**Пояснительная записка**

**к решению Алданского районного Совета депутатов**

**«О бюджете муниципального образования «Алданский район»**

**на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов»**

**17.12.2014г.**

1. **Общие положения**

Бюджет муниципального образования «Алданский район» на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов сформирован в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса Российской Федерации (далее - Бюджетный кодекс), Федеральным Законом от 06.10.2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», отвечает основными направлениям налоговой и бюджетной политики на 2015-2017 годы Республики Саха (Якутия) и основным направлениями налоговой, бюджетной и долговой политики в муниципальном образовании «Алданский район» на 2015-2017 годы.

Соблюдены общие требования к структуре и содержанию решения о бюджете муниципального образования «Алданский район», установленные статьей 1841 Бюджетного кодекса РФ.

В соответствии с пунктом 1 статьи 1841 Бюджетного кодекса установлен перечень основных характеристик бюджета, утверждаемых решением о бюджете (объем доходов, расходов, дефицит бюджета).

Доходы бюджета сформированы в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, Республики Саха (Якутия), законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах (статья 39 Бюджетного кодекса РФ).

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ утверждены нормативы отчислений в местный бюджет по налоговым и неналоговым доходам.

Формирование расходов бюджета муниципального образования «Алданский район» на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов осуществлено по программно-целевому принципу на основе 15 муниципальных программ.

*Предоставленный проект бюджета сформирован с учетом объема межбюджетных трансфертов, доведенных Минфином РС (Я) 03.12.2014г.*

1. **Основные характеристики бюджета**

**муниципального образования «Алданский район» на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Фактическое исполнение за 2013 год | Утверждено на 2014 год | Основные параметры на 2015 год | % к 2014 году |
| Доходы | 2 198 780,0 | 1 854 506,4806 | 2 286 433, 315 | 123% |
| Расходы | 2 220 854,0 | 1 903 399,4 | 2 288 034,604 | 120% |
| Дефицит (-), профицит (+) | +22 074,0 | -48 892,9 | - 1 601,289 |  |

Основные параметры бюджета МО «АР» на 2015 год составили: по доходам 2 286 433,315 тыс. рублей, по расходам 2 288 034,604 тыс. руб. с дефицитом бюджета 1 601,289 тыс. рублей, на 2016 год по доходам 2 133 967,988 тыс. рублей, по расходам 2 159 335,25 тыс. рублей с дефицитом бюджета 25 367,262 тыс. рублей, на 2017 год по доходам 2 117 197,776 тыс. рублей, по расходам 2 126 101,096 тыс. рублей с дефицитом бюджета 8 903,32 тыс. рублей.

1. **Доходы**

Расчет прогноза доходной части бюджета МО «АР» на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов определен с учетом Налогового кодекса РФ, Бюджетного кодекса РФ, Закона РС (Я) «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Республике Саха (Якутия)», Закона РС (Я) «О налоговой политике в Республике Саха (Якутия)», рассчитан на основании основных параметров прогноза социально-экономического развития МО «АР» на 2015-2019 годы, отчетности налоговых органов, отчетности об исполнении бюджета, прогноза администраторов доходов и оценки поступлений доходов в бюджет МО «АР» в 2014 году.

При формировании проекта бюджета по доходам учитывались изменения бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации и Республики Саха (Якутия).

Общий объем доходов бюджета МО «АР» с учетом безвозмездных поступлений на 2015 год прогнозируется в размере 2 286 433,315 тыс. руб., на плановый период 2016 года 2 133 967,988 тыс. руб., на 2017 год 2 117 197,776 тыс. руб. Снижение объема доходов бюджета на плановый период 2016-2017 годов объясняется тем, что Министерством Финансов РС (Я) распределение дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов произведено на плановый период в размере 80% от общего объема дотации на соответствующий год.

Объем безвозмездных поступлений на 2015 год составляет 1 769 692,32 тыс. рублей, на 2016 год 1 580 036,63 тыс. рублей, на 2017 год 1 529 901,89 тыс. рублей, в том числе дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального образования «АР» на 2015 год 385 502,0 тыс. рублей, на 2016 год 279 094,0 тыс. рублей, на 2017 год 262 660,0 тыс. рублей.

Поступление налоговых и неналоговых доходов местного бюджета МО «АР» прогнозируется на 2015 год в сумме 516 740,995 тыс. руб., на 2016 год 553 931,358 тыс. рублей, на 2017 год 587 295, 886 тыс. рублей.

Нормативы отчислений в местный бюджет применены согласно Закону РС (Я) «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Республике Саха (Якутия)».

**Налоговые доходы**

Налоговые доходы бюджета МО «АР» на 2015 год планируются в размере 466 179,763 тыс. руб., в том числе налог на доходы физических лиц 307 757,5 тыс.руб. (удельный вес 66%), налоги на совокупный доход 134 794,0 тыс. рублей ( удельный вес 29%), налог на добычу ОПИ 498,1 тыс.руб. (удельный вес 0,1 %), государственная пошлина 7 327,0 тыс.руб. (удельный вес 1,6%), акцизы на нефтепродукты 15 803,073 тыс. рублей (удельный вес 3,3%).

Налоговые доходы на 2016 год планируются в сумме 499 269,212 тыс. руб., на 2017 год 531 648,149 тыс. рублей.

### Налог на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц на 2015 год исчислен в соответствии с главой 23 «Налог на доходы физических лиц» части второй Налогового кодекса РФ исходя из фактического поступления за 2013 год, ожидаемого исполнения за 2014 год, прогноза фонда оплаты труда и численности работающего населения Алданского района на 2015 год согласно прогнозу социально-экономического развития МО «АР» на 2015-2019 годы.

Прогнозная сумма налога в контингенте составила 1 231 030,0 тыс. руб. В связи с принятием Федерального закона от 23.07.2013г. № 252-ФЗ "О внесении изменений в Бюджетный кодекс РФ и отдельные законодательные акты РФ", а также в соответствии с Законом Республики Саха (Якутия) с 2014 года внесены изменения по налогу на доход физических лиц в части уменьшения норматива отчислений в бюджет МО «АР» с 30% до 25%.

Сумма отчислений в местный бюджет на 2015 год составила 307 757,5 тыс. руб., на 2016 год 327 855,0 тыс. руб., на 2017 год 355 230,0 тыс. руб.

*Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения*

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения рассчитан в соответствии с главой 26.2 «Упрощенная система налогообложения» части второй Налогового кодекса РФ, Закона РС (Я) «О налоговой политике в Республике Саха (Якутия)».

Норматив отчислений в местный бюджет установлен в размере 100 %, за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года в размере 90 %.

Прогноз на 2015 год составил 78 575,0 тыс. руб., в том числе налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы 58 590,0 тыс.руб., налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов 12 100,0 тыс.руб. Прогноз составлен с учетом роста налогооблагаемой базы и индекса потребительских цен.

Налог, взимаемый в виде патента, в связи с применением упрощенной системы налогообложения, запланирован в сумме 85,0 тыс. рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - минимальный налог, планируется в сумме 7 800,0 тыс. рублей.

По сравнению с оценкой 2014 года прогнозируется увеличение налога на 4 575,0 тыс. руб. или на 6,1%.

Прогноз на 2016 год составляет 82 897,0 тыс. рублей, на 2017 год 87 425,0 тыс. рублей.

### Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности рассчитан в соответствии с главой 26.3 «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» части второй Налогового кодекса РФ.

При расчете прогноза единого налога на вмененный доход были учтены изменения, внесенные в НК РФ Федеральным законом от 25.06.2012 г. № 94-ФЗ: переход индивидуальных предпринимателей, применяющих систему налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на патентную систему налогообложения. Норматив отчислений по налогу в местный бюджет установлен в размере 100 %, за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года в размере 90 %. Сумма единого налога на 2015 год составила 56 049,0 тыс. руб., на 2016 год 58 851,0 тыс. рублей, на 2017 год 61 794,0 тыс. рублей.

По сравнению с оценкой 2014 года увеличение налога составит на 2015г. - 2 049,0 тыс. руб. или на 3,8%.

*Акцизы на нефтепродукты, производимые на территории РФ*

В соответствии с Федеральным законом от 03.12.2012г. № 244-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс РФ и отдельные законодательные акты РФ» внесены изменения в части акцизов на нефтепродукты (доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, на автомобильный и прямогонный бензин, производимые на территории РФ), которые подлежат зачислению в местные бюджеты в размере не менее 15% от консолидированного поступления данного налога и будут являться одним из источников формирования муниципального дорожного фонда. Размеры указанных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты устанавливаются исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности соответствующих муниципальных образований.

Прогноз на 2015 год от акцизов на нефтепродукты в бюджет МО «АР» 15 803,073 тыс. рублей, на 2016 год 21 553,772 тыс. рублей, на 2017 год 18 967,834 тыс. рублей.

*Единый сельскохозяйственный налог*

Прогноз единого сельскохозяйственного налога рассчитан в соответствии с главой 26.1 «Система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог)» части второй Налогового кодекса РФ.

Норматив отчислений в местный бюджет установлен в размере 50 %, за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2013 года в размере 65 %.

Поступление ЕСХН прогнозируется на 2015 год в размере 170,0 тыс. руб.

Прогноз на 2016 год 186,25 тыс. рублей, на 2017 год 204,125 тыс. рублей.

### Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых

Прогноз на добычу общераспространенных полезных ископаемых рассчитан в соответствии с главой 26 «Налог на добычу полезных ископаемых» части второй Налогового кодекса РФ по данным налогоплательщиков.

Прогнозная сумма налога на 2015г. составила 498,19 тыс. руб., на 2016г. 498,19 тыс. руб., на 2017г. 498,19 тыс. руб.

По сравнению с оценкой 2014 года прогнозируется уменьшение налога на 1 801,9 тыс. руб. в связи с завершением деятельности налогоплательщиков данного налога на территории Алданского района.

*Государственная пошлина*

Расчет суммы государственной пошлины произведен в соответствии с главой 25.3 «Государственная пошлина» части второй Налогового кодекса РФ с учетом изменений.

С 1 января 2015 г. в соответствии с Федеральным законом №221-ФЗ от 21.07.2014 года «О внесении изменений в главу 25.3 части второй Налогового кодекса Российской Федерации» возрастут размеры госпошлины за некоторые виды юридически значимых действий. В среднем коэффициент индексации ставок государственной пошлины составляет 1,57:

- увеличен размер госпошлины за оспаривание нормативных правовых актов (пп. 6 п. 1 ст. 333.19 НК РФ);

- скорректирован размер госпошлины за оспаривание ненормативных правовых актов (абз. 3 пп. 6 п. 1 ст. 333.19 НК РФ);

- введен пониженный размер госпошлины за госрегистрацию изменений в учредительных документах общероссийских общественных организаций инвалидов и отделений таких организаций (пп. 3.1 п. 1 ст. 333.33 НК РФ);

- установлен новый размер госпошлины за действия уполномоченных органов, связанные с лицензированием нотариальной деятельности (пп. 110.1 п. 1 ст. 333.33 НК РФ);

- снижена госпошлина для физических лиц, которые обращаются за получением государственных (муниципальных) услуг через порталы, интегрированные с единой системой идентификации и аутентификации, с получением результатов в электронном виде (п. 4 ст. 333.35 НК РФ).

Прогнозная сумма государственной пошлины составила на 2015г. 7 327,0 тыс. руб., в том числе госпошлина по делам, рассматриваемым судами общей юрисдикции 5 600,0 тыс. руб., госпошлина за совершение действий, связанных с лицензированием 1 700,0 тыс. руб., госпошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции 22,0 тыс.руб., госпошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления 5,0 тыс. руб.

Прогнозная сумма государственной пошлины на 2016 год 7 428,0 тыс. рублей, на 2017 год 7 529,0 тыс. рублей.

## Неналоговые доходы

Неналоговые доходы МО «АР» на 2015 год планируются на сумму 50 561.232 тыс. руб., в том числе доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности 11 256,551 тыс. руб. (удельный вес 22%), платежи при пользовании природными ресурсами 9 661,481 тыс. руб. (удельный вес 19%), доходы от продажи материальных и нематериальных активов 17 000,0 тыс.руб. (удельный вес 34%), штрафы, санкции, возмещение ущерба 10 000,0 тыс. руб. (удельный вес 20%), доходы от оказания платных услуг 2 643,2 тыс. рублей (удельный вес 5 %).

На 2016 год планируется объем неналоговых доходов в сумме 54 647,737 тыс. рублей, на 2017 год 55 647,737 тыс. рублей.

*Доходы от арендной платы за землю до разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права*

*на заключение договоров аренды*

Прогноз поступления арендной платы за землю до разграничения государственной собственности, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды на 2015 год сформирован по данным МКУ «Земельно-имущественное управление» и составил в сумме 9 000,0 тыс. руб., на 2016 год 9 000,0 тыс. рублей, на 2017 год 9 000,0 тыс. рублей.

*Доходы от сдачи в аренду имущества,*

*находящегося в муниципальной собственности*

Поступление доходов от сдачи в аренду муниципального имущества на 2015 год планируется в сумме 2 000,0 тыс.руб. по данным администратора доходов, с учетом оценки 2014 года, сумма процентов полученных от предоставления бюджетных кредитов поселениям 256,551 тыс. рублей. Всего 2 256,551 тыс. рублей.

На 2016 год планируется 2 014,4 тыс. рублей, на 2017 год 2 000,0 тыс. рублей.

*Платежи при пользовании природными ресурсами*

Прогноз поступления в 2015 году платы за негативное воздействие на окружающую среду составил в контингенте 24 153,7 тыс.руб., с учетом применения норматива отчислений в местный бюджет (40%) плата составит 9 661,481 тыс.руб.

С 2016 года увеличивается норматив отчислений в местный бюджет до 55% и соответственно плата на 2016 год составит 13 284,537 тыс. рублей, на 2017 год 13 284,537 тыс. рублей.

*Доходы от продажи материальных и нематериальных активов*

По данным администратора доходов на 2015 год доходы от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируются в размере 17 000,0 тыс. руб., в том числе доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена 14 000,0 тыс. рублей и доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципального района 3 000,0 тыс. рублей.

На 2016 год данный вид доходов запланирован в сумме 17 000,0 тыс. рублей, на 2017 год 17 000,0 тыс. рублей.

*Штрафы, санкции, возмещение ущерба*

Поступление административных штрафов в 2015 году запланировано в размере 10 000 тыс.рублей.

На 2016 год объем штрафов запланирован в сумме 11 000,0 тыс. рублей, на 2017 год 12 000,0 тыс. рублей.

1. **Муниципальный долг**

Верхний предел муниципального внутреннего долга МО «АР» на 1 января 2016 года планируется в размере 37 790,0 тыс. рублей, на 01.01.2017г. 8 910,0 тыс. рублей, на 01.01.2018г. 0 рублей.

Предельный объем муниципального внутреннего долга на 2015 год составит 90 000,0 тыс.рублей, на 2016 год 90 000,0 тыс. рублей, на 2017 год 90 000,0 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 107 Бюджетного кодекса РФ предельный объем муниципального долга не должен превышать утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

В 2015-2017 годах муниципальное образование «Алданский район» не предоставляет муниципальные гарантии.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2015 году составит 1 074,289 тыс.руб., в 2016 году 400,248 тыс. руб., в 2017г. 12,217 тыс. руб.

1. **Расходы**

В целом, объем бюджетных ассигнований обеспечивает выполнение расходных обязательств МО «АР» в соответствии с Федеральным Законом № 131-ФЗ, реализацию приоритетных мероприятий в 2015-2017 годах в части безусловного выполнения первоочередных обязательств по выплате заработной платы и достижения целевых установок по ее повышению в соответствии с «майскими» Указами Президента РФ и принятой в республике Концепцией повышения оплаты труда работникам бюджетной сферы и повышения минимального размера оплаты труда.

В расходной части бюджета учтены основные направления бюджетной политики Республики Саха (Якутия) для муниципальных образований на 2015-2017 годы, основные направления долговой, налоговой и бюджетной политики в МО «АР» на 2015-2017 годы.

В связи с формированием бюджета на 2015-2017 годы в условиях ухудшения финансовой ситуации и снижения доходов бюджета республики, при формировании расходной части местного бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, применены следующие меры:

1. Предусмотрены расходы на досчет ФОТ муниципальных учреждений, финансируемых из местного бюджета на повышение оплаты труда по решениям, принятым в 2013-2014 годах. В связи с включением расходов по фонду оплаты труда вспомогательного и прочего персонала детских дошкольных учреждений в дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности, предусмотрены указанные расходы в местном бюджете с учетом досчета на повышение оплаты труда.

2. Средства на повышение ФОТ на 2015-2017 годы в соответствии с Концепцией повышения заработной платы работников учреждений бюджетного сектора экономики и минимальной заработной платы в РС (Я), будут выделены в ходе исполнения государственного бюджета РС (Я) на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов за счет резервированных источников после принятия соответствующего постановления Правительства РС (Я).

3. Предусмотрены расходы на коммунальные услуги с учетом установленных тарифов на 1 июля 2014 года.

4. Остальные расходы приняты без увеличения на 2015-2017 годы от уровня 2014 года, в связи с ухудшением финансовой ситуации и уменьшением доходов государственного бюджета республики и соответственно местного бюджета.

В соответствии со статьей 29 Закона Республики Саха (Якутия) от 05 февраля 2014 года 1280-З №111-V «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Республике Саха (Якутия)» допускается утверждение на плановый период не распределенного между муниципальными районами (городскими округами) объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) в размере не более 20 процентов общего объема указанных дотаций, утвержденного на первый и второй годы планового периода. На основании изложенного, на 2016 и 2017 годы Министерством Финансов РС (Я) распределение дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов произведено в размере 80% от общего объема дотации на соответствующий год.

Нормами Федерального закона №136-ФЗ от 27 мая 2014 года "О внесении изменений в статью 263 Федерального закона "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации" и Федеральный закон «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" уточняется ряд общих принципов организации местного самоуправления в Российской Федерации.

В связи со вступлением в силу федерального закона №136-ФЗ законопроектом №612926-6 «О внесении изменений в Бюджетный кодекс РФ» вносятся изменения в перечень налоговых доходов муниципального района, сельского поселения, городского округа с внутригородским делением, внутригородского района и перераспределение между ними отдельных налоговых и неналоговых источников доходов их бюджетов - статьи 61, 611, 613, 614, 615, 62 Кодекса.

В целях урегулирования правовых, финансовых и организационных вопросов, возникающих в связи с реализацией Федерального закона от 27 мая 2014 года № 136-ФЗ, в Государственное собрание (Ил Тумэн) РС (Я) внесен законопроект «О закреплении за сельскими поселениями Республики Саха (Якутия) вопросов местного значения».

Данным законопроектом на период с 1 января по 31 декабря 2015 года передаются сельским поселениям 25 вопросов местного значения, тем самым до 1 января 2016 года органы местного самоуправления сельских поселений будут решать вопросы местного значения поселений в соответствии с положениями части 1 статьи 14 Федерального закона от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» в [редакции](consultantplus://offline/ref=2AA4F51DD4086B34D2BE52256137F69CCDB9C1787142329EAD60F184EEFDFB7F29CF04AA0E113608x262E), действовавшей до 27 мая 2014 года. Исходя из этого, изменения в перечень налоговых доходов сельских поселений и муниципальных районов на 2015 год также вноситься не будут.

В 1 квартале 2015 года будет разработан проект закона Республики Саха (Якутия) о внесении изменений в перечень вопросов местного значения, закрепленных за сельскими поселениями с учетом финансовой обеспеченности и территориальных, социо-культурных, производственных особенностей конкретных муниципальных образований, вступающий в силу с 2016 года.

Таким образом, с учетом разработки указанного проекта закона, будут внесены предложения в законодательные и нормативные акты, касающиеся финансового обеспечения вопросов местного значения, включая нормативы отчислений от налоговых доходов и нормативы расходов на содержание органов местного самоуправления.

Расходы бюджета на 2015 год сформированы в соответствии с 15-ю утвержденными муниципальными целевыми программами и непрограммными расходами в сумме 2 288 034,604тыс. рублей, на 2016 год 2 159 335,25 тыс. рублей, на 2017 год 2 126 101.096 тыс. рублей.

При формировании расходной части местного бюджета на 2015 год учтено выполнение 34-х переданных государственных полномочий на уровень района, субвенция по которым составляет 1 359 978,12 тыс. рублей, на 2016 год 1 276 944,43 тыс. рублей, на 2017 год 1 241 243,69 тыс. рублей. Наибольший удельный вес из общего субвенции занимает субвенция на реализацию государственного стандарта общего образования 39% и реализация государственного стандарта дошкольного образования 17%.

Объем субсидии на 2015 год составляет 23 670,7 тыс. рублей, на 2016 год 23 836,7 тыс. рублей, на 2017 год 23 836,7 тыс. рублей. Из общего объема субсидии на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов предусмотрено ежегодно по 15 000,0 тыс. рублей на софинансирование расходных обязательств по реализации плана мероприятий комплексного развития муниципальных поселений, согласно Указа Президента РС (Я). Кроме того, в объеме субсидии предусмотрены расходы на организацию отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, ежегодно по 5 539,6 тыс. рублей, а также на организацию отдыха и оздоровление детей на 2015 год 3 131,1 тыс. рублей, на 2016-2017 годы ежегодно по 3 297,1 тыс. рублей.

Как и в предыдущие годы, наибольший удельный вес в расходах бюджета муниципального образования «Алданский район» на 2015 год занимают расходы «Образование» 72%, «межбюджетные трансферты» 10%, «Национальная экономика» 6%, «социальная политика» 4%, «Общегосударственные вопросы» 4%, «культура» 3%, другие расходы 1%.

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходные обязательства в сфере функционирования представительных и исполнительных органов власти определяются следующими нормативными правовыми актами:

- Закон Республики Саха (Якутия) от 26.12.2007г. № 535–З №1073–III «О Реестре муниципальных должностей и должностей муниципальной службы в Республике Саха (Якутия) и соотношении должностей муниципальной службы и должностей государственной гражданской службы Республики Саха (Якутия)»;

- Постановление Правительства Республики Саха (Якутия) от 17.07.2007 №296 (ред. от 20.04.2011 г.) «О предельных нормативах денежного вознаграждения лиц, замещающих муниципальные должности в Республике Саха (Якутия)»;

- Указ Президента Республики Саха (Якутия) от 27.11.2013г. № 2334 «О внесении изменений в Указ Президента РС (Я) от 24.12.2009г. № 1434 ««О численности органов местного самоуправления Республики Саха (Якутия), применяемой для определения нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления»;

- нормативно-правовыми актами Алданского районного Совета депутатов, администрации МО «АР».

Бюджетные ассигнования по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» характеризуются следующими данными:

(в тыс. руб.)

| Наименование показателя | Разд., подраздел | 2014 год  утверждено | 2015 год | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| в тыс.руб. | в тыс.руб. | изменения к предыдущему году, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | 0100 | **86 690,737** | **87 812,198** | **101,3** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 2 722,5 | 2 809, 76 | 103,2 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 0 | 0 |  |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 40 230,867 | 41 547,516 | 103,2 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 18 197,494 | 19 464,238 | 106,9 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0107 | 0 | 0 |  |
| Резервные фонды | 0111 | 1 000,0 | 1 000,0 | 100 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 24 539,876 | 22 990,684 | 93,7 |

По разделу «Другие общегосударственные расходы» предусмотрены расходы по обеспечению деятельности Единой дежурно-диспетчерской службы в сумме 3 094,305 тыс. рублей, по содержанию уполномоченного органа по размещению муниципальных заказов в сумме 3 599,571 тыс. рублей, содержание учреждения по обеспечению хозяйственного обслуживания составляет 11 772,708 тыс. рублей, осуществление государственных полномочий по организации деятельности административной комиссии по рассмотрению дел об административных правонарушениях 3 045,0 тыс. рублей, выполнение государственных полномочий по комплектованию, хранению, учету и использованию документов Архивного фонда РС (Я) 1 167,2 тыс. рублей, выполнение государственных полномочий по реализации Федерального Закона от 25.10.2002г. № 125-ФЗ «О жилищных субсидиях гражданам, выезжающим из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям» 11,9 тыс. рублей, расходы на муниципальную программу «Переподготовка и повышение квалификации муниципальных служащих» 300,0 тыс. рублей.

Снижение расходов по «Другим общегосударственным вопросам» по сравнению с 2014 годом на 1 549,192 тыс. рублей.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная**

**деятельность**»

Бюджетные ассигнования по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Разд., подраздел | 2014 год  утверждено | 2015год | |
| в тыс.руб. | в тыс.руб. | изменения к предыдущему году, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | 0300 | **1 415,0** | **1 305,0** | **92** |
| Органы внутренних дел | 0302 | 600,0 | 600,0 | 100 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 0309 | 600,0 | 555,0 | 92,5 |
| Субвенции бюджетам на осуществление федеральных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния | 0304 | 215,0 | 150,0 | 70 |

По данному подразделу предусмотрены расходы на реализацию МП «Профилактика правонарушений в МО «АР» на 2015-2017 гг.» в сумме 600,0 тыс. рублей. В соответствии с ч. 2 ст. 47 Федерального закона от 07.02.2011 N 3-ФЗ «О полиции» органы местного самоуправления в соответствии с законодательством Российской Федерации вправе осуществлять по предметам совместного ведения РФ и субъектов РФ расходы на реализацию возложенных на полицию обязанностей по охране общественного порядка и обеспечению общественной безопасности.

Также по данному подразделу предусмотрены расходы на защиту населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 555,0 тыс. рублей, а также субвенция на осуществление федеральных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния в сумме 150,0 тыс. рублей.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Бюджетные ассигнования по разделу 0400 «Национальная экономика» характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Разд., подраздел | 2014 год  утверждено | | 2015 год | |
| в тыс.руб. | | в тыс.руб. | изменения к предыдущему году, % |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | 0400 | **132 131,409** | | **138 805,779** | **105** |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 0405 | 57 093,2 | | 67 590,7 | 118 |
| Транспорт | 0408 | 22 840,0 | | 13 700,0 | 60 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 39 564,53 | | 40 738,714 | 103 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 11 462,95 | | 14 977,365 | 130 |
| Общеэкономические вопросы | 0401 | 1 170 | 1 799 | | 154 |

По разделу 0401 «Общеэкономические вопросы» отражены расходы в сумме 1 799,0 тыс. рублей на выполнение отдельных государственных полномочий по государственному регулированию цен (тарифов).

По разделу 0408 предусмотрены расходы в сумме 13 700,0 тыс. рублей на возмещение затрат, связанных с пассажирскими перевозками. Приобретение транспортных средств по разделу «Транспорт» не планируется, чем объясняется снижение расходов на 2015 год по сравнению с 2014 годом.

По разделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» предусмотрено 40 738,714 тыс. рублей, в том числе на развитие дорожной сети общего пользования 40 238,714 тыс. рублей (из них на содержание автомобильных дорог 20 000,0 тыс. рублей и на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог 20 238,714 тыс. рублей) и на повышение безопасности дорожного движения 500,0 тыс. рублей.

По разделу «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотрено 14 977,365 тыс. рублей, в том числе по развитию предпринимательства и туризма 3 425,0 тыс. рублей, по управлению муниципальной собственностью 11 552,365 тыс. рублей.

**Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Бюджетные ассигнования на исполнение соответствующих расходных обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Разд., подраздел | 2014 год  утверждено | | 2015 год | |
| в тыс.руб. | | в тыс.руб. | изменения к предыдущему году, % |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | 0500 | **36 707,41** | | **24 682,099** | **67,2** |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 30 000,0 | | 21 332,099 | 71,1 |
| в том числе обеспечение жильем: |  | 30 000,0 | | 21 332,099 | 71,1 |
| 1. Переселение граждан из аварийного жилищного фонда |  | расходы были дополнительно предусмотрены при уточнении бюджета | | 7 332,099 |  |
| 2. Строительство жилищного фонда социального использования |  | расходы в бюджете на 2014 г. были отражены по разделу 1000 | | 14 000,0 |  |
| 3. Программа «Сейсмоусиление» |  | 30 000,0 | 0 | |  |
| Благоустройство | 0503 | 2 207,41 | 3 350,00 | | 151,7 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 4 500,0 | 0 | | 0 |

По благоустройству предусмотрены расходы на реализацию муниципальной программы по проведению рекультивации на объектах размещения твердых бытовых и промышленных отходов в сумме 3 350,0 тыс. рублей.

По переселению граждан из аварийного жилого фонда на 2015 год предусмотрено 7 332,099 тыс. рублей, на 2016 год 8 115,28 тыс. рублей, на 2017 год 3 104,53 тыс. рублей.

По строительству жилищного фонда социального использования на 2015 год предусмотрено 14 000,0 тыс. рублей, на 2016 год 13 000,0 тыс. рублей, на 2017 год 15 000,0 тыс. рублей.

**Раздел 0700 «Образование»**

Бюджетные ассигнования местного бюджета МО «АР» по разделу «Образование» характеризуются следующими данными:

| Наименование показателя | Разд., подраздел | 2014 год  утверждено | 2015 год | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| в тыс.руб. | в тыс.руб. | изменения к предыдущему году, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | 0700 | **1 293 280,195** | **1 630 717,061** | **126,1** |
| Дошкольное образование | 0701 | 341 523,581 | 416 218,86 | 121,9 |
| Общее образование | 0702 | 847 337,569 | 1 105 737,61 | 130,5 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 0707 | 29 954,475 | 26 065,3 | 87 |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 74 464,57 | 82 695,291 | 111,1 |

Прогноз бюджета МО «АР» по разделу «Образование» на 2015 год составляет в сумме 1 630 717,061 тыс. руб.

Система образования муниципального образования «Алданский район» представлена муниципальными учреждениями дошкольного, общего и дополнительного образования детей.

Дошкольное образование реализует 26 муниципальных дошкольных образовательных учреждений, среди них 6 центров развития ребенка, 1 учреждение компенсирующего вида, 1 учреждение комбинированного вида, 13 учреждений общеразвивающего вида.

Численность детей в возрасте от 1,5 до 7 лет, получающих услуги дошкольного образования составляет 2533.

Муниципальные общеобразовательные учреждения представлены 24 дневными школами и одной вечерней, в том числе 2 гимназии, лицей, школа с углубленным изучением отдельных предметов, 2 кочевые школы, специальная (коррекционная) школа VIII вида для детей с ограниченными возможностями здоровья, Томмотская санаторная школа-интернат. Статус малокомплектных имеют 9 общеобразовательных учреждений района.

В системе дополнительного образования функционируют 2 детско-юношеских спортивных школы (г. Алдан и с. Хатыстыр), 2 школы искусств (г. Алдан и г. Томмот), музыкальная школа (п. Н. Куранах).

Всего в дневных школах обучается 4939 детей.

По разделу 0702 на 2015 год предусмотрено строительство Культурно-спортивного комплекса в с. Хатыстыр в сумме 5 000,0 тыс. рублей.

По разделу 0701 на 2016 год планируется строительство детского сада в п. Солнечный с объемом 30 000,0 тыс. рублей, на 2017 год 60 000,0 тыс. рублей.

**Раздел 0800 « Культура и кинематография»**

Бюджетные ассигнования на исполнение соответствующих расходных обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Разд., подраздел | 2014 год  утверждено | 2015 год | |
| в тыс.руб. | в тыс.руб. | изменения к предыдущему году, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | 0800 | **42 010,33** | **59 059,56** | **133,9** |
| Культура | 0801 | 42 010,33 | 59 059,56 | 133,9 |
| 1. Создание условий для духовно-культурного развития  2. Непрограммные расходы |  | 42 010,33  0 | 47 059,56  12 000,0 | 112,0 |

В составе расходов бюджета по данному разделупредусмотрены бюджетные ассигнования на функционирование:

1. муниципального казенного учреждения « Межпоселенческая Центральная районная библиотека им. Некрасова»»,
2. муниципального казенного учреждения «Управление культуры и искусства Алданского района».

По данному разделу предусмотрены расходы по муниципальной программе «Развитие культуры МО «Алданский район» на 2015-2017 годы».

По непрограммным мероприятиям предусмотрены расходы на строительство Культурно-спортивного комплекса в п. Ленинском в сумме 12 000,0 тыс. рублей.

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

Бюджетные ассигнования на исполнение соответствующих расходных обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Разд., подраздел | 2014 год  утверждено | 2015 год | |
| в тыс.руб. | в тыс.руб. | изменения к предыдущему году, % |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **1001** | **96 366,608** | **88 925,698** | **92,3** |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 2 103,98 | 2 282,698 | 108,5 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 28 568,2 | 10 060,0 | 35,2 |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 63 988,6 | 74 592,6 | 116,6 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 1 705,9 | 1 990,4 | 116,7 |

По разделу 1001 отражены расходы по ежемесячной доплате к трудовой пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности и муниципальной должности муниципальной службы в сумме 2 282,698 тыс. рублей.

По данному разделу 1000 «Социальная политика» на 2015 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 88 925,698 тыс. рублей, снижение по сравнению с 2014 годом на 7 440,91 тыс. рублей.

По разделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрены расходы на обеспечение жильем молодых семей в сумме 10 000,0 тыс. рублей, а также предусмотрены расходы для предоставления льгот Почетным гражданам Алданского района в сумме 60,0 тыс. рублей. Снижение расходов по разделу 1003 по сравнению с 2014 годом произошло в связи с тем, что средства на строительство жилого фонда социального использования в бюджете на 2014 год были отражены по данному разделу в сумме 18 548,2 тыс. рублей, а на 2015 год по причине изменения бюджетной классификации - по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство».

По разделу 1004 «Охрана семьи и детства» отражены расходы по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 21 910,5 тыс. рублей, выплата компенсации части родительской платы за содержание ребенка в дошкольных учреждениях 10 500,0 тыс. рублей, обеспечение семейных форм устройства детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей 28 580,0 тыс. рублей, выполнение отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству 4 957,0 тыс. рублей, санаторно-курортное лечение, летний труд и отдых детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей 3 100,0 тыс. рублей, расходные обязательства по социальному обеспечению населения (опека) 3 120,1 тыс. рублей, выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью 991,0 тыс. рублей, выплата вознаграждения патронатным воспитателя 645,0 тыс. рублей, единовременная дополнительная выплата на каждого ребенка, переданного под опеку (попечительство) и в приемную семью 789,0 тыс. рублей.

По разделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» предусмотрено 1 990,4 тыс. рублей, из них расходы для выполнения отдельных государственных полномочий:

- по исполнению функций комиссии по делам несовершеннолетних ставили 1 008,7 тыс. рублей,

- по улучшению условий и охраны труда работников 981,7 тыс. рублей.

# Раздел 1100 « Физическая культура и спорт»

Бюджетные ассигнования на исполнение соответствующих расходных обязательств характеризуются следующими данными:

В составе расходов бюджета по данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на проведение мероприятий по развитию физической культуры и массового спорта в общей сумме 19 160,0 тыс. рублей, в том числе по данному разделу предусмотрены расходы по строительству крытого катка в п. Н. Куранах в сумме 7 000,0 тыс. рублей.

Рост расходов по данному разделу по сравнению с 2014 годом составил 14 660,0 тыс. рублей.

**Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

По данному разделу предусмотрены расходы на 2015 год на обслуживание муниципального долга в сумме 1 074,289 тыс. рублей, на 2016 год 400,248 тыс. рублей, на 2017 год 12,217 тыс. рублей.

**Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам**

**субъектов РФ и МО»**

По разделу 1400 предусмотрены расходы на исполнение переданных государственных полномочий по выравниванию бюджетов поселений в сумме 197 928,0 тыс. рублей, дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет бюджета МО «АР» составила 20 000,0 тыс. рублей, расходы по софинансированию расходных обязательств по реализации плана мероприятий комплексного развития муниципальных образований поселений на 2013-2015 годы предусмотрены в сумме 15 000,0 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты составили 750,0 тыс. рублей.

Общая сумма расходов по разделу 1400 составляет 233 678,0 тыс. рублей.