

Тайсугановский сельский Совет  
Альметьевского муниципального района  
Республики Татарстан

РЕШЕНИЕ

13 декабря 2016 г.

№23

О прогнозе основных показателей социально-экономического развития Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов

Заслушав и обсудив доклад руководителя Исполнительного комитета Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района «О прогнозе основных показателей социально-экономического развития Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»,

Тайсугановский сельский Совет РЕШИЛ:

1. Информацию о предварительных итогах социально-экономического развития Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района Республики Татарстан за 2016 год принять к сведению.

2. Утвердить основные параметры социально-экономического развития Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов (приложение).

4. Контроль за исполнением настоящего решения возложить на Главу поселения.

Глава Тайсугановского  
сельского поселения

М.Ф.Мустафин

**Пояснительная записка**

**к проекту решения «О бюджете Тайсугановского сельского**

**поселения Альметьевского муниципального района на 2017 год и  
на плановый период 2018 и 2019 годов»**

Проект решения «О бюджете Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» вносится на рассмотрение Тайсугановского сельского Совета в соответствии Уставом муниципального образования Тайсугановского сельского поселения» Альметьевского муниципального района Республики Татарстан.

Проект решения «О бюджете Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее проект решения) подготовлен в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации и Бюджетным кодексом Республики Татарстан.

Проект решения содержит 18 пунктов.

Основные характеристики бюджета Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, устанавливаемые в соответствии с Уставом муниципального образования «Тайсугановского сельского поселения» Альметьевского муниципального района (прогнозируемый общий объем доходов, общий объем расходов), представлены в пункте 1 решения.

Пунктом 2 утверждается приложение об источниках финансирования дефицита бюджета.

В пунктах 3-4 проекта решения устанавливаются параметры, касающиеся предельного объема внутреннего муниципального на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов.

В пункте 5 учитываются прогнозируемые объемы доходов бюджета Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов

В пунктах 6 и 7 утверждаются приложения, устанавливающие перечни главных администраторов доходов бюджета Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета, а также закрепляемые за ними доходы и источники финансирования дефицита бюджета.

Пунктом 8 проекта решения утверждаются нормативы распределения доходов, не установленные актами бюджетного законодательства Российской Федерации и Республики Татарстан.

Пункт 9 содержит приложение, утверждающее ведомственную структуру расходов бюджета Тайсугановского сельского поселения.

Пункт 10 в соответствии с базовыми требованиями бюджетного законодательства содержит положения об утверждении приложения,

устанавливающего распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам, целевым статьям (муниципальным программам Тайсугановского сельского поселения и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета Тайсугановского сельского поселения на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов.

Пунктом 11 содержит положения об утверждении приложения, устанавливающего распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам Тайсугановского сельского поселения не программным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов бюджетов.

Пунктом 12 утверждается общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств.

Пункт 13 утверждает общий объем условно утверждаемых расходов.

Пункт 14 предусматривает ежегодно включение в текст решения положения о не принятии органами муниципальной власти решения об увеличении численности муниципальных служащих и работников учреждений бюджетной сферы Тайсугановского сельского поселения.

Пункт 15 возлагает отдельные функции по исполнению бюджета Тайсугановского сельского поселения на органы казначейства Министерства финансов Республики Татарстан.

Пункт 16 предусматривает обнародование решения на специальных стендах, расположенных на территории поселения

Пункт 17 предусматривает вступление в силу решения с 1 января 2017 года.

Пунктом 18 возлагается контроль за выполнением решения на главу Тайсугановского сельского поселения.

### **Доходы бюджета Аппаковского сельского поселения Альметьевского муниципального района**

Доходы бюджета Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района сформированы исходя из макроэкономических показателей социально-экономического развития на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, основных направлений бюджетной и налоговой политики на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годов, отчетных данных Межрайонной ИФНС РФ № 16 по Республике Татарстан по налогооблагаемой базе Тайсугановского сельского поселения в 2016 году.

При формировании бюджета учтены изменения и дополнения в Бюджетные кодексы Российской Федерации и Республики Татарстан, Налоговый кодекс Российской Федерации и другие законодательные акты по налогам и сборам.

Наиболее объемными доходными источниками бюджета являются:

земельный налог и налог на имущество физических лиц, составляющие более

94 процентов от общей суммы налоговых доходов.

Значимым доходным источником бюджета остается земельный налог, удельный вес которого составляет более 90,9 процента. Поступление земельного налога прогнозируется на 2017 год в сумме 2 548 тыс.рублей, на 2018 год – 1 634 тыс.рублей, на 2019 год – 1 634 тыс.рублей.

Налог на имущество в бюджет в 2017 планируется в сумме 126 тыс.руб. на 2018 год – 131 тыс.рублей, на 2019 год – 131 тыс.рублей.

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет в 2017 году прогнозируется в сумме 127 тыс. рублей.

Прогноз налога на доходы физических лиц в бюджет составит на 2018 год -134,7 тыс.рублей, на 2019 год – 143 тыс.рублей.

Общая сумма доходной части бюджета Тайсугановского сельского поселения учтена на 2017 год в сумме 2 813,5 тыс.рублей, на 2018 год – 2 382,3 тыс.рублей, на 2019 год – 2 461,5 тыс.рублей.

### **Расходы бюджета Тайсугановского сельского поселения**

Расходы бюджета Тайсугановского сельского сформированы исходя из действующих расходных обязательств, индексов-дефляторов, основных направлений бюджетной политики.

Конкретные индексы-дефляторы указаны в Основных направлениях бюджетной политики Тайсугановского сельского поселения на 2017-2019 годы. На основе этих параметров сформирована расходная часть бюджета Тайсугановского сельского поселения на 2017 год в сумме 2 813,5 тыс.рублей, на 2018 год в сумме 2 382,3 тыс.рублей, на 2019 год в сумме 2 461,5 тыс.рублей.

По разделу 01 **«Общегосударственные вопросы»** прогнозный объем расходов на 2017 год составил 934,1 тыс.рублей, на 2018 год 1202 тыс.рублей и на 2019 год 1242,5 тыс.рублей.

По разделу 04 **«Национальная экономика»** прогнозный объем расходов составил 272,7 тыс.рублей ежегодно, на содержание и ремонт автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в рамках благоустройства территории поселения.

По разделу 05 **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** прогнозный объем расходов на 2017 год составил 442,3 тыс.рублей, на 2018 год 463,6 тыс.рублей и на 2019 год 484,3 тыс.рублей.

По разделу 08 **«Культура, кинематография»** бюджетные ассигнования запланированы на 2017 год в сумме 409,0 тыс.рублей, на 2018 год в сумме 427,0 тыс.рублей и на 2019 год в сумме 445,0 тыс.рублей.

По разделу 11 «**Физическая культура и спорт**» бюджетные ассигнования на мероприятия учтены в сумме 17,0 тыс. рублей ежегодно.

Конкретные объемы расходов по главному распорядителю и распорядителям бюджетных средств приведены в приложении № 6 к проекту Решения Тайсугановского сельского Совета Альметьевского муниципального района Республики Татарстан «О бюджете Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района Республики Татарстан на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годы».

Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и не программным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годы приведено в приложении № 7 к проекту Решения.

Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам Тайсугановского сельского поселения и не программным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов бюджетов на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годы согласно приложению №8 к настоящему решению.

Условно утверждаемые расходы в проекте решения учтены на 2018 год в сумме 82,813 тыс.рублей, на 2019 год – 52 067 тыс.рублей, что составляет 2,48 процента и 4,97 процента от общей суммы расходов бюджета города (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) соответственно.

**ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ**  
**бюджетной политики Тайсугановского сельского поселения**  
**Альметьевского муниципального района**  
**на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов**

Основные направления бюджетной политики Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов сформированы в рамках подготовки проекта бюджета Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района на очередной финансовый год и двухлетний плановый период исходя из положений основных направлений бюджетной политики Российской Федерации и послания Президента Республики Татарстан Государственному Совету Республики Татарстан. В соответствии с требованиями бюджетного законодательства основные направления бюджетной политики являются одним из документов, положения которого необходимо учитывать в процессе составления проекта бюджета Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

В текущем году запланирован возврат к трехлетнему бюджету. Формирование проекта бюджета Республики Татарстан на 2017 год и на плановый период 2018 – 2019 годов происходит в условиях постепенного небольшого улучшения динамики макроэкономических показателей и сохранения невысокой конъюнктуры цен на энергоносители, что обуславливает необходимость продолжения решения фундаментальной задачи в сфере бюджетной политики Республики Татарстан на предстоящий трехлетний период 2017 – 2019 годов – обеспечения долгосрочной

сбалансированности и устойчивости бюджетной системы как базового принципа ответственной и эффективной бюджетной политики.

В целях минимизации рисков несбалансированности консолидированного бюджета Республики Татарстан подготовка основных направлений бюджетной политики на 2017 – 2019 годы осуществляется на основе «сдержанного» варианта макроэкономического прогноза, поскольку он представляется наиболее реалистичным. Такой подход целесообразно применять, в первую очередь, при формировании прогноза доходной части бюджета. В связи с этим сохраняется актуальность и важность продолжения последовательной реализации мер по наращиванию доходной базы всех уровней бюджетов.

Соответственно, бюджетное планирование при разработке проекта бюджета Республики Татарстан на 2017 год и на **плановый период 2018 и 2019 годов** основывается на использовании основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации и предельных уровней цен (тарифов) на услуги компаний инфраструктурного сектора на 2017 год и на **плановый период 2018 и 2019 годов** по базовому варианту, принятому за основу для разработки параметров федерального бюджета на 2017 – 2019 годы, который характеризуется развитием российской экономики в условиях сохранения консервативных тенденций изменения внешних факторов при сохранении консервативной бюджетной политики.

Соответственно, бюджетное планирование при разработке проекта бюджета Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов основывается на использовании основных параметров прогноза социально-экономического развития Республики Татарстан и Альметьевского муниципального района.

Для формирования прогноза бюджета Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района на 2017 – 2019 годы используются следующие параметры:

Наименование	2017 год	2018 год	2019 год
Цена на нефть, долларов за баррель	40	40	40
Курс доллара, рублей	64,8	64,1	62,7
Инфляция, (рост %)	104,9	104,5	104,0

При расчете расходной части бюджета Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района на 2017 – 2019 годы используются следующие критерии:

Наименование	2017 год	2018 год	2019 год
Заработная плата работников муниципальных бюджетных и автономных учреждений	повышение с 01.10.2017 г.  на 4,9%	повышение с 01.10.2018 г.  на 4,5 %	повышение с 01.10.2019 г.  на 4,0 %
Заработная плата отдельных категорий работников бюджетной сферы (обозначенных в Указах Президента РФ от 07.05.2012г. №597, от 01.06.2012г. №761, от 28.12.2012г. №1688)	По дорожным картам		
Заработная плата в органах муниципального управления	повышение с 01.10.2017 г.  на 4,9%	повышение с 01.10.2018 г.  на 4,5 %	повышение с 01.10.2019 г.  на 4,0 %
Публичные обязательства (денежные выплаты населению)	повышение с 01.01.2017 г.  на 4,9%	повышение с 01.10.2018 г.  на 4,5 %	повышение с 01.10.2019 г.  на 4,0 %
Продукты питания, медикаменты	повышение с 01.01.2017 г.  на 4,9%	повышение с 01.10.2018 г.  на 4,5 %	повышение с 01.10.2019 г.  на 4,0 %
Коммунальные услуги	повышение с 01.07.2017 г.  на 5,5%	повышение с 01.07.2018 г.  на 4,8%	повышение с 01.07.2019 г.  на 4,6%
Остальные расходы	на уровне  2016 г.	на уровне  2016 г.	на уровне  2016 г.

При планировании бюджетных расходов неизменным принципом и приоритетом остается обеспечение исполнения всех ранее принятых социальных обязательств, в том числе выполнение задач, поставленных в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года. Необходимость выполнения указанных обязательств ведет к сохранению социальной ориентации бюджета. Осуществление



соответствующих бюджетных расходов связано с вопросами повышения качества жизни населения, адресным решением социальных проблем.

В рамках формирования проекта бюджета Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района, при рассмотрении вопросов, связанных с принятием дополнительных расходных обязательств, необходимо проводить политику, направленную на исключение возникновения несбалансированности бюджета. Инициативы и предложения по принятию новых расходных обязательств должны рассматриваться исключительно после соответствующей оценки их эффективности, пересмотра нормативных правовых актов, устанавливающих действующие расходные обязательства, и учитываться только при условии обеспечения соответствующими источниками финансирования. Это означает, что важным фактором при обеспечении сбалансированности и устойчивости бюджета и одним из направлений бюджетной политики Альметьевского муниципального района продолжает оставаться безусловное соблюдение принципа отказа от принятия бюджетных обязательств, не обеспеченных реальными источниками финансирования.

В предстоящий трехлетний период одним из основных направлений работы должно стать продолжение реализации политики по повышению эффективности бюджетных расходов. При этом следует ориентироваться на усиление роли программно-целевого планирования с использованием таких его преимуществ, как повышение обоснованности бюджетных ассигнований на этапе их формирования, обеспечение их большей прозрачности для общества и появление более широких возможностей для оценки их эффективности. Система формирования бюджета на основе программ должна способствовать достижению стратегических целей развития Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района и целей деятельности местной администрации в условиях ограниченных финансовых ресурсов.

Работа, направленная на оптимизацию бюджетных расходов, должна позволить выявить определенные резервы в процессе формирования и исполнения расходной части бюджета.

Продолжает сохранять свою актуальность задача по повышению качества оказываемых муниципальных услуг и совершенствованию их финансового обеспечения. Для решения этой задачи были сформированы и утверждены базовые и ведомственные перечни услуг, на основании которых теперь должны

устанавливаться муниципальные задания для учреждений. На следующем этапе актуальным направлением работы должно стать рассмотрение возможности и целесообразности оказания муниципальных услуг на конкурентной основе с активным вовлечением в этот процесс негосударственных организаций. Кроме того, следует сохранять повышенное внимание к вопросам получения муниципальными организациями доходов от оказания платных услуг.

В части капитальных расходов необходимо усилить работу по предварительной оценке ожидаемой эффективности таких расходов, расширить использование конкурсных процедур, предваряющих принятие решения о включении в бюджет соответствующих расходов, а также продолжать осуществление текущего и последующего финансового контроля эффективности расходования данных средств.

В части повышения операционной эффективности расходования бюджетных ресурсов необходимо сосредоточиться на таких направлениях работы, как недопущение роста дебиторской задолженности, создание условий для более равномерного использования бюджетных средств в течение года, в том числе путем перечисления средств в нижестоящие бюджеты лишь в необходимом объеме в тот момент времени, когда это требуется для получателей средств, и в соответствии с целями их предоставления.

В предстоящий трехлетний период 2017 – 2019 годов усиливается значимость такого направления бюджетной политики, как повышение открытости и прозрачности бюджетов всех уровней и финансовой деятельности публично-правовых образований в целом. В целях реализации принципа прозрачности (открытости), а также для повышения эффективности принимаемых решений, обеспечения целевого использования бюджетных средств и возможности общественного контроля необходимо регулярное информирование населения об осуществлении бюджетного процесса на всех его стадиях. Для повышения доступности информации о состоянии общественных финансов в районе необходимо совершенствовать подходы по формированию «Открытого бюджета» на портале Альметьевского муниципального района.

В сфере межбюджетных отношений с местными бюджетами основной задачей продолжает оставаться принятие всех возможных мер по созданию условий для максимальной сбалансированности местных бюджетов всех уровней, с полным обеспечением расходных полномочий доходными источниками, а также по реализации мероприятий по выявлению резервов увеличения доходной базы местных бюджетов.

Оценка  
ожидаемого исполнения  
бюджета Тайсугановского сельского поселения  
Альметьевского муниципального района Республики Татарстан  
за 2016 год

(тыс.руб.)

Наименование показателей	План на 2016 год	Ожидаемое исполнение года
--------------------------	---------------------	------------------------------

Налоговые доходы	5 557	5 759
Налог на доходы физических лиц	108	110
Налог на имущество физических лиц	99	99
Земельный налог	5 350	5550
Прочие налоговые доходы	0	0
Неналоговые доходы	1,4	1,4
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1,4	1,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0	0
Средства самообложения граждан	0	184,4
Безвозмездные поступления	89,2	89,2
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>5647,6</b>	<b>6034</b>

Наименование показателей	План на 2016 год	Ожидаемое исполнение года
--------------------------	---------------------	---------------------------------

**РАСХОДЫ**

Общегосударственные вопросы	1187	1187
Национальная оборона	70,7	70,7

Национальная экономика	143,5	143,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	545,8	545,8
Образование	3299,6	3299,6
Культура и кинематография	385	385
Физическая культура и спорт	16	16
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>5 647,6</b>	<b>5 647,6</b>