**Пояснительная записка к проекту бюджета Кукобойского сельского поселения Ярославской области «О бюджете Кукобойского сельского поселения Ярославской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов»**

Проект бюджета Кукобойского сельского поселения Ярославской области «О бюджете Кукобойского сельского поселения Ярославской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов**»** сформирован на основе требований федерального и областного бюджетного законодательства, основных направлений бюджетной и налоговой политики Кукобойского сельского поселения Ярославской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов.

Целью налоговой политики остается сохранение бюджетной устойчивости, получение необходимого объема бюджетных доходов при поддержке предпринимательской и инвестиционной активности. Расширение налоговой политики планируется также за счет привлечения новых налогоплательщиков и проведения активной работы с уже, имеющимися. Актуальными остаются вопросы повышения собираемости налогов и качества налогового администрирования.

Формирование бюджета поселения осуществляется в условиях жестких ограничений в связи со сложной финансово – экономической ситуацией в стране и в области. Поэтому, основной задачей является обеспечение и достижение максимальной эффективности расходов бюджета поселения.

В условиях роста социальной нагрузки на местный бюджет сохраняются задачи повышения эффективности расходов на действующие обязательства, минимизации бюджетных рисков, оптимизации и сдерживания расходов на основе повышения их адресности.

Расходы бюджета сельского поселения сформированы с учетом принципов бюджетирования, ориентированного на результат, в разрезе муниципальных программ и основных мероприятий муниципальных программ, и не программных расходов, раздельного планирования бюджета по действующим и принимаемым обязательствам.

Основной новацией проекта бюджета сельского поселения на очередной год и на плановый период является формирование расходов в разрезе не только муниципальных программ и подпрограмм, но и в разрезе задач муниципальных программ, установленных нормативно – правовыми актами. Отражение в проекте бюджета расходов бюджета поселения в разрезе не только направлений, но и задач, позволит

обеспечить непосредственную привязку расходов, предусмотренных в проекте бюджета, к муниципальным программам и входящим в них подпрограммам, сделать бюджет еще более открытым и прозрачным.

Ассигнования на оказание муниципальных услуг спланированы с учетом оценки потребности в оказании каждой услуги, количества получателей указанных услуг.

При формировании местного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период предусматривается:

1) разделение бюджетных ресурсов на бюджет текущих обязательств и бюджет развития (набор программ развития) в рамках муниципальных программ и не программных расходов;

Расходы на 2016–2018 годы предусмотрены с учетом реализации всех законов и указов Президента и области.

***Основные характеристики бюджета Кукобойского сельского поселения в 2016 – 2018 годах:***

Сумма доходов бюджета сельского поселения в 2016 г. составит 16623,55 тыс. руб., в 2017 году – 9676,0 тыс. руб., в 2018 – 9887,0 тыс. руб., в том числе собственные доходы местного бюджета прогнозируются в 2016 году в сумме 5175,0 тыс. руб., в 2017 году – 4836,0 тыс. руб., в 2018 – 4877,0 тыс. руб.

Из федерального, областного бюджета и районного бюджета запланировано поступление средств в 2016 году в размере - 11448,55 тыс. руб., в 2017 – 4840,0 тыс. руб., в 2018 году – 5010,0 тыс. руб.

Расходы местного бюджета составят в 2016 году 16623,55 тыс. руб., в 2017 году – 9676,0 тыс. руб., в 2018 году – 9887,0 тыс. руб.

Проект бюджета Кукобойского сельского поселения Ярославской области на 2016 год и плановый период на 2017 и 2018годы запланирован без дефицитным.

# ДОХОДЫ

Прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет сельского поселения в 2016 году рассчитан в соответствии с благоприятным вариантом Прогноза социально-экономического развития Кукобойского сельского поселения Ярославской области. В связи с сохранением высокого уровня экономической неопределенности, обусловленной как внешними, так и внутренними для экономики поселения факторами прогноз доходов на 2017 и 2018 годы рассчитан исходя из консервативного варианта прогноза социально-экономического развития Кукобойского сельского поселения, который ориентирован на менее благоприятные условия развития экономики

В расчетах учтены изменения налогового и бюджетного законодательства, вступление в силу которых планируется с 01 января 2016 года:

- установление норматива отчислений акцизов на нефтепродукты в бюджет сельского поселения в размере 0,0652% в соответствии с проектом областного закона «Об областном бюджете на 2016 год»;

В разрезе основных доходных источников местного бюджета в 2016 году прогноз поступлений собственных доходов следующий

**налоговые доходы:**

Налог на доходы физических лиц – 182,0 тыс.руб

Акцизы на нефтепродукты - 2626,0 тыс.руб.

Налог на имущество - 195,0 тыс.руб.

Земельный налог - 2170,0 тыс.руб.

Государственная пошлина - 2,0 тыс.руб.

**Всего собственных доходов - 5175,0 тыс.руб**

В 2017 году прогноз поступлений собственных налогов следующий:

**налоговые доходы:**

Налог на доходы физических лиц – 203,0 тыс.руб

Акцизы на нефтепродукты - 2242,0 тыс.руб.

Налог на имущество - 200,0 тыс.руб.

Земельный налог - 2189,0 тыс.руб.

Государственная пошлина - 2,0 тыс.руб.

**Всего собственных доходов - 4836,0 тыс.руб.**

В 2018 году прогноз поступлений собственных доходов следующий:

**налоговые доходы:**

Налог на доходы физических лиц – 225,0 тыс.руб

Акцизы на нефтепродукты - 2242,0 тыс.руб.

Налог на имущество - 200,0 тыс.руб.

Земельный налог - 2208,0 тыс.руб.

Государственная пошлина - 2,0 тыс.руб.

**Всего собственных доходов - 4877,0 тыс.руб.**

**Безвозмездные поступления** в местный бюджет составят в 2016 году – 11448,55 тыс.руб. в 2017 году –4840,0 тыс.руб в 2018 году – 5010,0тыс. руб. из них федеральные средства на 2016год. 181,55 тыс.руб. на 2017год- 0,0руб. на 2018год- 0,0.руб.

# РАСХОДЫ

Расходы бюджета Кукобойского сельского поселения Ярославской области в 2016 году составят 16623,55 тыс. руб., в том числе на реализацию муниципальных программ Кукобойского сельского поселения – 10943,0 тыс. руб., на не программные расходы – 5680,55 тыс. руб.

## Муниципальные программы

Основным инструментом достижения целей политики останутся муниципальные программы, требования к которым вытекают из документов стратегического планирования, а объемы их финансового обеспечения устанавливаются в трехлетних бюджетах.

С 2016 года будут действовать 10 муниципальных программ Кукобойского сельского поселения Ярославской области, включающие в себя 6 подпрограмм. В целях достижения показателей социально-экономического развития сельского поселения необходимо провести работу по оптимизации расходных обязательств местного бюджета, сконцентрировав расходы на достижении целевых показателей.

Наиболее важными являются следующие приоритеты:

– приведение дорог в нормативное состояние;

– жилищное строительство и коммунальные услуги;

– экологическая и социальная безопасность.

-- благоустройство поселения;

Конкретными инструментами их реализации являются муниципальные программы.

Учитывая ограниченные возможности местного бюджета, при разработке программ следует изменить подходы к их наполнению мероприятиями, а именно:

– сконцентрировать средства на наиболее проблемные мероприятия, не распыляя денежные средства на все темы одновременно;

– соблюдать скоординированность программ.

**Муниципальная программа**

**«Социальная политика Кукобойского сельского поселения Ярославской области»**

Цель муниципальной программы:

|  |  |
| --- | --- |
|  | повышение качества жизни отдельных категорий населения Кукобойского сельского поселения Ярославской области |
|  |  |

По муниципальной программе на 2016 год предусмотрено 70,0 тыс. руб., на 2017 год 70,0 тыс. руб., на 2018 год – 70,0 тыс. руб.

Задача муниципальной программы: Социальная поддержка граждан к праздникам и юбилейным датам

В рамках муниципальной программы планируется реализовать следующие задачи:

1. Оказание адресной социальной помощи (приобретение продуктовых наборов ветеранам ВОВ, труженикам тыла, вдовам, жителям блокадного Ленинграда в связи с празднованием Дня Победы). На мероприятие запланировано 2016-2018годы 87,0 тыс. руб. по29,0 тыс. руб. на каждый год
2. Проведение памятных, благотворительных и социально-культурных мероприятий (день пожилого человека, поздравление долгожителей в связи с юбилейными датами 85,90,95,100лет, день семьи, день матери) на мероприятие запланировано 2016-2018годы 117,0 тыс.руб. по 39,0 тыс.руб. на каждый год.

**Муниципальная программа**

**«Обеспечение доступным и комфортным жильем**

**населения Кукобойского сельского поселения Ярославской области»**

Целью муниципальной программы является повышение доступности жилья и качества жилищного обеспечения населения, в том числе с учетом исполнения муниципальных обязательств по обеспечению жильем отдельных категорий граждан.

Объем финансирования муниципальной программы в целом составит в 2016 г.- 1250,0 тыс. руб., в 2017 г. – 400,0 тыс. руб., в 2018 г. – 400,0 тыс. руб.

В муниципальную программу входят 1 подпрограмма

*подпрограмма «Бюджетная поддержка молодых семей Кукобойского сельского поселения Ярославской области в приобретении (строительстве) жилья на 2016-2018годы»*

*цель подпрограммы:* предоставление социальной поддержки в решении жилищной проблемы молодым семьям, нуждающимся в улучшении жилищных условий

Основной задачей подпрограммыявляется: Социальная поддержка молодым семьям Кукобойского сельского поселения Ярославской области в приобретении (строительстве) жилья

запланировано в 2016 году 1250,0 тыс. руб. в 2017 году – 400,0 тыс.руб. в 2018 году – 400,0 тыс.руб. Реализация подпрограммы в 2016-2018гг. производится с привлечением средств федерального областного и местных бюджетов в целях оказания молодым семьям государственной поддержки в улучшении жилищных условий в форме предоставления социальных выплат на приобретение (строительство) жилья.

в 2016году в рамках муниципальной подпрограммы планируется реализовать следующие задачи: Планируется улучшить жилищные условия в 2016году - 4 молодым семьям в 2017 году – 2молодым семьям в 2018 году – 2 молодым семьям сельского поселения.

Ожидаемый результат улучшение жилищных условий восьми молодых семей;

**Муниципальная программа «Обеспечение безопасности на территории Кукобойского сельского поселения Ярославской области»**

Цель программы

- предотвращения гибели и травматизма людей при пожарах

-безопасность людей на водных объектах, охрана их жизни и здоровья

На реализацию муниципальной программы в 2016 году предусматривается 320,0 тыс. руб., в 2017 году – 35,0 тыс. руб., 2018 году – 40,0 тыс. руб.

В муниципальную программу входит две подпрограммы

Подпрограмма *«Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории Кукобойского сельского поселения Ярославской области на 2015-2017годы»*

Целью Подпрограммы является создание условия для укрепления пожарнойбезопасности в Кукобойском сельском поселении и обеспечение необходимых условий для предотвращения гибели и травматизма людей при пожарах, сокращение материального ущерба от них.

Основной задачей подпрограммы является: Обеспечение необходимых условий пожарным командам в тушении пожаров на территории поселения

на подпрограмму направлены средства на 2016-2018 годы в сумме 395,0тыс. руб.

в 2016году в рамках муниципальной подпрограммы планируется реализовать следующие задачи: очистка пожарных водоемов (прудов), расчистка дорог в зимний период к пожарным водоёмам для забора воды, устройство не замерзаемых прорубей для забора воды в зимний период, приобретение ГСМ и запчастей для автомашины переданной добровольной пожарной дружине.

Подпрограмма « Обеспечение безопасности людей на водных объектах на территории Кукобойского сельского поселения Ярославской области на 2015-2017годы»

Цель подпрограммы: Развитие системы защищенности населения и обеспечение безопасности в местах массового отдыха населения на водных объектах Кукобойского сельского поселения.

Задача подпрограммы: Безопасность и охрана здоровья людей на водных объектах в местах массового отдыха.

На подпрограмму направлены средства в сумме на 2016год 20,0тыс.руб. на 2017год 0,0тыс.руб. на 2018год 0,0тыс.руб

в 2016году в рамках муниципальной подпрограммы планируется реализовать следующие задачи: приобретение аншлагов купание запрещено, приобретение ГСМ для лодки.

**Муниципальная программа**

**«Развитие культуры в Кукобойском сельском поселении**

**Ярославской области»**

* Целью муниципальной программы является сохранение и развитие накопленного культурного и духовного потенциала сельского поселения, динамичное развитие, гармонизация культурной жизни сельского поселения. Сохранение, развитие и использование культурного наследия;
* Культурно-массовая и культурно просветительская работа, развитие творческого потенциала населения;
* Работа с общественными объединениями, детьми и молодежью;
* Информационная поддержка деятельности субъектов культуры;
* Поддержка и развитие материально-технического комплекса сферы культуры и искусства;
* Повышение образовательного и профессионального уровня работников учреждений культуры и искусства.

Задача программы: Создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организации культуры.

Объём финансирования муниципальной программы в 2016 году составит 1126,0 тыс. руб., в 2018 году – 80,0 тыс. руб., в 2018 году - 90,0 тыс. руб.

в 2016году в рамках муниципальной программы планируется реализовать следующие задачи:

передача полномочий по соглашению и проведение праздников дни сел.

Ожидаемый результат:

- количество посетителей культурно - досуговых мероприятий – 450 человек,

- количество публичных культурно - досуговых мероприятий – 210 единиц.

**Муниципальная программа**

**«Развитие физической культуры и спорта в Кукобойском сельском поселении Ярославской области»**

Целью муниципальной программы является Расширение возможности и повышение интереса различных категорий граждан к занятиям физической культуры и спорта в Кукобойском сельском поселении Ярославской области

- формирование у населения устойчивой мотивации к регулярным занятиям физической культуры и спорта;

- обеспечение подготовки и выступления команд по игровым видам спорта на районных и межрайонных соревнованиях.

Объём средств муниципальной программы на 2016 год составит 50,0 тыс. руб., на 2017 и на 2018 годы запланированы денежные средства в сумме по 50,тыс. руб.на каждый год.

Задача программы: Организация мероприятий в сфере физической культуры и спорта в поселении, поощрение лучших спортсменов поселения

в 2016году в рамках муниципальной программы планируется реализовать следующие задачи:

Проведение турнира по волейболу на приз главы, лыжной эстафеты посвященной памяти погибшего в Афганистане Медведева М.Н, награждение лучших спортсменов поселения, приобретение ГСМ для поездки на турниры по волейболу согласно районных и областных положений по спорту.

* Ожидаемый результат: увеличение подростков, привлеченных к занятиям физической культурой и спортом;

**Муниципальная программа**

**«Благоустройство территории**

**Кукобойского сельского поселения Ярославской области»**

Цель программы:

-Повышение уровня внешнего благоустройства и  
санитарного содержания населенных пунктов Кукобойского сельского поселения.

Задача программы: Совершенствование системы комплексного благоустройства муниципального образования «Кукобойское сельское поселение», эстетического вида поселения, создание гармоничной архитектурно-ландшафтной среды.

В проекте расходов местного бюджета на реализацию муниципальной программы запланированы ассигнования на 2016 год в сумме 4548,0 тыс. руб., на 2017год 729,1,0 тыс. руб. на 2018г. 762,65 тыс.руб.

в 2016году в рамках муниципальной программы планируется реализовать следующие задачи:

1. Организация и обслуживание уличного освещения – 1400,0 тыс.руб.

2. Содержание кладбищ – 100,0тыс.руб

3.Организация и содержание прочих объектов благоустройства 3048,0тыс.руб

Ожидаемый результат: - улучшение экологической обстановки и создание среды, комфортной для проживания жителей поселения;

- совершенствование эстетического состояния территории поселения;

- создание зелёных зон для отдыха населения;

**Муниципальная программа**

**«Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства Кукобойского сельского поселения Ярославской области»**

Целями муниципальной программы являются:

- Формирование благоприятных условий для развития субъектов малого и среднего предпринимательства, способствующих увеличению их вклада в экономику Кукобойского сельского поселения Ярославской области

Задача программы: Повышение темпов развития субъектов малого и среднего предпринимательства как одного из факторов социально-экономического развития Кукобойского сельского поселения;

На реализацию муниципальной программы на 2016 год предусмотрено 3,0 тыс. руб., на 2017 год – 3,0 тыс. руб., на 2018 год – 3,0 руб.

в 2016году в рамках муниципальной программы планируется реализовать следующие задачи: проведение конкурса на лучшее новогоднее оформление субъектов малого и среднего предпринимательства сельского поселения

Ожидаемый результат:

1**.**Обеспечение устойчивого развития субъектов малого и среднего предпринимательства во всех отраслях экономики;

2. Увеличение налоговых поступлений в бюджет Кукобойского сельского поселения;

3. Обеспечение занятости населения.

**Муниципальная программа**

**«Обеспечение качественными коммунальными услугами населения**

**Кукобойского сельского поселения Ярославской области"**

Основной целью муниципальной программы является повышение качества и надежности предоставления жилищно-коммунальных услуг населению Кукобойского сельского поселения Ярославской области.

В проекте расходов местного бюджета на реализацию муниципальной программы запланированы ассигнования на 2016 год в сумме 890,0 тыс. руб., на 2017год 490,0 тыс. руб. на 2018г. 390,0 тыс.руб.

В состав муниципальной программы входит 3 подпрограммы;

*- подпрограмма «Проведение капитального ремонта многоквартирных домов на территории Кукобойского сельского поселения Ярославской области на 2016-2018годы»*

Основной целью подпрограммы является: повышение качества реформирования жилищно-коммунального хозяйства

Задача подпрограммы: Соблюдение требований Законодательства в жилищно-коммунальной сфере.

на подпрограмму запланированы денежные средства в сумме на 2016год -90,0 тыс. руб. на 2017год -90,0тыс.руб., на 2018год -90,0тыс.руб.;

в 2016году в рамках муниципальной подпрограммы планируется реализовать следующие задачи выплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за муниципальный жилищный фонд.

*- Подпрограмма «Проведение капитального ремонта муниципального жилищного фонда Кукобойского сельского поселения Ярославской области на 2016-2018годы»*

Основной целью подпрограммы является: сокращение очереди, нуждающихся в жилых помещениях, - приведение жилых помещений в надлежащий вид.

Задача подпрограммы: Создание безопасных и благоприятных условий проживания граждан, приведение в нормативное состояние и соответствие установленным санитарным и техническим правилам и нормам, строительных конструкций и элементов домов, находящихся в муниципальной собственности

на подпрограмму запланированы денежные средства на 2016год 200,0 тыс. руб. на 2017год 0,0тыс. руб. на 2018год 0,0тыс.руб.

в 2016году в рамках муниципальной подпрограммы планируется реализовать следующие задачи – ремонт муниципального жилищного фонда.

*-Подпрограмма «Обеспечение качественными бытовыми услугами население Кукобойского сельского поселения Ярославской области на 2014-2016годы»*

Цель подпрограммы: обеспечение ценовой доступности бытовых услуг, включая незащищенные слои населения;

Задача подпрограммы*:* Обеспечение рентабельной работы предприятия, занимающегося оказанием бытовых услуг путем обоснованного возмещения затрат из бюджета поселения. (услуги бань)

На подпрограмму запланированы денежные средства в сумме на 2016год 600,0тыс.руб. на 2017год 400,0тыс.руб на 2018год 300,0тыс.руб.

Ожидаемые результаты: - снижение уровня износа объектов коммунальной инфраструктуры, повышение качества и надёжности коммунальных услуг, снижение экологической нагрузки, улучшение санитарной обстановки.

**Муниципальная программа**

**«Информирование населения Кукобойского сельского поселения через средства массовой информации Ярославской области»**

Цель программы: - Своевременное и полное информирование населения Кукобойского сельского поселения Ярославской области о деятельности органов местного самоуправления Кукобойского сельского поселения.

- Установление надежной и стабильной обратной связи с населением для прогнозирования общественных настроений по различным проблемам жизнедеятельности Кукобойского сельского поселения

- Просвещение населения Кукобойского сельского поселения в вопросах законодательства и права;

- Создание условий для повышения уровня правовой культуры и юридической грамотности населения.

Объем средств на муниципальную программу в 2016году составит 60,0тыс. руб.- 2017году – 50,0тыс. руб. в 2018году – 60,0тыс.руб.

Задача программы это информирование населения через средства массовой информации в газете «Призыв».

**Муниципальная программа**

**«Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения Кукобойского сельского поселения Ярославской области»**

Основной целью муниципальной программы «Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения Кукобойского сельского поселения Ярославской области»

является формирование благоприятных условий для развития субъектов малого и среднего предпринимательства, способствующих увеличению их вклада в экономику Кукобойского сельского поселения Ярославской области развитие и сохранность автомобильных дорог местного значения, повышение доступности и качества транспортных услуг для населения.

Паспортом программы предусмотрен объем финансирования на 2016 год – 2626,0 тыс. руб., 2017 год – 2242,0тыс. руб., 2018 год – 2242,0тыс. руб.

Основной задачей муниципальной программы являетсяПриведение в нормативное состояние автомобильных дорог местного значения

Ожидаемый результат: Соответствие нормативным требованиям автодорог местного значения за счёт ремонта. Отремонтировано1,854км.дорог

***Не программные расходы***

В проекте бюджета Кукобойского сельского поселения Ярославской области на 2016-2018 годы в составе не программных расходов предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности органов местного самоуправления, резервные фонды администрации, выполнение других обязательств, осуществление первичного воинского учета на территориях где отсутствуют военные комиссариаты.

На обеспечение деятельности органов местного самоуправления Кукобойского сельского поселения, (Глава МО и Центральный аппарат) предусмотрено в 2016 году в сумме 5451,0 тыс. руб., в 2017 году – 5248,0 тыс. руб., в 2018 году – 5248,0 тыс. из них на 2016год межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету Первомайского района на осуществление части полномочий в соответствии с заключенными соглашениями сумма 203.0тыс. руб.

На выполнение других обязательств государства предусмотрены денежные средства в сумме 22,0 тыс.руб.

На осуществление первичного воинского учета на территориях где отсутствуют военные комиссариаты запланировано в бюджете на 2016год 181,55 тыс.руб. на 2017год 0,0 тыс.руб. на 2018год 0,0 тыс.руб.

### Резервный фонд Администрации Кукобойского сельского поселения Ярославской области

На основании статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации в проекте бюджета предусмотрен резервный фонд Администрации Кукобойского сельского поселения. Объем резервного фонда запланирован на 2016год 40,0 тыс. руб. на каждый последующий год в сумме по 30 тыс. руб. Средства предполагается направлять на финансирование непредвиденных расходов и мероприятий, не носящих регулярного характера и не включенных в местный бюджет на соответствующий финансовый год.