Пояснительная записка

к проекту решения

27 сессии Совета Васюринского сельского поселения Динского района «О внесении изменений в решение Совета Васюринского сельского поселения Динского района от 31.12.2015 года № 73 «О бюджете Васюринского сельского поселения Динского района на 2016 год»

Администрацией муниципального образования Васюринское сельское поселение вносятся следующие предложения по изменениям в решение Совета Васюринского сельского поселения от **31.12.2015 года № 73 «О бюджете Васюринского сельского поселения Динского района на 2016 год»:**

Предусмотреть кредит в сумме 2 000,0 тыс. рублей, получение которого намечено на начало октября. Направить 1 500,0 тыс. рублей на сокращение доходной части бюджета Васюринского сельского поселения, 500,0 тыс. рублей на увеличение расходов бюджета поселения.

1. **Общий объем доходной части бюджета** Васюринского сельского поселения 2016 года сократить на 1 500,0 тыс. рублей, в части налога на доходы физических лиц, по причине сокращения поступлений в бюджет. На 24.09.2016 года темп роста по НДФЛ составил 85%. Что связано с ухудшением финансового состояния крупнейшего предприятия, находящегося на территории Васюринского сельского поселения ООО «ИСК БУДМАР». Ожидаемое поступление за 9 месяцев текущего года в бюджет поселения составляет 3 млн. 143 тыс. рублей, фактически за прошедший период поступило 1 млн. 571 тыс. рублей. (3 143,0 тыс. рублей – 1 571,0 тыс. рублей = 1 572,0 тыс. рублей). В результате чего доходы от уплаты НДФЛ в бюджет поселения составят 13 480 тыс. рублей (14 980,0 тыс. рублей – 1 500,0 тыс. рублей), объем налоговых поступлений в бюджет Васюринского сельского поселения составит 33 624,5 тыс. рублей, где 3 893,5 тыс. рублей доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты, 13 480,0 тыс. рублей – НДФЛ, 3 000,0 – ЕСХН, 3 283,0 тыс. рублей – налог на имущество физических лиц, 6 520,0 тыс. рублей – земельный налог с организаций, 3 448,0 – земельный налог с физических лиц. Общий объем неналоговых доходов останется неизменным и составит 1 885,5 тыс. рублей (295,5 тыс. рублей доходы от сдачи в аренду имущества + 1 500,0 тыс. рублей доходы от реализации имущества + 90,0 тыс. рублей прочие поступления от денежных взысканий (штрафов). Безвозмездные поступления в бюджет поселения останутся неизменными и составят 15 328,5 тыс. рублей. Общий объем доходной части бюджета составит **50 838,5 тыс. рублей** (33 624,5 тыс. рублей + 1 885,5 тыс. рублей + 15 328,5 тыс. рублей).
2. **Общий объем расходной части бюджета** Васюринского сельского поселения увеличить на 500,0 тыс. рублей, после чего она составит **54 535,0 тыс. рублей** (54 035,0 тыс. рублей + 500,0 тыс. рублей).
3. В соответствии с проектом постановления «О внесении изменений в постановление «О принятии муниципальной программы «Развитие массовой физической культуры и спорта среди населения Васюринского сельского поселения на 2016 год» из **муниципальной программы** **«Развитие массовой физической культуры и спорта среди населения Васюринского сельского поселения на 2016 год»** исключить мероприятие «Ремонт спортивной площадки в центральном парке» в связи с тем, что оно было разработано некачественно и при формировании общей суммы не были предусмотрены денежные средства для проведения работ по ремонту основания спортивной площадки, без чего ремонт покрытия является нецелесообразным. Таким образом по данной программе **объем расходов сократится и составит 450,0 тыс. рублей (1 308,0 тыс. рублей – 858,0 тыс. рублей)**.
   1. Согласно проекта постановления «О внесении изменений в постановление «О принятии муниципальной программы «Развитие дорожного хозяйства», ввиду того, что по подпрограмме «Сети автомобильных дорог» в рамках мероприятия «Содержание сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них, в том числе: грейдирование, ямочный ремонт, приобретение и перевозка ГПС» осталось в течении 2016 года оплатить работы в общей сумме 288,0 тыс. рублей, при остатке 688,0 тыс. рублей, перераспределить оставшиеся 400,0 тыс. рублей (688,0 тыс. рублей – 288,0 тыс. рублей) на мероприятие «Дислокация дорожных знаков на территории поселения; разметка проезжей части, установка отсутствующих дорожных знаков и их тех. обслуживание, уборка снега грейдером, подсыпка песком при гололедах» в рамках подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения», где работы по нанесению дорожной разметке, замене дорожных знаков еще не оплачены. Таким образом **объем финансирования муниципальной программы «Развитие дорожного хозяйства» останется неизменным и составит 7 078,4 тыс. рублей**. Расход на осуществление подпрограммы «Сети автомобильных дорог» в рамках мероприятия «Содержание сети автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них, в том числе: грейдирование, ямочный ремонт, приобретение и перевозка ГПС» составит 2 550,0 тыс. рублей. Расход на осуществление подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения» в рамках мероприятия «Дислокация дорожных знаков на территории поселения; разметка проезжей части, установка отсутствующих дорожных знаков и их тех. обслуживание, уборка снега грейдером, подсыпка песком при гололедах» составит 1 000,0 тыс. рублей.
   2. В соответствии с проектом «О внесении изменений в постановление от 10.11.2015 № 708 «Об утверждении муниципальной программы «Почетный гражданин», увеличить объем финансирования **муниципальной программы «Почетный гражданин»**, в связи со смертью одного почетного жителя в августе и присвоением звания двум жителям в сентябре 2016 года, на 23,5 тыс. рублей в соответствии с таблицей 1.

Таблица 1 - «Финансирование муниципальной программы «Почетный гражданин»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Месяц  начисления | Количество жителей  удостоенных звания  «Почетный гражданин», чел | Сумма поощрения  из расчета 500 рублей  на 1 человека в месяц, руб. | Компенсация  расходов  на погребение, руб. | Итого  за месяц, руб |
| Январь | 7 | 3 500,00 | - | 3 500,00 |
| Февраль | 7 | 3 500,00 | - | 3 500,00 |
| Март | 7 | 3 500,00 | - | 3 500,00 |
| Апрель | 7 | 3 500,00 | - | 3 500,00 |
| Май | 7 | 3 500,00 | - | 3 500,00 |
| Июнь | 7 | 3 500,00 | - | 3 500,00 |
| Июль | 7 | 3 500,00 | - | 3 500,00 |
| Август | 6 | 3 000,00 | 22 000,00 | 25 000,00 |
| Сентябрь | 8 | 4 000,00 | - | 4 000,00 |
| Октябрь | 8 | 4 000,00 | - | 4 000,00 |
| Ноябрь | 8 | 4 000,00 | - | 4 000,00 |
| Декабрь | 8 | 4 000,00 | - | 4 000,00 |
| ИТОГО | Х | 43 500,00 | 22 000,00 | 65 500,00 |

Таким образом **объем финансирования муниципальной программы «Почетный гражданин» составит 65,5 тыс. рублей** (42,0 тыс. рублей + 23,5 тыс. рублей)

* 1. В соответствии с проектом постановления «О внесении изменений в постановление от 10.11.2015 № 705 «Об утверждении муниципальной программы «Проведение мероприятий, посвященных памятным датам, знаменательным событиям», направить 100,0 тыс. рублей на реализацию **муниципальной программы «Проведение мероприятий, посвященных памятным датам, знаменательным событиям»**, мероприятие «Проведение новогодних праздников (приобретение елочных игрушек, призов, воздушных шаров, новогодних подарков, концертная программа)». В связи с тем, что ежегодно 100,0 тыс. рублей в рамках данной программы уходит на приобретение детских новогодних подарков многодетным и малообеспеченным семьям, а при формировании проекта бюджета на текущий год не были предусмотрены расходы на новогоднее оформление поселения и затраты на пополнение украшений для новогодней елки. Таким образом **объем финансирования муниципальной программы в целом составит 450,0 тыс. рублей** (350,0 тыс. рублей + 100,0 тыс. рублей).
  2. Направить **1 234,5 тыс. рублей** на реализацию **муниципальной программы** **«Благоустройство территории Васюринского поселения»**.

По итогам фактических затрат за 9 месяцев 2016 года и ожидаемым расходам на IV квартал 2016 года был подготовлен проект постановления «О внесении изменений в постановление администрации Васюринского сельского поселения от 13.11.2015 № 724 «Об утверждении муниципальной программы «Благоустройство территории Васюринского сельского поселения». В подпрограмму «Благоустройство» были внесены изменения что повлекло за собой увеличение объема финансирования данной подпрограммы на 1 234,5 тыс. рублей.

Таблица 2 – «Финансирование подпрограммы «Благоустройство» муниципальной программы» Благоустройство территории Васюринского сельского поселения»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование  мероприятия | Объем финансирования  на 01.01.2016 г.,  тыс. руб. | Уточненный  объем финансирования  на 24.09.2016 г.,  тыс. руб. | Отклонение (+/-),  тыс. руб. |
| 1 | Заработная плата рабочих | 250,0 | 100,0 | -150,0 |
| 2 | Приобретение запасных частей, комплектующих к спец. технике, ремонт спец. техники, приобретение бетона для тротуара, извести | 245,0 | 499,0 | +254,0 |
| 3 | Обработка (дезинсекция) территории поселения и берега р. Кубань против комаров | 125,0 | 124,0 | -1,0 |
| 4 | Иммобилизация безнадзорных животных | 150,0 | 250,0 | +100,0 |
| 5 | Работы по благоустройству в центральном парке, покупка саженцев, оплата услуг МУП «Родник» | 828,5 | 1 628,0 | +799,5 |
| 6 | Приобретение бензина для косилок | 25,0 | 10,0 | -15,0 |
| 7 | Мероприятие по реконструкции Мемориального комплекса «Вечный Огонь» | 170,0 | 118,0 | -52,0 |
| 8 | Приобретение и установка спортивно-игрового оборудования | 361,0 | 360,0 | -1,0 |
| 9 | Приобретение техники для проведения работ по благоустройству территории Васюринского сельского поселения | - | 300,0 | +300,0 |
|  | ИТОГО | 2 154,5 | 3 389,0 | +1 234,5 |

Исходя из таблицы 2 видно, что при разработке программы на текущий год на финансирование мероприятия «Работы по благоустройству в центральном парке, покупка саженцев, оплата услуг МУП «Родник» был предусмотрен расход 828,5 тыс. рублей, что по факту составило объем затрат первого полугодия. Для оплаты услуг II полугодия необходимо увеличить расходы на мероприятие до 1 628,0 тыс. рублей (828,5 тыс. рублей + 799,5 тыс. рублей).

Добавить мероприятие «Приобретение техники для проведения работ по благоустройству территории Васюринского сельского поселения» с объемом финансирования 300,0 тыс. рублей.

Увеличить финансирование по мероприятиям «Приобретение запасных частей, комплектующих к спец. технике, ремонт спец. техники, приобретение бетона для тротуара, извести» и «Иммобилизация безнадзорных животных» на 254,0 тыс. рублей и 100,0 тыс. рублей соответственно.

**Таким образом объем финансирования муниципальной программы «Благоустройство территории Васюринского поселения» в целом составит 6 689,0 тыс. рублей** (5 454,5 тыс. рублей + 1 234,5 тыс. рублей)

1. Внести изменения в «**Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Васюринского сельского поселения на 2016 год**», предусмотреть в сумме 2 000,0 тыс. рублей получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, что не нарушает п. 3 ст.107 БК РФ, согласно которому предельный объем муниципального долга (2 000,0 тыс. рублей) не должен превышать утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета (50 838,5 тыс. рублей) без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (15 328,5 тыс. рублей)

50 838,5 – 15 328,5 = 35 510 тыс. рублей

В связи с сокращением доходной части бюджета на 1 500,0 тыс. рублей и увеличением расходной на 500,0 тыс. рублей, дефицит бюджета поселения составил 3 696,5 тыс. рублей (50 838,5 тыс. рублей – 54 535,0 тыс. рублей)

На основании вышеизложенного вносятся изменения в соответствующие статьи и приложения решения Совета Васюринского сельского поселения Динского района от 31.12.2015 года № 73 «О бюджете Васюринского сельского поселения Динского района на 2016 год»

Начальник финансового отдела

администрации Васюринского

сельского поселения А.В. Рудкова