ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

(обоснование)

к проекту бюджета Гатчинского муниципального района

на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов

Проект бюджета Гатчинского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов разработан в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального Закона №131 от 06.10.2003 года ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Гатчинский муниципальный район Ленинградской области.

Данный проект формировался в соответствии с основными задачами, обозначенными Основными направлениями бюджетной политики и налоговой политики Ленинградской области и Гатчинского муниципального района на 2017-2019 годы.

За основу при формировании бюджета были приняты показатели прогноза социально-экономического развития Гатчинского муниципального района на 2017-2019 годы.

**СЛАЙД 2**

На слайде представлены основные параметры бюджета на 2017-2019 годы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Проект бюджета на 2017 год | Проект бюджета на 2018 год | Проект бюджета на 2019 год |
| Доходы | 4553,4 | 4796,6 | 5056,5 |
| Расходы | 4647,6 | 4894,4 | 5155,0 |
| Дефицит(-), профицит (+) | -94,2 | -97,8 | -98,5 |

**СЛАЙД 3** Расчет параметров бюджета на 2017 год представлен в слайде №3:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Бюджет на 01.01.2016 год | Уточненный бюджет на 01.09.2016 год | Проект бюджета на 2017 год |
| **Налоговые доходы:** | **1 244,5** | **1 244,5** | **1 428,7** |
| в том числе дополнительный норматив (в 2016 - 14%, 2017-14%, 2018 -14,09%, в 2019 - 14%) | 422,7 | 422,7 | 498,4 |
| **Неналоговые доходы:** | **354,1** | **354,1** | **342,3** |
| в том числе платные услуги | 72,7 | 72,7 | 55,5 |
| **ИТОГО налоговые и неналоговые доходы:** | **1 598,6** | **1 598 ,6** | **1 771,0** |
| Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности из ОБ | 17,5 | 17,9 | 51,8 |
| Субвенции, субсидии из ОБ | 3 485,6 | 3 071,8 | 2 730,6 |
| **ИТОГО ДОХОДЫ** | **5 101,7** | **4 688,3** | **4 553,4** |
| **Дефицит бюджета** | | | |
| Расчет дефицита бюджета Гатчинского МР (налог + неналог. доходы -доп.норматив) | 106,4  9,04% | 129,9 | 94,2  7,4% |
| **Расходы бюджета** | | | |
| Расходы местного бюджета (с учетом дотаций и платных услуг) | 1 722,5 | 1 773,3 | 1 917,0 |
| **ИТОГО РАСХОДЫ** | **5 208,1** | **4 818,2** | **4 647,6** |

Доходы района на 2017 год установлены в сумме 4 553,4 млн.руб., расходы 4 647,6 млн.руб., дефицит 94,2 млн.руб. или 7,4%.

По сравнению с первоначальным бюджетом 2016 года собственные доходы 2017 года выросли на 207,3 млн.руб., расходы на 194,5 млн.руб.

Дефицит в 2017 году рассчитан в размере 7,4%, что соответствует нормам БК.

**СЛАЙД 4**

**Основные источники доходов представлены в слайде №4:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Источник доходов** | **Первоначальный бюджет на 2016 год** | **Уточненный бюджет на 01.09.2016** | **Проект бюджета на 2017 год** | **Отношение проекта 2017 к первоначальному бюджету 2016 года** | **Отношение проекта 2017 к уточненному бюджету 2017 года** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе по основным источникам** | **1 244,5** | **1 244,5** | **1 428,7** | **114,8** | **114,8** |
| Налог на доходы физических лиц | 875,6 | 875,6 | 1 032,3 | 117,9 | 117,9 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции) | 3,8 | 3,8 | 6,0 | 160,8 | 160,8 |
| УСН | 234,6 | 234,6 | 261,3 | 111,4 | 111,4 |
| ЕНВД | 110,2 | 110,2 | 103,9 | 94,3 | 94,3 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1,0 | 1,0 | 1,2 | 119,2 | 119,2 |
| Патент | 1,0 | 1,0 | 2,1 | 209,1 | 209,1 |
| Государственная пошлина, сборы | 18,4 | 18,4 | 21,9 | 119,1 | 119,1 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе по основным источникам** | **354,1** | **354,1** | **342,3** | **96,7** | **96,7** |
| Арендная плата за земельные участки | 161,3 | 161,3 | 164,6 | 102,0 | 102,0 |
| Аренда имущества | 17,6 | 17,6 | 18,4 | 104,5 | 104,5 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 22,6 | 22,6 | 36,3 | 160,7 | 160,7 |
| Доходы от продажи земельных участков | 54,9 | 54,9 | 53,2 | 96,9 | 96,9 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 22,5 | 22,5 | 13,2 | 58,8 | 58,8 |
| Прочие неналоговые доходы | 72,5 | 72,5 | 55,2 | 76,1 | 76,1 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **3 503,1** | **3 089,7** | **2 782,4** | **79,4** | **90,1** |
| **Всего доходов** | **5 101,7** | **4 688,3** | **4 553,4** | **89,3** | **97,1** |

В целом, налоговые доходы составляют 31% в общей структуре доходов, неналоговые – 8%, безвозмездные – 61%.

Как и в предыдущие годы, наибольший удельный вес в структуре собственных доходов приходится на НДФЛ – 58%, на втором месте налог УСН – 14,7%, далее - доходы от аренды земли – 9,3%.

Как видно из таблицы, рост по налоговым доходам составит 14% или 184,2 млн.руб., по неналоговым снижение на 3,3% или на 11,8 млн.руб.

**СЛАЙД 5**

**Структура расходов на 2017 год представлена в слайде №5**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Первоначальный бюджет  на 2016 год | Уточненный бюджет на 01.09.2016 | Проект бюджета на 2017 год | Отношение  2017 года к первоначальному бюджету 2016 года | Отношение  2017 года к уточненному бюджету 2016 года |
| **Всего** | **5 208,10** | **4 828,2** | **4 647,6** | **89,2** | **96,3** |
| в том числе: | | | | | |
| Общегосударственные вопросы | 265,6 | 292,6 | 279,4 | 105,2 | 95,5 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2,7 | 2,7 | 4,6 | 170,4 | 170,4 |
| Национальная экономика | 96,3 | 121,4 | 127,3 | 132,2 | 104,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 224,7 | 266,9 | 181,7 | 80,8 | 68,1 |
| Охрана окружающей среды | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 100,0 | 100,0 |
| Образование | 2 831,1 | 3156,1 | 3217,9 | 113,7 | 102,0 |
| Культура, кинематография | 39,5 | 49,3 | 55,1 | 139,4 | 111,7 |
| Здравоохранение | 0,6 | 0,6 | 0,3 | 50,0 | 46,9 |
| Социальная политика | 1 399,3 | 565,8 | 440,1 | 31,5 | 77,8 |
| Физическая культура и спорт | 9,4 | 9,4 | 11,2 | 119,2 | 119,2 |
| Средства массовой информации | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 100,0 | 100,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований | 336,6 | 361,2 | 327,7 | 97,4 | 90,7 |
| Справочно\* | | | | | |
| Соц сфера | 4 279,90 | 3 782,4 | 3 724,7 | 87,0 | 98,5 |

Как видно, наибольший удельный вес приходится на социально-культурную сферу – 80%, на втором месте общегосударственные расходы – 6%, далее следуют расходы на ЖКХ - 4%.

**СЛАЙД 6**

Более подробная структура расходов на 2017 год представлена в слайде №6

**СЛАЙД 7**

Бюджет Гатчинского МР сформирован в программном формате. Удельный вес программных расходов - 89%, непрограммных расходы - 11%

Перечень программных расходов представлен в слайде.

Всего в бюджете ГМР утверждено 11 муниципальных программ на сумму 4 125,27 млн.руб., непрограммные расходы – 522,3 млн.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2016 год | | 2017 год | |
| Первоначальный бюджет, млн.руб. | Уточненный бюджет на 01.09.2016, млн.руб. | Проект бюджета, млн.руб. | Структура, % |
| Расходы на реализацию муниципальных программ (ведомственных программ) | 4 694,0 | 4 256,5 | 4 125,27 | 88,8 |
| Современное образование в Гатчинском муниципальном районе | 2 755,4 | 3 053,9 | 3 115,15 | 67 |
| Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Гатчинском муниципальном районе | 1 233,4 | 382,3 | 274,12 | 5,9 |
| Развитие физической культуры и спорта в Гатчинском муниципальном районе | 9,4 | 9,4 | 11,21 | 0,2 |
| Развитие культуры в Гатчинском муниципальном районе | 188,6 | 204,9 | 235,01 | 5,1 |
| Создание условий для обеспечения отдельных категорий граждан жилыми помещениями в Гатчинском муниципальном районе | 83,1 | 102,3 | 78,92 | 1,7 |
| Безопасность Гатчинского муниципального района | 2,8 | 2,8 | 4,70 | 0,1 |
| Стимулирование экономической активности в Гатчинском муниципальном районе | 2,3 | 5,9 | 3,12 | 0,1 |
| Развитие сельского хозяйства в Гатчинском муниципальном районе | 7,3 | 7,3 | 7,27 | 0,2 |
| Обеспечение устойчивого функционирования и развития коммунальной, инженерной и транспортной инфраструктуры и повышение энергоэффективности в Гатчинском муниципальном районе | 117,2 | 187,8 | 105,45 | 2,3 |
| Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга Гатчинского муниципального района | 285,7 | 285,9 | 277,46 | 6 |
| Устойчивое общественное развитие в Гатчинском муниципальном районе | 8,8 | 14,0 | 12,86 | 0,3 |
| Расходы на непрограммную деятельность | 514,1 | 571,7 | 522,35 | 11,2 |
| **ИТОГО расходы бюджета** | **5 208,1** | **4 828,2** | **4 647,62** | **100** |

**СЛАЙД 8**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Нименование поселения | Развитие общественной инфраструктуры муниципального значения | На решение вопросов местного значения в рамках № 48-ОЗ | Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет бюджета ГМР | Дотация из ОБ на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет бюджета ЛО | **ИТОГО** |
| Большеколпанское сельское поселение | 200,0 | 4 600,0 |  |  | **4 800,0** |
| Веревское сельское поселение | 200,0 | 14 632,5 |  | 15 454,9 | **30 287,4** |
| Войсковицкое сельское поселение | 200,0 | 1 640,0 |  | 13 874,5 | **15 714,5** |
| Вырицкое городское поселение | 200,0 |  |  | 10 691,7 | **10 891,7** |
| Гатчинское городское поселение | 200,0 |  | 193,7 | 62 251,2 | **62 644,9** |
| Дружногорское городское поселение | 200,0 |  | 1 026,8 | 5 896,8 | **7 123,6** |
| Елизаветинское сельское поселение | 200,0 | 2 720,0 | 166,4 | 14 932,9 | **18 019,3** |
| Кобринское сельское поселение | 200,0 | 2 344,0 | 117,8 | 13 956,0 | **16 617,8** |
| Коммунарское городское поселение | 200,0 |  | 523,3 | 20 989,8 | **21 713,1** |
| Новосветское сельское поселение | 200,0 | 5 639,5 |  | 13 383,7 | **19 223,2** |
| Пудомягское сельское поселение | 200,0 | 2 000,0 |  | 16 164,2 | **18 364,2** |
| Пудостьское сельское поселение | 200,0 | 6 400,0 |  | 21 025,2 | **27 625,2** |
| Рождественское сельское поселение | 200,0 | 2 380,0 | 107,5 | 13 439,3 | **16 126,8** |
| Сиверское городское поселение | 200,0 |  | 2 073,8 | 22 168,4 | **24 442,2** |
| Сусанинское сельское поселение | 200,0 | 2 800,0 | 457,6 | 9 374,9 | **12 832,5** |
| Сяськелевское сельское поселение | 200,0 | 2 280,0 | 213,9 | 11 802,3 | **14 496,2** |
| Таицкое городское поселение | 200,0 |  | 119,2 | 6 455,5 | **6 774,7** |
| **Всего:** | **3 400,0** | **47 436,0** | **5 000,0** | **271 861,3** | **327 697,3** |

В слайде представлен перечень межбюджетных трансфертов из бюджета Гатчинского муниципального района в бюджеты городских и сельских поселений Гатчинского муниципального района, всего на сумму 327,7 млн.руб., в том числе

- на развитие общественной инфраструктуры муниципального значения – 3,4 млн.руб.,

- на решение вопросов местного значения в рамках № 48-ОЗ (выпадающие доходы от аренды и продажи земли) – 47,4 млн.руб.,

- дотации из на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета ГМР – 5 млн.руб.

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности из областного бюджета – 271 ,9 тыс.руб.

Кроме того, в бюджете Гатчинского муниципального района предусмотрены расходы на:

- проекты планировки территорий и топосъемку Большеколпанского и Новосветского поселений в сумме 3,5 млн.руб.,

на ГПП и ПЗЗ Пудостьского и Большеколпанского поселений в сумме 3,5 млн.руб

**СЛАЙД 9**

В бюджете Гатчинского МР по Комитету образования запланированы расходы в сумме 3144 млн.руб.

Из них:

- расходы на выплаты муниципальным служащим органов местного самоуправления и содержание ОМС **– 25 млн.руб.,**

- на выполнение муниципального задания учреждениями образования– **820 млн.руб**., (в том числе дошкольное образование 390,1 млн.руб., общее образование – 222,6 млн.руб.)

дополнительное образование – 207,3 млн.руб.

- субсидии на иные цели – **70,7** млн.руб., в том числе дошкольное образование 34,8 млн.руб., общее образование – 26,6 млн.руб, дополнительное образование – 9,3 млн.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Утверждено на 01.09.2016,  млн. руб. | Проект бюджета на 2017,  млн. руб. | Отклонение | |
| % | млн. руб. |
| Дошкольное образование | 365,2 | 424,9 | 116,4 | 59,7 |
| **Муниципальное задание, в том числе:** | **336,8** | **390,1** | **115,8** | **53,4** |
| Заработная плата с начислениями | 146,8 | 160,9 | 109,6 | 14,1 |
| Коммунальные услуги | 83,7 | 111,4 | 133,2 | 27,8 |
| Прочее содержание | 106,4 | 117,9 | 110,8 | 11,5 |
| **Иные цели, в том числе:** | **28,4** | **34,8** | **122,5** | **6,4** |
| Укрепление материально-технической базы | 25,9 | 30,5 | 118,0 | 4,7 |
| Противопожарные мероприятия | 1,2 | 2,0 | 163,9 | 0,8 |
| Энергосбережение | 1,3 | 2,3 | **173,1** | 1,0 |
| Общее образование | 205,3 | 249,2 | 121,4 | 43,9 |
| **Муниципальное задание, в том числе:** | **179,1** | **222,6** | **124,3** | **43,5** |
| Заработная плата с начислениями | 21,2 | 28,9 | 136,3 | 7,7 |
| Коммунальные услуги | 109,0 | 137,3 | 126,0 | 28,3 |
| Прочее содержание | 48,8 | 56,3 | 115,4 | 7,5 |
| **Иные цели, в том числе:** | **26,2** | **26,6** | **101,4** | **0,4** |
| Укрепление материально-технической базы | 16,1 | 17,9 | 111,2 | 1,8 |
| Противопожарные мероприятия | 8,5 | 8,0 | 94,6 | -0,5 |
| Энергосбережение | 1,7 | 0,8 | 44,1 | -1,0 |
| Проведение прочих мероприятий | 23,9 |  | 0,0 | 0,0 |
| Дополнительное образование | 205,9 | 216,6 | 105,2 | 10,8 |
| **Муниципальное задание, в том числе:** | **194,3** | **207,3** | **106,7** | **13,0** |
| Заработная плата с начислениями | 150,3 | 161,1 | 107,2 | 10,9 |
| Коммунальные услуги | 8,9 | 11,9 | 134,7 | 3,1 |
| Прочее содержание | 35,2 | 34,2 | 97,3 | -1,0 |
| **Иные цели, в том числе:** | **11,5** | **9,3** | **80,7** | **-2,2** |
| Укрепление материально-технической базы | 11,5 | 9,3 | 80,7 | -2,2 |

**СЛАЙД 10**

Расходы по ГРБС «Комитет по культуре и туризму» составят 245 млн.руб., в том числе:

- расходы на выплаты муниципальным служащим органов местного самоуправления и содержание ОМС – 9,3 млн.руб.,

- на выполнение муниципального задания учреждениями культуры – 226,2 млн.руб. (в том числе дополнительное образование 172,9 млн.руб., музеи – 5,9 млн.руб.)

- субсидии на иные цели – 17,6 млн.руб., ( в том числе дополнительное образование – 16,1 млн.руб., музеи – 1,5 млн.руб.);

- расходы на содержание библиотеки – 14,9 млн.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Утверждено на 01.09.2016,  млн. руб. | План на 2017, млн. руб. | Отклонение | |
| % | млн. руб. |
| Дополнительное образование | 166,2 | 189,0 | 113,7 | 22,8 |
| ДШИ, ДХШ, ДМШ | 166,2 | 189,0 | 108,1 | 22,8 |
| Муниципальное задание, в том числе: | 160,0 | 172,9 | 108,1 | 12,9 |
| Заработная плата с начислениями | 149 805,0 | 160,6 | 107,2 | 10,8 |
| Коммунальные услуги | 3 935,3 | 5,9 | 149,8 | 2,0 |
| Прочее содержание | 6 228,3 | 6,4 | 102,7 | 0,2 |
| Иные цели, в том числе: | 6 239,1 | 16,1 | 257,7 | 9,8 |
| Ремонтные работы | 5 000,0 | 15,0 | 300,4 | 10,0 |
| Проведение мероприятий | 949,1 | 1,1 | 111,3 | 0,1 |
| Энергосбережение | 290,0 | 0,0 | 0,0 | -0,3 |
| Культура | 21 397,8 | 22,3 | 104,2 | 0,9 |
| Музеи | 7 859,8 | 7,4 | 108,1 | 22,8 |
| Муниципальное задание, в том числе: | 4 959,8 | 5,9 | 119,2 | 1,0 |
| Заработная плата с начислениями | 3 708,3 | 4,4 | 119,4 | 0,7 |
| Коммунальные услуги | 528,0 | 0,7 | 138,8 | 0,2 |
| Прочее содержание | 723,5 | 0,8 | 103,9 | 0,0 |
| Иные цели, в том числе: | 2 900,0 | 1,5 | 51,4 | -1,4 |
| Ремонтные работы | 2 600,0 | 1,2 | 46,2 | -1,4 |
| Укрепление материально-технической базы | 300,0 | 0,0 | 0,0 | -0,3 |
| Энергосбережение | 0,0 | 0,3 | 0,0 | 0,3 |
| Библиотека | 13 538,0 | 14,9 | 119,2 | -0,5 |
| Заработная плата с начислениями | 10 636,0 | 11,3 | 106,5 | 0,7 |
| Коммунальные услуги | 477,2 | 0,5 | 104,6 | 0,0 |
| Прочее содержание | 2 364,8 | 3,1 | 129,9 | 0,7 |
| Проведение мероприятий | 60,0 | 0,0 | 0,0 | -0,1 |

**СЛАЙД 11**

Всего по ГРБС «Комитет социальной защиты ГМР» запланировано 223 млн.руб., в том числе:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Утверждено  на  01.09.2016,  млн. руб. | План  на 2017 год, млн. руб. | Отклонение | |
| % | млн. руб. |
| МБУ ЦСО | 13,8 | 15,7 | 114,0 | 1,9 |
| Муниципальное задание, в том числе: | 13,3 | 15,2 | 114,4 | 1,9 |
| Заработная плата с начислениями | 7,4 | 9,8 | 133,0 | 2,4 |
| Коммунальные услуги | 1,8 | 2,2 | 119,4 | 0,4 |
| Прочее содержание | 4,1 | 3,2 | 78,9 | -0,9 |
| Иные цели, в том числе: | 0,5 | 0,5 | 102,0 | 0,0 |
| Ремонтные работы |  |  |  |  |
| Проведение мероприятий | 0,5 | 0,5 | 102,0 | 0,0 |

В бюджете 2017 год появится новое учреждение Муниципальное бюджетное учреждение «Архитектурно-планировочный центр Гатчинского муниципального района», который будет осуществлять следующие муниципальные услуги: подготовку градостроительных планов земельных участков, согласование размещения средств информационного оформления.

На выполнение муниципального задания и иные цели предусмотрено 17,3 млн.руб.

Резервный фонд составит 10 млн.руб., дорожный фонд 17,9 млн.руб.