

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 Яковлевского муниципального образования на 2014-2016 годы.

1. Объем валовой продукции сельского хозяйства в 2014 году составит 251,6 млн.руб. или 96,8% уровня 2013 года, в 2015 году-277,4 млн.руб. или 110,2% уровня 2014 года, в 2016 году-301,7 млн.руб. или 108,8% уровня 2015 года.
2. Оборот розничной торговли в 2014 году увеличится на 7,1 % по сравнению с 2013 годом и составит 75,0 млн. руб., в 2015 году-80,8 млн.руб. или 107,7% уровня 2014 года, в 2016 году-87,2 млн.руб. или 107,9% уровня 2015 года.
3. Организациями общественного питания в 2014 году будет реализовано продукции на 2,6 млн. руб., или 113% уровня 2013 года, в 2015 году-3,0 млн.руб. или 115,4% уровня 2014 года, в 2016 году-3,3 млн.руб. или 110% уровня 2015 года.
4. За 2014 год населению района будет оказано платных услуг на 28,6 млн. руб. или 107,9% уровня 2013 года, в 2015 году-31,0 млн.руб. или 108,4% уровня 2014 года, в 2016 году-33,2 млн.руб. или 107,1% уровня 2015 года.
5. Средняя заработная плата, начисленная работникам организаций района в 2014 году составит 9907,1 руб., что на 10,4% больше уровня 2013 года, в 2015 году-10977,1 руб. или 110,8% уровня 2014 года, в 2016 году-12173,8 руб. или 110,9% уровня 2015 года.
6. Валовой районный продукт в 2014 году составит 312,8 млн.руб., или 98,8% уровня 2013 года, в 2015 году-343,7 млн.руб. или 109,9% уровня 2014 года, в 2016 году-373,1 млн.руб. или 108,6% уровня 2015 года.

Численность населения Яковлевского муниципального образования: в 2012 году составила 2027 чел., в 2013 году составила 2127 чел., в 2014 году составит 2125 чел.

Общие характеристики бюджета.

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

	2012 г	2013 г	2014 г
Доходы	2389,6	4123,0	2407,3
Расходы	2251,1	4285,5	2407,3
Дефицит (-) профицит (+)	138,5	-162,5	-

Бюджетная и налоговая политика в 2014 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

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Факт 2012 год	План 2013 год	Прогноз на 2014 год
1	Налоговые доходы- всего	1028,6	1170,1	1466,4
1.1	Налог на доходы физических лиц	273,3	279,8	224,1
1.2	Акцизы по подакцизным товарам(продукции) производимым на территории РФ			348,3
1.3	Единый с/хозяйственный налог	246,2	20,6	24,3
1.4	Налог на имущество физических лиц	237,3	442,9	394,0
1.5	Земельный налог	264,4	419,6	470,0
1.6	Государственная пошлина	7,5	7,2	5,7
2	Неналоговые доходы- всего	28,1	42,0	41,5
2.1	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	27,4	40,0	41,5
2.3	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,7		
2.4	Штрафы, санкции, возмещение ущерба		2,0	
2.5	Прочие неналоговые доходы			
3	Налоговые и неналоговые доходы всего:	1056,7	1212,1	1507,9
4	Безвозмездные поступления в том числе:	1332,9	2910,9	899,4
4.1	Дотация	91,6	198,9	265,0
4.2	Субсидия		1750,3	
4.3	Субвенция	135,3	141,9	154,5
4.4	Иные межбюджетные трансферты	1119,4	819,8	479,9
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)	-13,4		
5	Доходы всего:	2389,6	4123,0	2407,3

Бюджет **Яковлевского** муниципального образования по доходам сформирован в объеме **2 407,3 тыс.рублей.**, исходя из налоговых и неналоговых доходов в сумме **1 507,9 тыс. рублей.**

В основу расчета **налога на доходы физических лиц** принята оценка прогноза фонда оплаты труда работающих на 2014 год (18 553,1 тыс.рублей.); поступление налога за 2010-2012 годы.

Объем поступления налога на доходы физических лиц в бюджете муниципального образования составит 224,1 тыс. рублей.

Бюджетным кодексом Российской Федерации за бюджетом муниципального образования закреплено 10 процентов налога на доходы физических лиц.

В основе расчета **единого сельскохозяйственного налога** приняты доходы, уменьшенные на величину расходов, по прогнозу отдела экономического развития на 2014 год. Поступление единого сельскохозяйственного налога в муниципальное образование прогнозируется в сумме 24,3 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 Яковлевского муниципального образования от 14.11.2008 года № 28 «Об установлении налога на имущество физических лиц на территории Яковлевского муниципального образования», Решения «О внесении изменений в решение Совета Яковлевского муниципального образования от 14.11.2008 года № 28 «Об установлении налога на имущество физических лиц на территории Яковлевского муниципального образования» от 20.10.2010 года № 18 .

Объем поступления налога на имущество физических лиц в бюджете муниципального образования составит в сумме 394,0 тыс.рублей.

Доходы муниципального образования от **земельного налога** рассчитаны на основе кадастровой стоимости земельных участков и Решения Совета Яковлевского муниципального образования от 14.11.2008 года № 27 «Об установлении земельного налога на территории Яковлевского муниципального образования», Решения «О внесении изменений в решение Совета Яковлевского муниципального образования от 14.11.2008 года № 27 «Об установлении земельного налога на территории Яковлевского муниципального образования» от 20.10.2010 года № 17 .

Поступление земельного налога запланировано в сумме 470,0 тыс.рублей.

Поступление **государственной пошлины** за совершение нотариальных действий запланированы в сумме 5,7 тыс. рублей.

Поступление **доходов от использования имущества**, находящегося в государственной и муниципальной собственности прогнозируется в объеме 41,5 тыс.рублей. Поступления формируются за счет **доходов получаемые в виде арендной платы за земельные участки** – 41,5 тыс.рублей.

Кроме того с 1 января 2014 года 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 348,3 тыс. рублей.

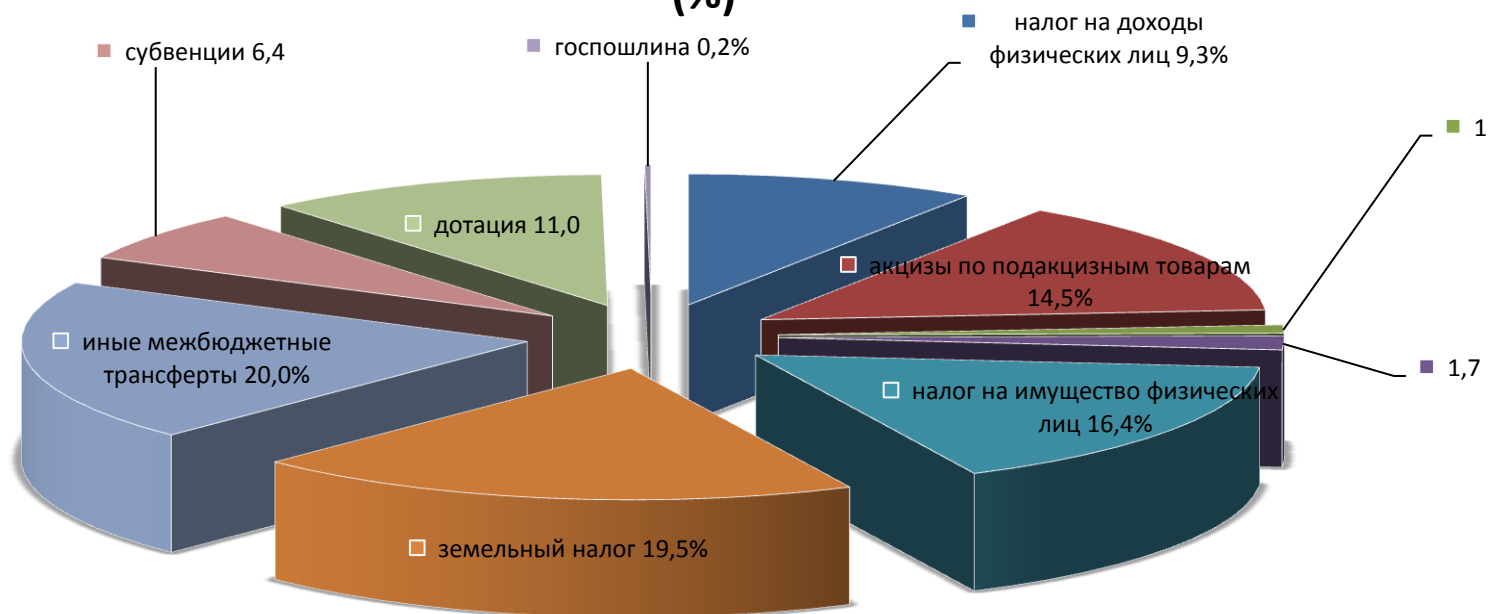
Безвозмездные поступления запланированы в объеме **899,4** тыс. рублей или 37,4 % от общего объема доходов, из них;

- дотация – 265,0 тыс. рублей или 11,0 % от общего объема доходов;
- субвенция – 154,5 тыс. рублей или 6,4 % от общего объема доходов;
- иные межбюджетные трансферты – 479,9 тыс. рублей или 19,9 % от общего объема доходов.

Основные направления деятельности Яковлевского муниципального образования по повышению доходов бюджета.

1. *Выявление собственников имущества и земельных участков, не оформивших имущественные права.*
2. *Оформление не востребовавшихся 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 Яковлевского муниципального образования на 2014 год (%)



■ налог на доходы физических лиц 9,3%
■ доходы от использования имущества 1,7%
■ иные межбюджетные трансферты 20,0%
■ госпошлина 0,2%

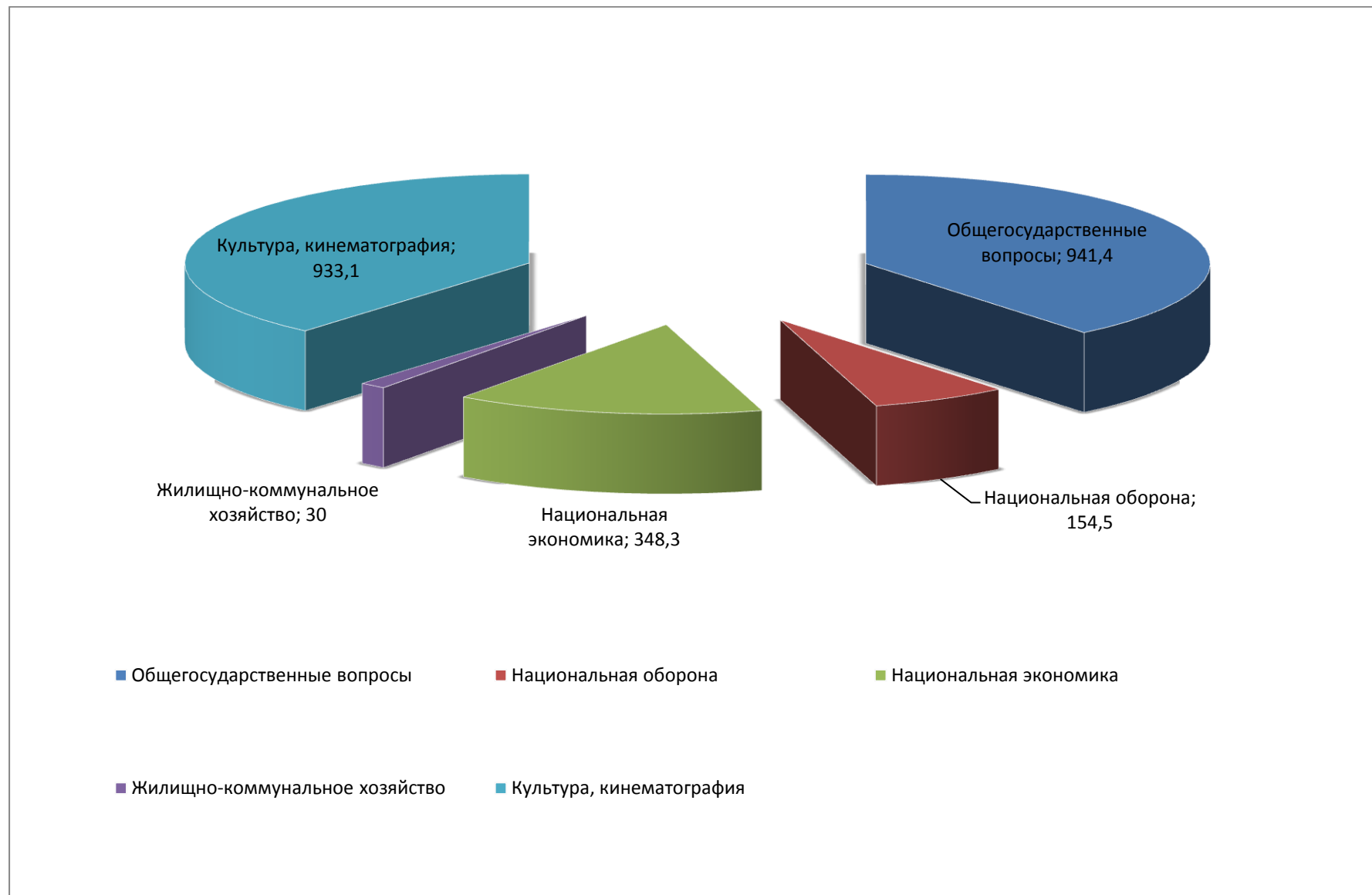
■ акцизы по подакцизным товарам 14,5%
■ налог на имущество физических лиц 16,4%
■ субвенции 6,4%

■ единый сельскохозяйственный налог 1,0%
■ земельный налог 19,5%
■ дотация 11,0%

Расходы бюджета

	2012 г	2013 г	2014 г
Общегосударственные вопросы	1035,2	1127,1	941,4
Национальная оборона	135,3	141,9	154,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	10,0	0,0	0,0
Национальная экономика	29,2	1780,5	348,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	247,7	111,3	30,0
Культура, кинематография	793,7	1124,7	933,1
ВСЕГО:	2251,1	4285,5	2407,3

Структура расходов бюджета Яковлевского муниципального образования на 2014 г



Дополнительная информация к бюджету для граждан на 2014 год

Наименование показателей		Ед. измерения	2012 г (фактическое значение)	2013 г (плановое значение)	2014 г (прогноз)
1	Объем доходов бюджета района в расчете на 1 жителя	тыс. рублей	1,2	1,9	1,1
2	Объем расходов бюджета района в расчете на 1 жителя	тыс. рублей	1,1	2,0	1,3
3	Объем расходов бюджета района на жилищно-коммунальное хозяйство в расчете на 1 жителя	рублей	122,2	52,3	14,1
4	Объем расходов бюджета района на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя	рублей	391,5	528,8	439,1
5	Объем расходов местного бюджета на содержание органов местного самоуправления в расчете на 1 единицу штатной численности	тыс. рублей	269,9	188,4	167,9
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	%	0,2	0,2	0,2
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	%	0,5	0,5	-
8	Расходы бюджета муниципального района на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального района	рублей	732,3	487,0	434,4
9	Объем незавершенного строительства, осуществляемого за счет средств бюджета муниципального района	тыс. рублей	-	-	17623,8