

МЕТОДИКА
определения прогноза налогового потенциала, доходов и расходов
бюджета Одинцовского муниципального района
на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов

1. МЕТОДИКА
определения прогноза налогового потенциала
и доходов бюджета Одинцовского муниципального района
на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов

Прогноз налогового потенциала бюджета Одинцовского муниципального района на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов определен в соответствии с бюджетным и налоговым законодательством Российской Федерации и Московской области.

Оценка налогового потенциала и доходов бюджета Одинцовского муниципального района на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов произведена на основе показателей прогноза социально-экономического развития района на соответствующий год с учетом роста фонда оплаты труда, ожидаемой оценки поступлений соответствующих доходов в бюджет района в 2015 году с учетом индексов-дефляторов, коэффициентов роста доходов в 2016 году и плановом периоде 2017-2018 годов, а также предложений главных администраторов доходных источников о прогнозе поступления доходов с учетом изменений, внесенных в федеральное бюджетное и налоговое законодательство, законодательство Московской области, нормативные правовые акты Одинцовского муниципального района.

При оценке прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района учитывается максимально возможный уровень собираемости налогов и неналоговых доходов, а также меры по совершенствованию администрирования доходных источников.

1.1. Налог на доходы физических лиц

Налоговый потенциал по налогу на доходы физических лиц рассчитан исходя из налогового потенциала территорий поселений, входящих в состав Одинцовского муниципального района.

При определении налогового потенциала учитывалась оценка налогооблагаемой базы 2015 года по данному налогу, оценка поступления налога на доходы физических лиц с территорий поселений в 2015 году,

коэффициент роста фонда заработной платы, предусмотренный прогнозом социально-экономического развития Одинцовского муниципального района на 2016 год и на плановый период 2017-2018 годов, в размере соответственно 1,055; 1,069; 1,072.

Расчетные поступления налога в бюджет района определены с учетом норматива зачисления в бюджет района налога, взимаемого с территорий городских поселений, в размере 5 процентов, и норматива зачисления налога на доходы физических лиц, взимаемого с территорий сельских поселений, в размере 13 процентов.

1.2. Акцизы

Поступление акцизов с территорий сельских поселений определено исходя из дифференцированных нормативов отчислений в бюджет района от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации, подлежащих распределению в консолидированный бюджет Московской области, в соответствии с проектом закона Московской области «О бюджете Московской области на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов».

1.3. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Расчет произведен исходя из ожидаемого поступления налога в бюджет района в 2015 году с применением коэффициента роста суммы налога в размере 1,1 в связи с увеличением налогооблагаемой базы в 2016 - 2017 годах, с учетом недополучения налога в связи с "налоговыми каникулами" для вновь зарегистрированных индивидуальных предпринимателей в соответствии с законом Московской области от 09.04.2015 № 48/2015-ОЗ, а также коэффициента роста налога в 2018 году в размере 1,13 в связи с отменой единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 01.01.2018 года.

Прогнозные показатели поступления налога в бюджет района определены с учетом норматива отчислений налога в соответствии с законодательством Московской области в размере 50 процентов.

1.4. Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Прогнозные показатели налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, определены исходя из оценки ожидаемого поступления налога в 2015 году с применением коэффициента-дефлятора на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов - в размере 1,075, а

также коэффициента роста, учитывающего прогнозируемое увеличение количества выданных патентов, дополнительное поступление налога в связи с отменой единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 01.01.2018 года, недополучение налога в связи с "налоговыми каникулами" для вновь зарегистрированных индивидуальных предпринимателей в соответствии с Законом Московской области от 09.04.2015 № 48/2015-ОЗ, на 2016-2017 годы в размере 1,17, на 2018 год – 1,2.

Расчетные поступления налога в бюджет района определены с учетом норматива зачисления в бюджет района в соответствии с бюджетным законодательством в размере 100 процентов.

1.5. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности

Расчет произведен исходя из оценки ожидаемого поступления налога в бюджет района в 2015 году с применением корректирующего коэффициента на 2016 год в размере 0,91, на 2017 год – 0,82, учитывающего снижение плательщиков единого налога в связи с переходом на упрощенную систему налогообложения и патентную систему налогообложения, платежи по которой значительно ниже ЕНВД, с учетом отмены единого налога с 01.01.2018 года.

Прогнозные поступления налога в бюджет района определены с учетом норматива зачисления в бюджет района в соответствии с бюджетным законодательством в размере 100 процентов.

1.6. Единый сельскохозяйственный налог

Расчет поступлений единого сельскохозяйственного налога определен исходя из налогового потенциала территорий поселений, входящих в состав Одинцовского муниципального района.

При оценке налогового потенциала по единому сельскохозяйственному налогу учитывалась оценка поступления налога в 2015 году, прогноз налогооблагаемой базы и поступления налога в бюджет района в 2016 году и плановом периоде 2017-2018 годов по данным налогоплательщиков, применяющих специальный режим налогообложения в виде единого сельскохозяйственного налога.

Расчетные налоговые поступления единого сельскохозяйственного налога в бюджет района определены с учетом установленного норматива зачисления в бюджет района налога, взимаемого с территорий городских поселений, в размере 50 процентов, и норматива зачисления налога, взимаемого с территорий сельских поселений, по нормативу 70 процентов.

1.7. Государственная пошлина

В прогнозных показателях бюджета района на 2016 год и на плановый период 2017-2018 годов предусмотрены поступления государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации), а также государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции.

Прогноз поступления в бюджет района государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, определен на основе ожидаемого поступления доходов в 2015 году, динамики поступлений государственной пошлины за ряд лет, с учетом прогнозируемого на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов роста количества операций, облагаемых государственной пошлиной, на 5 процентов.

Прогноз поступлений государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции определен с учетом предложений главного администратора данного доходного источника - Администрации района.

1.8. Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков

Прогнозные показатели по арендной плате за землю определены на основании данных главных администраторов указанных доходов - Комитета по управлению муниципальным имуществом и Министерства имущественных отношений Московской области, в соответствии с действующими на момент формирования бюджета договорами аренды, с учетом оценки поступлений в 2015 году, уменьшения сумм арендной платы в связи с выкупом земли и расторжением договоров аренды.

Применены нормативы зачисления в бюджет района арендной платы за земельные участки, взимаемой с территорий городских поселений, в размере 50 процентов, и норматив зачисления арендной платы, взимаемой с территорий сельских поселений, в размере 100 процентов.

1.9. Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в собственности Одинцовского муниципального района

Прогнозные показатели определены в соответствии с предложениями главного администратора данного доходного источника - Комитета по управлению муниципальным имуществом - исходя из заключенных договоров аренды имущества, находящегося в собственности Одинцовского муниципального района, оценки поступления арендной платы в бюджет в 2015 году, с учетом планируемого выбытия объектов муниципальной

собственности, расторжения договоров аренды в связи с приватизацией арендуемых нежилых помещений.

1.10. Платежи от муниципальных унитарных предприятий

Суммы платежей определены на основании предложений главного администратора доходного источника – Комитета по управлению муниципальным имуществом.

1.11. Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Прогноз поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет района определен исходя из ожидаемой оценки поступлений платы с территории района в 2015 году с применением в 2016-2018 годах коэффициента роста норматива платы за негативное воздействие в размере 1,04, с учетом предложений Управления земельных ресурсов и норматива зачисления платы в бюджет района в соответствии с бюджетным законодательством с 2016 года – 55 процентов.

1.12. Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности Одинцовского муниципального района

Прогнозные показатели поступлений доходов в 2016 году определены на основании предложений главного администратора доходов – Комитета по управлению муниципальным имуществом.

1.13. Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена

Прогнозные показатели бюджета района по доходам от продажи земельных участков в 2016 году определены по данным главного администратора доходов - Комитета по управлению муниципальным имуществом.

Учен норматив зачисления в бюджет района доходов, взимаемых с территорий городских поселений, в размере 50 процентов; доходов, взимаемых с территорий сельских поселений, по нормативу 100 процентов.

1.14. Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Прогнозные показатели на 2016 год и на плановый период 2017-2018 годов рассчитаны исходя из динамики поступления штрафов за ряд лет, оценки поступления в 2015 году, применением коэффициента роста количества штрафов в размере 1,1 ежегодно.

1.15. Прочие неналоговые доходы, прочие безвозмездные поступления

Прогнозные показатели бюджета района по прочим неналоговым доходам и безвозмездным поступлениям от юридических и физических лиц на 2016 год и на плановый период 2017-2018 годов определены на основании предложений главных администраторов данных доходных источников.

2. МЕТОДИКА

расчета расходов бюджета Одинцовского муниципального района на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов

При определении расчетных показателей общей стоимости предоставления муниципальных услуг, оказываемых за счет средств бюджета Одинцовского муниципального района, использованы действующие нормативные правовые акты Российской Федерации и Московской области, органов местного самоуправления Одинцовского муниципального района, а также данные численности населения Одинцовского муниципального района на 1 января 2015 года по данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Московской области.

Расчетные показатели общей стоимости предоставления муниципальных услуг по вопросам местного значения, находящиеся в исключительной компетенции муниципального района, определены и рассчитаны за счет средств муниципального района; по государственным полномочиям, переданным Законом Московской области на уровень муниципальных районов за счет субвенций из областного бюджета; по полномочиям, переданным поселениями на основании соглашений - за счет иных межбюджетных трансфертов, планируемых к перечислению из бюджетов поселений.

В основу формирования расходной части бюджета района положены муниципальные программы Одинцовского муниципального района. Муниципальные программы согласованы с профильными министерствами Московской области в части мероприятий и целевых показателей, направленных на выполнение Указов Президента Российской Федерации, поручений Губернатора Московской области. В муниципальных программах учтены задачи, стоящие перед органами местного самоуправления Одинцовского муниципального района.

Расходы бюджета Одинцовского муниципального района рассчитаны исходя из объема бюджетных ассигнований, необходимых для финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий муниципальными учреждениями Одинцовского муниципального района как за счет доходов, прогнозируемых к поступлению в бюджет района, так и за счет средств субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, планируемых к поступлению в бюджет муниципального района; расходов на проведение текущего и капитального ремонта муниципальных бюджетных и автономных

учреждений, приобретение оборудования и инвентаря, передаваемых в бюджетные и автономные учреждения в виде субсидий на иные цели; расходов на реализацию муниципальных программ Одинцовского муниципального района и софинансирование государственных программ Московской области; расходов на составление проектов и строительство объектов муниципальной собственности; расходов на решение вопросов местного значения, не включенных в утвержденные перечни муниципальных услуг, и находящихся в компетенции органов местного самоуправления Одинцовского муниципального района, а также расходов на содержание органов местного самоуправления Одинцовского муниципального района.

Планирование расходов на содержание казенных учреждений произведено на основании бюджетных смет расходов по кодам бюджетной классификации с дополнительным выделением КОСГУ.

По бюджетным и автономным учреждениям запланированы субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в целях обеспечения жителей муниципального района услугами, утвержденными в ведомственных перечнях муниципальных услуг (работ).

Расходы бюджета района предусмотрены по соответствующим разделам бюджетной классификации.

Распределение расходов бюджета по целевым статьям и видам расходов произведено в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 01.07.2013 №65н (в редакции от 08.06.2015) «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ».

2.1. Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» (р. 0100)

В состав расходов по данному разделу входят средства на реализацию шести муниципальных программ:

- «Управление муниципальными финансами Одинцовского муниципального района московской области»;

- «Снижение административных барьеров, повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в Одинцовском муниципальном районе Московской области на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг»;

- «Развитие муниципального имущественного комплекса и системы управления муниципальным имуществом Одинцовского муниципального района Московской области»;

- «Управление земельными ресурсами в Одинцовском муниципальном районе Московской области»;

- «Предпринимательство в Одинцовском муниципальном районе Московской области»;

- «Муниципальное управление в Одинцовском муниципальном районе Московской области».

Расчетные показатели по расходам на содержание органов местного самоуправления района и муниципальных казенных учреждений, финансируемых в рамках указанных выше муниципальных программ, включают в себя расходы на:

- оплату труда и иные выплаты в соответствии с действующим законодательством;
- начисления на оплату труда и иные выплаты;
- материальные затраты;
- уплату налога на имущество и других налогов.

1. Расходы на оплату труда работников органов местного самоуправления района и муниципальных казенных учреждений рассчитаны исходя из:

- должностного оклада специалиста 2-й категории в органах государственной власти Московской области;
- среднего размера выплат одному работнику органов местного самоуправления в размере 44 окладов в год;
- численности работников органов местного самоуправления района и фактических коэффициентов должностных окладов;
- суммы денежной выплаты на лечение и оздоровление, определенной нормативными правовыми актами Администрации Одинцовского муниципального района.

2. Размер начислений на выплаты по оплате труда рассчитан в соответствии с Законодательством Российской Федерации и составляет 30,2 процента от объема фонда оплаты труда.

3. Расходы на материальные затраты рассчитаны методом прямого счета, исходя из ожидаемого исполнения запланированных расходов на материальные затраты в 2015 году.

4. Расходы на уплату налога на имущество определены исходя из остаточной стоимости имущества, находящегося на балансе органов местного самоуправления района и ставки налога, установленной законодательством.

В данном разделе учтены расходы на уплату членских взносов в Совет муниципальных образований Московской области.

Учтены расходы на переданные государственные полномочия за счёт средств, получаемых из областного бюджета в сфере образования и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав; по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах, для осуществления государственных полномочий в соответствии с Законом МО № 107/2014-ОЗ и на предоставление гражданам РФ, имеющим место жительства в Московской области, субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг.

Расходы по уплате НДС по рекламе учтены в муниципальной программе «Муниципальное управление в Одинцовском муниципальном районе Московской области».

Расходы за счет средств, полученных в виде иных межбюджетных трансфертов от поселений на исполнение переданных району полномочий, определены исходя из среднего коэффициента должностного оклада специалистов, выполняющих в районе полномочия поселения:

- расходы на оплату труда и расходы на выплаты по оплате труда рассчитаны по методике определения расходов на содержание органов управления;

- расходы на материальные затраты определены в размере 10% от суммы расходов на оплату труда с учетом выплат по оплате труда.

2.2. Расходы по разделам «Национальная оборона» (р. 0200) и «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (р. 0300)

Расходы данных разделов объединены в муниципальную программу «Безопасность в Одинцовском муниципальном районе Московской области».

Данная программа состоит из 5 подпрограмм:

1 подпрограмма «Профилактика терроризма и экстремизма»;

2 подпрограмма «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в Одинцовском муниципальном районе»;

3 подпрограмма «Развитие и совершенствование системы оповещения и информирования населения Одинцовского муниципального района»;

4 подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности на территории Одинцовского муниципального района»;

5 подпрограмма «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории Одинцовского муниципального района».

Все подпрограммы включают в себя отдельные мероприятия, которые направлены на выполнение конкретных задач подпрограммы. В третьей подпрограмме, наряду с мероприятиями по созданию системы экстренного оповещения населения Одинцовского муниципального района, предусмотрены мероприятия по развертыванию и совершенствованию системы обеспечения экстренных оперативных служб по единому номеру – 112, которые включают в себя расходы на содержание муниципального казенного учреждения «ЕДДС Одинцовского муниципального района». Расходы на содержание учреждения запланированы по кодам бюджетной классификации с дополнительным выделением КОСГУ.

При планировании расходов учитываются изменения в распределении полномочий между муниципальным районом и сельскими поселениями согласно Федерального закона от 27.05.2014 N 136-ФЗ, которым внесены изменения в Федеральный закон №131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" и подписанных соглашений о передаче полномочий района сельским поселениям с предоставлением иных межбюджетных трансфертов.

2.3. Расходы по разделу «Национальная экономика» (р. 0400)

По данному разделу запланированы расходы по четырем муниципальным программам:

«Управление земельными ресурсами в Одинцовском муниципальном районе Московской области»;

«Развитие дорожно-транспортной системы Одинцовского района Московской области»;

«Предпринимательство в Одинцовском муниципальном районе Московской области»;

«Сельское хозяйство в Одинцовском муниципальном районе».

При планировании расходов учтены изменения в распределении полномочий между муниципальным районом и сельскими поселениями согласно Федерального закона от 27.05.2014 N 136-ФЗ, которым внесены изменения в Федеральный закон №131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" и подписанных соглашений о передаче полномочий района сельским поселениям с предоставлением иных межбюджетных трансфертов.

На реализацию муниципальной программы «Управление земельными ресурсами в Одинцовском муниципальном районе Московской области» расходы запланированы на уровне 2015 года.

На реализацию I и II подпрограмм муниципальной программы «Предпринимательство в Одинцовском муниципальном районе Московской области» расходы запланированы на уровне 2015 года.

При этом в рамках подпрограммы II «Развитие потребительского рынка и услуг в Одинцовском муниципальном районе МО» запланированы расходы на транспортировку умерших в морг с мест обнаружения или происшествия, рассчитанные по формуле с использованием норматива расходов на одну транспортировку:

$$Сту_i = Р_{му} * Кв, \text{ где}$$

Сту_i - расчетный показатель финансового обеспечения расходов по транспортировке в морг с мест обнаружения или происшествия умерших на территории Одинцовского муниципального района;

Р_{му} - норматив расходов на транспортировку в морг с мест обнаружения или происшествия умерших. При расчете использовался норматив расходов на транспортировку в морг с мест обнаружения или происшествия умерших на одну транспортировку, на 2015 год, установленный Законом МО «О нормативах стоимости предоставления муниципальных услуг, оказываемых за счет средств бюджетов муниципальных образований Московской области, применяемых при расчетах межбюджетных трансфертов» от 28.10.2011 № 176/2011-ОЗ (в ред. от 09.11.2015 № 186/2015-ОЗ) с применением индекса - дефлятора, утвержденного Министерством экономического развития Российской Федерации.

K_v – количество выездов в год, рассчитанное в среднем по актам выполненных работ.

На реализацию муниципальной программы «Развитие дорожно-транспортной системы Одинцовского района Московской области» в расходной части районного бюджета предусмотрены расходы на осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах местного значения в границах населенных пунктов сельских поселений за счет средств бюджета района и межбюджетных трансфертов, передаваемых поселениями на реализацию муниципальной программы, а также расходы на осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах местного значения в границах населенных пунктов городских поселений, содержание и ремонт которых по соглашениям с городскими поселениями переданы району. Расходы на содержание и ремонт дорог в границах населенных пунктов городских поселений предусмотрены за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджетов городских поселений.

За счет межбюджетных трансфертов из городского поселения Одинцово предусмотрено строительство магистрали через железнодорожные пути в районе ст. Одинцово, транспортные развязки в разных уровнях при пересечении с Минским и Можайским шоссе, объекты инженерной инфраструктуры и дорожного сервиса.

Кроме того, в расходах района предусмотрены расходы за счет средств района и городских поселений (по соглашениям) на содержание казенного учреждения муниципального района, созданного для осуществления дорожной деятельности.

2.4. Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» (р. 0500)

По данному разделу предусмотрены расходы на выполнение муниципальной программы «Содержание и развитие жилищно-коммунального коммунального хозяйства Одинцовского муниципального района Московской области» и муниципальной программы «Предпринимательство в Одинцовском муниципальном районе Московской области».

В разделе предусмотрены средства на завершение в 2016 году строительства очистных сооружений в с. Лайково за счет средств муниципального бюджета.

При планировании расходов по данному разделу учтены изменения в распределении полномочий между муниципальным районом и сельскими поселениями согласно Федерального закона от 27.05.2014 N 136-ФЗ, которым внесены изменения в Федеральный закон №131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации".

В разделе предусмотрены расходы за счет иных межбюджетных трансфертов на выполнение полномочий городского поселения Одинцово, переданных по соглашению в район, на организацию ритуальных услуг и содержание мест захоронения.

2.5. Расходы по разделу «Охрана окружающей среды» (р. 0600)

По разделу «Охрана окружающей среды» предусмотрены расходы на реализацию муниципальной программы «Охрана окружающей среды в Одинцовском муниципальном районе Московской области». Расходы запланированы на уровне 2015 года.

2.6. Расходы по разделу «Образование» (р.0700)

Финансирование образования в Одинцовском муниципальном районе будет осуществляться в соответствии с утвержденными муниципальными программами «Развитие образования в Одинцовском муниципальном районе Московской области», «Развитие культуры в Одинцовском муниципальном районе Московской области» в части расходов на содержание учреждений дополнительного образования в сфере искусства (ДМШ и ДШИ), «Физическая культура и спорт в Одинцовском муниципальном районе Московской области» в части расходов на содержание детско-юношеских спортивных школ, «Молодежь Одинцовского муниципального района Московской области» и «Управление муниципальными финансами Одинцовского муниципального района Московской области».

По муниципальным бюджетным и автономным учреждениям запланированы субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания. Расчет размера субсидии бюджетным и автономным учреждениям производился на основании нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

Норматив затрат на оказание муниципальной услуги состоит из норматива затрат, непосредственно связанных с оказанием муниципальной услуги, и норматива затрат на общехозяйственные нужды.

В норматив затрат, непосредственно связанных с оказанием муниципальной услуги, включаются:

затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников, принимающих непосредственное участие в оказании муниципальной услуги, в соответствии с муниципальными нормативными правовыми актами по оплате труда;

затраты на приобретение материальных запасов, потребляемых (используемых) в процессе оказания муниципальной услуги, рассчитаны на основе анализа средних затрат, сложившихся за 2013-2014 годы с учетом ожидаемого исполнения за 2015 год и возможностей бюджета на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов.

В состав норматива затрат на общехозяйственные нужды включены расходы на:

- коммунальные услуги (в соответствии с требованиями ст.24 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в

отдельные законодательные акты Российской Федерации» о сокращении объемов потребления энергоресурсов не менее, чем на 3 процента от объема потребления в 2014 году. Расходы на коммунальные услуги запланированы исходя из фактического потребления по приборам учета теплоэнергии, воды, электроэнергии, а по учреждениям, где приборы учета не установлены, в соответствии с нормами потребления коммунальных ресурсов в сфере образования, утвержденными постановлением Администрации Одинцовского муниципального района от 04.09.2015 № 3091);

- оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда административно-управленческого, обслуживающего и прочего персонала, непосредственно не участвующего в оказании муниципальных услуг в соответствии с муниципальными нормативными правовыми актами по оплате труда;

- приобретение услуг связи;
- приобретение транспортных услуг;
- эксплуатацию (использование) недвижимого имущества;
- эксплуатацию (использование) особо ценного движимого имущества;
- эксплуатацию системы охранной сигнализации и противопожарной безопасности;
- аренду недвижимого имущества;
- уплату налогов;
- прочие затраты.

Нормативные затраты на общехозяйственные нужды рассчитываются на основе анализа средних затрат, сложившихся за 2013-2014 годы, с учетом ожидаемого исполнения за 2015 год и возможностей бюджета на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов.

Нормативные затраты на оказание услуг определены в расчете на одну единицу услуги, принятую для измерения натурального показателя.

Расчетные показатели общей стоимости предоставления муниципальных услуг физическим и юридическим лицам муниципальными учреждениями за счет средств бюджета Одинцовского муниципального района в 2016 году определены в соответствии с полномочиями, возложенными на муниципальные районы, с учетом сети муниципальных учреждений, их объемных показателей, утвержденных нормативных затрат на оказание муниципальных услуг и корректирующих коэффициентов, рассчитанных в соответствии с Порядком определения объема и условий предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания.

В бюджете района учтены расходы на переданные государственные полномочия за счет средств, получаемых в виде субвенции из областного бюджета, по образовательным учреждениям, воспитанниками которых являются дети-сироты, по общеобразовательным учреждениям, по дошкольным образовательным учреждениям.

Средства родительской платы в дошкольных образовательных учреждениях, учреждениях дополнительного образования в сфере искусства (ДМШ и ДШИ), а также средства от предпринимательской и иной приносящей

доход деятельности учтены при определении объемов субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания.

По казенным учреждениям планирование расходов произведено методом прямого счета, без формирования муниципального задания в соответствии с Порядком, утвержденным постановлением Администрации Одинцовского муниципального района Московской области от 21.05.2015 № 1003.

Расходы на содержание Управления образования, МКУ ХЭСО, МКУ «Централизованная бухгалтерия муниципальных учреждений Одинцовского муниципального района Московской области» рассчитаны по методике, отраженной по разделу «Общегосударственные вопросы».

В данном разделе предусмотрены средства на реализацию муниципальной программы «Молодежь Одинцовского муниципального района Московской области». Задачами данной программы является обеспечение эффективной социализации, вовлечение молодежи в активную общественную деятельность, развитие межмуниципального и межрегионального сотрудничества в молодежной среде, создание условий для развития и воспитания у молодежи патриотизма, гражданской ответственности.

В состав мероприятий по работе с детьми и молодежью планируются мероприятия, способствующие:

формированию морально-нравственных ценностей, патриотизма и гражданской культуры молодежи;

развитию творческой реализации молодежи;

противодействию распространения идей экстремизма, социальной, национальной и религиозной нетерпимости;

реализации общественно значимых инициатив, созидательной активности, потенциала молодых граждан во всех сферах общественной жизни;

популяризации здорового образа жизни;

работе с допризывной молодежью (военно-спортивные игры, учебно-полевые сборы, походы и т.п.).

В рамках решения задачи по организации летней оздоровительной кампании в учреждениях дополнительного образования планируется проведение мероприятия «Обеспечение питанием детей, находящихся в спортивно-оздоровительных лагерях дневного пребывания».

2.7. Расходы по разделу «Культура, кинематография» (р.0800)

По разделу «Культура и кинематография» предусматриваются расходы на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры в Одинцовском муниципальном районе Московской области» на 2014 - 2018 годы. Целью данной программы является создание условий для наиболее полного удовлетворения культурных запросов населения, равных возможностей для всех социальных групп.

В программе планируются расходы на содержание муниципального бюджетного учреждения МБУК «Информационно-методический центр

Одинцовского муниципального района». Расходы на его содержание запланированы на уровне 2015 года, расходы на оплату труда увеличены по сравнению с 2015 годом в связи с вводом нового штатного расписания с 01.01.2016 года на 31 единицу и с 01.05.2016 года – на 43 единицы.

Расходы на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий запланированы исходя из перечня районных мероприятий.

Расходы на содержание Комитета по делам молодежи, культуре и спорта Администрации Одинцовского муниципального района по вышеуказанному разделу рассчитываются по методике, отраженной по разделу «Общегосударственные вопросы».

2.8. Расходы по разделу «Социальная политика» (р. 1000)

По разделу «Социальная политика» предусмотрены расходы на выполнение муниципальной программы «Жилище».

Данная программа имеет четыре подпрограммы:

1 подпрограмма: «Развитие жилищного строительства в Одинцовском муниципальном районе Московской области»;

2 подпрограмма: «Обеспечение жильем ветеранов, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов»;

3 подпрограмма: «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа»;

4 подпрограмма: «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда на территории городского поселения Лесной городок Одинцовского муниципального района Московской области на 2014-2023 годы».

В муниципальной программе «Муниципальное управление в Одинцовском муниципальном районе Московской области» предусмотрены мероприятия по выполнению полномочий органов местного самоуправления по предоставлению дополнительных мер социальной поддержки в сфере обеспечения социальных гарантий для отдельных категорий граждан Одинцовского муниципального района Московской области и реализация исполнения государственных полномочий Московской области по предоставлению гражданам Российской Федерации, имеющим место жительства в Одинцовском муниципальном районе Московской области, субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг за счет субвенции из областного бюджета.

Кроме того, в данном разделе предусмотрены средства на выполнение муниципальной программы «Развитие образования в Одинцовском муниципальном районе» в части реализации государственных полномочий на выплату компенсаций родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы в организациях района, осуществляющих образовательную деятельность.

2.9. Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» (р.1100)

По разделу «Физическая культура и спорт» предусматриваются расходы на реализацию муниципальной программой «Физическая культура и спорт в Одинцовском муниципальном районе Московской области». Целью данной программы является создание условий, обеспечивающих возможность для населения Одинцовского муниципального района вести здоровый образ жизни, систематически заниматься физической культурой и спортом, пользуясь услугами развитой сети спортивных сооружений, а также повышение конкурентоспособности Одинцовского спорта на всероссийской и международных аренах.

В программе предусматриваются расходы на содержание казенного учреждения МКУС ФОКСИ «Одинец». Планирование его расходов произведено методом прямого счета, без формирования муниципального задания.

В соответствии с задачей 2 «Вовлечение детей и подростков в занятия физической культурой и спортом» утвержденной программы предусмотрены средства бюджета района на организацию занятий детей и подростков физической культурой и спортом на базе современных спортивных комплексов.

Расходы на организацию и проведение районных спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий запланированы исходя из перечня районных мероприятий.

В рамках решения задачи по обеспечению реализации Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО) на территории Одинцовского муниципального района Московской области предусматриваются расходы на проведение мероприятий:

- создание в Одинцовском муниципальном районе Московской области Центра тестирования норм ГТО;
- проведение мероприятий по приемке норм тестирования ГТО у жителей Одинцовского муниципального района.

2.10. Расходы по разделу «Средства массовой информации» (р. 1200)

По подразделу «Телевидение и радиовещание» и подразделу «Периодическая печать и издательство» запланированы расходы на реализацию муниципальной программы «Муниципальное управление в Одинцовском муниципальном районе Московской области» для выполнения задачи информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Одинцовского муниципального района Московской области.

Заместитель руководителя Администрации,
начальник Финансово-казначейского управления

Р.А. Анашкина