

## Уважаемые депутаты!

Администрация Жирновского муниципального района предоставляет на рассмотрение и утверждение проект решения о бюджете Жирновского муниципального района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов в первом чтении.

В соответствии с пунктом 53 Положения о бюджетном процессе в Жирновском муниципальном районе предметом рассмотрения проекта бюджета в первом чтении являются основные характеристики бюджета на очередной финансовый год и на плановый период.

Формирование проектировок параметров бюджета Жирновского муниципального района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, осуществлялось в соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации и Бюджетным посланием Губернатора Волгоградской области о бюджетной политике на 2014–2016 годы.

В связи с этим, основными задачами бюджетной политики при формировании проекта бюджета района стали:

создание условий для сохранения налогооблагаемой базы муниципального бюджета в сложившихся экономических условиях;

обеспечение сдерживания роста расходов муниципального бюджета путем оптимизации расходных обязательств района и повышение эффективности использования ограниченных финансовых ресурсов;

обеспечение реалистичности и гарантии исполнения принятых бюджетных обязательств.

Параметры бюджета Жирновского муниципального района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов основаны на показателях прогноза социально-экономического развития Жирновского муниципального района на 2014-2016 годы, **который разработан по умеренно-оптимистическому варианту.**

Основные параметры бюджета района прогнозируются в суммах:

**На 2014 год** по доходам в сумме 607862,78 тыс. руб., по расходам в сумме 617280,78 тыс. руб. Дефицит прогнозируется в сумме 9418 тыс. руб.

**На плановый 2015 год** в сумме 580271,81 тыс. руб., по расходам в сумме 595388,81 тыс. руб. Дефицит прогнозируется в сумме 9485 тыс. руб.

**На плановый 2016 год** в сумме 585380,9 тыс. руб., по расходам в сумме 595388,9 тыс. руб. Дефицит прогнозируется в сумме 10008 тыс. руб.

Формирование доходной базы бюджета района осуществлялось на основе показателей прогноза социально-экономического развития, основных направлений налоговой и бюджетной политики и в соответствии с постановлением главы Жирновского муниципального района от 22.03.2012 г. № 460 «Об утверждении методики формализованного прогнозирования налоговых и неналоговых доходов бюджета Жирновского муниципального района»

При формировании проекта бюджета учитывалось бюджетное и налоговое законодательство, действующее на момент составления проекта бюджета, а также одобренные основные направления налоговой политики, предусматривающие внесение изменений и дополнений в законодательство о налогах и сборах, вступающие в действие с 2014 года.

Итак, общий объем прогнозируемых доходов сформирован **на 2014 год** в сумме 607862,78 тыс. руб., что составляет 99% к утвержденным бюджетным назначениям 2013 года, **на 2015 год** в сумме 580721,81 тыс. руб., что составляет 96% к прогнозу 2014 года, **на 2016 год** в сумме 585380,9 тыс. руб., что составляет 101% к прогнозу 2015 года.

Собственно-муниципальный бюджет формируется за счет поступлений налоговых и неналоговых доходов, которые прогнозируются на 2014 год в сумме 236576,28 тыс. руб., на 2015 год - 208768,01 тыс. руб., на 2016 год – 213995,5 тыс. руб.

Рассмотрим расчеты поступлений платежей в собственно-муниципальный бюджет по доходным источникам.

#### ***Налог на доходы физических лиц***

При расчете прогнозируемой суммы налога использовались следующие показатели:

- прогноз фонда оплаты труда, предусмотренного в прогнозе социально-экономического развития;
- налоговые вычеты (необлагаемый ФОТ) в соответствии с действующим законодательством;
- ставка налога (13%), установленная Налогового кодекса Российской Федерации;
- норматив отчислений от налога на доходы физических лиц, подлежащий зачислению в бюджет муниципального района.

Прогнозируемая сумма налога определена на 2014 год в сумме 148742 тыс. руб., на 2015 год – 122231,0 тыс. руб., на 2016 год – 123020,0 тыс. руб.

По сравнению с утвержденными назначениями на 2013 год поступления в 2014 году уменьшены на 21,1 млн. руб. на уменьшение повлияло снижение норматива отчислений от налога на 5% в связи изменением Бюджетного кодекса РФ и на 5,06% в связи уменьшение дополнительного норматива.

**Начиная с 2014 года** в районном бюджете предусматриваются доходы от:

- уплаты акцизов на дизельное топливо;
- уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей;
- уплаты акцизов на автомобильный бензин, производимый на территории Российской Федерации;
- уплаты акцизов на прямогонный бензин, производимый на территории Российской Федерации.

Прогнозируемый объем доходов районного бюджета от уплаты акцизов в 2014 году в сумме 4932,8 тыс. руб., в 2015 году – 5288,4 тыс. руб., в 2016 году -5446,4 тыс. руб. в соответствии со ст.179.4. Бюджетного кодекса будет направлен на создание муниципального дорожного фонда.

#### ***Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности***

При расчете единого налога на вмененный доход использовались следующие показатели:

- начисленная сумма налога, поступившая в бюджет муниципального района в 2012 году;
- коэффициент, который определяется отношением фактических поступлений за 9 месяцев текущего года, к фактическим поступлениям аналогичного периода отчетного года;
- коэффициент, характеризующий динамику макроэкономических показателей в прогнозируемом году по сравнению с текущим годом (показатели прогноза социально-экономического развития).

Прогнозируемая сумма налога на 2014 год определена в сумме 18076 тыс. руб. По сравнению с утвержденными назначениями на 2013 год поступления увеличены на 466 тыс. руб. На 2015 год сумма поступлений определена в размере 18564 тыс. руб., на 2016 год – 19065 тыс. руб.

### ***Единый сельскохозяйственный налог***

При расчете единого сельскохозяйственного налога использовались следующие показатели:

- налоговая база в 2012 году, согласно отчету налоговых органов;
- налоговая ставка в размере 6%;
- коэффициент, который определяется отношением фактических поступлений за отчетный период текущего года, к фактическим поступлениям аналогичного периода отчетного года;
- коэффициент, характеризующий динамику макроэкономических показателей в прогнозируемом году по сравнению с текущим годом;
- норматив отчислений от единого сельскохозяйственного налога, подлежащий зачислению в бюджет муниципального района, в размере 50%.

Прогнозируемый объем налога определен в сумме 616 тыс. руб., что на 1,8 тыс. руб. выше утвержденных назначений на 2013 год. На 2015 год сумма поступлений определена в размере 634 тыс. руб., на 2016 год – 1166 тыс. руб.

### ***Государственная пошлина***

Прогнозирование государственной пошлины производилась с учетом следующих показателей:

- фактические поступления госпошлины в бюджет муниципального района в 2012 году;
- коэффициент, характеризующий динамику поступлений за отчетный период текущего года по сравнению с аналогичным периодом отчетного года.

Поступления в бюджет района на 2014 год планируются в сумме 1783,0 тыс. руб., на 2015 год – 1961 тыс. руб., на 2016 год – 2157 тыс. руб.

### ***Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков***

Прогноз поступлений в бюджет района арендой платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, на 2014 год составит 14474,9 тыс. руб., на 2015 год – 13196,19 тыс. руб., на 2016 год -15175,61 тыс. руб.

На 2013 год поступления от аренды земельных участков утверждены в сумме 34895,2 тыс. руб. Снижение прогнозируемых поступлений связано разграничением собственности и отказом от земель промышленности нефтедобывающей отрасли.

***Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципального района.***

Прогноз поступлений арендной платы за земли, находящихся в собственности муниципального района, на 2014 год составит 3936,1 тыс. руб. По сравнению с утвержденными назначениями на 2013 год поступления снизятся на 3,1 млн. руб. Снижение поступлений связано с выкупом земельных участков и отказа от аренды земельных участков ООО «Газнефтесервис»

Прогнозируемый объем доходов арендной платы на 2015 год составит 4526,5 тыс. руб., на 2016 год – 5205,5 тыс. руб.

***Поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципального район***

Прогноз поступлений от использования имущества, находящегося в собственности муниципального района, на 2014 год определен в сумме 5500 тыс. руб. По сравнению с утвержденными назначениями на 2013 год поступления снизятся 2 млн. руб. Снижение арендной платы связано с приватизацией муниципального имущества и соответственно уменьшением количества заключенных договоров. (2013 год-118, 2014 год (прогноз) -100).

Прогнозируемый объем доходов арендной платы на 2015 год составит 4500 тыс. руб., на 2016 год – 4000 тыс. руб.

***Плата за негативное воздействие на окружающую среду***

При расчете платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет района учитывалась оценка поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2013 году по итогу исполнения бюджета за 9 месяцев текущего года, коэффициент индексации базовой ставки в планируемом году и норматив зачисления платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет муниципального образования в размере 40 процентов.

Прогноз поступлений на 2014 год определен в сумме 2764,0 тыс. руб., на 2015 год – 2957,0 тыс. руб., на 2016 год – 3163,0 тыс. руб.

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

Прогноз поступлений от продажи муниципального имущества на 2014 год определен в сумме 2201,04 тыс. руб., в том числе:

- от продажи имущества в сумме 2000 тыс. руб.;
- от продажи земельных участков в сумме 201,4 тыс. руб.

По сравнению с утвержденными назначениями на 2013 год поступления снижены 7,9 млн. руб. Снижение связано с сокращением имущества, подлежащего приватизации..

Прогноз поступлений на 2015 год определен в сумме 1000,0 тыс. руб., на 2016 год – 700,0 тыс. руб.

### **Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Прогноз поступлений в бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2014 год рассчитывался исходя из показателей исполнения бюджета за 9 месяцев 2013 года. Сумма поступлений в бюджет планируется в размере 1582 тыс. руб. Аналогичная сумма планируется и на 2015, 2016 годы.

Основной частью в структуре доходов бюджета Жирновского муниципального района являются **безвозмездные поступления**. Общий объем безвозмездных поступлений сформирован в соответствии с прогнозируемыми в областном бюджете на 2014-2016 годы суммами межбюджетных трансфертов, подлежащих зачислению в районный бюджет в виде субсидий и субвенций.

Так, безвозмездные поступления в бюджет района на 2014 год планируются в сумме 371286,5 тыс. руб., на 2015 год – 371503,8 тыс. руб.; на 2016 год – 371385,4 тыс. руб.

По сравнению с утвержденными бюджетными назначениями на 2013 год прогнозируемые безвозмездные поступления, из областного бюджета на 2014 год, увеличены на 38940 тыс. руб. Увеличение в основном связано предоставлением из областного бюджета районному бюджету новой субвенции на реализацию государственных полномочий Волгоградской области по финансовому обеспечению образовательного процесса муниципальными дошкольными образовательными организациями в части выплаты заработной платы некоторым категориям работников.

**Общий объем расходов на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов** сформирован, исходя из общей суммы прогнозируемых доходов и прогнозируемого дефицита бюджета на соответствующие периоды, и определен на 2014 год в размере 617280,78 тыс. руб., на 2015 год -589756,81 тыс. руб., на 2016 год – 595388,9 тыс. руб.

При формировании объема бюджетных ассигнований на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов учтены следующие, общие для всех главных распорядителей средств районного бюджета подходы, а именно:

При определении размера фонда оплаты труда тарифы страховых взносов на заработную плату сохраняются на уровне 2013 года – 30,2 процента.

Индексация расходов на оплату коммунальных услуг с учетом прогнозного роста тарифов этих услуг к соответствующим годам:

2014 год к 2013 году -9,9 процентов,

2015 год к 2014 году - 10,1 процентов,

2016 год к 2015 году – 9,2 процентов.

Расходы на приобретение продуктов питания, медикаментов для дошкольных учреждений на 2014 год сохранены на уровне 2013 года, на 2015 и 2016 годы увеличены на уровень инфляции – 5,1 процентов.

В бюджете в полном объеме будут предусмотрены расходы на все принятые «социальные» нормативно-правовые акты, а именно выплаты персональных стипендий и пенсий.

В следующем финансовом году и в течение планового периода будет продолжена работа, направленная на:

-соблюдение нормативов расходов на содержание органов муниципальной власти;

-проведение оптимизации численности работников бюджетной сферы и органов местного самоуправления;

-недопущения роста кредиторской задолженности по принятым обязательствам;

-осуществление мониторинга исполнения бюджета.

Из-за ограниченности средств бюджета на 2014 год увеличение фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений, муниципальных служащих в бюджете Жирновского муниципального района на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов не предусмотрено. Администрация Жирновского муниципального района предлагает этот вопрос рассмотреть по итогам исполнения бюджета за 9 месяцев 2014года.

В соответствии Бюджетным кодексом РФ в расходах районного бюджета на 2014- 2016 годы предусмотрены:

**Условно утвержденные расходы** на 2015 год в сумме 5456,5тысяч рублей, на 2016 год в сумме 11200,2 тысяч рублей.

**Резервный фонд** администрации Жирновского муниципального района на 2014 год сформирован в сумме 150 тысяч рублей, на 2015 год в сумме 150 тысяч рублей, на 2016 год в сумме 150 тысяч рублей.

При составлении проекта решения о бюджете Жирновского муниципального района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов учитывались требования Бюджетного кодекса РФ, связанные с **муниципальным долгом района**.

Так, сумма предельного объема муниципального долга Жирновского муниципального района определена:

- на 2014 год в размере 47000 тыс. рублей;
- на 2015 год - 47000 тыс. рублей;
- на 2016 год - 50000 тыс. рублей.

Суммы установленного предельного объема муниципального долга на 2014-2016 годы составят 50 % к доходам муниципального бюджета без учета финансовой помощи из областного бюджета и дополнительного норматива отчислений от налоговых доходов.

На 01.01.2015 года **верхний предел муниципального внутреннего долга** составит 5146,0 тыс. рублей, на 01.01.2016 года – 13016,55 тыс. рублей, на 01.01.2017 года –23024,55 тыс. рублей, что не превышает суммы предельного объема муниципального долга на 2014-2016 годы.

### **Дефицит бюджета Жирновского муниципального бюджета**

Дефицит бюджета Жирновского муниципального района прогнозируется в следующих объемах

- **На 2014 год** в сумме 9418 тыс. рублей;
- **на плановый период 2015 года** в сумме 9485 тысяч рублей;
- **на плановый период 2016 года** в сумме 10008 тысяч рублей.

Сумма прогнозируемого дефицита на 2014-2016 годы не превышает норматива, установленного бюджетным законодательством и составляет10,0 процентов к объему доходов бюджета района без учета утвержденного объема

безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

На его покрытие будут направлены:

- разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

- разница между средствами, полученными от возврата предоставленных из районного бюджета другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации бюджетных кредитов, и суммой предоставленных из районного бюджета другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации бюджетных кредитов в валюте Российской Федерации.

- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета Жирновского муниципального района.

**Уважаемые депутаты!**

**Администрация Жирновского муниципального района просит Вас утвердить основные характеристики бюджета на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, чтобы приступить к распределению общей суммы расходов по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов бюджетной классификации.**