

Вводная часть.

- **Основные понятия:**

бюджет - форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления;

доходы бюджета - поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с настоящим Кодексом источниками финансирования дефицита бюджета;

расходы бюджета - выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с настоящим Кодексом источниками финансирования дефицита бюджета;

дефицит бюджета - превышение расходов бюджета над его доходами;

муниципальный долг - обязательства, возникающие из муниципальных заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, другие обязательства в соответствии с видами долговых обязательств, установленными Бюджетным Кодексом, принятые на себя муниципальным образованием;

текущий финансовый год - год, в котором осуществляется исполнение бюджета, составление и рассмотрение проекта бюджета на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период);

очередной финансовый год - год, следующий за текущим финансовым годом;

отчетный финансовый год - год, предшествующий текущему финансовому году.

Прогноз социально-экономического развития Хватовского муниципального образования на 2015-2017 годы.

1. В 2015 году предприятия муниципального образования отгрузят товаров собственного производства, выполнят работ и услуг собственными силами на сумму 93,1 млн. руб., 100% уровня 2014 года, в 2016 году-93,1 млн. руб. или 100% уровня 2015 года, в 2017 году-93,1 млн. руб. или 100% уровня 2016 года.

2. Объем валовой продукции сельского хозяйства в 2015 году составит 202,3 млн.руб. или 113,3% уровня 2014 года, в 2016 году-220,3 млн.руб. или 108,9% уровня 2015 года, в 2017 году-245,4 млн.руб. или 111,4% уровня 2016 года.

3. Оборот розничной торговли в 2015 году увеличится на 7,1 % по сравнению с 2014 годом и составит 115,6 млн. руб., в 2016 году-124,1 млн. руб. или 107,3% уровня 2015 года, в 2017 году-135,2 млн. руб. или 109% уровня 2016 года.

4. Организациями общественного питания в 2015 году будет реализовано продукции на 4,3 млн. руб. или 111,7 % уровня 2014 года, в 2016 году-4,5 млн. руб. или 105,1% уровня 2015 года, в 2017 году-4,6 млн. руб. или 102,5% уровня 2016 года.

5. За 2015 год населению района будет оказано платных услуг на 67,3 млн. руб. или 114,8% уровня 2015 года, в 2016 году-72,8 млн. руб. или 108,1% уровня 2015 года, в 2017 году-79,3 млн. руб. или 109% уровня 2016 года.

6. Средняя заработная плата, начисленная работникам организаций муниципального образования в 2015 году, составит 12050,4 руб., что на 5,9% больше уровня 2014 года, в 2016 году-12978,2 руб. или 107,7% уровня 2015 года, в 2017 году-14081,4 руб. или 108,5% уровня 2016 года.

7. Валовый районный продукт в 2015 году составит 426,8 млн. руб., или 88,2% к уровню 2014 года, в 2016 году-459,0 млн. руб. или 107,5% уровня 2015 года, в 2017 году-501,8 млн. руб. или 109,3% уровня 2016 года.

Численность населения Хватовского муниципального образования: в 2013 году составила 3211 чел., в 2014 году составила 3130 чел., в 2015 году составит 3064 чел.

Общие характеристики бюджета.

• Основные характеристики бюджета Хватовского муниципального образования Базарно-Карабулакского муниципального района

	2013 г	2014 г	2015 г
Доходы	6594,2	5141,2	3789,2
Расходы	6673,4	6219,0	3789,2
Дефицит (-) профицит (+)	-79,2	-1077,8	-

Бюджетная и налоговая политика в 2015 году будет направлена на:

1. Сохранение и развитие налогового потенциала на территории муниципального образования.
2. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования.
3. Концентрацию финансовых ресурсов на приоритетных направлениях расходования бюджетных средств, в том числе связанных с реализацией указов Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 г.
4. Повышение качества и доступности предоставляемых муниципальных услуг, усиление контроля за выполнением установленных показателей качества оказания услуг.
5. Повышение эффективности расходования бюджетных средств, сокращение неэффективных расходов, выявление и использование резервов для достижения поставленных целей.
6. Развитие программно-целевых методов управления, разработка и реализация муниципальных программ как основного инструмента повышения эффективности бюджетных расходов при одновременном повышении качества программ и организация контроля за их выполнением.
7. Повышение ответственности всех участников бюджетного процесса за эффективное использование бюджетных средств и результаты своей деятельности.
8. Усиление роли финансового контроля в управлении бюджетным процессом.
9. Повышение прозрачности и открытости бюджетного процесса.

Доходы бюджета

<i>тыс.руб.</i>				
<i>№ п/п</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Факт 2013 год</i>	<i>План 2014 год</i>	<i>Прогноз на 2015 год</i>
1	Налоговые доходы- всего	2 177,7	3 802,1	2 990,7
1.1	Налог на доходы физических лиц	729,4	800,8	139,8
1.2	Акцизы по подакцизным товарам(продукции) производимым на территории РФ		1 178,5	1 233,8
1.3	Единый с/хозяйственный налог	137,3	259,1	247,6
1.4	Налог на имущество физических лиц	128,2	158,7	260,0
1.5	Земельный налог	1 166,7	1 384,8	1 103,0
1.6	Государственная пошлина	16,2	20,2	6,5
2	Неналоговые доходы- всего	44,6	141,1	
2.1	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	18,9	135,3	
2.2	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящихся в оперативном управлении органов государственной власти			
2.3	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6,8	0,6	
2.4	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	18,9	5,2	
2.5	Прочие неналоговые доходы			
3	Налоговые и неналоговые доходы всего:	2 222,4	3 943,2	2 990,7
4	Безвозмездные поступления в том числе:	4 378,3	1 416,6	798,5
4.1	Дотация	109,1	112,1	117,3
4.2	Субсидия	2 783,4		
4.3	Субвенция	141,9	154,0	161,0
4.4	Иные межбюджетные трансферты	1 343,9	1 150,5	520,2
4.5	Прочие безвозмездные поступления (код 207)			
4.6	Доходы от возврата целевых остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет и возврат целевых остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет (коды 218, 219)			
5	Доходы всего	6 600,7	5 359,8	3 789,2

Бюджет **Хватовского** муниципального образования по доходам сформирован в объеме **3 789,2 тыс.рублей**, исходя из налоговых и неналоговых доходов в сумме **2 990,7 тыс. рублей**.

В основу расчета **налога на доходы физических лиц** принята оценка прогноза фонда оплаты труда работающих на 2015 год (58 774,2 тыс.рублей.); поступление налога за 2011- 2013 годы.

Объем поступления налога на доходы физических лиц в бюджете муниципального образования составит 139,8 тыс. рублей.

Бюджетным кодексом Российской Федерации за бюджетом муниципального образования закреплено 2 процентов налога на доходы физических лиц.

В основе расчета **единого сельскохозяйственного налога** приняты доходы, уменьшенные на величину расходов, по прогнозу отдела экономического развития на 2015 год. Поступление единого сельскохозяйственного налога в муниципальное образование прогнозируется в сумме 247,6 тыс.рублей.

В основу расчета **налога на имущество физических лиц** приняты данные главного администратора дохода (администратора дохода) (инспекции Федеральной налоговой службы по Саратовской области), Решения Совета Хватовского муниципального образования от 14.11.2008 года № 35 «Об установлении налога на имущество физических лиц на территории Хватовского муниципального образования», Решения «О внесении изменений в решение Совета Хватовского муниципального образования от 14.11.2008 года № 35 «Об установлении налога на имущество физических лиц на территории Хватовского муниципального образования» от 10.11.2010 года № 21а.

Объем поступления налога на имущество физических лиц в бюджете муниципального образования составит в сумме 260,0 тыс.рублей.

Доходы муниципального образования от **земельного налога** рассчитаны на основе кадастровой стоимости земельных участков и Решения Совета Хватовского муниципального образования от 14.11.2008 года №34 «Об установлении земельного налога на территории Хватовского муниципального образования», Решения «О внесении изменений в решение Совета Хватовского муниципального образования от 14.11.2008 года № 34 «Об установлении земельного налога на территории Хватовского муниципального образования» от 10.11.2010 года № 21б.

Поступление земельного налога запланировано в сумме 1 103,0 тыс.рублей.

Поступление **государственной пошлины** за совершение нотариальных действий запланированы в сумме 6,5 тыс. рублей.

Кроме того в бюджете муниципального образования заложены акцизы на нефтепродукты по установленным дифференцированным нормативам отчислений для каждого поселения, которые станут источником формирования муниципальных дорожных фондов. Поступление **акцизов на нефтепродукты** запланировано в сумме 1 233,8 тыс. рублей.

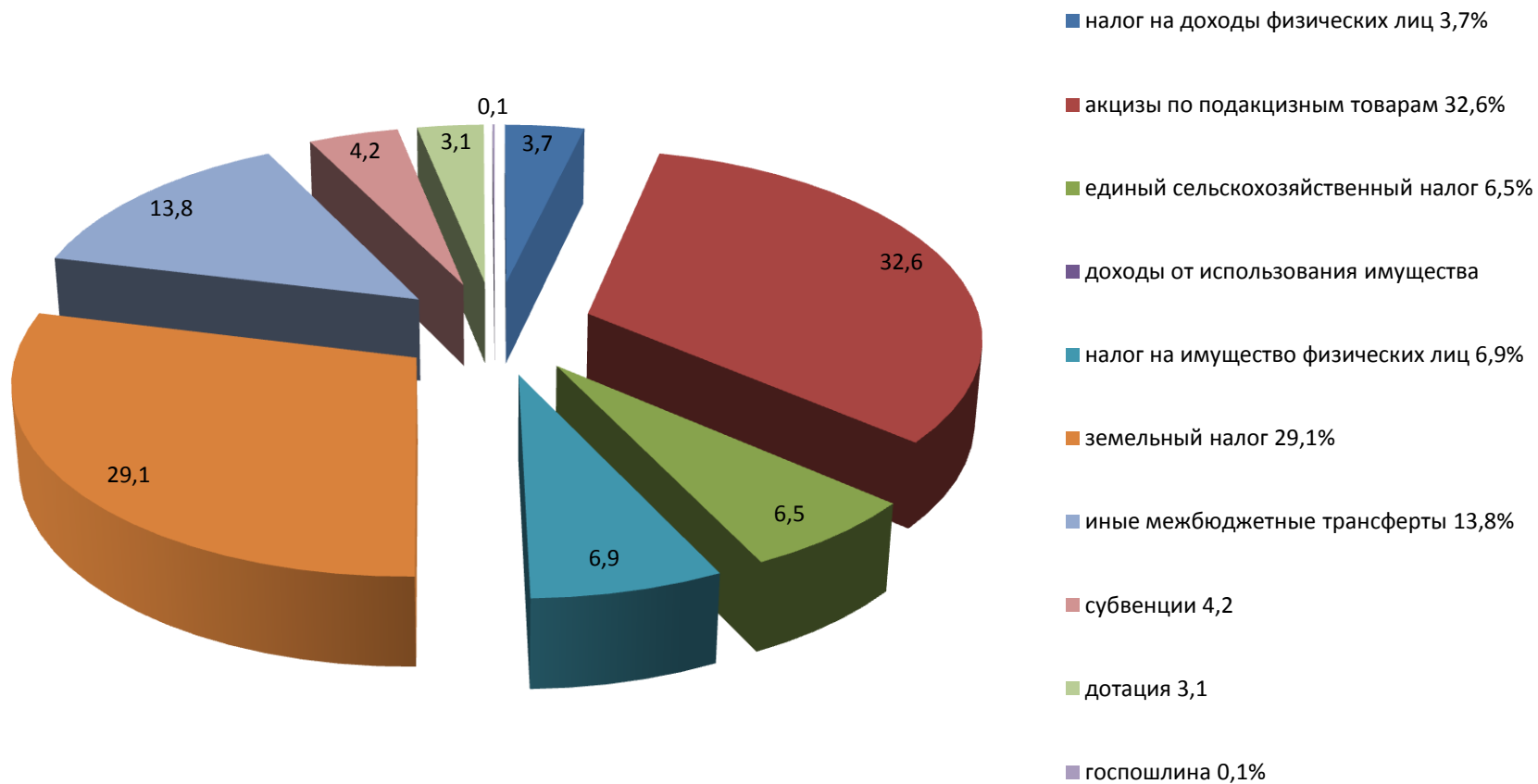
Безвозмездные поступления запланированы в объеме **798,5** тыс. рублей или 21,1 % от общего объема доходов, из них;

- дотация – 117,3 тыс. рублей или 3,1 % от общего объема доходов;
- субвенция – 161,0 тыс. рублей или 4,2 % от общего объема доходов;
- иные межбюджетные трансферты – 520,21 тыс. рублей или 13,7 % от общего объема доходов.

Основные направления деятельности Хватовского муниципального образования по повышению доходов бюджета.

1. *Выявление собственников имущества и земельных участков, не оформивших имущественные права.*
2. *Оформление невостребованных земельных участков.*
3. *Проведение совещаний с налогоплательщиками по вопросу уменьшения недоимки по земельному налогу, налогу на имущество физических лиц.*
4. *Своевременное направление требований об уплате арендной платы за земельные участки и имущество, находящиеся в муниципальной собственности.*

Структура доходов бюджета Хватовского муниципального образования на 2015 год (%)

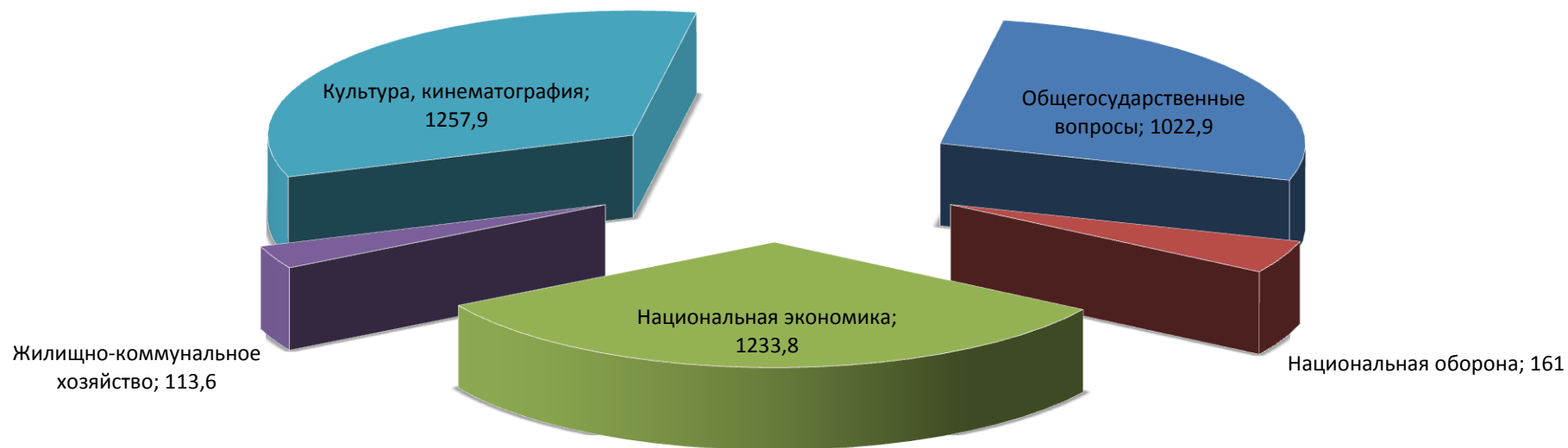


Расходы бюджета

	2013 г	2014 г	2015 г
Общегосударственные вопросы	1817,3	1621,5	1022,9
Национальная оборона	141,9	154,0	161,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0,0	0,0	0,0
Национальная экономика	2814,7	1999,5	1233,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	524,0	269,5	113,6
Культура, кинематография	1375,5	2174,5	1257,9
ВСЕГО:	6673,4	6219,0	3789,2

тыс. руб.

Структура расходов бюджета Хватовского муниципального образования на 2015 г



- Общегосударственные вопросы
- Национальная оборона
- Национальная экономика
- Жилищно-коммунальное хозяйство
- Культура, кинематография

Дополнительная информация к бюджету для граждан на 2015 год

	Наименование показателей	Ед. измерения	2013 г (фактическое значение)	2014 г (плановое значение)	2015 г (прогноз)
1	Объем доходов бюджета района в расчете на 1 жителя	тыс. рублей	2,0	1,7	1,2
2	Объем расходов бюджета района в расчете на 1 жителя	тыс. рублей	2,1	2,0	1,2
3	Объем расходов бюджета района на жилищно-коммунальное хозяйство в расчете на 1 жителя	рублей	163,2	86,1	37,1
4	Объем расходов бюджета района на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя	рублей	428,4	694,7	410,5
5	Объем расходов местного бюджета на содержание органов местного самоуправления в расчете на 1 единицу штатной численности	тыс. рублей	213,6	195,4	124,2
6	Доля населения, проживающего в населенных пунктах, не имеющих регулярного автобусного и (или) железнодорожного сообщения с административным центром муниципального района, в общей численности населения муниципального района	%	0,4	0,4	0,4
7	Доля населения, получившего жилые помещения и улучшившего жилищные условия в отчетном году, в общей численности населения, состоящего на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях	%	-	-	-
8	Расходы бюджета муниципального района на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального района	рублей	532,2	499,4	324,2
9	Объем незавершенного строительства, осуществляемого за счет средств бюджета муниципального района	тыс. рублей	-	-	-