# БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН 2016 ГОДА

**Основные характеристики проекта
Бюджета поселения на 2016 год**

**Структура бюджета на 2016 год**

**Сравнительный анализ бюджета на 2016 года к бюджету на 2015 год**

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2015 год | 2016 год | Изменение к предыдущему году, % |
| Решение от 25.12.2014 № 51(первоначально утвержденное) | Решение от 28.12.2015 № 97(первоначально утвержденное) |
| I. Доходы, всего | 8599,5 | 8548,4 | 99,4 |
| из них: |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 6488,3 | 7347,7 | 113,2 |
| безвозмездные поступления | 2111,2 | 1200,7 | 56,9 |
| II. Расходы, всего | 9299,5 | 8548,4 | 91,9 |
| III. Дефицит (-) | -700,0 | 0,0 | 0,0 |
| VI. Источники финансирования дефицита\* | 700,0 | 0,0 | 0,0 |

\* нецелевые остатки средств бюджета поселения на начало текущего года.

**Основные характеристики доходной части бюджета поселения на 2016 год**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2015 год | 2016 год | Темп роста (%) | Отклонение(+,-) |
| Решение от 25.12.2014 № 51(первоначально утвержденное) | Решение от 28.12.2015 № 97(первоначально утвержденное) |
| Налоговые и неналоговые доходы | 6488,3 | 7347,7 | 113,2 | 859,4 |
| Налоговые доходы | 6291,8 | 7028,6 | 111,7 | 736,8 |
| Неналоговые доходы | 196,5 | 319,1 | 162,4 | 122,6 |

**Динамика доходов бюджета поселения**

**Структура доходной части бюджета на 2016 год**

**Расходы бюджета поселения**

**Сравнительный анализ расходов бюджета на 2016 год к расходам бюджета на 2015 год**

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы по разделам бюджетной классификации | 2015 год | 2016 год | Темп роста (%) | Отклонение(+,-) |
| Решение от 25.12.2014 № 51(первоначально утвержденное) | Решение от 28.12.2015 № 97(первоначально утвержденное) |
| Расходы всего | 9 299,5 | 8 548,4 | 91,9 | -751,1 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Общегосударственные вопросы | 3 949,7 | 3 831,2 | 97,0 | -118,5 |
| Национальная оборона | 164,7 | 174,8 | 106,1 | 10,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 100,1 | 100,8 | 110,8 | 0,7 |
| Национальная экономика | 822,0 | 1 087,0 | 132,2 | 265,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 384,6 | 628,1 | 45,4 | -756,5 |
| Культура, кинематография | 2 858,4 | 2 691,5 | 94,2 | -166,9 |
| Физическая культура и спорт | 20,0 | 35,0 | 175,0 | 15,0 |

**Дефицит бюджета поселения и источники его финансирования**

Бюджет поселения на 2016 год является бездефицитным

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатель | 2015 год | 2016 год |
| Решение от 25.12.2014 № 51(первоначально утвержденное) | Решение от 28.12.2015 № 97(первоначально утвержденное) |
| Источники финансирования дефицита, всего | 700,0 | 0,0 |
| % к доходам без учета безвозмездных поступлений | 10,8 | 0,0 |
| в том числе: |  |  |
| Кредиты кредитных организаций | 0,0 | 0,0 |
| Бюджетные кредиты | 0,0 | 0,0 |
| Иные источники | 0,0 | 0,0 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов | 700,0 | 0,0 |

**Программная структура расходов
бюджета поселения на 2016 год**

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальные программ Михайловского сельского поселения | 2015 год | 2016 год | Темп роста, % |
| Решение от 25.12.2014 № 51(первоначально утвержденное) | Решение от 28.12.2015 № 97(первоначально утвержденное) |
| Всего | 8 316,7 | 7 337,4 | 88,2 |
| Управление муниципальными финансами | 3 075,6 | 2 979,6 | 96,9 |
| Муниципальная политика | 56,0 | 43,0 | 76,8 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах | 100,1 | 100,8 | 100,7 |
| Развитие транспортной системы | 822,0 | 1 087,0 | 132.2 |
| Благоустройство территории и жилищно-коммунальное хозяйство | 1 384,6 | 628,1 | 45,3 |
| Развитие культуры | 2 858,4 | 2 691,5 |  94,2 |
| Развитие физической культуры и спорта | 20,0 | 35,0 | 175,0 |

**Источники финансирования дефицита бюджета поселения**

Источники финансирования дефицита бюджета поселения запланированы в сумме 0,0 тыс. рублей.

**Особенности формирования и основные характеристики налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения**

Собственные доходы бюджета поселения в 2016 году прогнозируются в объеме 7 347,7 тыс. рублей, прирост к 2015 году – 859,4 тыс. рублей, или 13,2 процента.
При формировании бюджета 2016 год учтены прогнозные значения налогооблагаемых баз:
– согласно прогноза социально-экономического развития на 2016-2018 годы – сумма доходов, подлежащих налогообложению для расчета налога на доходы физических лиц;
– согласованная с Управлением земельных и имущественных отношений и муниципальным заказом – кадастровая стоимость земель для расчета земельного налога;
– в соответствии с информацией УМП «Бюро технической инвентаризации» – инвентаризационная стоимость строений для расчета налога на имущество физических лиц.
Кроме того, расчеты основывались на следующих данных статистической налоговой отчетности Управления Федеральной налоговой службы по Ростовской области – налоговая база организаций, индивидуальных предпринимателей и крестьянских (фермерских) хозяйств для расчета единого сельскохозяйственного налога.
Структура доходов бюджета поселения в 2016 году останется прежней. Значительную часть составят безвозмездные поступления – 1200,7 тыс. рублей (14,0 процентов),налоговые и неналоговые доходы- 7347,7 тыс. рублей (86,0 процентов)
Основной объем налоговых доходов прогнозируется за счет налога на доходы физических лиц – 47,2 процентов; налогов на имущество – 31,3 процента; акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – 14,0 процента; остальных налоговых доходов – 7,5 процента.
В неналоговых доходах 4,3 процента общей суммы собственных доходов, в состав неналоговых доходов включены поступления по штрафам, санкциям, возмещению ущерба.

Особенности формирования и основные характеристики
налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения

Собственные доходы бюджета поселения в 2016 году прогнозируются в объеме 7347,7 тыс. рублей, прирост к 2015 году – 859,4 тыс. рублей, или 13,2 процента.
При расчете прогнозируемого объема доходов учтены изменения налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации.
На поступления бюджета поселения повлияет изменение законодательства, принятого на региональном уровне по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, – возврат в областной бюджет ранее установленных нормативов отчислений в местные бюджеты уменьшит поступление доходов в бюджет поселения на 143,4 тыс. рублей
В объеме собственных доходов бюджета поселения наибольший удельный вес занимают налоговые доходы.
В 2016 году в общем объеме налоговых доходов налог на доходы физических лиц занимает 47,2 процентов; акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, – 14,0 процента; налоги на имущество – 31,3 процента; остальные налоговые доходы – 7,5 процента.

**Основные подходы формирования расходов бюджета поселения на 2016 год**

Формирование расходов бюджета поселения на 2016 год осуществлялось на основе Методики расчета планового объема бюджетных ассигнований бюджета поселения, что позволило обеспечить соответствие объема действующих расходных обязательств реальным доходным источникам и источникам финансирования дефицита бюджета, а также комплексный взвешенный подход при рассмотрении возможности принятия новых расходных обязательств.
В целях создания условий для эффективного использования средств бюджета поселения и мобилизации ресурсов продолжится применение сбалансированных мер, сдерживающих рост дефицита бюджетных расходов:
оптимизация бюджетных расходов с учетом необходимости исполнения приоритетных направлений;
инвентаризация публичных обязательств и мер социальной поддержки;
повышение эффективности процедур проведения муниципальных закупок;
оптимизация расходов бюджета, направляемых бюджетным учреждениям поселения в форме субсидий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), за счет активного привлечение внебюджетных ресурсов;
недопущение увеличения действующих и принятия новых расходных обязательств, необеспеченных финансовыми источниками.
Показатели расходов бюджета поселения на 2016 год сформированы с учетом следующих общих подходов (правил), приоритетов и особенностей:
расчет расходов на финансовое обеспечение муниципальных бюджетных учреждений поселения за счет средств бюджета поселения исходя из «закрытого» перечня затрат с учетом уменьшения на планируемые объемы поступлений от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности;
расчет расходов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в пределах бюджетных ассигнований дорожного фонда Михайловского сельского поселения;
сокращение расходов на 5 процентов в реальном выражении в соответствии с Посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 04.12.2014 за исключением социально и законодательно защищенных статей (оплата труда с учетом начислений, меры социальной поддержки, резервный фонд Михайловского сельского поселения).
На 2016 год объем расходов предлагается в сумме 8 8548,4 тыс. рублей, с уменьшением относительно уровня 2015 года на 751,1 тыс. рублей или на 8,1 процента