолино"**

В рамках реализации программы планируются следующие мероприятия:

- содержание сети автомобильных дорог;
- организация безопасности дорожного движения;
- содержание, ремонт и капитальный ремонт сети автомобильных дорог за счет средств дорожного фонда.

На реализацию программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 15 579 тыс. рублей, в 2019году – 28 681 тыс. рублей и в 2020 году - 43 130 тыс.руб.

## **Муниципальная программа "Проведение праздничных мероприятий на территории муниципального образования "Городское поселение "Город Ермолино"**

В рамках реализации программы планируются следующие мероприятия:

- по проведению Дня города Ермолино;
- празднование Дня Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 гг.;
- единовременная адресная помощь ветеранам ВОВ;
- благоустройство памятных мест;
- проведение прочих праздничных мероприятий.

На реализацию программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 829 тыс. рублей, в 2019-2020 годах – 830 тыс. рублей ежегодно.

## **Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в системах коммунальной инфраструктуры"**

В рамках реализации программы планируются следующие мероприятия:

- организация теплоснабжения

На реализацию программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 7 500 тыс. рублей.

## **Муниципальная программа "Управление имуществом комплексом муниципального образования "Городское поселение "Город Ермолино"**

В рамках реализации программы планируются следующие мероприятия:

- по эффективному использованию муниципального имущества;
- в области земельных отношений и инвентаризации объектов.

На реализацию программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 523 тыс. рублей, в 2019-2020 годах – 1 035 тыс. рублей и 506 тыс. руб. соответственно.

## **Муниципальная программа "Муниципальная поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования "Городское поселение "Город Ермолино"**

В рамках реализации программы планируются мероприятия по поддержке и развитию малого и среднего предпринимательства.

На реализацию программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 100 тыс. рублей, в 2019-2020 годах – 100 тыс. рублей ежегодно.

## **Муниципальная программа "Молодёжь"**

В рамках реализации программы планируются мероприятия по вовлечению молодежи в социальную политику.

На реализацию программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 200 тыс. рублей, в 2019-2020 годах – 200 тыс. рублей ежегодно.



**Муниципальная программа "Совершенствование системы муниципального управления муниципального образования "Городское поселение "Город Ермолино"**

В рамках реализации программы планируются следующие мероприятия:

- по содержанию администрации муниципального образования города;
- процентные платежи по муниципальному долгу;
- выполнение других обязательств государства.

На реализацию программы в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 16 578 тыс. рублей, в 2019-2020 годах – 17 058 тыс. рублей и 17 349 тыс.руб. соответственно.

**НЕПРОГРАММНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ**

Предусматривают расходы:

- по обеспечению деятельности главы администрации;
- по обеспечению деятельности представительных органов муниципальных образований.

На реализацию мероприятий предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 2 876 тыс.руб. ежегодно.

**Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований**

В бюджете муниципального образования предусматриваются субвенции на осуществление первичного воинского учета из федерального бюджета в сумме 647 тыс. рублей ежегодно.