Уважаемые участники слушаний!

Разработка проекта бюджета на 2014-2016 годы осуществлялась с учетом задач, поставленных Правительством Российской Федерации и Правительством Волгоградской области, в соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации и Губернатора Волгоградской области о бюджетной политике в 2014 – 2016 годах, а также основными направлениями бюджетной и налоговой политики Российской Федерации на 2014 - 2016 годы и проектом Закона Волгоградской области об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов.

Бюджет сформирован с учетом изменений в федеральном законодательстве, законопроектами Волгоградской области и нормативно-правовыми актами городского округа.

**СЛАЙД № 1 (Нормативно правовая база формирования проекта бюджета городского округа город Михайловка на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов)**

Федеральное законодательство

При определении прогнозных показателей бюджета учтены изменения в Бюджетный кодекс Российской Федерации, вступающие в силу с 1 января 2014 года, в части снижения нормативов отчислений в бюджеты городских округов по налогу на доходы физических лиц с 20 до 15 процентов и увеличения норматива отчисления от доходов от передачи в аренду и продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, с 80 до 100 процентов.

Учтены изменения положений бюджетного законодательства в части планирования бюджета на основе муниципальных программ и ведомственных целевых программ (статья 179 БК РФ).

При планировании учтены Указы Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, одним из направлений которого является поэтапное повышение заработной платы педагогических работников образовательных учреждений и работников учреждений культуры и № 599, в целях исполнения которого является достижение к 2016 году 100-а процентов доступности дошкольного образования.

Законопроекты Волгоградской области

Проект бюджета формировался с учетом новых условий межбюджетных отношений. В целях определения объема финансовой поддержки муниципальным образованиям законопроектом Волгоградской области предусматриваются нормативы финансовых затрат на оказание муниципальных услуг по вопросам местного значения. Объем финансовой поддержки в виде дотации каждому муниципальному образованию, начиная с 2014 года, будет определяться как разница между минимальными расходами на предоставление муниципальных услуг и налоговым потенциалом, т.е. объемом собственных доходов, которые потенциально могут быть собраны в местный бюджет. Дотации из областного бюджета на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности муниципалитетов заменены дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц. В связи с этим проектом закона Волгоградской области об областном бюджете на 2014-2016 годы установлены дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц: на 2014 год – 36,36 процента, на 2015 год – 27,44 процента, на 2016 год – 23,52 процента.

В целях создания муниципального дорожного фонда, проектом закона Волгоградской области об областном бюджете на 2014-2016 годы установлены нормативы отчислений в бюджет городского округа от акцизов на бензин, дизельное топливо и моторные масла.

Безвозмездные поступления в бюджет городского округа предусматриваются в объеме межбюджетных трансфертов городскому округу по проекту областного бюджета.

Законопроектом Волгоградской области о внесении изменений в Закон Волгоградской области от 29.11.2011г № 2258-ОД «Об установлении единых нормативов отчислений в местные бюджеты от налогов, подлежащих зачислению в областной бюджет» отменен единый норматив отчислений от налога на доходы физических лиц для городских округов (ранее составлял 10 процентов).

При планировании бюджета учтена передача с 1 января 2014 года на областной уровень обязательств по организации образовательного процесса в муниципальных дошкольных учреждениях.

Нормативные правовые акты городского округа

При расчете расходов на оплату труда с начислениями на оплату труда по муниципальным учреждениям учтены суммы дополнительных средств на повышение заработной платы в пересчете на год, в соответствии с нормативными правовыми актами городского округа об индексации размеров должностных окладов, ставок заработной платы работников муниципальных образовательных учреждений и об индексации фондов оплаты труда муниципальных учреждений культуры, принятыми в 2013 году.

Параметры бюджета основаны на показателях прогноза социально-экономического развития Волгоградской области и городского округа город Михайловка на 2014-2016 годы.

Представленный проект решения сбалансирован и предусматривает следующие основные параметры бюджета городского округа город Михайловка на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов.

**СЛАЙД № 2 (Основные параметры бюджета** **городского округа город Михайловка на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов)**

Объем бюджета городского округа на 2014 год прогнозируется в объеме 1293,5 млн. рублей, что составляет 91,3 % от плановых показателей, утвержденных решением о бюджете на 2013 год. Общий объем доходов снижается по сравнению с текущим 2013 годом за счет уменьшения суммы безвозмездных поступлений на 177,6 млн. рублей. Но объем целевых безвозмездных поступлений в бюджет городского округа на 2014 год является не окончательным, поскольку, как показывает практика, в течение года происходит дополнительное распределение субвенций и субсидий муниципальным образованиям. По налоговым и неналоговым доходам планируется рост к планируемому объему 2013 года в сумме 53,9 млн. рублей, или 108,5 %.

Расходы бюджета городского округа планируются в объеме 1304,6 млн. рублей, что ниже плана 2013 года на 252,9 млн. рублей. Снижение расходов объясняется уменьшением доходной части бюджета в части безвозмездных поступлений и, кроме того, на 2014 год не планируется продажа акций, как источник покрытия дефицита. Дефицит бюджета по проекту составляет 11,1 млн. рублей, или 2,7 %, так как источником финансирования дефицита планируются только прогнозируемые остатки денежных средств на счете бюджета на 1 января 2014г в сумме 11,1 млн. рублей.

Доходы городского округа на 2015-2016 годы снижаются соответственно на 4,6 и 1,1 % от объема предшествующего года и уже не только от снижения объема безвозмездных поступлений. Объем налоговых и неналоговых доходов в каждом последующем году также снижается от объема предшествующего года. Это связано со снижением дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц с 36,36 до 23,52 %.

Расходы бюджета планируются соответственно со снижением объемов: на 2015 год – 97,9 % к 2014 году, на 2016 год – 99,0 % к 2015 году.

Дефицит бюджета городского округа на каждый год планового периода планируется в размере, допустимом Бюджетным кодексом по 10 % от объема налоговых и неналоговых доходов без учета поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Подробно структуру доходов и функциональную классификацию расходов рассмотрим на следующих слайдах.

**СЛАЙД № 3 (Структура доходов бюджета городского округа город Михайловка на 2014 год)**

На слайде представлена структура доходов бюджета на 2014 год.

Общий объем доходов бюджета на 2014 год прогнозируется в сумме 1293,5 млн. рублей. Налоговые и неналоговые доходы по проекту бюджета составляют 690,1 млн. рублей, или 53,4 % от общего объема доходов. Безвозмездные поступления планируются в сумме 603,4 млн. рублей, что составляет 46,6 % от общего объема доходов. Безвозмездные поступления планируются в форме субвенций на выполнение передаваемых городскому округу государственных полномочий в сумме 577,3 млн. рублей, что составляет 95,7 процентов от объема безвозмездных поступлений и в форме субсидий на софинансирование расходов в сумме 26,1 млн. рублей, или 4,3 процента.

**СЛАЙД № 4 (Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Михайловка на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов)**

Основную часть налоговых и неналоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц. Поступления по налогу на 2014 год прогнозируются в сумме 386,3 млн. рублей, что составляет 56 % общего объема налоговых и неналоговых доходов. Планируемая сумма больше плановых показателей по налогу на 2013 год на 46,2 млн. рублей.

При расчете налога учтены нормативы отчислений от налога, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации и дополнительные нормативы отчислений, предусмотренные проектом закона Волгоградской области об областном бюджете, на 2014 год – 51,36 процента, на 2015 год – 42,44 процента, на 2016 год – 38,52 процента. Снижение допнорматива на 2015-2016 годы обуславливает снижение суммы налога на каждый последующий год от предшествующего.

Источниками формирования собственных доходов в 2014 году будут такие основные налоги и неналоговые доходы, как:

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности и единый сельскохозяйственный налог в объеме 54,6 млн. рублей, что составляет 101,9 % к плановым назначениям 2013 года;

- налог на имущество физических лиц в сумме 10 млн. рублей, или 112,4 % роста;

- земельный налог в сумме 68,2 млн. рублей, или 136,4 % к уровню 2013 года;

- акцизы на бензин, топливо и моторные масла в сумме 31,6 млн. рублей, повторюсь – это нововведение Бюджетного законодательства с целью создания муниципальных дорожных фондов;

- прогноз поступлений по доходам от использования муниципального имущества, т.е. по арендной плате за землю и доходы от сдачи в аренду имущества, составит 106 млн. рублей, или 16,6 процента собственных доходов;

- доходы от продажи муниципального имущества и земли составят 13,4 млн. рублей, или 25 % от уровня 2013 года.

**СЛАЙД № 5 (Функциональная структура расходов бюджета городского округа город Михайловка на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов)**

Функциональная структура расходов бюджета на 2014 - 2016 годы представлена на следующем слайде.

Общий объем расходов бюджета на 2014 год составляет 1304,6 млн. рублей, что составляет 83,8 % плановых показателей по расходам 2013 года, т.е. расходы снижены на 252,9 млн. рублей. Снижение расходов в целом и практически по каждой отрасли, как уже отмечалось выше, зависит от снижения доходной базы бюджета в части безвозмездных поступлений, так как на областном уровне еще не распределены целевые субсидии экономического характера.

Как видно из представленной таблицы, по- прежнему, основными функциональными направлениями расходов являются расходы на образование. Они запланированы в сумме 795,9 млн. рублей, что составляет 61 % всех расходов. По сравнению с 2013 годом расходы на образование снизились на 94,3 млн. рублей, так как в 2013 году более 145 млн. рублей в бюджете городского округа составляет сумма субсидий из областного бюджета на софинансирование мероприятий по модернизации образования и открытию дополнительных мест в дошкольных образовательных учреждениях.

Одним из самых расходных направлений бюджета также являются расходы на жилищно - коммунальное хозяйство. Планируемая сумма средств составляет 119,5 млн. рублей, но этот объем также меньше 2013 года. Более 130 млн. рублей в текущем 2013 году запланировано на расходы ЖКХ с помощью софинансирования мероприятий по переселению, поддержке предприятий ЖКХ, газо- и водоснабжению.

Средства в сумме 152,2 млн. рублей планируется направить на решение общегосударственных вопросов, 9,6 млн. рублей – на национальную безопасность и правоохранительную деятельность, 32,7 млн. рублей – на национальную экономику, 80,5 млн. рублей – на культуру, 99,6 млн. рублей – на социальную политику, 11,8 млн. рублей – на физкультуру и спорт, 2,8 млн. рублей – на средства массовой информации.

**СЛАЙД № 6 (Расходы городского округа город Михайловка 2014 года на реализацию муниципальных и ведомственных целевых программ)**

Основа построения проекта бюджета на 2014 год состоит в распределении расходов, исходя из утвержденных муниципальных и ведомственных целевых программ.

На данном этапе органы местного самоуправления уже имеют опыт выстраивания целей и задач в рамках муниципальных программ, но, к сожалению, ограниченность бюджетных ресурсов не позволяет реализовать многое из задуманного. Тем не менее, в проекте бюджета расходы сгруппированы по основным направлениям развития в рамках 23-х муниципальных и 5-ти ведомственных целевых программ. В рамках ведомственных целевых программ предусмотрены расходы бюджета на финансовое обеспечение муниципальных учреждений социальной сферы.

В 2014 году в рамках муниципальных программ запланированы расходы в сумме 161,4 млн. рублей, что составляет 12,4 процентов общего объема расходов, в рамках ведомственных целевых программ – расходы в сумме 806 млн. рублей, или 61,8 процентов общего объема расходов. То есть, всего удельный вес программных расходов бюджета городского округа в 2014 году достигнет 74,2 процентов. В 2013 году он составляет 68,7 процента. Непрограммные расходы бюджета в 2014 году составят 337,2 млн. рублей, или 25,8 процентов от общей суммы расходов.

При расчете расходной части бюджета на содержание муниципальных учреждений по всем отраслям учтена оптимизация сети муниципальных учреждений и расходов бюджета. При этом в первую очередь предусмотрены средства на социально-значимые расходы: заработная плата с начислениями, оплата коммунальных услуг и содержание имущества.

К программам, которые нашли отражение в проекте бюджета, мы будем возвращаться, когда будем рассматривать расходы по отраслевым разделам бюджета.

**СЛАЙД № 7 (Расходы бюджета на общегосударственные вопросы)**

По разделу «Общегосударственные вопросы» на 2014 год запланированы ассигнования в сумме 152,2 млн. рублей.

В том числе:

На реализацию муниципальных программ – 12,9 млн. рублей:

- предоставление субсидии Многофункциональному центру на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в рамках муниципальной программы по повышению качества предоставления государственных и муниципальных услуг в сумме 12,5 млн. рублей.

- реализацию муниципальной программы по развитию муниципальной службы – 0,2 млн. рублей.

- реализацию муниципальной программы по энергосбережению и повышению энергоэффективности (проведение энергетических обследований зданий)– 0,2 млн. рублей.

На непрограммные направления расходов планируется сумма 139,3 млн. рублей.

Расходы на содержание органов местного самоуправления городского округа определены в пределах норматива, предусмотренного проектом постановления Правительства Волгоградской области об установлении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Волгоградской области на 2014 год (норматив городского округа город Михайловка по проекту постановления – 89,7 млн. рублей, расходы на содержание органов в проекте бюджета – 73,2 млн. рублей). Кроме того, на содержание органов направляются средства областного бюджета на выполнение государственных полномочий в сумме 9,3 млн. рублей

Резервный фонд запланирован в объеме 1 млн. рублей.

На оценку недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности – 5,2 млн. рублей.

На исполнение наказов избирателей депутатам Михайловской городской Думы - 3,2 млн. рублей.

На выполнение других обязательств органов местного самоуправления городского округа 47,4 млн. рублей это:

- содержание казенного учреждения по обеспечению хозяйственного обслуживания в сумме 42,4 млн. рублей;

- реконструкцию кровли здания администрации по ул. Обороны – 4 млн. рублей;

- прочие расходы – 1 млн. рублей.

**СЛАЙД № 8 (Национальная безопасность и правоохранительная деятельность)**

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»проектом бюджета предусмотрены ассигнования в сумме 9,6 млн. рублей;

В том числе:

на реализацию мероприятий муниципальных программ по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения и по энергоресурсосбережению планируется направить 3,8 тыс. рублей;

на содержание казенного учреждения по выполнению функций единой диспетчерской службы проектом предусмотрены средства в сумме 5,8 млн. рублей.

**СЛАЙД № 9 (Национальная экономика)**

По отрасли «Национальная экономика» расходы сформированы в объеме 32,7 млн. рублей;

В том числе:

- на содержание, строительство, капитальный ремонт и ремонт дорог, и обслуживание светофорных объектов на дорогах в рамках муниципальной программы повышения безопасности дорожного движения за счет средств дорожного фонда городского округа – 31,6 млн. рублей;

-на реализацию муниципальной программы по обновлению градостроительной документации и создание информационных систем обеспечения градостроительной деятельности – 0,6 млн. рублей;

- на выполнение государственных полномочий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защиту населения от болезней, общих для человека и животных – 0,5 млн. рублей

**СЛАЙД № 10 (Жилищно – коммунальное хозяйство)**

На следующем слайде распределение расходов на жилищно-коммунальное хозяйство, которые предусмотрены в сумме 119,5 млн. рублей

На реализацию муниципальных программ планируется направить 16,5 млн. рублей. В том числе:

- по капитальному ремонту муниципального жилого фонда – 0,5 млн. рублей (на строительство дренажной системы в районе дома по ул. 2-я Краснознаменская, 14 и реконструкцию кровли и дымовентиляционной системы дома по ул. Энгельса, 22);

-по развитию и модернизации объектов коммунальной инфраструктуры в сумме 9,6 млн. рублей;

-по энергосбережению и повышению энергоэффективности (бюджетные инвестиции МУП Водоканал)- 5,0 млн. рублей;

- по содействию занятости населения – 1,4 млн. рублей.

В рамках ведомственной целевой программы планируются расходы на предоставление субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания по благоустройству города 39,3 млн. рублей.

Кроме того, по данной отрасли предусмотрены непрограммные расходы в сумме 63,7 млн. рублей. Это расходы по следующим направлениям:

- приобретение объектов недвижимого имущества (приобретение квартир по решению суда)– 2,9 млн. рублей;

- техническое обслуживание газовых сетей сельских территорий – 1,1 млн. рублей;

- на благоустройство городского округа предусмотрены средства в сумме 34 млн. рублей:

из них

уличное освещение – 24,5 млн. рублей;

озеленение – 1,2 млн. рублей;

содержание мест захоронений - 1,7 млн. рублей;

прочие мероприятия по благоустройству - 6,6 млн. рублей;

-обеспечение выполнения функций казенным учреждением по контролю за строительством – 7,1 млн. рублей;

С участием средств областного бюджета будут реализованы мероприятия по:

-софинансированию строительства внутрипоселковых газопроводов в х. Сухов 1-й и х. Субботин за счет средств субсидии на развитие общественной инфраструктуры – 16,9 млн. рублей;

-выполнению государственных полномочий по компенсации (возмещению) выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций, связанных с применением ими социальных тарифов (цен) на коммунальные ресурсы (услуги) и услуги технического водоснабжения, поставляемые населению за счет средств субвенции – 1,7 млн. рублей;

**СЛАЙД № 12 (Образование)**

На образование в 2014 году планируется направить 795,9 млн. рублей – это наибольший объем социального блока, на который планируется направить бюджетные средства.

В левой части слайда указаны суммы расходов в рамках 3-х ведомственных целевых программ, которые планируются на содержание сети 66-ти муниципальных образовательных учреждений и 2-х учреждений молодежной политики в сумме 690,2 млн. рублей с учетом передаваемых государственных полномочий по осуществлению образовательного процесса в дошкольных и общеобразовательных учреждениях.

Следующим направлением расходов на образование являются муниципальные программы. Определены бюджетные средства на реализацию 13-ти программ в объеме 81,5 млн. рублей.

В рамках программ предусмотрены расходы на проведение мероприятий по открытию дополнительных мест в дошкольных учреждениях, по противопожарной безопасности, энергосбережению, медицинскому обеспечению, совершенствованию материально-технической базы учреждений, организации питания, отдыха детей в каникулярный период и мероприятий по нравственному воспитанию и содействию занятости детей и подростков.

Кроме того, по отрасли образования предусмотрены непрограммные расходы в сумме 24,2 млн. рублей (бухгалтерия и методкабинет).

**СЛАЙД № 12 (Культура)**

На культуру в проекте бюджетапредусмотрены ассигнования в сумме 80,5 млн. рублей;

В том числе:

- на реализацию муниципальной программы по укреплению пожарной безопасности учреждений культуры запланированы средства в сумме 1,5 млн. рублей;

-на реализацию муниципальной программы по энергосбережению и повышению энергоэффективности - 0,5 млн.рублей (на проведение энергетических обследований зданий);

-на обеспечение деятельности 6-ти муниципальных учреждений культуры в рамках ведомственной целевой программы заложены средства в объеме 76,5 млн. рублей;

-на мероприятия в сфере культуры – 2,0 млн. рублей.

**СЛАЙД № 13 (Социальная политика)**

Проектом бюджета предусмотрены средства на социальную политику в сумме 99,6 млн. рублей.

Расходы на социальную политику включают в себя:

-доплаты к пенсиям муниципальным служащим в сумме 8,5 млн. рублей;

-расходы на реализацию 2-х муниципальных программ в сумме 2,6 млн. рублей (это программы по ипотечному кредитованию и по предоставлению субсидий молодым семьям на приобретение жилья);

-и расходы на выполнение передаваемых государственных полномочий по социальному обеспечению населения и охране семьи и детсва за счет средств субвенций из областного бюджета в сумме 88,5 млн. рублей (предоставление гражданам субсидий на оплату жилищно-коммунальных услуг, предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг работникам муниципальных учреждений, работающим и проживающим в сельской местности, компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальном дошкольном образовательном учреждении, содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю).

**СЛАЙД № 14 (Физическая культура и спорт)**

По отрасли «Физическая культура и спорт» запланированы расходы на реализацию муниципальной программы по развитию физической культуры и спорта в объеме 11,8 млн. рублей.

Из них:

на спортивные мероприятия - 3,0 млн. рублей;

на финансовое обеспечение учреждения по ФК и спорту - 8,8 млн. рублей.

В целях размещения в общественно-политических газетах информации о деятельности органов местного самоуправления в проекте бюджета предусмотрены средства в объеме 2,8 млн. рублей.

Бюджет городского округа сформирован в соответствии с требованиями бюджетного законодательства, исходя из ориентирования расходов на результат.

Спасибо за внимание.