

**Документы и материалы, представляемые
одновременно с проектом бюджета
муниципального образования
Советский район Республики Крым на 2017 год**

(в соответствии со статьей 184.2 Бюджетного кодекса
Российской Федерации)

**Пояснительная записка к проекту решения
муниципального образования Советский район
Республики Крым о бюджете на 2017 год**

Бюджет муниципального образования Советский район Республики Крым сформирован в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Федеральным Законом от 06.10.2003 года №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», отвечает основным направлениям налоговой и бюджетной политики муниципального образования Советский район Республики Крым на 2017 год.

Основные направления бюджетной и налоговой политики и прогноз социально-экономического развития муниципального образования Советский район на 2017 год представлены в составе документов, вносимых одновременно с проектом решения о бюджете района.

Главной задачей бюджетной политики является улучшение условий жизни и самочувствия населения, предоставление качественных муниципальных услуг на основе целей и задач, определенных указами Президента Российской Федерации и прогнозом социально-экономического развития сельского поселения на 2017 год.

Проект Решения направлен на решение ключевых задач, обозначенных в целом для всех уровней бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

1) обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджетной системы в целях гарантированного исполнения действующих и принимаемых расходных обязательств;

2) повышение эффективности бюджетной политики, в том числе за счет роста эффективности бюджетных расходов, проведения структурных реформ в социальной сфере;

3) соответствие финансовых возможностей бюджета района ключевым направлениям развития;

4) повышение роли бюджетной политики для поддержки экономического роста;

5) повышение прозрачности и открытости бюджетного процесса.

Бюджет 2017 года ориентирован на повышение эффективности социального сектора экономики, сосредоточен на развитии человеческого потенциала, создании комфортных условий для жизни и работы граждан района.

В связи с этим, особую актуальность приобретают вопросы сбалансированности бюджетов, обеспечения эффективного использования бюджетных средств, наращивания собственных доходов бюджета поселения.

Достижение устойчивости и стабильности доходной части районного бюджета происходит при планомерном увеличении доходов.

Раздел.1 ДОХОДЫ

Формирование доходов бюджета муниципального образования Советский район Республики Крым на 2017 год осуществлялось на основе действующего федерального бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, с учетом нормативных правовых требований Бюджетного и Налогового кодексов Российской Федерации, с учетом изменений и дополнений к ним, с учетом основных показателей прогноза социально-экономического развития Советского района на 2017 год, итогов социально-экономического развития района за 2016 год, основных направлений налоговой и бюджетной политики муниципального образования Советский район Республики Крым, предложений администраторов доходов и оценки поступлений доходов в бюджет в 2016 году, нормативов зачислений от налоговых и неналоговых доходов в бюджет в соответствии с бюджетным и налоговым законодательством.

Налоговая политика муниципального образования Советский район Республики Крым определена с учетом Основных направлений налоговой политики Российской Федерации и Основных направлений налоговой политики Республики Крым на 2017 год.

Налоговая политика будет направлена на создание благоприятных условий для повышения эффективности деятельности отраслей экономики района, обеспечение полноты поступлений налоговых и неналоговых доходов, необходимых для сбалансированного исполнения местного бюджета, за счет повышения предпринимательской и инвестиционной активности.

Основными источниками роста налогового потенциала муниципального образования Советский район Республики Крым должны стать привлечение инвестиций в экономику района, создание новых рабочих мест и увеличение заработной платы, эффективное использование муниципального имущества, совершенствование налогового администрирования.

Основными направлениями налоговой политики района являются сохранение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования Советский район Республики Крым, получение необходимого объема бюджетных доходов, выявление скрытых резервов, сокращение недоимки, принятие мер в области налогового администрирования.

Деятельность органов местного самоуправления муниципального образования Советский район в 2017 году должна быть ориентирована, на мобилизацию внутренних резервов роста налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Советский район, увеличение собираемости налогов, сборов и иных обязательных платежей, активное участие в контроле за полнотой и своевременностью уплаты налогов налогоплательщиками на территории района за счет совместной работы с налоговой инспекцией и другими службами, в том числе по выявлению и пресечению нелегальной выплаты заработной платы.

В рамках достижения целей данных направлений планируется проведение следующих мероприятий, способствующих полному и стабильному поступлению доходных источников:

- осуществление взаимодействия с территориальными органами (подразделениями) федеральных и республиканских органов исполнительной власти, определенными в качестве главных администраторов доходов бюджета муниципального образования в целях повышения уровня собираемости доходов, улучшения информационного обмена, повышения качества планирования;

- осуществление взаимодействия главных администраторов доходов с юридическими и физическими лицами по своевременному зачислению доходов в бюджет муниципального образования;

- обеспечение достоверного планирования администраторами доходов бюджета муниципального образования, являющихся источниками финансового обеспечения расходных обязательств, в целях снижения рисков, связанных с неисполнением утвержденных плановых назначений по доходам;

- продолжение работы Межведомственной комиссии по вопросам труда и заработной платы, мобилизации поступлений налогов и неналоговых доходов, имущественных платежей.

Основными источниками роста налоговых и неналоговых поступлений в 2017 году являются:

1. Расширение налогооблагаемой базы на основе роста предпринимательской деятельности, инвестиционного потенциала, денежных доходов населения.

2. Привлечение инвестиций в экономику района, обеспечение поддержки малого и среднего бизнеса с целью его расширения.

Осуществляя мероприятия по привлечению инвестиций в сельское хозяйство, с учетом имеющегося ресурсного потенциала Советского района Республики Крым, сформированы три инвестиционных предложения, которые находятся в стадии реализации. Предполагаемая сумма инвестиционных вложений 349,2 млн.руб.:

- Строительство мясохлodobойни в с.Октябрьское Советского района Республики Крым (ООО «Дергачев и партнеры»). Предполагаемый объем инвестиций составляет 65,0 млн.руб.;

- Строительство молочно-товарного комплекса на 1500 голов дойного стада в с.Красногвардейское Советского района (ООО «Миралан - Инвест»). Предполагаемый объем инвестиций составляет 963,2 млн.руб.;

- Строительство и расширение существующего КФХ по разведению пушных зверей (норок), с.Ильичево Советского района Республики Крым (КФХ Дуденко Л.Н.). Предполагаемый объем инвестиций составляет 176,3 млн.руб.

3. Активизация работы по выявлению, постановке на налоговый учет и привлечению к налогообложению обособленных подразделений.

4. Совершенствование методов налогового администрирования, повышение уровня ответственности главных администраторов доходов за выполнение плановых показателей поступления доходов в бюджет.

5. Проведение мероприятий, способствующих эффективному использованию муниципальной собственности, совершенствованию работы по администрированию доходов от использования муниципального имущества, в том числе:

- по проведению претензионно - исковой работы в отношении арендаторов имущества, имеющих задолженность по арендной плате;

- по проведению объективной оценки доходного потенциала неучтенных объектов налогообложения, неиспользуемых возможностей получения доходов от использования муниципального имущества.

6. Установление контроля за финансовой и хозяйственной деятельностью муниципальных унитарных предприятий, полнотой и своевременностью уплаты ими налогов и платежей в местные бюджеты.

7. Повышение в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации ставок налогов по специальным налоговым режимам:

- единого сельскохозяйственного налога – до 4%;
- налога, уплачиваемого при применении патентной системы налогообложения – до 4%.

Реализация основных направлений налоговой политики будет проводиться на основе анализа практики применения действующих налогов.

Основные параметры консолидированного бюджета района по налоговым и неналоговым доходам на 2017 год

По расчетам прогноз доходов **консолидированного бюджета** на 2017 год по **налоговым** и **неналоговым** доходам составит **153 986 806,73 руб.**,
по **налоговым** – **137 953 308 руб.**,
по **неналоговым** – **16 033 499 руб.**

Налог на доходы физических лиц рассчитан в сумме **122 176 930 руб.** на основе оценки совокупного дохода в 2016 году с учетом темпов роста фонда заработной платы, предусмотренных прогнозом социально-экономического развития Республики Крым.

Поступления в бюджет **арендной платы за землю** прогнозируется в сумме **6 021 791 руб.** Увеличение поступлений к ожидаемому исполнению 2016 года составляет 2 230 011 руб. или 59% за счет увеличения количества оформленных договоров аренды земельных участков.

За счет эффективного использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в доход бюджета планируется привлечь **3 963 113 руб.**, по сравнению с поступлениями за 2016 год арендные платежи возрастут на 2 376 790 руб. или в 1,7 раза.

В целом, по сравнению с ожидаемым исполнением за 2016 год прирост собственных доходов составит 32 423 821 руб. или возрастет более чем на 27% с учетом новых поступлений от акцизов по подакцизным товарам, производимым на территории Российской Федерации в сумме 5 310 146,73 руб., а также измененным дополнительным нормативом по налогу на доходы физических лиц.

НАИМЕНОВАНИЕ ДОХОДОВ	Консолидированный бюджет, руб.	Районный бюджет, руб.
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, В Т.Ч.:	153 986 806,73	119 943 141,00
Налог на доходы физических лиц	122 176 930	106 175 710
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	5 310 146,73	0
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	3 794 800	3 794 800
Единый сельскохозяйственный налог	2 317 600	1 158 800
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	400 000	400 000
Земельный налог	992 600	0
Государственная пошлина	2 961 231	2 800 831
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в т.ч.:	9 984 904	2 400 000
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли	6 021 791	0
Доходы от сдачи в аренду имущества (район)	2 400 000	2 400 000
Доходы от сдачи в аренду имущества (сельские поселения)	1 563 113	0
Платежи при пользовании природными ресурсами	194 991	190 000
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	207 503	73 000
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 152 451	0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 950 000	2 950 000
Прочие неналоговые доходы	1 543 650	0

Основные характеристики проекта бюджета муниципального образования Советский район Республики Крым на 2017 год

Наименование показателей	Сумма, руб.
1. Доходы всего, в том числе:	683 437 411
1.1. Налоговые и неналоговые доходы	119 943 141
1.2. Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней, из них:	563 494 270
1.2.1. Дотации	11 865 000
1.2.2. Субсидии	7 100 000
1.2.3. Субвенции	543 686 622
1.2.4. Иные межбюджетные трансферты	842 648
2. Расходы	683 437 411
3. Дефицит (-), профицит (+)	0

Объем поступлений **налоговых и неналоговых доходов** бюджета Советского района на 2017 год определено в сумме 119 934 141 руб.

В составе доходов бюджета налоговые доходы прогнозируются в сумме 114 330 141 руб. или 95% от общего объема доходов.

Налог на доходы физических лиц

В 2017 году поступления налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального образования Советский район прогнозируются в сумме **106 175 710 руб.**, что на 19 248 100 руб. больше ожидаемых поступлений 2016 года. В контингенте платежей темп роста составляет **126%**.

Увеличение связано с установлением дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального образования Советский район Республики Крым на 2017 год в размере **61,35 процентов** (в 2016 году в размере 63,42 процента), в суммарном выражении **98 175 100 руб.**, согласно ст. 138 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц частично заменяет дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Таким образом, в соответствии с ст.61.1.п.2. Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив зачисления налога в бюджет муниципального образования - 5 % - в сумме 8 000 610 руб. и дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц 61,35% (98 175 100 руб.) на частичную замену дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

По данным налоговых органов по состоянию на 1.10.2016 года на учете состоит 232 юридических лица. За 2016 год зарегистрирован 30 новых юридических лиц, от которых в местный бюджет перечислено 742,9 тыс.руб. налога на доходы физических лиц, в том числе обособленные подразделения, осуществляющие строительные-монтажные работы на территории Советского района АО Азнакаевский завод "Нефтемаш" - строительство модульных ФАПов, ПАО «Крымгазстрой» - строительство газопровода в с.Пчельники, ООО "СПП Гидроизоляция" – капремонт сельских домов культуры и д/сада.

В целом, доля налога на доходы физических лиц в объеме собственных доходов бюджета муниципального образования Советский район составляет 88,5%.

Единый налог

на вмененный доход для отдельных видов деятельности

В 2017 году поступление налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в бюджет муниципального образования Советский район Республики Крым прогнозируется в сумме **3 794 800 руб.**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации ст.61.1.п.2. норматив зачисления налога в бюджет муниципального района - 100 процентов. Согласно Налогового кодекса Российской Федерации определена система налогообложения вышеуказанного налога.

В соответствии с решением Советского районного совета от 18.11.2015 №4 на территории Советского района установлен корректирующий коэффициент базовой доходности К2 для исчисления суммы единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, по предложениям налоговых органов на 2017 год не менялся.

В качестве плательщиков ЕНВД на учете в Межрайонной ИФНС России №4 по Республике Крым по Советскому району числится 182 субъекта хозяйствования, за 2016 год их количество увеличилось на 34.

Удельный вес в структуре собственных доходов составляет 2,6%.

По сравнению с ожидаемыми поступлениями за 2016 год рост поступлений ожидается в сумме 232 100 руб. или 6%.

Единый сельскохозяйственный налог

В 2017 году поступление единого сельскохозяйственного налога в бюджет муниципального образования Советский район прогнозируется в сумме **1 158 800 руб.** Прогноз предоставлен Межрайонной ИФНС России №4 по Республике Крым с учетом Закона Республики Крым от 05.10.2016 №279-ЗРК/2016 «Об установлении ставки единого сельскохозяйственного налога на территории Республики Крым», которым в отношении периодов 2017-2021 годов для сельскохозяйственных товаропроизводителей установлена налоговая ставка 4 процента, т.е. увеличена с 0,5% - в 8 раз.

Ожидаемые поступления за 2016 год составляют 584 871 руб., таким образом увеличение платежей планируется только в 2 раза, так как в связи с увеличением ставки налога прогнозируется переход части плательщиков налога на другие виды налогообложения.

Плательщиками ЕСХН числятся 80 субъектов хозяйствования, за 2016 год их количество увеличилось на 9. Основные плательщики за 2016 год: ООО "Злагода", ООО "Таврия-семена", КФХ "Импульс", КФХ "Десна", ООО "Фирма "Синтез ЛТД", ООО "Кама", КФХ "Деметра", КФХ "РуссА", ООО АП "Нижегорский инкубатор", ООО "ВЕСТ", КФХ "Таврида", "Петровское", ООО "Доверие-Агро".

Доля налога в собственных доходах местного бюджета составляет 1%.

В соответствии с ст. 61.1.п.2. Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив зачисления налога в бюджеты муниципальных районов - 50 процентов.

Налог, взимаемый

в связи с применением патентной системы налогообложения

В 2017 году поступление данного налога в бюджет муниципального образования Советский район Республики Крым прогнозируется в сумме **400 000 руб.** За основу расчета прогнозных поступлений на 2017 год принята ожидаемая сумма поступлений данного налога в 2016 году, рассчитанная Межрайонной ИФНС России №4 по Республике Крым и положения Закона Республики Крым от 21.09.2016 №278-ЗРК/2016 «Об установлении ставки налога, уплачиваемого при применении патентной системы налогообложения на территории Республики Крым», установившего в отношении периодов 2017-2021 годов налоговую ставку 4 процента.

В связи с увеличением ставки налога прогнозируется переход части плательщиков налога на другие виды налогообложения, в результате чего снижение поступлений по сравнению с ожидаемым за 2016 год составляет 1718 000 руб.

По состоянию на 1.12.2016 количество налогоплательщиков, состоящих на учете в налоговых органах составляет 478 человек и по сравнению с началом года их количество увеличилось на 20 человек.

Удельный вес в структуре собственных доходов составляет 0,3%. В соответствии со ст.61.1п.2. Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив зачисления в бюджеты муниципальных районов 100 процентов.

Государственная пошлина, подлежащая зачислению в бюджеты муниципальных образований

В 2017 году поступление государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, администраторами доходов которой является Федеральная налоговая служба, в бюджет муниципального образования Советский район Республики Крым прогнозируется в сумме **2 800 831 руб.**, рассчитаны на уровне ожидаемых поступлений за 2016 год.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации ст.61.1.п.2. норматив зачисления налога в бюджеты муниципальных районов - 100 процентов.

Доходы от сдачи в аренду имущества

В соответствии с решением 14-го (внеочередного) пленарного заседания Советского районного совета 1 созыва от 06.02.2015 года №1 «Положение о порядке управления и распоряжения муниципальным имуществом муниципального образования Советский район Республики Крым», постановлением администрации Советского района от 19.08.2016 года №532 «О внесении изменений в Методику расчета и распределения арендной платы при передаче в аренду муниципального имущества муниципального образования Советский район Республики Крым, закрепленного за муниципальным унитарным предприятием муниципального образования Советский район Республики Крым «Торгсервис» доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов на 2017 год в бюджете муниципального образования Советский район Республики Крым запланированы в сумме **2400 000 руб.**

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

В 2017 году поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет муниципального образования Советский район Республики Крым прогнозируется в сумме **190 000 руб.**

За основу расчета прогнозных поступлений на 2017 год принята ожидаемая сумма поступлений в 2016 году.

Основные плательщики за 2016 год: ФГАОУ ВО "КФУ им. В.И. Вернадского", ГБПОУ РК "ЧАТ", ГБУ РК "Крымское управление водного хозяйства", КФХ «Забара».

Удельный вес в структуре собственных доходов составляет 0,1%. В соответствии с Федеральным законом от 03.12.2012 № 244-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» норматив зачисления налога в бюджеты муниципальных районов - 55 процентов.

Доходы от оказания платных услуг (работ)

и компенсации затрат государства

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 2017 год в бюджете муниципального образования Советский район Республики Крым запланированы в сумме **73 000 руб.** За 2016 год ожидаются поступления в сумме 72 672 руб., поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Доходы от штрафов, санкций, возмещение ущерба на 2017 год в бюджет муниципального образования Советский район Республики Крым запланированы в сумме **2 950 000 руб.** Удельный вес в структуре собственных доходов составляет 2,5%.

Прогноз поступлений основан на ожидаемых доходах за 2016 год в сумме **3 000 000 руб.**, из которых основные сумму поступили:

- за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей – 512 000 руб.;

- за нарушение законодательства Российской Федерации о недрах, об особо охраняемых природных территориях, об охране и использовании животного мира, об экологической экспертизе, в области охраны окружающей среды, о рыболовстве и сохранении водных биологических ресурсов, земельного законодательства, лесного законодательства, водного законодательства – 205 000 руб.;

- по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде – 266 000 руб.;

- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба – 1 715 000 руб.

**Безвозмездные поступления
в бюджет муниципального образования Советский район на 2017 год**

Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней, из них:	563 494 270
Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджета	11 865 000
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации всего:	543 686 622
в том числе:	
Субвенции по Департаменту труда	218 619 662
Субвенции на образование всего	321 314 317
Субвенции на детские сады	85 630 726
Субвенции на школы	226 286 341
Компенсация родит.платы	5 000 000
Компенсация расходов на оплату жилых помещений, коммунальных услуг педагогическим работникам образования	4 397 250
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на питание учащихся 1-4 классов	7 100 000
Субвенция на комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	11 256
Субвенция на полномочия в сфере административной ответственности)	47 996
Субвенция на полномочия в сфере архивного дела	411 033
Субвенция на полномочия в сфере опеки и попечительства)	1 644 179
Субвенция на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, коммунальных услуг педагогическим работникам КУЛЬТУРЫ	117 000
Субвенция на осуществление первичного воинского учета	1 521 179
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений	842 648

Раздел.2 РАСХОДЫ

Проект бюджета Советского района Республики Крым на 2017 год составляет **683 437 411,00** руб., в том числе:

-расходы федерального бюджета 53 041 285,00 руб.

-расходы республиканского бюджета 498 531 126,00 руб.

-расходы местного бюджета 131 865 000,00 руб.

Удельный вес программных расходов в бюджете муниципального образования Советский район Республики Крым на 2016год составляет 89,25 % в том числе:

Наименование	Код целевой статьи	Сумма	Удельный вес %
1	2	3	4
Муниципальная ведомственная целевая программа "Развитие и сохранение культуры Советского муниципального района на 2016-2018 годы"	01 0 00 00000	38 783 470,00	5,67
Муниципальная ведомственная целевая программа "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования в Советском районе Республики Крым на 2016-2018 годы"	02 0 00 00000	361 598 380,00	52,91
Муниципальная программа "Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, реализация мер пожарной безопасности в Советском районе Республики Крым на 2016-2018годы"	05 0 00 00000	105 000,00	0,02
Муниципальная программа развития туризма в Советском районе Республики Крым на 2016-2017годы	06 0 00 00000	10 000,00	0,001
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в Советском районе Республики Крым на 2016-2017годы"	07 0 00 00000	10 000,00	0,001
Муниципальная программа "Социальная защита граждан в Советском районе Республики Крым на 2017 год»	09 0 00 00000	208 343 543,00	30,48
Муниципальная программа "О поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций в Советском районе Республики Крым на 2017-2020годы"	10 0 00 00000	400 000,00	0,06

Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения на территории Советского района Республики Крым на 2017-2018 годы"	13 0 00 00000	10 000,00	0,001
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Советский район Республики Крым на 2017-2019годы"	14 0 00 00000	10 000,00	0,001
Муниципальная программа "Построения (развитие) аппаратно-программного комплекса "Безопасный город" (АПК "Безопасный город") в муниципальном образовании Советский район Республики Крым на 2017-2019годы"	15 0 00 00000	240 000,00	0,04
Муниципальная программа "Содействие по проведению мероприятий в Советском районе Республики Крым на 2017-2020 годы"	17 0 00 00000	350 000,00	0,05
Муниципальная программа "О поддержке одаренных детей в Советском районе Республики Крым на 2017-2020 годы"	19 0 00 00000	81 000,00	0,01
Итого расходов по программам		609 941 393,0	89,25
Непрограммные расходы		73 496 018,0	10,75
Итого:		683 437 411,0	100,0

Общегосударственные вопросы

На 2016 год штатная численность составляет 86 единиц, в том числе 30 единиц – на выполнение переданных полномочий.

Всего расходов на содержание органов местного самоуправления:

- расходы за счет средств местного бюджета в сумме **33 293 484,00 руб.**, в том числе:

- заработная плата с начислениями – 30 547 206,00 руб.

- прочие – 2 746 278,00 руб., в том числе командировочные расходы – 177 721,00 руб.

- расходы за счет средств субвенции из бюджета Республики Крым на осуществление отдельных переданных полномочий в сумме **12 390 583 руб.**, в том числе:

- заработная плата с начислениями – 10 722 897,00 руб.

- прочие – 1 667 686,00 руб., в том числе командировочные расходы – 14 000,00 руб.

Заработная плата работников органов местного самоуправления на 2017 год запланирована в соответствии с Положением об оплате труда и в пределах установленных с Постановлением Совета министров Республики Крым от 09 декабря 2015 года № 781 «О внесении изменений в постановление Совета министров Республики Крым от 26 сентября 2014 года № 362 «О предельных нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, муниципальных служащих в Республике Крым»» и в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, согласно Постановления Совета министров Республики Крым от 09 декабря 2015 года № 782 «О внесении изменений в постановление Совета министров Республики Крым от 05 марта 2015 года №86 «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в Республике Крым».

1. Органы местного самоуправления

1.1. Советский районный совет

Штатная численность Советского районного совета по состоянию на 01.01.2017г. составляет 8 единиц. На 2017 год штатная численность остается без изменений.

Расходы на 2017 год планируются в сумме **5 989 749,00 руб.**, в том числе:

- фонд оплаты труда составляет **5 445 346,00 руб.**, в том числе:
- заработная плата составляет **4 182 293,00 руб.**;
- начисления на заработную плату составляют **1 263 053,00 руб.**;
- командировочные расходы – **3 000,00 руб.**
- прочие расходы в сумме **541 403,00 руб.** (прочая закупка товаров, работ и услуг – 540 388,00 руб., уплата налогов, сборов и иных платежей – 1015,00 руб.)

1.2 Финансовое управление администрации Советского района Республики Крым.

Штатная численность на 01.12.2016 года составляет 9 единиц. На 2017 год штатная численность остается без изменений в количестве 9 единиц.

Смета расходов финансового управления на 2016 год планируется в сумме **4 529 801,00 руб.**, в том числе:

- фонд оплаты труда на 2016 год – **4 248 035,00 руб.**, в том числе
- заработная плата – 3 262 700,00 руб.;
- начисления заработную плату – 985 335,00 руб.
- прочие расходы на содержание – **281 766,00 руб.**

Командировочные расходы на 2017 год не планируются.

1.3 Администрация Советского района Республики Крым

На 01.01.2017 года штатная численность составляет 37 единиц, в том числе переданные полномочия: опека и попечительство – 4 единицы, архивное дело – 1 единица. Увеличение штатной численности не планируется.

Общая сумма расходов на 2017 год на содержание администрации Советского района Республики Крым планируется в сумме 20 408 150,00 руб. в том числе: Расходы на обеспечение деятельности администрации Советского района – 18 257 686,00 руб.

Расходы на уплату членских взносов в ассоциацию «Совет муниципальных образований» - 36 000 руб.

Расходы за счет субвенций на выполнение переданных полномочий Республики Крым – 2 114 464 руб.

Проект бюджета Администрации Советского района на 2017 год составляет 20 408 150,00 руб. в том числе:

- расходы Администрации Советского района – 18 293 686,00 руб.

Планируемые расходы бюджета администрации Советского района Республики Крым на 2017 год						
КБК					Проект бюджета 2017г.	Примечания
903	0104	91 5 00 00110	121		12 833 550	Оплата труда
903	0104	91 5 00 00110	129		3 875 732	Начисления на оплату труда
903	0104	91 5 00 00190	122		77 671	Оплата проезда при служебных командировках
903	0104	91 5 00 00190	244	221	30 000	Оплата почтовых марок и конвертов
903	0104	91 5 00 00190	244	225	40 000	Заправка и ремонт картриджей
903	0104	91 5 00 00190	244	226	830 097	Ежегодный технический контроль на базе ПЭВМ - 25 000 руб. (Ливанов), приобретение периодической литературы(газеты, журналы)-10000 руб., услуги по страхованию автомобилей 12 000 руб. нотариальные услуги, -1700 руб. НПЦ Космос 12 мес.* 3738 = 44897 "СБиС"- 5100; Сопровождение Консультант плюс 4083 * 12 мес. = 49000 руб. Утилизация оборудования (компьютеры - 25 шт * 1000 руб.=25000 руб. "СЭД"- сопровождение -8250*12 мес.=99 000 руб. электронные подписи 4 чел * 5 000 руб. = 20 000 руб. Услуги по выпуску а/м в рейс 3 а/м *500 руб. * 12 мес.= 18 000 Услуги за обучение в сфере закупок 5 чел - 25000 руб. = 125 000 Переоформление документов на недвижимость находящаяся в муниципальной собственности.(землеустроительные и кадастровые работы) технический (6000 руб.) и межевой план (9000

						руб.)-27 объектов*15000 руб.= 340400 руб.; Услуги по Изданию сертификата ключа электронной подписи на основании Лицензии, выданной Управлением Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Республике Крым и г. Севастополю - 70 000 руб.
903	0104	91 5 00 00190	244	290	15 000	
903	0104	91 5 00 00190	244	340	500 000	Приобретение ГСМ - 6 140*40,70 руб = 250 000 руб. приобретение бумаги = 100 000 руб. 400 пач по 250 руб., Приобретение масел фильтров запчасти для а/м 145 000 руб.
903	0104	91 5 00 00190	851	290	5 876	Уплата налога на имущество организации на (остаточная стоимость имущества на 01.01.2017 г.: 587 570*1% = 5876 руб. в год
903	0104	91 5 00 00190	852	290	49 760	Уплата транспортного налога
903	0113	92 3 00 00020	853	290	36 000	Уплата членских взносов в ассоциацию
ИТОГО					18 293 686	

- расходы в сфере административной ответственности – 47 996,00 руб.

Расходы бюджета администрации Советского района Республики Крым на 2017 год по субвенции – комиссия по административной ответственности (госполномочия)						
					Проект бюджета 2017г.	Примечания
903	0104	94 4 00 71400	244	310	0	
903	0104	94 4 00 71400	244	340	31 997	Приобретение канцтоваров
903	0104	94 4 00 71400	530	251	15 999	Полномочия сельских поселений
Итого					47 996	

- расходы в сфере комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 11 256,00 руб.

Расходы бюджета администрации Советского района Республики Крым на 2017 год по субвенции – комиссия по делам несовершеннолетних (госполномочия)						
					Проект бюджета 2017г.	Примечания
903	0104	94 5 00 71500	244	310	0	
903	0104	94 5 00 71500	244	340	11 256	Приобретение канцтоваров, бумаги 40 * 250 = 10 000,00, журналы 7 шт * 180 руб. = 1256 руб.
Итого					11 256	

- расходы в сфере опеки и попечительства – 1 644 179,00 руб.:

Расходы бюджета администрации Советского района Республики Крым на 2017 год по субвенции – комиссия по делам несовершеннолетних (госполномочия)					
--	--	--	--	--	--

					Проект бюджета 2017г.	Примечания
903	0104	94 3 00 71300	121		1 098 096	Оплата труда
903	0104	94 3 00 71300	129		331 625	Начисления на оплату труда
903	0104	94 3 00 71300	244	221	9 000	Приобретение конвертов и марок 7000,00, услуги связи межгород 2000,00
903	0104	94 3 00 71300	244	223	10 000	Оплата электроэнергии
903	0104	94 3 00 71300	244	225	16 200	Заправка картриджей
903	0104	94 3 00 71300	244	226	30 000	Программное обеспечение ВИП НЕТ и его сопровождение
903	0104	94 3 00 71300	244	310	36 864	ФАКС – 15 900, 2 сейфа – 20 946,00 руб.
903	0104	94 3 00 71300	244	340	112 394	Приобретение канцтоваров, бумаги
Итого					1 644 179	

- расходы в сфере архивного дела – 411 033 руб.

Проект бюджета Администрации Советского района по субвенции в сфере архивного дела (госполномочия) на 2016 год.

					Проект бюджета 2016г.	Примечания
903	0104	94 2 00 71200	121		274 516	Оплата труда
903	0104	94 2 00 71200	129		82 904	Начисления на оплату труда
904	0104	94 2 00 71200	244	225	228	Перезарядка огнетушителей
904	0104	94 2 00 71200	244	310	53 385	3 огнетушителя – 3 520,00, офисная мебель – 49 894,00
итого					411 033,00	

Сравнительный анализ бюджета администрации в части обеспечения деятельности Администрации Советского района Республики Крым в разрезе 2017 года к 2016 году:

Планируемые расходы бюджета администрации Советского района Республики Крым на 2017 год в разрезе КБК расходов							
					Бюджет 2016 г	Бюджет 2017г.	% к бюджету 2017 года
903	0104	91 5 00 00110	121	211	12 628 680	12 833 550	101,62
903	0104	91 5 00 00110	129	213	3 813 862	3 875 732	101,62
903	0104	91 5 00 00190	122	212	87 171	77 671	89,10
903	0104	91 5 00 00190	244	221	175 500	30 000	17,09
903	0104	91 5 00 00190	244	225	50 761	45 000	88,65
903	0104	91 5 00 00190	244	226	744 437	845 097	113,52
903	0104	91 5 00 00190	244	290	36 960	0	0,00
903	0104	91 5 00 00190	244	310	513 846	0	0,00
903	0104	91 5 00 00190	244	340	552 986	495 000	89,51
903	0104	91 5 00 00190	851	290	10 900	5 876	53,91
903	0104	91 5 00 00190	852	290	117 419	49 760	42,38
903	0113	92 3 00 00020	853	290	36 000	36 000	100,00
итого					18 768 522	18 293 686	97,47
прочие					2 325 980	1 584 404	68,12

В целом проект бюджета 2017 года меньше плановых показателей 2016 года на 474 836,00 руб.

В части заработной платы и начислений на заработную плату расходы по администрации в сравнении с плановыми показателями 2016 года увеличились на 204 870 руб. – рост расходов на заработную оплату произведен с учетом действующих норм действующего законодательства.

Плановые показатели 2016 года по прочим расходам уменьшены в сравнении с 2016 годом на 61 870,00 руб.

Расходы бюджета за счет доведенных целевых субвенций из бюджета Республики Крым, в том числе:

- расходы по субвенции в сфере опеки и попечительства уменьшены в сравнении с 2016 годом на 549,00 руб.

- расходы по субвенции в сфере архивного дела увеличены в сравнении с 2016 годом на 33,00 руб.

- расходы по субвенции в сфере административной ответственности уменьшены в сравнении с 2016 годом на 4,00 руб.

- расходы по субвенции в сфере комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав уменьшены в сравнении с 2016 годом на 44,00 руб.

1.4 Сфера культуры

Штатная численность на 01.01.2017 год составляет 4 единицы. По сравнению с 2016 годом штатная численность остается без изменений.

Запланированные бюджетные ассигнования на 2017 год по МКУ «Отдел культуры и межнациональных отношений администрации Советского района Республики Крым» со штатной численностью **4** единицы в сумме **1 912 111,00 руб.**, в т.ч.:

1) фонд оплаты труда – **1 851 444,00 руб.**, в т.ч.:

- заработная плата – **1 422 000,00 руб.**;

- начисления на заработную плату в размере 30,2% - **429 444,00 руб.**

Рост планируемых расходов на выплату заработной платы муниципальным служащим в бюджете на 2017 год по сравнению с утвержденными показателями 2016 года произведен с учетом действующих норм постановления Совета министров Республики Крым от 09 декабря 2015 года «О внесении изменений в постановление Совета министров Республики Крым от 26 сентября 2016 года № 362» с соответствующими изменениями и дополнениями.

2) командировочные расходы – **8700,00 руб.**;

3) прочие расходы на содержание – **51 967,00 руб.**,

1.5 Контрольно – счетная палата

Штатная численность на 01.01.2016 год составляет 3 единицы. По сравнению с 2016 годом штатная численность остается без изменений в количестве 3 единицы.

Общая потребность в средствах на содержание Контрольно – счетной палаты составляет **2 648 480 руб.**, в том числе:

ПО ОСНОВНЫМ ПОЛНОМОЧИЯМ:

Потребность на содержание Контрольно – счетной палаты 1 761 489,00 руб., в том числе:

- расходы по фонду оплаты труда в сумме **1 605 166,00** руб., в том числе:
- заработная плата – 1 232 846,00 руб.;
- начисления на заработную плату – 372 320,00 руб.

- прочие расходы на содержание в сумме **156 323,00** руб. , в том числе командировочные расходы в сумме 59 100,00 руб.

ПО ПЕРЕДАНЫМ ПОЛНОМОЧИЯМ:

Потребность в средствах за счет межбюджетных трансфертов на содержание 842 648,00 руб., в том числе:

- расходы по фонду оплаты труда в сумме **687 933,00** руб., в том числе:
- заработная плата – 528 366,00 руб.;
- начисления на заработную плату – 159 567,00 руб.

- прочие расходы на содержание в сумме **154 715,00** руб., в том числе командировочные расходы в сумме 29 250,00 руб.

1.6 СОЦЗАЩИТА

Объем доведенных бюджетных ассигнований на реализацию отдельных государственных полномочий Республики Крым (расходы на содержание) по департаменту труда и социальной защиты населения администрации Советского района Республики Крым на 2016 год составляет **10 276 119,00 руб.**, из них:

- расходы по фонду оплаты труда предусмотрены в сумме – 6 863 100,00 руб., начисления на фонд оплаты труда рассчитаны в размере 30,2% от фонда оплаты труда – 2 072 656 руб.

Размер средней заработной платы на 1 муниципального служащего департамента в 2016 году составит 22,9 тыс. руб.

- прочие расходы предусмотрены в размере 15% от доведенных бюджетных ассигнований на 2017 год на содержание департамента в сумме – 1 340 363 руб., в том числе командировочные расходы - 14 000,0 руб.

Штатная численность департамента учтена по состоянию на 01.12.2016 года в количестве 25 штатных единиц, увеличение штатной численности в 2017 году не планируется.

**2. Муниципальное казенное учреждение муниципального образования
Советский район Республики Крым «Центр обслуживания»**

Проект бюджета МКУ МО СР «Центр обслуживания» на 2017 год составляет 12 723 359 руб. штатная численность на 01.01.2017 года планируется в количестве 43 ставки.

Согласно постановления администрации Советского района Республики Крым от 01 декабря 2016 года № 605 «О создании отдела Единой дежурно диспетчерской службы» с 01.12.2016 на базе МКУ МО СР «Центр обслуживания» создан отдел Единой дежурно диспетчерской службы за счет ввода дополнительных 2 ставок. Данные ставки введены за счет оптимизации численности работников культурно -

досуговых учреждений района, путем сокращения 2 неэффективных должностей и перераспределения функциональной нагрузки на персонал.

Фонд заработной платы рассчитан исходя из:

директор 1 ставка*20 000 руб. = 20 000,00 руб.;

специалисты 31 ставок*18 900 = 585 900,00 руб.;

техперсонал 11 ставок *12 595 руб. = 138 545,00 руб.;

Месячный фонд оплаты труда 744445 руб. *12 мес = 8 933 340,00 руб.

По сравнению с 2016 годом фонд заработной платы на 2017 год увеличился на 9% за счет создания на базе МКУ МО СР «Центр обслуживания» отдела единой дежурно-диспетчерской службы и введением в штат с 01 декабря 2016 года две дополнительные единицы (начальника отдела, диспетчера) согласно постановления администрации Советского района Республики Крым № 605 от 01.12.2016 года;

- в 2016 году с января по апрель образовалась экономия денежных средств за счет вакансий (4 ставки) и в связи с этим ФОТ на 2016 год был уменьшен, в настоящее время вакансии заполнены.

КОСГУ	Бюджет 2017 г	Примечания
1	2	4
903 0113 9210000590 111 211	8 933 340	Фонд оплаты труда – 43 ставки
903 0113 9210000590 119 213	2 697 868	Начисление на выплаты по оплате труда 30,2%
Итого:	11631208	
903 0113 9210000590 112 212	5000	Оплата суточных при служебных командировках – 2600 руб (9 поездок * 288 руб (стоимость билетов)) Компенсационная выплата по уходу за ребенком до 3-х лет (4 чел*50 руб *12 мес=2400 руб)
Итого:	5000	
903 0113 9210000590 244 221	234267	Согласно расчета
903 0113 9210000590 244 223 30 00	500 000	Оплата за электроэнергию из расчета по фактическому потреблению 2016 г 93458 кВт*5,35 руб, по лимиту – 119,5 тыс кВт
903 0113 9210000590 244 223 20 00	11035	Оплата за воду согласно СНИП от 04.10.1985 г №189 (140 чел*12 л(в сутки)*20 дн*12 мес*27,37 руб=11035
903 0113 9210000590 244 223 40 00	83 500	Оплата за газ по факту 2016 г 11185 м. куб*7,465 руб. По лимиту - 16 тыс м куб
Итого по КОСГУ 223:	594535	
903 0113 9210000590 244 225	12926	Заправка картриджей (270 руб*4 шт*12 мес)
903 0113 9210000590 244 225	14924	Оплата за вывоз мусора из расчета (по факту 2016 г) 4 куб*12 мес*310,92 руб= 14924 руб
903 0113 9210000590 244 225	2000	Прочистка вентиляционной трубы,

		техобслуживание газовой системы, поверка электрического счетчика - 2000 руб
Итого по КОСГУ 225:	29850	
903 0113 9210000590 244 226 40 00	134900	Учеба по закупкам 4 чел*25000=100000; страховка водителей 3 чел*1200=3600; оплата услуг нотариуса- 1700; программа СБИС 5100 руб, учеба по электрохозяйству, использованию газовому оборудованию-6000 руб; поведение предрейсовых медосмотров водителей – 3 чел*1500 руб* 4 мес=18500 руб;
903 0113 9210000590 244 310	25500	Приобретение кондиционера 25500 руб
903 0113 9210000590 244 340	57582	Приобретение материальных запасов: бумага 144 пач*250 руб=36000 канцтовары - 4123 хозтовары - 17459 руб
903 0113 9210000590 851 290	12120	Налог на имущество (остаточная стоимость администр здания (1322,9 кв.м), здания архитектуры (76 кв.м), котлы, гаражи - 1212000*1% = 12120 руб
903 0113 9210000590 852 290	500	Сбор за загрязнение окружающей среды
Итого:	1094254	
Всего:	12 725 462	

Раздел 0111 Резервный фонд

По данному подразделу запланированы расходы по резервному фонду администрации Советского района Республики Крым в сумме – 10 000,00 руб.

Национальная оборона

По данному разделу отражены расходы федерального бюджета, связанные с предоставлением субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме **1 521 179,00 руб.**, в том числе :

- Дмитровское сельское поселение -72 437,00 руб.,
- Заветненское сельское поселение -144 874,00 руб.,
- Ильичевское сельское поселение - 144 874,00 руб.,
- Красногвардейское сельское поселение – 72 437,00 руб.,
- Краснофлотское сельское поселение – 144 874,00 руб.,
- Прудовское сельское поселение -144 874,00 руб.,
- Пушкинское сельское поселение - 72 437,00 руб.,
- Чапаевское сельское поселение -144 874,00 руб.,

- Черноземенское сельское поселение - 144 874,00 руб.,
- Урожайновское сельское поселение - 72 437,00 руб.,
- Некрасовское сельское поселение - 72 437,00 руб.,
- Советское сельское поселение – 289 750,00 руб.

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

По подразделу 0309 "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона"

Муниципальная программа "Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, реализация мер пожарной безопасности в Советском районе Республики Крым на 2016-2018годы"

На финансирование данной программы в проекте бюджета на 2017 год предусмотрено 105 000,00 руб. в том числе для приобретения средств индивидуальной защиты – 20 000,00 руб., приобретение ГСМ для создания материального резерва – 85 000,00 руб.

По подразделу 0314 "Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности"

Предусмотрено финансирование муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения на территории Советского района Республики Крым на 2017 – 2018 годы»

В ходе реализации данной программы планируется приобретение наглядных пособий, книг, посвященных тематике БДД для проведения мероприятий и детских конкурсов в общеобразовательных учреждениях в сумме 10 000,00 руб.

Муниципальная программа «Построения (развитие) аппаратно – программного комплекса «Безопасный город» (АПК «Безопасный город») в муниципальном образовании Советский район Республики Крым на 2017 – 2019 годы».

На реализацию данной программы предусмотрено финансирование в сумме 240 000,00 руб., в т.ч. расходы на мероприятия для разработки проектной документации аппаратно-программного комплекса «Безопасный город».

НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА

В проекте бюджета на 2017 год по разделу /подразделу **0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»** запланировано финансирование следующих программ:

Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в Советском районе Республики Крым на 2016-2017 годы»

На реализацию данной программы выделено **10 000,00 руб.**, в том числе на награждение благодарственными письмами и прочими знаками поощрения - 3000,00 руб., проведение мероприятий, семинаров, круглых столов, практических занятий по ведению бизнеса - 7000,00 руб.

Муниципальная программа «Развитие туризма в Советском районе Республики Крым на 2016 – 2017 годы»

На реализацию данной программы предусмотрено **10 000,00 руб.** Данные средства будут направлены на приобретение и установку объектов туристической навигации к объектам туристической инфраструктуры.

Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Советский район Республики Крым на 2017-2019 годы»

На финансирование данной программы предусмотрено **10000,00 руб.** Средства планируется направить на проведение энергоаудита муниципальных объектов.

ОБРАЗОВАНИЕ

Система образования в районе включает 34 учреждения, в том числе

- 16 муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждений
- 14 муниципальных бюджетных дошкольных общеобразовательных учреждений
- 3 муниципальных бюджетных учреждений дополнительного образования
- 1 муниципальное казенное учреждение «Центр обеспечения деятельности муниципальных образовательных учреждений»

В бюджете на 2017 год по отрасли «Образование» предусмотрено **372 547 923,00 руб.**, в том числе:

1. Расходы местного бюджета **49 016 606,00 руб.**,
2. Расходы республиканского бюджета **323 531 317,00 руб.** в том числе:
 - субвенция по дошкольным учреждениям на получение образования 85 630 726,00руб.
 - субвенция по общеобразовательным учреждениям на получение образования 226 286 341,00руб.
 - субсидия на организацию питания обучающихся 1-4-х классов в сумме 7 100 000,00 руб.
 - субвенция бюджетам муниципальных образований на предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам, проживающих в сельской местности и работающих в муниципальных образовательных организациях, расположенных в сельской местности, в рамках Государственной программы развития образования в Республике Крым на 2016-2018 годы в сумме **4 514 250 руб.** в т.ч. по дошкольным учреждениям **705 000 руб.**, по общеобразовательным учреждениям **3 528 000 руб.**, по учреждениям дополнительного образования **281 250 руб.**

Учены расходы бюджетам муниципальных образований по социальным выплатам населению на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность в сумме **5 000 000,00руб.**

1. Затраты на функционирование учреждений образование в проекте бюджета на 2017 год:

№ п/п	Наименования учреждений (по типам учреждений)	Количество организаций	Количество обучающихся (воспитанников) по титулу на 01.09.2016г	Общая численность штатных ставок на 01.01.2018г	в том числе педагогические ставки	ВСЕГО потребность на 2017 год, тыс.руб.	в том числе	
							За счёт межбюджетных трансфертов	За счёт субсидии, выделенной из местного бюджета
1	2	3	4	5	6	7 = (8+9)	8	9
1.	Дошкольные образовательные учреждения в т.ч. -субвенция на дошкольное образование -на предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам	14	983	281,5	98,25	95 461 213,00	86 335 726,00	9 125 487,00
						85 630 726,00	85 630 726,00	
						705 000,00	705 000,00	
2.	Общеобразовательные учреждения, в том числе: -субвенция на общеобразовательные школы - питания учащихся 1-4 классов -на предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам	16	3552	849,0	447,0	251 516 423,00	236 914 341,0	14 602 082,00
						226 286341,0	226 286 341,0	-
						7 100,00	7 100 000,0	-
						3528000,00	3 528 000,00	
3.	Учреждения дополнительного образования в том числе: -центр детского творчества -детская юношеская спортивная школа -на предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим	2	669	33,5	21,5	9 620 744,0	164 250,00	9 456 494,0
		1	300	20,5	12,5	5 618 418,00		5 618 418,00
		1	369	13	9	3 838 076,00		3 838 076,00
						164 250,00	164 250,00	

	работникам							
4.	Другие типы учреждений	1		35,5		10 647 981,00		10 647 981,00
	Итого по образованию	33	5204	1200,0	566,5	367 246 361,00	323 414 317,00	43 832 044,00
5	Музыкальная школа	1	95	20	16	5 208 562,00	117 000,00	5 103 562,00
6	Стипендии одаренным детям		10			81000,00		81000,00
	Всего по образованию	34	5309	1219,5	582,5	372 547 923,00	323 531 317,00	49 016 606,00
7.	Субвенция по социальной выплате на выплату компенсации родительской платы					5 000 000,00	5 000 000,00	-
	Всего	34	5309	1219,5	582,25	377 547 923,00	328 531 317,00	49 016 606,00

Затраты на финансирование учреждений по отрасли «Образование» (без музыкальной школы) 367 327 361 руб. в том числе :

- за счет местного бюджета 43 913 044 руб.

- за счет республиканского бюджета 323 414 317,00 руб.

- финансовое обеспечение на реализацию государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования основного общего, среднего общего образования из республиканского бюджета:

№ п/п	Наименования учреждений (по типам учреждений)	2017 год			Примечание
		Всего	В том числе:		
			Заработная плата с начислением	Прочие расходы (5%)	
1.	Дошкольные образовательные организации	85 630 726	81 349 190	4 281 536	запланированные средства на заработную плату в сумме 62 480 177 руб. *130,2%. = 18 869 013 руб. ,
2.	Общеобразовательные организации	226 286 341	214 972 024	11 314 317	запланированные средства на заработную плату в сумме 165 109 081 руб. *130,2%. = 49 862 943 руб. ,
	ВСЕГО	311 917 067	296 321 214	15 595 853	

2. Затраты по Фонду оплаты труда учреждений на 2017 год:

№ п/п	Наименования учреждений (по типам учреждений)	Количество организаций	Общее количество штатных ставки (01.01.2018)	в том числе	ВСЕГО на расходы по ФОТ 2017 год, руб. (заработная плата с начислениями)
				педагогические работники	
1	2	3	4	5	6
1.	Общеобразовательные учреждения	16	849	447	214 972 024
2.	Дошкольные учреждения	14	281,5	98,25	81 349 190
3.	Организации дополнительного образования	2	33,5	21,5	8 744 152
	РЦДТ	1	20,5	12,5	5 285 170
	ДЮСШ	1	13	9	3 458 982
4.	Другие типы учреждений	1	35,5	-	9 810 544
	Всего	3	1199,5	566,75	314 875 910

Всего по ФОТ: 314 875 910 руб.

Расчёт фонда оплаты труда организациям дополнительного образования произведён на уровне бюджета 2016г без повышения.

Расчёт фонда оплаты труда «Центр обеспечения деятельности муниципальных образовательных учреждений» рассчитан на основании Постановления Администрации Советского района от 05.04.2016 года № 147 «Об оплате труда работников муниципальных казенных учреждений муниципального образования Советского района Республики Крым» и в соответствии с Постановлением Администрации Советского района Республики Крым от 08.07.2016 года № 343 «О внесении изменений в постановление администрации Советского района Республики Крым от 27.04.2016 года №196 «Об утверждении Положения об оплате труда работников муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения деятельности муниципальных образовательных учреждений», где средняя заработная плата составляет 17 442 руб.(руководитель 1ст.,специалисты 27,5ст. прочий персонал 7ст.)

Планируемые изменения штатных расписаний

Количество штатных единиц по дошкольным образовательным учреждениям увеличилось по сравнению с 2016 годом на 49,5 ставки, в том числе:

- административно-управленческого персонала на 3,25 штатных единиц,
- педагогических работников на 19,25 штатных единиц,
- прочего персонала на 27,25 штатных единиц.

В соответствии с Постановлением Совета министров Республики Крым от 16.05.2016 № 204 "Об утверждении Государственной программы развития образования в Республике Крым на 2016 - 2018 годы" были выделены

денежные средства в сумме 70 893 080,00 руб. на капитальный ремонт объектов муниципальной собственности: МБДОУ «Ильичевский детский сад «Колобок», МБДОУ «Чапаевский детский сад «Орешек».

МБДОУ «Ильичевский детский сад «Колобок»

На данный момент строительные работы по капитальному ремонту детского сада на 6 групп (мощностью 120 мест, с режимом дня (9 ч.) находятся в стадии завершения, планируемое открытие состоится 9 января 2017 г. Для обеспечения функционирования 6 групп необходимо 26 шт.ст., из них 9 шт.ст. педагогических работников, 15 шт.ст.д. прочих работников, 2 шт.ст. административно-управленческого персонала. При существующей сети дополнительно необходимо увеличение на **23,25 шт.ст.**, из них 9 шт.ст. педагогических работников, 13 шт.ст. прочих работников, 1,25 шт.ст. административно-управленческого персонала.

МБДОУ «Чапаевский детский сад «Орешек»

На данный момент строительные работы по капитальному ремонту детского сада на 4 группы (мощностью 100 мест, с режимом дня (9 ч.) находятся в стадии завершения, планируемое открытие состоится 9 января 2017 г. Для обеспечения функционирования 5 групп (с учетом сохранения 1 группы при Чапаевской СШ с 9 ч. режимом пребывания на 20 мест) необходимо 25,5 шт.ст., из них 7,5 шт.ст. педагогических работников, 16 шт.ст. прочих работников, 2 шт.ст. административно-управленческого персонала. При существующей сети необходимо увеличение на **16,75 шт.ст.**, из них 5 шт.ст. педагогических работников, 10,5 шт.ст. прочих работников, 1,25 шт.ст. административно-управленческого персонала.

В соответствии с Распоряжением Совета министров Республики Крым №222-р от 15 марта 2016 года «О плане капитального строительства за счет средств бюджета Республики Крым на 2016 год» были выделены средства на приобретение модульного детского сада в с. Красногвардейское в сумме 50 000 000,0руб..

МБДОУ «Красногвардейский детский сад «Веселое солнышко»

На данный момент строительные работы по детскому саду на 4 группы (мощностью 100 мест, с сокращенным режимом дня (9 ч.) находятся в стадии завершения, планируемое открытие состоится 1 января 2017 г. Для обеспечения функционирования 4 групп необходимо 21,75 шт.ед., из них 7,5 шт.ед. педагогических работников, 12,75 шт.ед. прочих работников, 1,5 шт.ед. административно-управленческого персонала. При существующей сети необходимо увеличение на **13,00 шт.ст.**, из них 4,5 шт.ст. педагогических работников, 8 шт.ст. прочих работников, 0,5 шт.ст. административно-управленческого персонала.

В связи с появлением контингента воспитанников, а также обращением граждан с. Дмитровка в

МБДОУ «Дмитровский детский сад «Звездочка»

С 9 января 2017 г. планируется открытие 1 группы с режимом пребывания (9 ч.), а также переводом действующей группы с режима кратковременного пребывания (4 ч.) на режим дня пребывания (9 ч.). Для обеспечения функционирования 2 групп необходимо 7 шт.ст., из них административно-управленческого персонала 1 шт.ст., 2,5 шт.ст. педагогических работников, 3,5

шт.ст. прочих работников. При существующей сети необходимо увеличение на **4 шт.ст.**, из них административно-управленческого персонала 0,25 шт.ст., 1,75 шт.ст. педагогических работников, 2 шт.ст. прочих работников.

Во исполнение Распоряжения Совета Министров Республики Крым от 12 июля 2016 года №720-р «Об утверждении плана мероприятий («дорожной карты») по организации в Республике Крым оказания первичной медико-санитарной помощи несовершеннолетним в период обучения и воспитания, проведения медицинских осмотров и диспансеризации» планируется сокращение **6,5 ст.** медицинских работников в дошкольных учреждениях с 01.01.2017г.

В соответствии с Методическими рекомендациями по формированию штатного расписания дошкольных образовательных учреждений, в связи с приведением штатного расписания в соответствии с нормами рабочего времени сокращены штатные ставки по педагогическим работникам (воспитателям) в количестве **1 ставки** в 5 дошкольных учреждений на 2017 год.

Количество штатных ставок по *общеобразовательным учреждениям* сократилось по сравнению с 2016 годом на **16 шт.ст.** во исполнение Распоряжения Совета Министров Республики Крым от 12 июля 2016 года №720-р «Об утверждении плана мероприятий («дорожной карты») по организации в Республике Крым оказания первичной медико-санитарной помощи несовершеннолетним в период обучения и воспитания, проведения медицинских осмотров и диспансеризации».

Расчёт планируемой численности педагогических работников образовательных учреждений проведён с учётом их нормативной нагрузки в соответствии с предоставленными тарификациями по состоянию на 1 сентября 2016 года.

Субвенция на организацию питания обучающихся 1-4-х классов в сумме 7 100 000 руб. в количестве 1529 детей в общеобразовательных учреждениях

Субвенция местным бюджетам на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность в сумме **5 000 000 руб.**

Субвенция бюджетам муниципальных образований на предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам, проживающих в сельской местности и работающих в муниципальных образовательных организациях, расположенных в сельской местности, в рамках Государственной программы развития образования в Республике Крым на 2016-2018 годы в сумме **4 397 250 руб.** в т.ч. по дошкольным учреждениям **705 000 руб.**, по общеобразовательным учреждениям **3 528 000 руб.**, по учреждениям дополнительного образования **164 250 руб.**

Сумма расходов, финансируемая из местного бюджета, составляет 43 913 044 руб., в том числе:

- **211, 213 «Заработная плата, начисления на выплаты по оплате труда» - 18 554 696 руб.**

-- 223 «Коммунальные услуги» в сумме 13 325 783 рублей Расходы на оплату коммунальных услуг и энергоносителей исчислены в соответствии с объёмными показателями образовательных организаций муниципального образования и действующими тарифами и запланированы в полном объеме с учетом вновь открываемых новых объектов по дошкольным учреждениям, открытия дополнительных групп и классов.

№ п/п	Наименования учреждений (по типам учреждений)	Электроэнергия	Теплоснабжение	Водоснабжение	Всего
1	2	3	4	5	6
1.	Дошкольные образовательные организации	3 782 439	2 346 892	450 931	6 580 262
2.	Общеобразовательные организации	2 082 047	3 922 459	354 091	6 358 597
3.	Организации дополнительного образования	223 861	0	9 029	232 890
	ЦДЮТ	211 970	0	2 736	214 706
	ДЮСШ	11 891	0	6 293	18 184
4.	Другие типы учреждений	149 930	0	4 104	154 034
	Всего	6 238 277	6 269 351	818 155	13 325 783

Увеличение лимитов потребления по коммунальным расходам на 2017 год предусмотрено :

1) за счет введения новых объектов МБДОУ «Ильичевский детский сад «Колобок», МБДОУ «Чапаевский детский сад «Орешек», МБДОУ «Красногвардейский детский сад «Весёлое солнышко» (модульный детский сад), открытием новых групп в МБДОУ «Дмитровский детский сад «Звёздочка» 1 группы , в МБДОУ «Урожайновский детский сад «Звёздочка» 1 группы(1 августа 2016г), МБДОУ «Советский детский сад №2 «Берёзка» модульного детского сада на 4 группы(1 августа 2016г) .

2) за счет увеличения тарифов

по электроэнергии с 4,88 руб. за 1 кВт в 2016г. на 5,17руб., согласно приказа Государственного комитета по ценам и тарифам Республики Крым от 12.12.2014 года № 30/3 «Об установлении тарифов на электрическую энергию для потребителей (кроме населения) по Республике Крым», приказа Государственного комитета по ценам и тарифам Республики Крым от № 80/17 от 21.12.2015 года «Об установлении тарифов на электрическую энергию для потребителей (кроме населения) по Республике Крым».

по оплате за водоснабжения и водоотведения за счёт изменения тарифа на водоснабжение и водоотведения в соответствии Приказа Государственного комитета по ценам и тарифам Республики Крым №19/1 от 12.05.2016 г. «О внесении изменений в приказ Государственного комитета по ценам и тарифам Республики Крым от 15 декабря 2015 года № 77/10 «Об установлении тарифов на услуги по водоснабжению и водоотведению обществу с ограниченной ответственностью «ЮРОСТ-КРЫМ» Советского района Республики Крым на 2016 год», в котором тариф изменился с **24,92 руб./куб.м. на 27,36 руб./куб.м.** ,потребительскому кооперативу «Аквавита» с **31,28 руб./куб.м. на 39,75 руб./куб.м.**; №79/3 от 18.12.2015 г. «Об установлении тарифа на питьевую

воду, услуги и водоотведения Обществу с ограниченной ответственностью «Крымская водная компания» на 2016 год»; № 31/1 от 18.08.2016 г. «О внесении изменений в приказ Государственного комитета по ценам и тарифам Республики Крым от 18 декабря 2015 года № 79/3 «Об установлении тарифа на питьевую воду, услуги и водоотведения Обществу с ограниченной ответственностью «Крымская водная компания» на 2016 год» с **24,45 руб./куб.м. на 40,25руб./куб.м.,**

по оплате за теплоснабжение за счет изменения тарифа.

В 2016 году расходы на оплату за потребление тепловой энергии были запланированы по тарифу **2792** руб. за 1 Г/ккал согласно Приказа Государственного комитета по ценам и тарифам Республики Крым от 18.12.2014 года № 33/16 «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) ГУП РК «Крымтеплокоммунэнерго». Согласно Приказом Государственного комитета по ценам и тарифам Республики Крым от № 78/1 от 17.12.2015 года «Об установлении регулируемых тарифов в сфере теплоснабжения Государственному унитарному предприятию Республики Крым «Крымтеплокоммунэнерго» на 2016 год» тариф на тепловую энергию с 01.01.2016 года составил **3577,58** руб. за 1 Г/ккал.

Прочие расходы 11 951 565 рублей в том числе:

Расходы по питанию предусмотрены льготной категории в сумме **745 403,00**руб., в том числе:

-Питание льготной категории по дошкольным учреждениям предусмотрено в сумме **138 503,00**руб.(Всего льготная категория 6 детей., в том числе детей сирот -1,детей инвалидов-3, дети под опекой-1;

6 детей *245дней*94,22р.=138 503,00р.) Стоимость питания запланирована согласно Постановления Администрации Советского района Республики Крым от 04 февраля 2016 года №492 «О внесении изменений в постановление администрации Советского района Республики Крым от 30 декабря 2015 года № 405 «Об утверждении размера платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования образовательных учреждениях Советского района Республики Крым»

-Питание льготной категории по образовательным учреждениям в сумме 606 900 руб. для организации питания детей льготной категории общеобразовательных организаций в 2017 год, 68 обучающихся в 16 общеобразовательных учреждениях, из которых: дети под опекой – 24 чел., дети-сироты – 13 чел., дети-инвалиды – 31 чел.

Стоимость питания запланирована согласно Постановления Администрации Советского района Республики Крым от 31 августа 2016 года №450 «Об организации горячего питания в муниципальных бюджетных образовательных учреждениях Советского района Республики Крым»

(68 уч. *170дней*52,5р.=606900,00р.)

Категория льготной категории запланировано согласно Постановления администрации Советского района от 08.02.2016г. №54 «Об утверждении

Порядка питания в общеобразовательных учреждениях Советского района Республики Крым»

-Приобретение горюче смазочных материалов для подвоза учащихся в общеобразовательные школы в сумме 1 667 884 руб. для организации подвоза учащихся в 11 общеобразовательных учреждениях

Прочие расходы предусмотрены в сумме **9 538 278,00р.**, что составляет к бюджету 2016г.23,6%.

Расходы на приобретения угля и дров по образовательным учреждениям не предусмотрены. (в бюджете 2016г. эти расходы составляли 9457294,0р.)

Прочие расходы:

-Дополнительное образование в сумме 479 452 рублей.

Прочие расходы в сумме 479 452 руб., в том числе по услугам связи в сумме 21 504 руб., вывозу мусора в сумме 2 709 руб., налог на имущество 1 500 руб., налог на НВОС 1 020 руб., медицинские осмотры и лабораторные исследования СЭС 32 028 руб., курсовая подготовка педагогических работников 36 900 руб., расходы на участие в спортивно-массовых мероприятиях 296 867 руб., проведение обучения ответственных за электрохозяйство, теплоснабжение и машиниста-кочегара 17 800 руб., проведение дератизации 1524 руб., приобретение осветительных приборов 29 000 руб., приобретение хозяйственных товаров 25 000 руб., приобретение дезинфицирующих и чистящих средств 13 600 руб., (Расчеты прилагаются)

-Дошкольные учреждения в сумме 2 545 225 руб.:

Прочие расходы в сумме 2 406 722 руб., в том числе по услугам связи в сумме 9 261 руб., налог на НВОС 1 420 руб., налог на имущество 120 200 руб., дератизации помещений в сумме 25 807 руб., вывозу мусора в сумме 98 690 руб., аккарицидной обработки территории в сумме 12 650 руб., медицинские осмотры и лабораторные исследования СЭС 244 515 руб., курсовая подготовка педагогических работников 92 700 руб., приобретение хозяйственных товаров 418 790 руб., приобретение осветительных приборов 298 500 руб., проведение обучения 130 600 руб., дезинфицирующие и чистящие средства 953 589 руб.

-Общеобразовательные учреждения в сумме 8 243 485 руб.:

Прочие расходы в сумме 5 968 701 руб., в том числе по услугам связи в сумме 54 807 руб., вывозу мусора в сумме 89 618 руб., страхование водителей и транспортных средств, техосмотр в сумме 105 000 руб., аккарицидной обработки территории в сумме 90 267 руб., услуги по дератизации 75 753 руб., налог на имущество 255 700 руб., налог на НВОС 2 478 руб., услуги по обслуживанию тревожной кнопки 377 040 руб., медицинские осмотры и лабораторные исследования СЭС 733 917 руб., курсовая подготовка педагогических работников 716 250 руб., проведение обучения 163 400 руб., госпошлина за аккредитацию 120 000 руб., услуга по обслуживанию автоматической пожарной сигнализации в сумме 1 298 124 руб., приобретение осветительных приборов 865

914 руб., приобретение хозяйственных товаров 601 692 руб., приобретение дезинфицирующих и чистящих средств 418 741 руб.

-Другие вопросы в области образования в сумме 683 403 руб.

Приобретение горюче-смазочных материалов: в сумме 120 000 руб.

Прочие расходы в сумме 563 403 руб., в том числе по услугам связи в сумме 20 771 руб., вывозу мусора в сумме 3 465 руб., приобретение канцтоваров в сумме 252 913 руб., приобретения угля и дров 67500,0руб(уголь 5т.*10 000р.,дрова 5ск.м*3500р.),приобретение основных средств 69 114,0р.(компьютер, кондиционер), заправка картриджа 400 раз *250 руб.=100 000 руб., замена фотобарабана 8 шт.*3500 руб. = 28 000 руб., расходы на командировки 7 200 руб., проведение обучения 10 400 руб., налог на НВОС 40,00 руб., налог на имущество 4 000 руб.

В бюджете учтены расходы на поощрение 18 обучающихся муниципальных образовательных учреждений на сумму 81 000,00руб. в рамках муниципальной программы «О поддержке одаренных детей в Советском районе Республике на 2017-2020годы» в размере 500руб.на каждого ребенка в период учебного периода.

КУЛЬТУРА

По отрасли культура, разделу 08 00 «Культура, кинематография» в проекте бюджета на 2017 год плановые ассигнования предусмотрены в сумме **38 199 348руб.** (в том числе расходы на заработную плату и содержание муниципальных служащих).

Бюджетные ассигнования на 2017 год запланированы главным распорядителем бюджетных средств МКУ «Отдел культуры и межнациональных отношений администрации Советского района Республики Крым» без учета расходов на проведение капитального ремонта объектов муниципальной собственности, расходов на реализацию мероприятий автоматизации процессов бюджетного учета и отчетности, расходов обновление материально-технической базы :

№ п/п	Статьи расходов	Утвержден-е показатели 2016г. уточнен. на 01.12.2016	Плановые показатели на 2017год	Отклонение 2017г. к 2016г. %
1	Заработная плата с начислениями	39839263	36913764	88,4
2	Коммунальные услуги	770835	807824	104,7
3	Прочие энергоносители (уголь, дрова)	552750	0	0
4	Прочие расходы	5631284	477760	8,4
	ИТОГО	46 794 132	38 199 348	77,9

В разрезе учреждений культуры расходы в бюджете на 2017 год составляют:

- МБУК «Централизованная клубная система Советского района Республики Крым» - 21 450 390руб., в т.ч.:

Заработная плата с начислениями в сумме – 20 556 131руб., из них: оплата труда составляет 15 788 118руб.; начисления на заработную плату - 4 768 013руб. Сумма расходов на оплату труда работников учреждения рассчитана без учета вакансии, которая имеется у учреждения по состоянию на 01.12.2016г. – ведущий методист районного Дома культуры (1 ставка) и должности художественного руководителя сельского клуба с.Краснофлотское, с 26.01.2017г. (больничный лист плюс отпуск по уходу за ребенком (1 ставка).

Среднемесячная заработная плата на одного работника, принятая за основу при расчете планируемых расходов на оплату труда составляет 16652руб. Годовая потребность на 2-х работников – 399648руб., начисления на выплаты по оплате труда (30,2%) – 120694руб.

Общая сумма не учтенных при планировании расходов на оплату труда за счет имеющихся вакансий составляет 520342руб.

Из-за недостаточной обеспеченности планируемой доходной части бюджета муниципального образования Советский район на 2017 год, в связи с образовавшимся дефицитом бюджетных средств, предусмотренных на расходы по оплате труда работников учреждений культуры, с 01.03.2017г. планируется сокращение штатной численности прочего персонала учреждения на 7 штатных единиц. После внесенных изменений утвержденная штатная численность работников МБУК «Централизованная клубная система Советского района Республики Крым» в 2017 году составит 82,0 штатных единиц. Одновременно, всем работникам учреждения в течение 2017 года (преимущественно в зимний период) на 14 календарных дней предоставляется отпуск без сохранения заработной платы (по личному заявлению работника).

Без учета 2-х штатных единиц, по которым не запланированы бюджетные средства на расходы по заработной плате, с учетом отпусков без сохранения заработной платы, которые будут предоставлены работникам в течение 2017года, планируемые ассигнования на оплату труда на 82 шт.ед. составляют:

Средняя заработная плата работников учреждения, с учетом внесенных изменений и объема запланированных расходов, в 2017 году составляет:

- в период январь – февраль 2017 года – при плановой штатной численности 89 единиц – 16652руб.; в период март – декабрь 2017 года - при плановой численности 79,75 штатных единиц – 15647руб.

2. Оплата коммунальных услуг – 629 534руб., в том числе:

- оплата потребления электроэнергии – 469 938руб.;
- оплата потребления газа – 131 407руб.;
- оплата потребления холодной воды – 28 189руб.

3. Уплата налогов и сборов – 129600руб., в том числе:

- налог на имущество – 122000руб., из расчета: остаточная стоимость имущества (база налогообложения) – 1220000руб. x 1% (налоговая ставка);

- налог на прибыль организаций – 2000руб., из расчета: планируемое безвозмездное поступление основных средств (налоговая база) – 10 000 x 20% (налоговая ставка);

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 5000руб.

4. Другие расходы бюджетных учреждений за счет субсидий – 135 125руб., в том числе:

- оплата услуг связи и интернета – 25 125руб., оплата услуг по изготовлению электронно – цифровой подписи для предоставления налоговой отчетности и отчетности по фондам – 1500руб., оплата услуг по проведению технического осмотра автотранспорта – 5500руб., в том числе: услуги по страхованию ГО – 4200руб., услуги по страхованию от НС – 1300руб., оплата услуг по проведению дератизации и вывозу мусора – 13 000руб., оплата услуг по обслуживанию топочной – 10000руб. согласно договора по оказанию услуги на 2016год с ГУП РК «Крымтеплокоммунэнерго» от 01.02.2016г.№1,- приобретение GSM – 80000руб.

5. В бюджетной смете на 2017 год не предусмотрены расходы на:

- оплату проезда работников в служебных командировках;

- приобретение канцелярских и хозяйственных товаров;

- модернизацию материально-технической базы.

- приобретение прочих энергоносителей (уголь, дрова):

В соответствии с разработанными техническими паспортами потребности топлива, с учетом фактического потребления за предыдущий отопительный сезон, потребность в бюджетных средствах на приобретение угля и дров составляет 259 750руб.:

Наименование	Расчетная потребность (по паспорту)	Фактич-е потребл-е за 2016год	Фактическая потребность	Средняя цена за единицу (руб.)	Потребность в бюджетных средствах 2017(руб.)
1	2	3	5	6	7
Уголь	62,964 т	24 т	24 т	9000	216000
Дрова	12,5 скл.м	12,5 скл.м	12,5скл.м	3500	43750
ИТОГО					259 750,00

- МБУК «Централизованная библиотечная система Советского района Республики Крым» - 11 407 665руб., в т.ч.:

Заработная плата с начислениями – 11 153 536руб., в т.ч.: заработная плата – 8 566 464руб.; - начисления на заработную плату в размере 30,2% - 2 587072руб. Расходы на оплату труда работников учреждения запланированы без учета вакансий, которые имеются у учреждения по состоянию на 01.12.2016г.:

– Прудовская библиотека – филиал (на период проведения капитального ремонта здания) – 1ставка библиотекарь, 0,25 ставки уборщица.

- Надежденская библиотека - 0,75 ставки библиотекарь.

Среднемесячная заработная плата на одного работника, принятая за основу при расчете планируемых расходов на оплату труда составляет 16652руб. Годовая потребность на 3-х работников (2 ставки) – 399648руб., начисления на

выплаты (30,2%) – 120694руб. Общая сумма не учтенных при планировании расходов на оплату труда за счет имеющихся вакансий – 520 342руб.

Из за недостаточной обеспеченности планируемой доходной части бюджета муниципального образования Советский район на 2017 год, в связи с образовавшимся дефицитом бюджетных средств предусмотренных на погашение расходов на оплату труда работников сельских библиотек, с 01.03.2017г. планируется сокращение штатной численности прочего персонала учреждения на 2 штатных единиц.

После внесенных изменений утвержденная штатная численность работников МБУК «Централизованная библиотечная система Советского района Республики Крым» в 2017 году составит 46,25 штатных единиц.

Одновременно, всем работникам учреждения в течение 2017 года (преимущественно в зимний период) на 14 календарных дней предоставляется отпуск без сохранения заработной платы (по личному заявлению работника). Без учета 2-х штатных единиц, по которым не запланированы бюджетные средства на расходы по выплате заработной платы, с учетом отпусков без сохранения заработной платы, которые будут предоставлены работникам в течение 2017года, планируемые ассигнования на заработную плату с учетом численности - 46,25 шт.ед., составляют в сумме 11 153 536руб., в т.ч.: оплата труда – 8 566 464руб., начисления на оплату труда - 2 587072руб.

Средняя заработная плата работников учреждения, с учетом внесенных изменений и объема запланированных расходов, в 2017 году составляет:

- в период январь – февраль 2017 года – при плановой штатной численности 48,25 единиц – 16652руб.; в период март – декабрь 2017 года - при плановой штатной численности 46,25 единиц – 15048руб.

2. Оплата коммунальных услуг – 168 788руб.

- оплата потребления электроэнергии – 102 790руб.;

- оплата потребления газа – 62 498руб.;

- оплата потребления холодной воды – 3500 руб.

3. Уплата налогов и сборов – 10 800руб., том числе:

- налог на имущество – 2800руб., из расчета: остаточная стоимость имущества (база налогообложения) – 280000руб. x 1% (налоговая ставка);

- налог на прибыль организаций – 2000руб., из расчета: планируемое безвозмездное поступление основных средств (налоговая база) – 10 000 x 20% (налоговая ставка);

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 6000руб..

4. Другие расходы бюджетных учреждений за счет субсидий – 74541руб. в том числе:

- оплата услуг связи и интернета – 52 041руб., оплата услуг по изготовлению электронно – цифровой подписи для предоставления налоговой отчетности и отчетности по фондам – 1500руб., оплата услуг по проведению дератизации и вывозу мусора – 9 000руб., оплата услуг по обслуживанию топочной – 12000руб. согласно договора по оказанию услуги с ГУП РК «Крымгазсети».

5. В бюджетной смете на 2017 год не предусмотрены расходы на:

- оплату проезда работников в служебных командировках;

- приобретение канцелярских и хозяйственных товаров;

- модернизацию материально-технической базы.

- приобретение прочих энергоносителей (уголь, дрова):

В соответствии с разработанными техническими паспортами потребности топлива, с учетом фактического потребления за предыдущий отопительный сезон, потребность в бюджетных средствах на 2017 год на приобретение угля и дров составляет 163 000руб.:

Наименование	Расчетная потребность (по паспорту)	Фактич-е потребл-е за 2016 год	Фактич-я потребнос-ть на 2017год	Средняя цена за единицу (руб.)	Потребность в бюджетных средствах (руб.)
1	2	3	5	6	7
Уголь	86,724т	15 т	15 т	9000	135000,00
Дрова	8,1 скл.м	8,1 скл.м	8,1 скл.м	3500	28000,00
ИТОГО					163 000,00

МКУК «Районный историко – краеведческий музей Советского района Республики Крым» - 704 853руб., в т.ч.:

1. Расходы на заработную плату с начислениями составляют в сумме 677 824руб., в т.ч.: заработная плата – 520 602руб., начисления на заработную плату - 157 222руб.

2. Оплата коммунальных услуг – 9 502 руб., в т.ч.:

- оплата потребления электроэнергии в сумме 9502,00 руб. Расчет произведен согласно утвержденным предельным объемам договорных величин поставки электроэнергии на 2016год в соответствии с договором энергоснабжения от 19.02.2016г. №570, (с учетом роста 103%) из расчета тарифа за 1кВт 5,026 руб.

3. Уплата налогов и сборов – 2 400руб., в т.ч.:

- налог на имущество – 400руб., из расчета: остаточная стоимость имущества(база налогообложения) – 40000руб. x 1% (налоговая ставка);
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 2000руб.

4. Прочие расходы казенных учреждений – 15 127руб.:

- оплата услуг связи и интернета – 9557руб., оплата услуг по изготовлению электронно – цифровой подписи для предоставления налоговой отчетности и отчетности по фондам – 1500руб., оплата услуг по проведению дератизации и вывозу мусора – 4070руб.

МКУ «Центр по обеспечению деятельности учреждений культуры» - 2 724 329руб., в т.ч.:

1. Заработная плата с начислениями – 2 674 829руб., в т.ч.:

- заработная плата – 2 054 400руб.; начисления на заработную плату в размере 30,2% - 620 429руб.

2. Прочие расходы казенных учреждений – 49 500руб., в том числе:

- оплата услуг по изготовлению электронно – цифровой подписи для предоставления налоговой отчетности и отчетности по фондам – 1500руб.

- оплата услуг по заправке и ремонту картриджей – 5000руб.

- приобретение картриджей для струйных принтеров – 3000руб., при средней стоимости 1500руб. за единицу (модификация РИХМА black 445);

- приобретение канцтоваров – 40000руб., из расчета 3333руб. в месяц.

МКУ «Отдел культуры и межнациональных отношений администрации Советского района Республики Крым» - 1 912 111руб.

по отрасли «Дополнительное образование в области культуры» - 5 220 562руб., в том числе:

Местный бюджет - 5 103 562,00 руб.:

№ п/п	Статьи расходов	Уточнен. план 2016года (по сост. на 01.12.2016г.)	Плановые показатели на 2017год	Отклонение 2017г. к 2016г. %
1	Заработная плата с начислениями	5208488	5060900	97,1
2	Коммунальные услуги	7092	7305	103,0
3	Прочие энергоносители(уголь, дрова)	45800	0	0
4	Прочие расходы	57000	35357	62,0
	ИТОГО	5 858 608	5 103 562	82,9

1.Заработная плата с начислениями – 5 060 900руб., в т.ч.:

- заработная плата – 3 887 020руб., начисления на заработную плату в размере 30,2% - 1 173 800 руб.

Из за недостаточной обеспеченности планируемой доходной части бюджета муниципального образования Советский район на 2017 год бюджетные средства, необходимые для погашения расходов по оплате труда 2-х сезонных работников (кочегаров) предусмотрены из расчета на 3 месяца, за период январь – март 2017г. и составляют:

- заработная плата - 37 785руб., из расчета 1 ставка при средней заработной плате 12595руб. в месяц;

- начисления на заработную плату – 11 411,07руб., из расчета 30,2%.

2. Оплата коммунальных услуг – 7305руб.:

- оплата потребления электроэнергии в сумме 6953,00руб. Расчет произведен согласно утвержденным предельным объемам договорных величин поставки электрической энергии на 2016год в соответствии с договором энергоснабжения от 21.01.2016г. №574 (с учетом роста 103%) из расчета тарифа 5,026руб.

- оплата потребления холодной воды – 352,00 руб. Расчет произведен в соответствии с государственным контрактом на оказание услуг по водоснабжению и водоотведению от 12.01.2016г. №1.

3. Уплата налогов и сборов – 6 400руб., в т. ч.:

- налог на имущество – 400руб., из расчета: остаточная стоимость имущества (база налогообложения) – 40000руб. x 1% (налоговая ставка);

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 6000руб.

4. Другие расходы бюджетных учреждений за счет субсидий – 28 957руб., в т.ч.: услуги связи - 9557,00 руб., оплата услуг по изготовлению электронно – цифровой подписи для предоставления налоговой отчетности и отчетности по фондам – 1500руб., оплата услуг по проведению дератизации и вывозу мусора – 4400руб., оплата услуг по прохождению ежегодного предварительного

медицинского осмотра работников основного состава детской музыкальной школы – 5500руб., из расчета на стоимости услуги 392,86руб., количество работников – 14 человек (расчет произведен на основании контракта на оказание платных медицинских услуг №18/16 от 25.08.2016г.), оплата лицензии на проведение образовательной деятельности – 8000руб.

Бюджет Республики Крым – 117 000 руб.

В соответствии с [Федеральным законом](#) РФ от 29.12.2012 N 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации", Постановлением Совета министров Республики Крым от 31.05.2016 №231 "Об утверждении порядка возмещения расходов, связанных с предоставлением компенсации расходов на оплату жилых помещений, их отопления и обеспечения электроэнергией, педагогическим работникам, проживающим в сельской местности и работающим в муниципальных образовательных организациях, расположенных в сельской местности Республики Крым" на 2017 год предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 117000руб. на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, их отопления и обеспечения электроэнергией, педагогическим работникам, проживающим в сельской местности и работающим в муниципальных образовательных организациях.

4. В бюджетной смете на 2017 год не предусмотрены расходы на:

- оплату проезда работников в служебных командировках;
- приобретение канцелярских и хозяйственных товаров;
- модернизацию материально-технической базы.
- приобретение прочих энергоносителей (уголь, дрова):

В соответствии с разработанными техническими паспортами потребности топлива, с учетом фактического потребления за предыдущий отопительный сезон, потребность в бюджетных средствах на приобретение угля и дров составляет 94 850руб.:

Наименование	Расчетная потребн-ть (по паспорту)	Фактическое потребление за 2016 год	Средняя цена за ед. (руб.)	Потребность в бюджетных средствах (руб.)
1	2	3	6	7
Уголь	12,9 т	9,8 т	9000	88200
Дрова	1,9 скл.м	1,9 скл.м	3500	6650
ИТОГО				94850

СОЦЗАЩИТА

Объем доведенных бюджетных ассигнований на 2017 год по социальным выплатам населению составляет **208 343 543 руб.**, из них:

Главный распорядитель бюджетных средств – Министерство труда и социальной защиты Республики Крым:

- Субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных

мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации – 611 600 руб.

- Субвенции бюджетам муниципальных образований на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 3 915 190 руб.

- Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан – 37 598 260 руб.

- Субвенции бюджетам муниципальных образований на приобретение технических и других средств реабилитации инвалидам и отдельным категориям граждан, льготным категориям граждан – 285 326 руб.

Субвенции бюджетам муниципальных образований на социальное пособие на погребение – 421 698 руб.

- Субвенции бюджетам муниципальных образований на меры социальной защиты граждан в соответствии с Законом Республики Крым от 17.12.2014 №36-ЗРК/2015 – 4 058 243 руб.

- Субвенции бюджетам муниципальных образований на выплату отдельных пособий семьям с детьми – 84 864 800 руб.

- Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление мер социальной поддержки лицам, имевшим право на их получение по состоянию на 31 декабря 2014 года – 6 869 790 руб.

- Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление субсидий населению на оплату жилищно-коммунальных услуг, твердого топлива и сжиженного газа – 21 710 руб.

- Субвенции муниципальным образованиям на меры социальной поддержки малообеспеченных граждан на выплату помощи малообеспеченным семьям – 1 705 370 руб.

- Субвенции бюджетам муниципальных образований на выплату инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в соответствии с Федеральным законом от 25 апреля 2002 года N 40-ФЗ "Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств" в рамках подпрограммы "Совершенствование механизма предоставления услуг в сфере реабилитации и государственной системы медико-социальной экспертизы" государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011 - 2015 годы – 4 420 руб.

- Субвенции из бюджета Республики Крым бюджетам муниципальных образований на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 12 573 700 руб.

- Субвенции бюджетам муниципальных образований на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 11 636 100 руб.

- Субвенции бюджетам муниципальных образований на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, в соответствии с

Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» - 100 345 руб.

- Субвенции бюджетам муниципальных образований на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года N 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей" – 33 125 370 руб.
- Субвенция на компенсационные выплаты по льготному проезду отдельных категорий граждан на авто-, электро-, и железнодорожном транспорте – 1 689 110 руб.

Главный распорядитель бюджетных средств – Министерство здравоохранения Республики Крым:

- Субвенции местным бюджетам на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России" – 1 951 581 руб.

Главный распорядитель бюджетных средств – Министерство образования, науки и молодежи Республики Крым:

- Субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление полномочий по предоставлению ежемесячной социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 6 735 430 руб.
- Субвенции бюджетам муниципальных образований на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью – 175 500 руб.

Объем Субвенции бюджету муниципального образования Советский район Республики Крым на осуществление переданных органам местного самоуправления в Республике Крым отдельных государственных полномочий Республики Крым в сфере социальной защиты населения (содержание департамента) на **2017 год** составляет в сумме **10 276 119 руб.**

В проекте бюджета на 2017 год на финансирование муниципальной программы "О поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций в Советском районе Республики Крым на 2017-2020годы" предусмотрено **400 000 руб.**

Раздел. 3 Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования Советский район Республики Крым в 2017 году

Дефицит бюджета муниципального образования Советский район Республики Крым в 2017 году планируется утвердить в сумме 0,00 рублей.

В 2017 году финансирование дефицита бюджета муниципального образования Советский район Республики Крым будет осуществляться за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов.

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования Советский район Республики Крым на 2017 год запланированы в следующих объемах:

- Получение кредитов (Получение бюджетных кредитов на покрытие временного кассового разрыва, возникающего при исполнении бюджета муниципального образования Советский район Республики Крым в 2017 году в сумме 15 000 000,00 руб.).

- Погашение кредитов (Погашение бюджетных кредитов на покрытие временного кассового разрыва, возникающего при исполнении бюджета муниципального образования Советский район Республики в 2017 году в сумме 15 000 000,00 руб.).

- Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов:

- увеличение остатков средств бюджета муниципального образования Советский район Республики Крым в 2017 году сформировано в сумме 698 437 411,00 рублей, исходя из доходной части бюджета и привлечения бюджетных кредитов на покрытие временного кассового разрыва;

- уменьшение остатков средств бюджета муниципального образования Советский район Республики Крым в 2017 году сформировано в сумме 698 437 411,00 рублей, исходя из расходной части бюджета и погашения бюджетных кредитов.

Раздел.4 Межбюджетные трансферты

Из бюджета муниципального образования Советский район Республики Крым в 2017 году предусматриваются межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений:

- Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам сельских поселений из бюджета муниципального образования Советский район Республики Крым в сумме **132 000,00 руб.**

В доходной части бюджета муниципального образования Советский район Республики Крым предусмотрены:

- Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в общей сумме **842 648,00 руб.**, из них:

- на контрольно счетную палату – 842 648,00 руб.

**Начальник
финансового управления**

Н.П. Микитась