

БЮДЖЕТНОЕ ПОСЛАНИЕ
главы муниципального образования Камышловский
муниципальный район об основных направлениях бюджетной и
налоговой политики муниципального образования
Камышловский муниципальный район на 2016 год

Уважаемые депутаты!

В соответствии с Положением о бюджетном процессе в Камышловском муниципальном районе представляю Бюджетное послание об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования Камышловский муниципальный район на 2016 год.

Начну свое выступление с оценки экономического развития муниципального образования Камышловский муниципальный район как основы формирования будущего развития района.

Итоги 9 месяцев 2015 года, в целом, демонстрируют относительную стабильность в экономике.

Подтверждением тому, в первую очередь, служит такой показатель, как оборот организаций, который составил 3 млрд. 840 млн. рублей, что на 91 % больше, чем за аналогичный период прошлого года.

По предварительным данным объем прибыли, полученной крупными и средними организациями, по итогам 9 месяцев 2015 года составит 51,4 млн. рублей, что на 3 % больше соответствующего показателя прошлого года.

Основной отраслью экономики района является **сельское хозяйство**.

На развитие отрасли растениеводства оказали влияние сложные погодные условия, в результате средняя урожайность зерновых культур по району составила 19,1 ц/га (ниже уровня прошлого года на 6%), картофеля 153 ц/га (ниже уровня прошлого года на 28%).

Все хозяйства района заготовили в среднем по 40 центнера кормовых единиц на одну условную голову, что на 2 центнера кормовых единиц больше чем в 2014 году.

Животноводы района добились увеличения продуктивности животных и производства мяса на 11%, молока на 13%, яиц на 8% по сравнению с аналогичным периодом 2014 года. Надой молока на одну корову по сравнению с уровнем прошлого года увеличился на 9,7 процента и составил 5889 кг.

До конца 2015 года сельскохозяйственные предприятия района планируют вложить в инвестиционную деятельность более 50 млн. рублей, большая часть - собственные средства. Уже приобретено 38 единиц техники и оборудования на сумму более 33 млн. рублей.

СПК «Птицесовхоз Скатинский» в 2015 году продолжает реконструкцию молочно-товарной фермы на 400 голов в д.Ожгиха с переводом коров на беспривязное содержание, с молочным блоком и родильным отделением. Окончание реконструкции запланировано на декабрь 2018 года.

ООО «Агрофирма Южная» ведут строительство зерносушильного комплекса.

Объем **инвестиций** в основной капитал за 9 месяцев 2015 года вырос относительно аналогичного периода прошлого года в 2,7 раза и составил 578 млн. рублей.

Бюджетных средств в инвестиции вложено 57 млн. рублей, в том числе 90% из областного бюджета, и 10% из местного.

60 процентов инвестиций вложено в развитие сельского хозяйства.

Строительство **жилья** в районе в 2015 году осуществлялось только за счет индивидуальных застройщиков.

Введено в эксплуатацию 14 жилых домов площадью 1783 кв. метров, что составляет 54 % к уровню аналогичного периода прошлого года.

Оборот **розничной торговли** с начала года увеличился на 24,2 процента по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Оборот общественного питания увеличился на 38 процентов.

На потребительском рынке открыто 8 объектов торговли.

Продолжилась тенденция роста **заработной платы**. Среднемесячная заработная плата одного работника в целом по муниципальному образованию за 9 месяцев составила 21496 рублей, рост составил 6,4 %.

К концу сентября уровень **безработицы** экономически активного населения составил 2,15 %, это на 0,15% больше аналогичного периода прошлого года, количество безработных составило - 172 человека.

Демографическая ситуация в Камышловском районе характеризуется на сегодня естественным приростом населения.

В целом основные показатели социально-экономического развития района имеют положительную динамику и это позволяет обеспечивать регулярное поступление налоговых и неналоговых платежей в бюджет района.

ИТОГИ БЮДЖЕТНОЙ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ

Исполнение доходной части местного бюджета за 9 месяцев 2015 года, с учетом безвозмездных перечислений, составило 701 млн. 747 тыс. рублей, или 71 процент к годовым уточненным назначениям. Налоговых и неналоговых доходов поступило - 205 млн. 302 тыс.рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2014 года налоговые и неналоговые доходы выросли на 23,5 млн. рублей.

Основным доходным источником местного бюджета по-прежнему является налог на доходы физических лиц. За 9 месяцев текущего года поступило 181 млн. 844 тыс. руб., что на 20,5 млн. больше поступлений аналогичного периода 2014 года. Рост произошел в связи с увеличением норматива распределения с 5 процентов на 13 процентов, согласно Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Ожидаемое исполнение прогноза налоговых и неналоговых доходов в 2015 году составит 294,15 млн. руб., что больше первоначального бюджета на 34,37 млн. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2014 года оценка ожидаемого исполнения налоговых и неналоговых доходов больше на 24,0 процента.

Доходы по акцизам на дизельное топливо, моторные масла поступают в доход муниципального образования в размере 10 процентов для формирования дорожного фонда. В 2015 году исполнение за 9 месяцев составило 1,5 млн. рублей или 92% от плана.

Единый налог на вмененный доход исполнен в сумме 2 млн. 133 тыс. рублей или на 80 процентов к годовым бюджетным назначениям. Рост к аналогичному периоду 2014 года составляет 166 тыс. рублей или 8 процентов.

Единый сельскохозяйственный налог исполнен к годовым бюджетным назначениям на 100 процентов, что в сумме составило 553 тыс. рублей. Рост произошел в связи с увеличением норматива распределения с 50 на 70%, согласно Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

Доля межбюджетных трансфертов в объеме всех доходов в 2015 году составляет 71 процент, соответственно налоговые и неналоговые доходы составляют 29 процентов.

Одно из направлений в формировании межбюджетных трансфертов - это делегированные государственные полномочия, которые составляют 45,5 процента от общего объема межбюджетных трансфертов.

Исполнение расходной части бюджета МО Камышловский муниципальный район осуществлялось в пределах поступивших в бюджет доходов в 2015 году и за счет остатка денежных средств на 01 января 2015 года. Исполнение составило 701 млн. 686 тыс. рублей, или 65 процентов к уточненным годовым бюджетным назначениям. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года расходы увеличились на 45 млн. рублей.

Сохраняется социальная направленность бюджета Камышловского муниципального района. Доля расходов бюджета Камышловского муниципального района на социальную сферу составила 77 процентов.

В целях реализации майских президентских указов 2012 года продолжена работа по совершенствованию отраслевых систем оплаты труда. Главное направление здесь - увязка размера денежного вознаграждения конкретного работника с результатами его деятельности и, что особенно важно, установление предельных уровней соотношения средней зарплаты руководителя учреждения и работника.

В 2014 году все руководители муниципальных учреждений переведены на «эффективный контракт» — трудовой договор, в котором определены основные трудовые обязанности, а также показатели и критерии оценки труда сотрудника. Таким образом, зарплата работника будет зависеть от качества и количества оказываемых им услуг.

В течение 2015 года с работниками муниципальных учреждений заключено 212 «эффективных контрактов» (16 процентов от общей численности всех сотрудников учреждений). До конца 2015 года планируется перевести еще 40 процентов, а оставшиеся 44 процента в течение 2016 года.

Самой крупной бюджетной отраслью в районе является **образование**. На эту отрасль в консолидированном бюджете расходуется 62 процента всех расходов бюджета.

В 2015 году продолжается работа по приведению зданий и территорий образовательных организаций в соответствие с современными требованиями и нормами:

- отремонтирована кровля и фасад здания, заменены окна в Порошинской школе;
- проведен капитальный ремонт спортивного зала в Октябрьской школе;

- закуплено инклюзивное оборудование для детей-инвалидов в Октябрьскую и Скатинскую школы;

- проведен капитальный ремонт и реконструкция оборонно-спортивных полос и стрелковых тиров в Галкинской, Порошинской, Квашнинской школах.

- приобретен школьный автобус для Аксарихинской общеобразовательной школы.

В учреждениях дошкольного образования проведены работы по капитальному ремонту зданий:

- отремонтированы кровля и отопление в Галкинском детском саду;

- отремонтирована система канализации и пол в Захаровском детском саду;

- отремонтированы отмостки в Кочневском детском саду;

- произведен ремонт вентиляции в Обуховском детском саду;

- отремонтированы системы отопления и вентиляции в Ожгихинском детском саду;

- отремонтированы пищеблок, кровля и канализация в Чикуновском детском саду;

- отремонтирован пищеблок, системы водоснабжения и канализации в Скатинском детском саду;

- отремонтирован пожарный водоем около здания Квашнинского детского сада;

- отремонтирован пищеблок в Баранниковском детском саду.

Кроме того, проведен большой объем работ в Шипицинском детском саду: отремонтированы электрические сети, прачечная, теплотрасса, веранда. Осуществлен внутренний ремонт помещений, ремонт игровых модулей прогулочных площадок. Отремонтированы тротуары.

Заканчивается строительство нового детского сада в селе Обуховское.

И, самое главное, сдан в эксплуатацию новый детский сад на 160 мест в селе Калиновское.

Продолжаются ремонты в **детских школах искусств**:

- в Скатинской ДШИ утеплено чердачное перекрытие, произведена укладка плитки на стенах в художественном классе и в коридорах;

- в Обуховской ДШИ - отремонтирован пол в актовом зале;

- в Порошинской ДШИ - отремонтирован концертный зал, холл, тамбур и коридор.

Кроме того, во всех детских школах искусств установлены оборудование для видеонаблюдения, пожарная и охранная сигнализация.

Идет процесс подготовки документации на строительство лыжероллерной трассы в п.Октябрьский.

В 2015 году на развитие и модернизацию жилищно-коммунального хозяйства из бюджета района направлено более 35 млн. рублей.

Данные средства через систему межбюджетных трансфертов направлены муниципальным образованиям сельских поселений, их освоение позволило:

- провести замену более 3 км ветхих коммунальных сетей;

- осуществить установку новых отопительных котлов в котельных п. Восход, с. Кочневское;

- провести реконструкцию водозабора в с.Обуховское;

Кроме того установлена и запущена в работу модульная блочная котельная в д. Баранникова.

По направлению «Развитие сетей газоснабжения» с участием бюджетных средств района, а это 13 млн. рублей ведётся строительство распределительных газовых сетей в п.Октябрьский.

Выполнение намеченных мероприятий позволит к концу года:

- снизить долю сетей тепло-, водоснабжения и водоотведения, нуждающихся в замене до 36% от их общей протяжённости;

- достичь уровня газификации природным газом домохозяйств района - 5%;

- повысить надёжность и качество предоставления коммунальных услуг.

На проведение мероприятий по **ремонту сельских центров культуры** в 2015 году израсходовано 1 млн. 159 тыс.руб. межбюджетных трансфертов. Проведен ремонт кабинета директора в ДК п. Восточный, заменены двери во всех 4-х сельских домах культуры Галкинского сельского поселения, проведен ремонт зрительного зала в Квашнинском ДК, монтаж окон и дверей в Ожгихинском ДК.

В 2015 году политика Камышловского муниципального района в части межбюджетных отношений была направлена на повышение уровня финансового обеспечения полномочий органов местного самоуправления сельских поселений, входящих в состав Камышловского муниципального района, выравнивание уровня бюджетной обеспеченности сельских поселений и обеспечение их сбалансированности.

Повышение финансового обеспечения полномочий сельских поселений, входящих в состав Камышловского муниципального района в значительной степени достигалось за счет предоставления финансовой помощи из областного и районного бюджетов в виде дотаций, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

В течение 2015 года дополнительно оказана помощь бюджетам сельских поселений в виде иных межбюджетных трансфертов в сумме 55 млн. рублей. В том числе:

- 1) на транспортное обслуживание населения 2,5 млн. руб.;
- 2) на мероприятия по ремонту дорог 12 млн. руб.;
- 3) на проведение мероприятий по ремонту сельских центров культуры 3,5 млн. руб.;
- 4) на проведение мероприятий для подготовки объектов коммунального хозяйства к отопительному сезону 35 млн. руб.;
- 5) другие общегосударственные вопросы около 2 млн. руб.

В целях экономного расходования бюджетных средств одна четвертая часть бюджета района расходуется через осуществление закупок посредством конкурсов, аукционов, запросов котировок.

Сумма экономии бюджетных средств за 9 месяцев 2015 года составила более 8 миллионов рублей, что составляет в среднем 11 процентов от суммы размещения заказа.

ЦЕЛИ, ОСНОВНЫЕ ЗАДАЧИ БЮДЖЕТНОЙ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ МО КАМЫШЛОВСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН в 2016 году

Предстоящий бюджет муниципального образования Камышловский муниципальный район должен составляться на один 2016 год и основываться:

- на Бюджетном послании Губернатора Свердловской области;
- на прогнозе социально-экономического развития;
- на бюджетном прогнозе;
- на основных направлениях бюджетной и налоговой политики;
- на муниципальных программах.

Политика в области доходов

Как известно, реализацию бюджетных обязательств органами местного самоуправления невозможно осуществить без налоговых и неналоговых поступлений в бюджет района. В связи, с чем вопросам формирования доходной части бюджета района необходимо продолжать уделять первостепенное значение.

Формирование налоговых и неналоговых доходов бюджета Камышловского муниципального района необходимо производить в соответствии с бюджетным законодательством и налоговым законодательством Российской Федерации, нормативно-правовыми актами Думы муниципального образования о налогах и сборах.

С 2015 года в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации норматив налога на доходы физических лиц, зачисляемый в муниципальный район увеличен на 8 процентов (с 2 процентов до 10 процентов). В соответствии с проектом закона Свердловской области будет уменьшен единый норматив отчислений

от налога на доходы физических лиц на 2 процента (с 3 процентов до 1 процента).

Продолжили практику и приняли решение Думы о замене части дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности Камышловского муниципального района дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц на трех летний период.

С 01 января 2016 года отчетным периодом в отношении внесения платы за негативное воздействие на окружающую среду признается календарный год, а не квартал, как было установлено ранее. В результате в 2016 году в бюджет поступит только плата за негативное воздействие на окружающую среду, исчисленная по итогам IV квартала 2015 года, платеж за 2016 год поступит в бюджет области в 2017 году, а также изменится норматив отчисления в бюджет района с 40 на 55 процента.

Налоговую политику муниципального образования Камышловский муниципальный район необходимо будет направить на обеспечение динамичного поступления доходов в бюджет района в первую очередь за счет реализации мер, направленных на сохранение и увеличение налогового потенциала.

Для реализации основных целей налоговой политики необходимо проводить работу по следующим направлениям:

- способствовать увеличению роста экономических показателей;
- усилить привлечение инвестиций и рост капитальных вложений за счет собственных источников хозяйствующих субъектов всех форм собственности и организационно-правовых форм;
- продолжить работу по актуализации налоговой базы по земельному налогу, налогу на имущество физических лиц, в целях формирования объективной налогооблагаемой базы по данным налогам и росту доходов местного бюджета;
- осуществлять постоянно мониторинг обеспечения своевременного и полного поступления в бюджет района налогов, сборов и иных обязательных платежей и динамики недоимки в бюджет района;

- повысить качество администрирования доходов бюджета района.

В области неналоговых доходов значительное внимание необходимо будет отводить обеспечению эффективности управления муниципальной собственностью Камышловского муниципального района. Решение этой задачи необходимо направить на дальнейшую оптимизацию структуры муниципальной собственности, связанной с реализацией имущества, не используемого для выполнения полномочий органов местного самоуправления и повышением качества администрирования поступлений по арендной плате за землю и имущество.

Для обеспечения полного поступления средств в бюджет следует продолжить практику совместной деятельности органов местного самоуправления с налоговыми и другими контролирующими органами, направленной на соблюдение налогоплательщиками действующего налогового законодательства.

Бюджетная политика в области расходов

При формировании расходных обязательств на 2016 год необходимо учесть следующие приоритеты деятельности:

В сфере национальной экономики:

Продолжить формирование муниципального дорожного фонда, который создается в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов.

На 2016 год выделить дополнительные иные межбюджетные трансферты муниципальным образованиям сельских поселений на ремонт мостов и дорог.

Не использованный дорожный фонд в текущем году, будет направляться на увеличение дорожного фонда в очередном году.

В сфере жилищно-коммунального хозяйства:

- участие в федеральной и областной программе по обеспечению жильем молодых семей и специалистов, проживающих в сельской местности, работников бюджетной сферы;

- разработка проектно-сметной документации на строительство очистных сооружений хозяйственно-бытовой канализации поселка Восход;

- продолжить практику выделения дополнительных иных межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям сельских поселений на замену ветхих коммунальных сетей;

- замена водонапорной башни в деревне Фадюшино.

В сфере образования:

- продолжить переход работников системы образования на эффективные контракты;

- обеспечить местами в дошкольных образовательных учреждениях детей в возрасте от 2 до 7 лет;

- продолжить оздоровление детей и подростков в каникулярное время;

- продолжить трудоустройство подростков в каникулярное время;

- продолжить приобретение оборудования для вновь введенных в эксплуатацию дошкольных образовательных учреждений;

- участвовать в создании в общеобразовательных учреждениях, расположенных в сельской местности условий для занятий физической культурой и спортом, в том числе осуществление капитальных ремонтов спортивных залов;

- обеспечить условия для получения качественного общего образования детьми с ограниченными возможностями здоровья и детьми инвалидами;

- продолжить мероприятия по приобретению и замене автобусов для подвоза обучающихся в муниципальные общеобразовательные учреждения, оснащение аппаратурой спутниковой навигации ГЛОНАСС, тахографами используемого парка автобусов;

- продолжить работу по приведению зданий и территорий образовательных учреждений в соответствие с современными требованиями и нормами (проведение текущего и капитального ремонтов зданий, сооружений, помещений);

- обеспечить учебниками и учебно - наглядными пособиями образовательные учреждения;

- продолжить работу по замене прогулочного оборудования на игровых площадках дошкольных образовательных учреждений;

- создать материально - техническую базу для обеспечения деятельности пункта проведения ЕГЭ;

- продолжить работу по организации и проведению районных мероприятий в сфере образования;

- создать условия для качественной организации питания в образовательных учреждениях;

- провести ремонт спортивных площадок и стадионов образовательных учреждений;

- продолжить укрепление материально - технической базы образовательных учреждений;

- продолжить подготовку к строительству лыже - роллерной трассы протяженностью 2 км на лыжной базе муниципального учреждения Детско-юношеской спортивной школы Камышловского района в поселке Октябрьский;

- создать условия в конкурсной деятельности на международном уровне для учащихся и коллективов детских школ искусств;

- организовать и создать условия для лицензирования нового здания лыжной базы в поселке Октябрьский.

В сфере культуры, физической культуры и спорта:

- продолжить текущий и капитальный ремонт здания Баранниковского дома культуры;

- продолжить укрепление материально - технической базы учреждений культуры;

- продолжить формирование электронных каталогов библиотек, расположенных на территории Камышловского муниципального района;

- проведение массовых спортивных и культурных мероприятий межпоселенческого характера;

- продолжить активную деятельность по участию в региональных, областных, всероссийских соревнованиях по лыжным гонкам, карате, мини футболу, игровым видам спорта;

- организовать сертификацию 7 объектов спорта (корты), расположенных на территории Камышловского района. Это позволит внести сведения во Всероссийский реестр спортивных сооружений и получить права к проведению официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий, включенных в Единый календарный план местных, региональных, межрегиональных, всероссийских и международных физкультурных и спортивных мероприятий.

В сфере социальной политики:

- оказывать помощь, молодым семьям Камышловского района, нуждающимся в улучшении жилищных условий. Не менее 7 молодых семей в 2016 году получают свидетельства о праве на получение социальной выплаты на приобретение или строительство жилья.

Политика в области формирования межбюджетных отношений.

Формирование межбюджетных отношений на 2016 год необходимо осуществлять с учетом необходимости повышения их эффективности, улучшения качества управления муниципальными финансами, создания эффективной, устойчивой и прозрачной системы финансовых взаимоотношений между органами местного самоуправления района и сельских поселений на основе сочетания принципов самостоятельности бюджета муниципального образования Камышловский муниципальный район и бюджетов сельских поселений.

Основными задачами в области регулирования межбюджетных отношений в Камышловском муниципальном районе остаются:

- совершенствование системы разграничения расходных обязательств между органами местного самоуправления района и сельских поселений;

- формирование устойчивой собственной доходной базы местных бюджетов, создание стимулов по ее наращиванию;

- создание условий для сбалансированности местных бюджетов;

- укрепление финансовой дисциплины районного бюджета и бюджетов сельских поселений, достижение условий соблюдения органами местного самоуправления бюджетного законодательства;

- создание стимулов для улучшения качества управления муниципальными финансами, повышения эффективности расходования бюджетных средств;

- повышение прозрачности муниципальных финансов;

- оказание методической и консультативной помощи органам местного самоуправления сельских поселений.

Основными целями межбюджетной политики в Камышловском муниципальном районе остаются выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований района и поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений. В целях решения поставленных задач планируется продолжить применение практики выделения из бюджета Камышловского муниципального района дотаций на обеспечение сбалансированности бюджетов сельских поселений.

Расчет и распределение объемов дотаций бюджетам сельских поселений, обеспечивается методикой определения уровня бюджетной обеспеченности сельских поселений, которая утверждается решением Думы муниципального образования Камышловский муниципальный район.

Кроме того, для устранения дисбаланса, который складывается при расчете дотации, бюджетам поселений предусматриваются дополнительные средства из бюджета района в виде иных

межбюджетных трансфертов на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений.

Долговая политика.

Планируемый дефицит бюджета ориентировочно составит 5,0 млн. рублей. Источником дохода для покрытия дефицита станет остаток денежных средств на 01 января 2016 года на счете бюджета Камышловского муниципального района.

Муниципальный долг Камышловского муниципального района будет формироваться в зависимости от размера дефицита, объема предоставляемых гарантий и объема обязательств по бюджетным кредитам, привлеченных из областного бюджета.

Для обеспечения устойчивости и сбалансированности бюджета района, главным администраторам доходов местного бюджета предстоит решить задачу по максимально возможной мобилизации дополнительных доходов в бюджет района, а главным распорядителям средств бюджета - по оптимизации бюджетных расходов.

Политика в сфере финансового контроля.

Повышению качества управления бюджетным процессом будет способствовать совершенствование организации муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок, ориентированная не только на выявление, но и на предотвращение нарушений законодательства.

Деятельность Администрации Камышловского района в сфере финансового контроля будет направлена на:

- усиление контроля за эффективным управлением и распоряжением имуществом, находящимся в муниципальной собственности Камышловского района, поступлением в районный бюджет средств от его использования и распоряжения;
- на осуществление контроля за повышением отдачи от использования денежных средств, улучшением качества оказываемых муниципальными учреждениями услуг;

- обеспечение контроля за использованием бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальных программ и осуществления бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства;

- усиление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд и исполнением контрактов, договоров, путем плановых и внеплановых проверок, в целях эффективного использования средств бюджета;

- обеспечение целевого и эффективного использования органами местного самоуправления сельских поселений, входящих в состав Камышловского муниципального района, целевых средств, выделенных из бюджета Камышловского муниципального района.

Уважаемые коллеги!

Подводя итоги, необходимо отметить, что предстоящий год не окажется простым, поэтому органы местного самоуправления района должны проводить ответственную бюджетную политику, обеспечивающую максимальную эффективность бюджетных расходов в реализации задач социально-экономического развития Камышловского муниципального района.

Благодарю за внимание.