

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к среднесрочному финансовому плану города Кировска

Проект среднесрочного финансового плана города Кировска (далее - СФП) разработан на очередной 2012 финансовый год и на плановый период - 2013 и 2014 годы.

Проект СФП сформирован на основе показателей Прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией на 2012 год и на период до 2014 года, утверждённого распоряжением администрации города Кировска от 21.10.2011 № 388р (далее – Прогноз социально-экономического развития города Кировска), в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики города Кировска.

Показатели СФП изменены по сравнению с ранее одобренными показателями.

Сопоставление прогноза бюджета на 2012 год с ранее одобренными параметрами

| Наименование показателя | 2012 год | | Отклонение (3-4) |
|---|------------------|--------------------|------------------|
| | СПФ 2011-2013 | СПФ 2012-2014 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Доходы, всего | 627 533,0 | 1 040 291,0 | 412 758,0 |
| в том числе | | | |
| 1.1 Налоговые доходы | 437 527,0 | 476 486,0 | 38 959,0 |
| 1.2 Неналоговые доходы | 190 006,0 | 236 909,0 | 46 903,0 |
| 1.3 Безвозмездные и безвозвратные перечисления | 0,0 | 326 896,0 | 326 896,0 |
| из них: | | | |
| 1.3.1 Межбюджетные трансферты от бюджетов других уровней | 0,0 | 325 206,0 | 325 206,0 |
| 2. Расходы, всего | 690 286,0 | 1 112 318,6 | 422 032,6 |
| в том числе | | | |
| 2.3 Муниципальные целевые программы | 70 231,7 | 82 806,5 | 12 574,8 |
| 2.4 Адресная инвестиционная программа | | | 0,0 |
| 3. Профицит (+), дефицит (-) | -62 753,0 | -72 027,6 | -9 274,6 |
| 4. Источники финансирования дефицита бюджета, сальдо | 62 753,0 | 72 027,6 | 9 274,6 |
| 4.1 Привлечение | 124 253,8 | | -124 253,8 |
| 4.2 Погашение | 61 500,8 | | -61 500,8 |
| 4.3 Прочие | | 72 027,6 | 72 027,6 |
| 5. Муниципальный долг | 61 500,8 | 0,0 | -61 500,8 |
| в том числе | | | |
| 5.1 Остаток задолженности по выданным муниципальным гарантиям | 62 753,0 | 0,0 | -62 753,0 |

Рост доходной части показателей СПФ в целом по сравнению с ранее одобренными параметрами составил 65,8 %, в том числе: по налоговым поступлениям на 8,9 %, по неналоговым - на 24,6 %.

Объем безвозмездных поступлений запланирован в соответствии с проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» и финансовых поступлений в рамках проекта «Kolarctic спортивные и развлекательные мероприятия» на 2012-2014 годы.

ДОХОДЫ

При формировании проекта доходной части СФП учтено действующее на момент начала разработки проекта СФП налоговое и бюджетное законодательство Российской Федерации.

Прогноз на последующие два года выполнен исходя из Прогноза социально-экономического развития города Кировска, прогнозных данных администраторов доходов, показателей инфляции, аналитических и расчетных данных по поступлениям в бюджет города Кировска.

НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

Налог на доходы физических лиц на 2012-2014 годы учтен в доходах бюджета города Кировска исходя из предоставленного управлением экономического развития администрации города Кировска Прогноза социально-экономического развития города Кировска, а также прогнозных данных администратора доходов – МИФНС № 6 по Мурманской области. Рост фонда оплаты труда в соответствии с вышеназванным прогнозом в 2013 году составит около 7 %, в 2014 году – 15,3 %.

НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД

Объем поступлений в местный бюджет налогов на совокупный доход, состоящий из поступлений от единого налога на вмененный доход, в 2012-2014 годах, спрогнозирован на основании данных администратора поступлений, ожидаемой оценки поступлений в 2011 году и Прогноза социально-экономического развития города Кировска.

НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО

Налог на имущество физических лиц на 2013-2014 годы запланирован с небольшим ростом к 2012 году на 11,1 %.

Земельный налог в 2013-2014 годах спрогнозирован на уровне ожидаемых поступлений 2011 года и плановых данных 2012 года, исходя из данных предоставленных администратором поступлений – МИФНС № 6 по Мурманской области.

ГОСПОШЛИНА

Объем поступлений государственной пошлины в 2013-2014 годах запланирован исходя из прогнозных поступлений доходов в 2012 году с учётом отсутствия поступлений в местный бюджет государственной пошлины за государственную регистрацию транспортных средств в связи с передачей полномочий на федеральный уровень.

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Поступление неналоговых доходов в 2013-2014 годах запланировано с учетом прогнозных данных, представленных администраторами доходов местного бюджета, а также анализа поступлений доходов в бюджет города Кировска за предыдущие периоды.

Поступление арендной платы за землю в 2013-2014 годах спрогнозировано с учётом плановых поступлений 2012 года и увеличением ставок арендной платы за земли, занятые объектами промышленности и энергетики, с 1,25 до 1,5 %.

Поступление арендной платы за имущество в 2013-2014 годах спрогнозировано по данным, представленным администратором доходов - КУМС администрации города Кировска (далее – КУМС), с учётом плановых поступлений 2012 года.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду в 2013-2014 годах запланирована на уровне плановых поступлений 2012 года на основании прогноза администратора данного вида доходов – Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Мурманской области.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 2013-2014 годы спрогнозированы на основании прогноза администратора данного источника поступлений – КУМС. По данному источнику поступают платежи за оформление договоров приватизации и аренды имущества. На 2014 год поступления по указанному источнику не запланированы в связи с окончанием в 2013 году срока приватизации имущества.

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в 2013-2014 годах запланированы на основании данных администратора поступлений – КУМС и включают доходы от продажи муниципального имущества, которое реализовано согласно условиям договоров купли-продажи с предоставлением рассрочки платежа.

Объем поступлений штрафных санкций, возмещения ущерба в 2013-2014 годах запланирован исходя из прогнозных данных, полученных от администраторов доходов.

РАСХОДЫ

Планирование бюджетных ассигнований на 2012 год производилось в соответствии с методикой планирования расходов, утверждённой приказом финансово-экономического управления администрации города Кировска от 26.09.2011 № 29.

При планирование бюджетных ассигнований на 2012 год учтены:

- расходы на оплату труда работников муниципальных учреждений исходя из увеличения в 2011 году фондов оплаты труда с 01.12.2010 на 5,5 процента, должностных окладов работников с 01.06.2011 на 6,5 процентов и с 01.10.2011 на 6,0 процентов, с учётом индексации с 01.10.2012 на 6 процентов;

- бюджетные ассигнования на формирование фондов оплаты труда лиц, замещающих должности муниципальной службы исходя из увеличения с 01.10.2012 на 6 процентов;

- начисления на выплаты по оплате труда определены по ставке 34,2 процента;

- расходы на оплату коммунальных услуг с учётом повышения на 12 процентов;

- сохранение на уровне 2011 года расходов на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений (кроме оплаты труда и коммунальных услуг);

- расходы на финансирование мероприятий в рамках городских целевых программ в соответствии с Порядком разработки, утверждения и реализации долгосрочных и ведомственных целевых программ, утверждённым постановлением администрации города Кировска от 24.08.2011 № 1002.

Планирование расходов за счёт средств субвенций из областного бюджета на выполнение переданных государственных полномочий осуществляется в соответствии с методиками, определёнными при передаче муниципальному образованию соответствующих полномочий.