**Пояснительная записка**

**к проекту бюджета МО "Поселок Амдерма" НАО на 2018 год**

Проект бюджета МО "Поселок Амдерма НАО" на 2018 год подготовлен в соответствии с требованиями, установленными:

* Бюджетным кодексом Российской Федерации;
* Постановлением Администрации муниципального района «Заполярный район» «Об утверждении порядка составления проекта районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период» от 29 июня 2016 г. № 160п;
* Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Поселок Амдерма» НАО, утвержденного решением Совета депутатов МО «Поселок Амдерма» НАО от 16.06.2017 № 5;
* Постановлением Администрации МО «Поселок Амдерма» НАО «Об утверждении Порядка составления проекта местного бюджета на очередной финансовый год» от 16.06.2014 № 45-П (в ред. Постановления Администрации МО «Поселок Амдерма» НАО от 10.10.2015 № 93-П);
* Распоряжением Администрации МО «Поселок Амдерма» НАО «Об утверждении порядка и методики планирования бюджетных ассигнований местного бюджета на очередной финансовый год» от 29.05.2015 № 66-Р.

Проект местного бюджета на 2017 год подготовлен на основании прогноза социально-экономического развития муниципального образования "Поселок Амдерма» НАО на 2018 год и на период до 2020 года, одобренного Администрацией муниципального образования "Поселок Амдерма» НАО, в соответствии с основными направлениями бюджетной политики и основными направлениями налоговой политики муниципального образования "Поселок Амдерма" НАО, исходя из полномочий поселения, определенных Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», законом НАО от 19.09.2014 № 95-ОЗ «О перераспределении полномочий между органами местного самоуправления муниципальных образований Ненецкого автономного округа и органами государственной власти Ненецкого автономного округа».

Проект бюджета разработан сроком на один финансовый год в соответствии с пунктом 12.5. Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Поселок Амдерма» НАО, утвержденного решением Совета депутатов МО «Поселок Амдерма» НАО от 16.06.2017 № 5.

Основные параметры проекта бюджета определены по общему объему доходов в сумме 32 587,2 тыс. рублей, по общему объему расходов в сумме 33 199,5 тыс. рублей, дефицит бюджета составляет 612,3 тыс. рублей.

В проекте решения не планируется предоставление муниципальных гарантий на очередной финансовый год. Муниципальные внутренние заимствования МО «Поселок Амдерма» НАО на 2018 год не планируются.

Объём бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2018 год составляет 2 322,6 тыс. рублей.

**Доходы местного бюджета**

В условиях изменений действующего налогового и бюджетного законодательства, вступающих в силу с 01.01.2018 г., других законодательных актов Российской Федерации и законодательства Ненецкого автономного округа, в расчетах доходного потенциала в проекте местного бюджета учтены налоговые и неналоговые доходы по нормативам распределения, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Основные параметры доходов местного бюджета на 2018 год представлены в виде следующей таблицы:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование статьи дохода | Прогноз на 2018 год (тыс. руб.) | Доля в общей сумме доходов, % |
| **Налоговые доходы** | **3 984,1** | **12,2** |
| Налог на доходы физических лиц | 1 579,8 | 4,8 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 1 418,9 | 4,4 |
| Налоги на совокупный доход | 50,2 | 0,2 |
| Земельный налог | 909,7 | 2,8 |
| Государственная пошлина | 25,5 | 0,1 |
| **Неналоговые доходы** | **1 134,9** | **3,5** |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 594,8 | 1,8 |
| Доходы от платы за наем жилого помещения | 532,1 | 1,6 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 8,0 | 0,0 |
| **Всего налоговых и неналоговых доходов** | **5 119,0** | **15,7** |
| **Безвозмездные поступления** | **27 468,2** | **84,3** |
| Дотации | 10 164,7 | 31,2 |
| Субвенции | 206,8 | 0,6 |
| Иные межбюджетные трансферты | 17 096,7 | 52,5 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **32 587,2** | **100,0** |

Общий объем доходов планируется в сумме 32 587,2 тыс. рублей, из них поступление собственных доходов в бюджет муниципального образования на 2018 год планируется в сумме 32 380,4 тыс. рублей, объем планируемых субвенций – 206,8 тыс. рублей.

Общая сумма налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования на 2018 год планируется в сумме 5 119,0 тыс. руб. или 15,7% от общей суммы доходов бюджета. Планируемый объем налоговых доходов составляет 3 984,1 тыс. рублей (12,2% от общей суммы доходов), неналоговых доходов – 1 134,9 тыс. рублей (4,3% от общей суммы доходов). Объем безвозмездных поступлений на 2018 год учтен в сумме 27 468,2 тыс. рублей или 84,3% от общей суммы доходов бюджета.

1. **Налоговые доходы**

На 2018 год налоговые доходы предусмотрены в сумме – **3 984,1** тыс. руб. Распределение налоговых доходов приведено на рис. 1.

****

Рис. 1. Распределение налоговых доходов

1. **Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)**

Данный вид дохода является основным источником налоговых доходов. Согласно пункту 2 статьи 61.5 Бюджетного кодекса Российской Федерации НДФЛ подлежит зачислению в бюджет поселения по нормативу отчислений в размере 2% в соответствии со статьей 1 закона НАО от 31.10.2013 № 91-03 «О нормативах отчислений от налогов и сборов в бюджеты муниципальных образований Ненецкого автономного округа», с пунктом 4 статьи 56 и пунктом 1 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации - по нормативу отчислений в размере 5% от суммы налога, взимаемого не территории соответствующего поселения.

Администратором данного налога является Межрайонная ИФНС России №4 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

Поступления по налогу на доходы физических лиц в 2018 году ожидаются в сумме 1 579,8 тыс. рублей. Поступление НДФЛ спрогнозировано исходя из оценки ожидаемого исполнения за 2017 год с применением индекса-дефлятора.

Расчет по данному виду налога прилагается.

1. **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации**

В соответствии с пунктом 4 статьи 56 и пунктом 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации, закона Ненецкого автономного округа от 31.10.2013г. № 91-оз «О нормативах отчислений от налогов в бюджеты муниципальных образований Ненецкого автономного округа» (в редакции законов округа от 26.11.2015г. № 148-оз, от 08.11.2016г. № 261-оз, от 23.11.2017г. № 350-оз) установлен дифференцированный норматив отчисления в бюджет МО «Поселок Амдерма» НАО от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет Ненецкого автономного округа в размере 1,55%. По прогнозу поступления акцизов в окружной бюджет, размер отчислений составит 1 418,9 тыс. руб.

1. **Налоги на совокупный доход**

В соответствии с законом НАО от 31.10.2013 № 91-оз «О нормативах отчислений от налогов в бюджеты муниципальных образований Ненецкого автономного округа» установлен норматив отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в том числе минимального налога, зачисляемого в бюджет Ненецкого автономного округа, в бюджеты сельских поселений в размере 25%.

Администратором данного налога является Межрайонная ИФНС России №4 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

Поступления по данному налогу в 2018 году ожидаются в сумме 50,2 тыс. рублей. Поступление спрогнозировано согласно отчетных данных по форме 5-УСН за 2014, 2015, 2016 годы.

Расчет по данному виду налога прилагается.

1. **Налоги на имущество**

**Земельный налог**

В соответствии с п.1 [ст.61](consultantplus://offline/ref=679F1DF366E1F9391D4039B7A711DEC87354E30282ECA3618E4F0986AE5337B0EBFF8B6El6lAL).5 Бюджетного кодекса Российской Федерации в бюджеты поселений зачисляются налоговые доходы от земельного налога, устанавливаемого представительными органами поселений в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах - по нормативу 100%.

Администратором данного налога является Межрайонная ИФНС России №4 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

Решением Совета депутатов МО "Поселок Амдерма" НАО от 20.06.2009 года №1 "Об утверждении положения «О порядке исчисления и уплаты земельного налога на территории МО "Поселок Амдерма" НАО»" (в ред. реш. от 20.11.2015 №2) установлен земельный налог на территории МО "Поселок Амдерма" НАО.

Объектами налогообложения признаются земельные участки, расположенные в пределах территории МО "Поселок Амдерма" НАО:

- ФКП «Аэропорт Амдерма» (ставка земельного налога 0,3%);

- ГБОУ НАО "Основная школа п. Амдерма" (ставка земельного налога 0,3%);

- ФГБУ "Северное УГМС" (ставка земельного налога 0,3%).

В сравнении с текущим 2017 годом, количество налогоплательщиков осталось неизменным.

Земельный налог на 2018 год рассчитан исходя из кадастровой оценки земель, находящихся в постоянном и бессрочном пользовании в общей сумме 909,7 тыс. рублей.

Расчет по данному виду налога прилагается.

1. **Государственная пошлина**

Согласно п. 2 ст. 61.5 Бюджетного кодекса Российской Федерации государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления поселения, уполномоченными в соответствии с законодательными актами РФ на совершение нотариальных действий, зачисляется в бюджет поселения по нормативу 100%.

Администратором данного доходного источника является Администрация МО «Поселок Амдерма» НАО.

Государственная пошлина за совершение нотариальных действий спрогнозирована в сумме 25,5 тыс. рублей на основе отчетных данных об исполнении бюджета за 2015, 2016 годы, исходя из оценки ожидаемого исполнения за 2017 год.

Расчет по данному виду налога прилагается.

**II. Неналоговые доходы**

В проекте местного бюджета на 2018 год неналоговые доходы предусмотрены в сумме – **1 134,9**тыс. руб. Распределение неналоговых доходов приведено на рис. 2.



Рис. 2. Распределение налоговых доходов

1. **Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества автономных учреждений)**

Согласно статье 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации **доходы от сдачи в аренду имущества**, находящегося в оперативном управлении органов управления поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), подлежат распределению в бюджеты по нормативу 100%

Администратором доходного источника является Администрация МО «Поселок Амдерма» НАО.

Согласно расчетам доходы от сдачи в аренду имущества, формирующие основную доходную часть бюджета по неналоговым платежам, составляют 594,8 тыс. рублей.

Расчет прилагается.

1. **Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)**

По данному доходу запланированы поступления средств от платы за наём жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности.

Согласно статье 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив распределения составляет 100%.

Администратором доходного источника является Администрация МО «Поселок Амдерма» НАО.

Согласно расчетам, на основе данных за 2015, 2016 годы, исходя из оценки ожидаемого исполнения за 2017 год, доходы составят 532,1 тыс. рублей.

Расчет прилагается.

1. **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

В соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив зачисления составляет 100 процентов.

Администратором доходного источника является Администрация МО «Поселок Амдерма» НАО.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов включают в себя реализацию книг об Амдерме. Поступления на 2018 год спрогнозированы в объеме 8,0 тыс. рублей. Расчет произведен на основе отчетных данных об исполнении бюджета за 2015, 2016 годы, исходя из оценки ожидаемого исполнения за 2017 год с учетом предполагаемых остатков книг на 01.01.2018 (прилагается).

**III. Безвозмездные поступления**

В проекте местного бюджета на 2018 год предусмотрены безвозмездные поступления общей суммой 27 468,2 тыс. рублей. Распределение безвезмездных поступлений приведено на рис. 3.



Рис. 3. Распределение безвозмездных поступлений

**1. Дотации**

Согласно письму Управления финансов Администрации Муниципального района «Заполярный район» от 08.11.2017 № 01-16/389/2017 и письму Департамента финансов и экономики НАО от 31.08.2017 № 2952/02 дотация на **выравнивание бюджетной обеспеченности** запланирована в сумме 4 475,4 тыс. рублей, дотация на **обеспечение сбалансированности** бюджетов поселений составила 5 689,3 тыс. рублей.

**2. Субвенции**

Согласно приложению, к закону Ненецкого автономного округа «Об окружном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» предусмотрены субвенции:

- на осуществление органами местного самоуправления поселений отдельных государственных полномочий **в сфере административных правонарушений** - в размере 55,2 тыс. рублей.

- на **осуществление первичного воинского учета** на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 151,6 тыс. рублей.

**4. Иные межбюджетные трансферты**

Согласно проекту Решения Совета депутатов муниципального района «Заполярный район» от 19.12.2017г. «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019-2020годов» объем иных межбюджетных трансфертов составляет **17 096,7** тыс. рублей, в том числе:

* в рамках муниципальной программы "Комплексное развитие муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы", подпрограммы 3 "Обеспечение населения муниципального района "Заполярный район" чистой водой" на проведение мероприятия «Поставка и монтаж станции очистки сточных вод в п. Амдерма» выделено **2 588,4** тыс. рублей;
* в рамках муниципальной программы "Комплексное развитие муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы", подпрограммы 4 "Энергоэффективность и развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на проведение мероприятия «Разработка проектной документации на реконструкцию наружных сетей тепло- и водоснабжения п. Амдерма» выделено **2 486,9** тыс. рублей;
* в рамках муниципальной программы "Комплексное развитие муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы", подпрограммы 1 "Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на замену индивидуальных приборов учета энергоресурсов в многоквартирных домах п. Амдерма выделено **407,1** тыс. рублей;
* в рамках муниципальной программы "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2022 годы", подпрограммы 2 "Управление муниципальным имуществом" на ремонт инженерных сетей в здании Администрации МО "Поселок Амдерма" НАО выделено **897,7** тыс. рублей;
* в рамках муниципальной программы «Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы», подпрограммы 6 «Возмещение части затрат на содержание органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа» на расходы по оплате коммунальных услуг и приобретение твердого топлива выделено **3 720,6** тыс. рублей, на расходы на доплату к пенсии лицам, замещавшим выборные должности, и выплату пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы выделено **2 322,6** тыс. рублей, на расходы, связанные с организацией и проведением выборов депутатов законодательных (представительных) органов местного самоуправления и глав местных администраций выделено **150,0** тыс. рублей;
* в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы», подпрограммы 2 «Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района «Заполярный район» на мероприятия по осуществлению дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения выделено **3 419,7** тыс. рублей;
* в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие муниципального района «Заполярный район» на 2017-2022 годы», подпрограммы 5 «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на мероприятия по благоустройству поселения выделено **300,0** тыс. рублей, на уличное освещение выделено **590,9** тыс. рублей;
* в рамках муниципальной программы «Защита населения и территории от ЧС, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах, антитеррористическая защищенность и профилактика правонарушений на территории муниципального района «Заполярный район» на 2014-2020 годы» выделено **167,7** тыс. рублей;
* на мероприятия по организации ритуальных услуг выделено **45,1** тыс. рублей.

**Расходы местного бюджета**

Расходы местного бюджета на 2018 год запланированы в общей сумме 33 665,5 тыс. рублей.

Основные параметры расходов местного бюджета на 2018 год представлены в виде следующей таблицы:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Подраздел | Прогноз на 2018 год (тыс. руб.) | Доля в общей сумме расходов, % |
| **Общегосударственные вопросы** | **01** |  | **19 286,1** | **57,3** |
| Содержание главы администрации | 01 | 02 | 2 767,8 | 8,2 |
| Депутаты МО | 01 | 03 | 69,7 | 0,2 |
| Содержание Администрации МО | 01 | 04 | 14 043,6 | 41,7 |
| Контрольно-счетный орган | 01 | 06 | 463,9 | 1,4 |
| Проведение выборов и референдумов | 01 | 07 | 150,0 | 0,5 |
| Резервный фонд Администрации МО | 01 | 11 | 100,0 | 0,3 |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 1 691,1 | 5,0 |
| **Национальная оборона** | **02** |  | **151,6** | **0,4** |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 02 | 03 | 151,6 | 0,4 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **03** |  | **167,7** | **0,5** |
| Мероприятия по предупреждению ЧС | 03 | 09 | 167,7 | 0,4 |
| **Национальная экономика** | **04** |  | **5 314,1** | **15,8** |
| Дорожное хозяйство | 04 | 09 | 5 314,1 | 15,8 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **05** |  | **6 418,4** | **19,1** |
| Жилищное хозяйство | 05 | 01 | 407,1 | 1,2 |
| Коммунальное хозяйство | 05 | 02 | 5 075,3 | 15,1 |
| Благоустройство | 05 | 03 | 890,9 | 2,7 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 | 05 | 45,1 | 0,1 |
| **Социальная политика** | **10** |  | **2 327,6** | **6,9** |
| Пенсионное обеспечение | 10 | 01 | 2 327,6 | 6,9 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** |  |  | **33 665,5** | **100** |

Общий объем и структура расходов местного бюджета на 2018 год характеризуются следующими данными:

****

Рис. 3. Распределение расходов

**Расходы на содержание органов местного самоуправления**

В проекте местного бюджета на 2018 год учтены расходы на содержание органов местного самоуправления муниципального образования в общей сумме **14 043,6** тыс. рублей, что составляет 41,7% в общей сумме расходов местного бюджета на 2018 год.

Согласно нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих в органах местного самоуправления муниципальных образований Ненецкого автономного округа на 2018 год МО «Поселок Амдерма» НАО в качестве **предельной доли расходов на оплату труда** выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих следует учитывать 77,4% от налоговых и неналоговых доходов бюджета.

В качестве предельной доли расходов на оплату труда главы и муниципальных служащих МО «Поселок Амдерма» НАО на 2018 год следует учитывать норматив в размере 3 962,1 тыс. руб.

Годовой фонд оплаты труда муниципальных служащих, главы на 2018 год сформирован на основании соответствующих действующих положений.

Численность органов местного самоуправления, при формировании расходов местного бюджета на 2018 год, учтена в количестве 2 единиц, в том числе глава МО – 1 единица, численность должностеймуниципальной службы – 1 единица.

В сравнении с 2017 годом численность муниципальных служащих осталась неизменной.

Ассигнования на оплату труда служащих, замещающих должности муниципальной службы и муниципальные должности МО «Поселок Амдерма» НАО на 2018 год составляют **3 314,0** тыс. руб. или 64,7% от налоговых и неналоговых доходов, планируемых в проекте бюджета на 2018 год, т.е. не превышают утвержденный норматив.

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» в проекте местного бюджета на 2018 год учтены в сумме **19 286,1** тыс. рублей. Распределение расходов по данному разделу представлено на рис. 4:



Рис. 4. Распределение расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»

**Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»**

На содержание высшего должностного лица в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме **2 767,8**,0 тыс. рублей.

Расходы запланированы в соответствии с Положением о денежном содержании и дополнительных гарантиях Главы МО «Поселок Амдерма» НАО, утвержденным Решением Совета депутатов МО «Поселок Амдерма» НАО от 03.10.2008 № 4 в действующей редакции. Расчет начислений на выплаты по оплате труда произведен с применением регрессивной шкалы страховых взносов из ставки начислений 30,2% и 15,3%.

**Подраздел 0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований**

Расходы на содержание и материальное обеспечение Совета депутатов в 2018 году запланированы в общей сумме **69,7** тыс. рублей и включают в себя абонентское обслуживание в системе электронного документооборота, опубликование информационного бюллетеня, возмещение расходов, связанных с депутатской деятельностью, в том числе сохранение среднего заработка при исполнении депутатских полномочий.

Расходы запланированы согласно Положению «О статусе депутата Совета муниципального образования "Поселок Амдерма» НАО», утвержденному решением Совета муниципального образования "Поселок Амдерма» НАО от 02.07.2008 №1, Порядку выплаты компенсации депутатам Совета муниципального образования "Поселок Амдерма" НАО за время осуществления депутатских полномочий, утвержденному решением Совета муниципального образования "Поселок Амдерма» НАО от 02.07.2008 № 2.

**Подраздел 0104 Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций**

На содержание Администрации МО «Поселок Амдерма» НАО в 2018 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме **14 043,6** тыс. рублей.

Расходы на выплаты персоналу составляют **8 675,2** тыс. рублей, включают в себя расходы на оплату труда и начисления на оплату труда, оплату льготного проезда, командировочные расходы муниципальным служащим и работникам организационно-хозяйственной группы Администрации и сформированы на основании соответствующих действующих положений.

Расчет начислений на выплаты по оплате труда произведен с применением регрессивной шкалы страховых взносов из ставки начислений 30,2 и 15,3%.

Численность должностеймуниципальной службы учтена в количестве 1 единицы, численность работников, замещающих в органах муниципальной власти МО «Поселок Амдерма» НАО должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы – 8 единиц. В сравнении с 2017 годом численность работников осталась неизменной.

Расходы на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд составляют **5 081,8** тыс. рублей, в том числе расходы на приобретение ТМЦ, услуги связи, транспортные, коммунальные услуги, услуги по содержанию имущества, налоговые отчисления и другие услуги.

**Подраздел 0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора**

Расходы по данному подразделу включают расходы на сотрудничество с Контрольно-счетным органом муниципального образования "Муниципальный район "Заполярный район" в сумме 463,9 тыс. рублей согласно письму Контрольно-счетной палаты Муниципального района «Заполярный район».

**Подраздел** **0111 Резервные фонды**

На 2018 год в бюджете муниципального образования запланирован резервный фонд Администрации МО «Поселок Амдерма» НАО в сумме **100,0** тыс. рублей.

Расходование средств из резервного фонда Администрации МО «Поселок Амдерма» НАО осуществляется в соответствии с «Положением о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации МО «Поселок Амдерма» НАО», утвержденным постановлением администрации МО «Поселок Амдерма» НАО от 11.06.2009 №57-п (в ред. от 17.07.2009 №63-п, от 09.04.2010 № 31-П).

Согласно Положению, основное направление расходования средств – на проведение аварийно-восстановительных и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий нарушения функционирования системы жизнеобеспечения населения МО «Поселок Амдерма» НАО, на оказание материальной помощи малоимущим категориям населения, а также на проведение мероприятий местного значения.

**Подраздел 0113 Другие общегосударственные вопросы**

Ассигнования в общей сумме **1 691,1** тыс. рублей по подразделу характеризуются следующими данными.

Оплата коммунальных услуг пустующего жилищного фонда, находящегося в муниципальной собственности предусмотрена в размере 352,8 тыс. рублей.

Оплата расходов на проведения мероприятия по ремонту инженерных сетей в здании Администрации МО «Поселок Амдерма» НАО предусмотрена в размере 897,7 тыс. рублей.

Субвенции органам местного самоуправления на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере административных правонарушений согласно протоколу согласования объема межбюджетных трансфертов из Отдела бухгалтерского учета аппарата Администрации НАО на 2018 год предусмотрены в размере 55,2 тыс. рублей.

Уплата членских взносов в Ассоциацию «Совет муниципальных образований Ненецкого автономного округа» спрогнозирована в размере 300,0 тыс. рублей.

Передача полномочий на определение поставщиков для муниципальных заказчиков в УМИ Администрации Заполярного района в размере 85,4 тыс. рублей.

**Раздел 02 «Национальная оборона»**

**Подраздел 0203 Мобилизационная и вневойсковая подготовка**

Расходы на **осуществление первичного воинского учета** на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, учтены в размере **151,6** тыс. рублей.

**Раздел 03 «Национальная безопасность и**

**правоохранительная деятельность»**

**Подраздел 03 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона».**

На мероприятия в рамках Муниципальной программы «Защита населения и территорий от ЧС, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах, антитеррористическая защищенность и профилактика правонарушений на территории муниципального района «Заполярный район» на 2014-2020 годы» запланировано 167,7 тыс. рублей, из них на эксплуатационно-техническое обслуживание технических средств защиты антитеррористической направленности социально значимых объектов и объектов жизнеобеспечения населения – 94,7 тыс. рублей.

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

**Подраздел 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»**

Расходы по подразделу 04 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в проекте местного бюджета на 2018 год учтены в сумме 5 314,1 тыс. рублей, из них расходы дорожного фонда местного бюджета составляют 1 894,4 тыс. рублей. По данному разделу запланированы расходы на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования, инженерных сооружений на них.

**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в проекте местного бюджета на 2018 год учтены в сумме **6 418,4** тыс. рублей. Распределение расходов по данному разделу представлено на рис. 5.

****

Рис. 5. Распределение расходов по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

**Подраздел 0501 Жилищное хозяйство**

В составе данного подраздела предусмотрены ассигнования в объеме **407,1** тыс. рублей на замену индивидуальных приборов учета энергоресурсов в многоквартирных домах поселка Амдерма.

По истечении срока поверки индивидуальных приборов учета (ИПУ) было принято решение об их замене, а не о продлении срока поверки, т.к. Администрация МО посчитала эту процедуру менее трудоёмкой и требующей финансовых вложений в меньшем объеме.

**Подраздел 0502 Коммунальное хозяйство**

В составе данного подраздела предусмотрены ассигнования в общем объеме **5 075,3** тыс. рублей на следующие цели:

- ассигнования на проведение мероприятия по поставке и монтажу станции очистки сточных вод в п. Амдерма в сумме 2 588,4 тыс. рублей;

- ассигнования на проведение мероприятия по разработке проектной документации на реконструкцию наружных сетей тепло- и водоснабжения п. Амдерма в сумме 2 486,9 тыс. руб.

Следует отметить, что данные расходы были запланированы в местном бюджете на 2017 год. Доставить станцию очистки сточных вод не представилось возможным, в связи с поздним периодом навигации (доставки морским путем). При проведении мероприятий по разработке сметной документации возникли непредвиденные обстоятельства, которые не позволили окончить работы в 2017 году.

**Подраздел 0503 Благоустройство**

В составе данного подраздела предусмотрены ассигнования в общем объеме **890,9** тыс. рублей на следующие цели:

- ассигнования на организацию уличного освещения на территории МО «Поселок Амдерма» НАО в сумме 590,9 тыс. рублей;

- расходы по благоустройству территорий поселений в сумме 300,0 тыс. руб.

**Подраздел 0505 Другие вопросы в области**

**жилищно-коммунального хозяйства**

В 2018 году предоставляются межбюджетные трансферты на организацию ритуальных услуг. Сумма ассигнований, на данные мероприятия, составляет 45,1 тыс. рублей.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

В рамках данного раздела предусмотрены расходы на доплаты к пенсиям муниципальным служащим и лицам, замещавшим муниципальные должности, в общей сумме **2 327,6** тыс. рублей.

**Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»**

Сумма доплат к пенсии муниципальных служащих и выборных должностных лиц на 2018 год составляет 2 327,6 тыс. рублей.

Субсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств по обеспечению доплат к пенсии муниципальных служащих и выборных должностных лиц за счет средств окружного бюджета не предоставлены.

Доплаты к пенсии муниципальным служащим в соответствии с законом Ненецкого автономного округа от 24.10.2007 № 140-ОЗ «О муниципальной службе в Ненецком автономном округе», доплаты к пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности Ненецкого автономного округа, в соответствии с законом Ненецкого автономного округа от 01.07.2008 № 35-ОЗ «О гарантиях лицам, замещающим выборные должности местного самоуправления в Ненецком автономном округе» за счет средств местного бюджета должны составлять 27,1 тыс. рублей, фактически составляют 2 322,6 тыс. рублей. Также учтены услуги банка 1% при переводе денежных средств в размере 5,0 тыс. рублей.

Доплаты к пенсии в 2018 году планируется выплачивать 8-ми гражданам. Расчет прилагается.

**Дефицит бюджета**

Дефицит бюджета МО «Поселок Амдерма» НАО на 2018 год составляет **1 078,3** тыс. рублей или 21,1% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Источником финансирования дефицита являются ожидаемые остатки средств местного бюджета на едином доходном счете по состоянию на 01.01.2018.

|  |  |
| --- | --- |
| Финансист  Администрации МО «Поселок Амдерма» НАО | Е. Н. Рыбалка |