

Муниципальное образование «МОЖГИНСКИЙ РАЙОН»



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

к решению Совета депутатов муниципального образования «Можгинский район»
«О бюджете муниципального образования «Можгинский район»
на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов»



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;

Расходы бюджета - выплачиваемые из бюджета денежные средства;

Дефицит бюджета - превышение расходов бюджета над его доходами;

Профицит бюджета - превышение доходов бюджета над его расходами;

Муниципальный долг - обязательства, возникающие из муниципальных заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, другие обязательства в соответствии с видами долговых обязательств, установленными настоящим Кодексом, принятые на себя Российской Федерацией, субъектом Российской Федерации или муниципальным образованием

Межбюджетные трансферты - средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации;

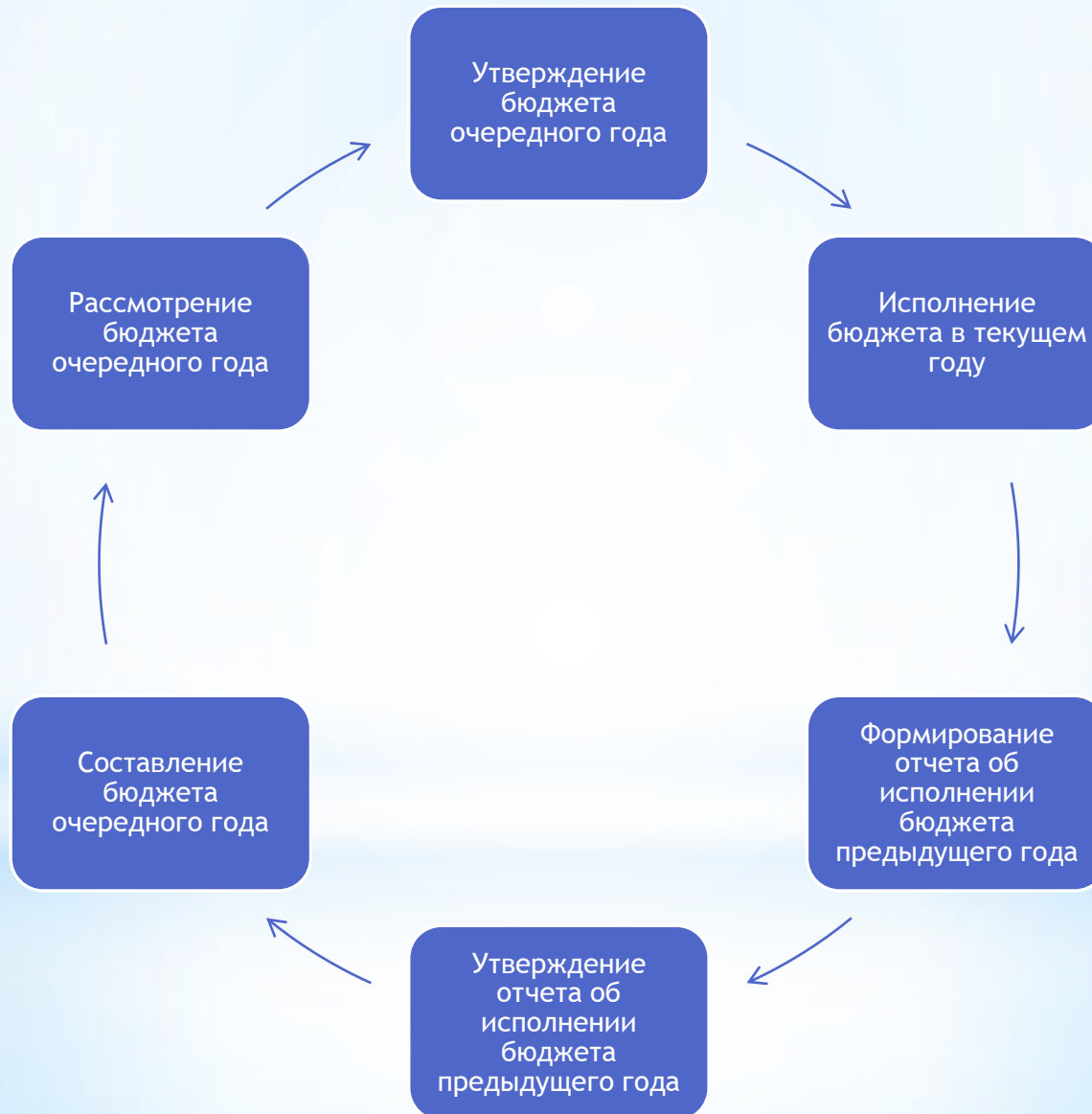
Дотации - межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования;

Субсидии - межбюджетные трансферты, предоставляемые бюджетам муниципальных образований в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения;

Субвенции - межбюджетные трансферты, предоставляемые местным бюджетам в целях финансового обеспечения расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, переданных для осуществления органам местного самоуправления в установленном порядке.

Бюджетный процесс

Бюджетный процесс-ежегодный формирование и исполнение бюджета



Основные параметры консолидированного бюджета Можгинского района

(тыс.руб.)

	Прогноз 2014 год	Прогноз 2015 год	Прогноз 2016 год
ДОХОДЫ	638 008,5	640 672,5	654 981,9
<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	181 519	184 756	197 437
<i>Безвозмездные поступления</i>	456 489,5	455 916,5	457 544,9
РАСХОДЫ	641 508,5	640 672,5	654 981,9
ДЕФИЦИТ (-)	- 3 500	0	0

Важные изменения в бюджетном процессе в 2014 году

ФЗ от 29.12.2012 №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»

- С 01.01.2014 оплата труда педагогических работников детских дошкольных учреждений является расходным обязательством бюджета Удмуртской Республики и будет поступать в бюджет района в форме субвенций

ФЗ от 07.05.2013 №104-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации»

- С 01.01.2014 прекращают своё действие долгосрочные целевые программы, вместо них в структуре бюджета формируются муниципальные программы
- В рамках бюджета города утверждается **муниципальный дорожный фонд Можгинского района**

В 2014 году его размер составит 16,1 млн. рублей, в 2015 – 16,1 млн. рублей и в 2016 году – 16,1 млн. рублей.

Доходы бюджета

Налоговые доходы

Поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации (налог на доходы физических лиц, земельный, налоги на имущество и др.)

Неналоговые доходы

Поступления от уплаты других пошлин и сборов, установленных законодательством Российской Федерации, а также штрафов за нарушение законодательства (плата за негативное воздействие на окружающую среду, доходы от продажи и аренды имущества и др.)

Безвозмездные поступления

Поступления от других бюджетов (межбюджетные трансферты), организаций, граждан (кроме налоговых и неналоговых доходов)

Доходы бюджета

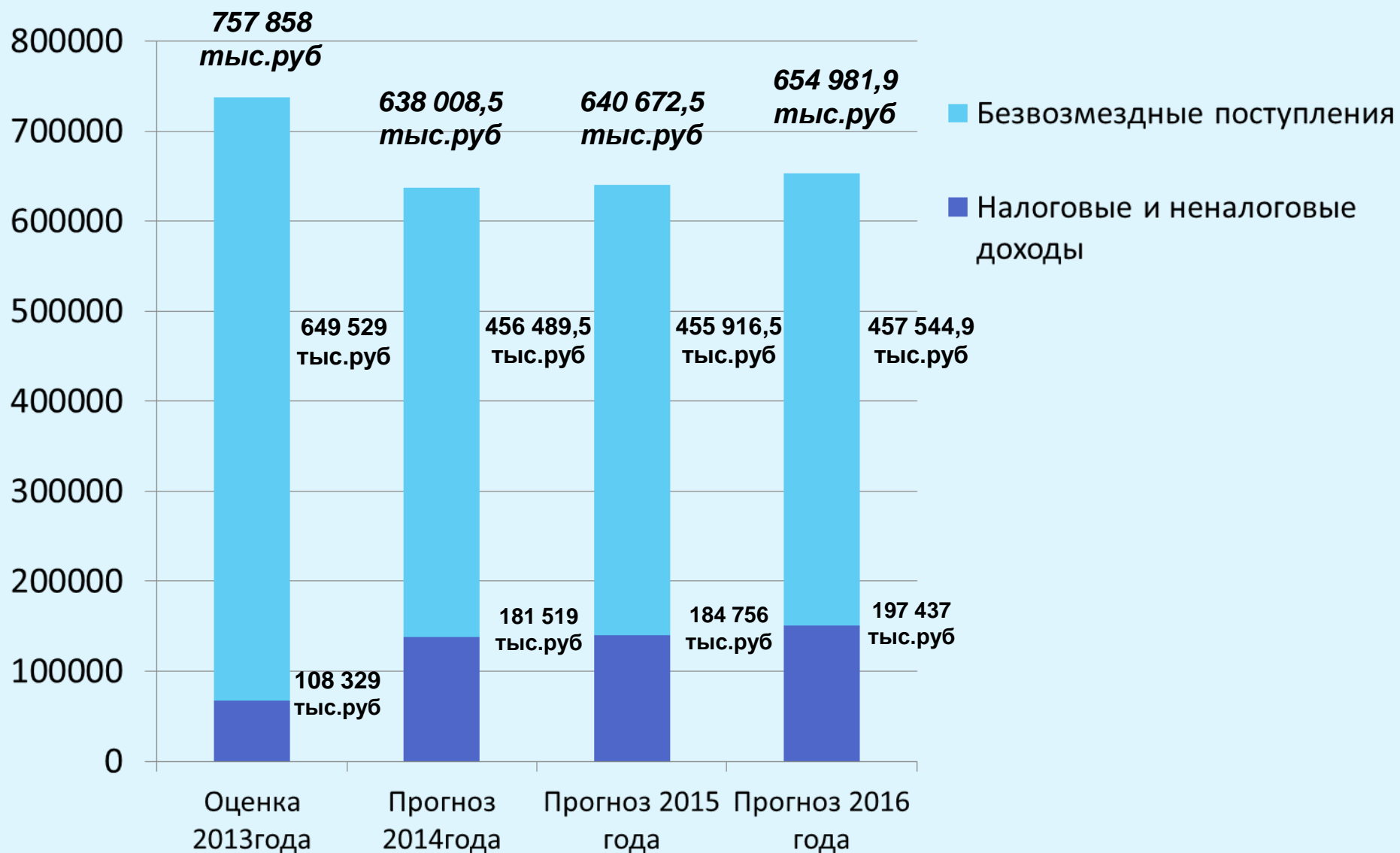
*** Виды налоговых доходов, подлежащие зачислению в местный бюджет и нормативы отчислений по ним**

<i>Виды налоговых доходов</i>	<i>2014 - 2016 гг.</i>
Налог на доходы физических лиц:	70%
Акцизы на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей	0,4533 %
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	100 %
Единый сельскохозяйственный налог	100 %
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	100 %
Налог на имущество физических лиц	100 %
Земельный налог	100 %
Государственная пошлина:	
–по делам, рассматриваемым судами общей юрисдикции (за исключением Верховного Суда Российской Федерации),	100 %
–за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции;	100 %

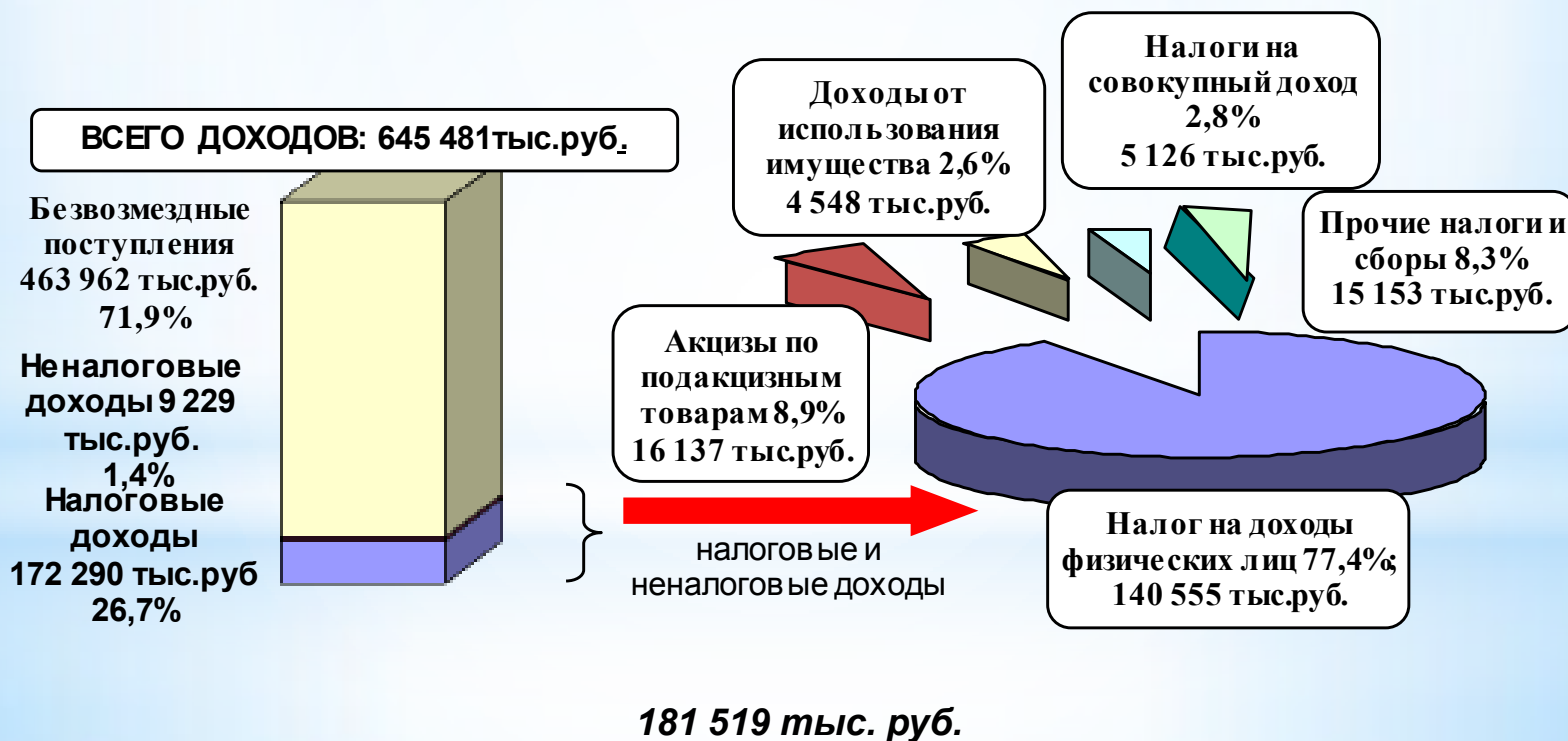
*** Виды неналоговых доходов, подлежащие зачислению в бюджет района и нормативы отчислений по ним**

<i>Виды неналоговых доходов</i>	<i>2014 - 2016 гг</i>
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	40 %
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	100 %
Доходы от сдачи в аренду имущества	100 %
Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов	100 %
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	100 %
Доходы от перечисления части прибыли МУП	100 %

* Доходы консолидированного бюджета Можгинский район



Структура доходов консолидированного бюджета муниципального образования «Можгинский район» на 2014 год



* Расходы бюджета Можгинского района



Образование

Общегосударственные
вопросы



Культура,
кинематография

Жилищно-коммунальное
хозяйство



Физическая культура
и спорт

Национальная
экономика



Социальная политика

Национальная безопасность
и правоохранительная
деятельность



* Расходы бюджета на 2014 год по основным сферам

Социальная сфера

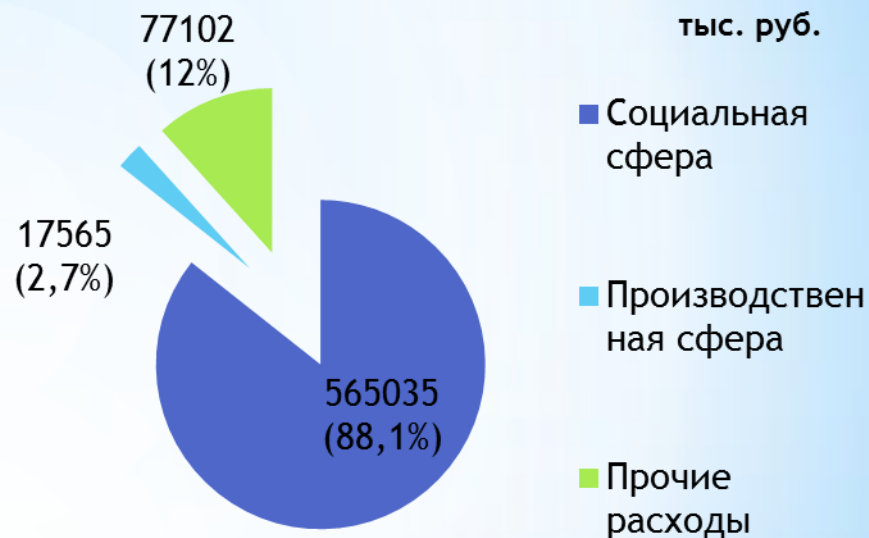
Образование	432 617
Культура, кинематография	76 434
Социальная политика	54 812
Физическая культура и спорт	1 172

Производственная сфера

Национальная экономика	16 567
ЖКХ	998

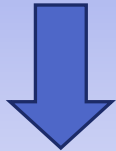
Прочие расходы

Общегосударственные вопросы	74 917	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	370
Охрана окружающей среды	180	Обслуживание государственного и муниципального долга	180
		Национальная оборона	1 455

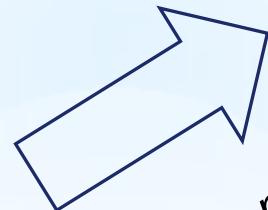


Поступления субвенций в местный бюджет

Субвенции в 2013 году
Всего 266,4 млн. руб



29 переданных полномочий


+99,2 млн. руб.



Субвенции в 2014 году
Всего 365,3 млн. руб



28 переданных полномочий

Исключены из местного бюджета

- Субвенции бюджетам муниципальных районов в сфере социального обслуживания населения-(19 129 тыс.руб.)
- Субвенции муниципальных районов на организацию оказания медицинской помощи на территории муниципального образования- (15 199 тыс. руб.)

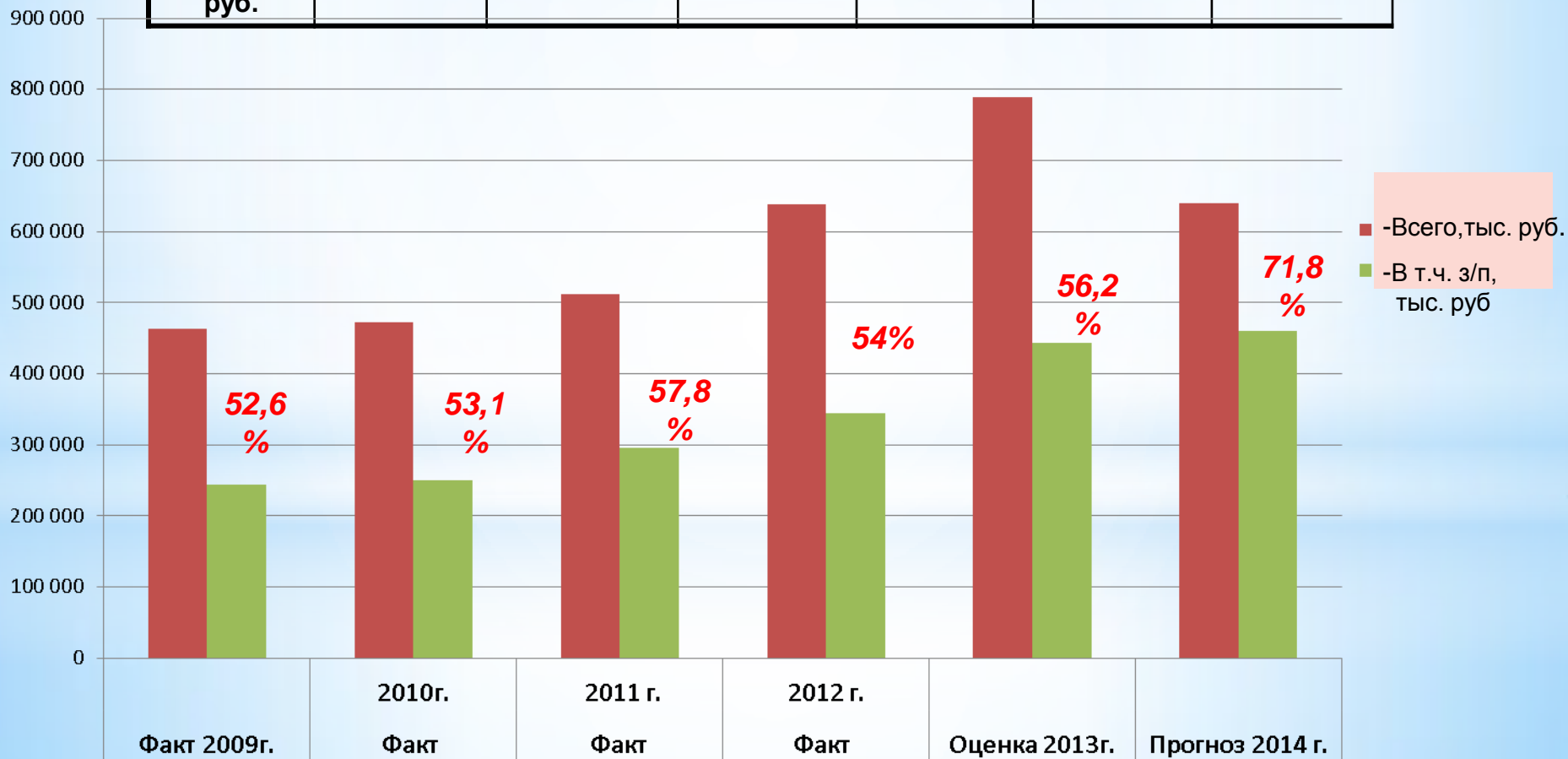
Переданы местному бюджету

+ Субвенции бюджетам муниципальных районов на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях-(72 907 тыс. руб.)

Фонд оплаты труда в структуре расходов консолидированного бюджета района

1

Расходы	Факт 2009г.	Факт 2010г.	Факт 2011 г.	Факт 2012 г.	Оценка 2013г.	Прогноз 2014 г.
Всего, тыс. руб.	463 809	471 918,8	511 502,6	638 095	789 340	641 508,5
В т.ч. на з/п, тыс. руб.	244 033	250 716	295 557	344 383	443 791	460 296



* Основные подходы формирования расходной части бюджета Можгинского района на 2014 год

Расходы на оплату труда

- *Рассчитаны исходя из действующих условий оплаты труда с учетом повышения с 01.10.2014г. на 5%*

Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды

- *Сохранены тарифы страховых взносов в размере 30,2 %*

Расходы на оплату коммунальных услуг

- *Рассчитаны на основе прогнозируемых объемов потребления топливно-энергетических ресурсов с учетом роста цен и тарифов не превышающего прогнозного уровня инфляции-с учетом индексации 5%*

Текущие расходы

- *Рассчитаны в размере 90% от уровня 2013 года*

* Программная часть расходов бюджета на 2014 год

В бюджете Можгинского района на 2014 год предусмотрено финансирование **19 муниципальных программ**.



Распределение программных расходов бюджета района по разделам

Муниципальные программы

Муниципальные программы	Объёмы финансирования, тыс.руб.
1. Забота	280
2. Семья	30
3. Молодежь Можгинского района	63
4. Патриотическое воспитание граждан	27
5. Развитие физической культуры и формирование здорового образа жизни	1062
6. Безопасность образовательного учреждения	180
7. Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры	200
8. Детское и школьное питание	100
9. Противодействие терроризму и экстремизму	10
10. Административная реформа	18
11. Энергосбережение и повышение энергетической эффективности	70
12. Повышение эффективности расходов бюджета	70
13. Улучшение условий и охраны труда	45
14. Материальное стимулирование работников АПК	360
15. Организация утилизации и переработки бытовых и промышленных отходов	180
16. Развитие систем ГО и защита населения от ЧС	180
17. Информатизация муниципального образования	45
18. Управление муниципальным имуществом	320
19. Устойчивое развитие сельских территорий муниципального образования Можгинский район	160
Всего	3400

** Дефицит консолидированного бюджета
и источники его финансирования на 2014 год*

	Проект бюджета, тыс. руб.
Доходы	638 008,5
Расходы	641 508,5
Дефицит бюджета	- 3 500

Источники финансирования дефицита бюджета:

ВСЕГО:

3 500
тыс. руб.

- *Кредиты кредитных организаций*
- *Остатки средств на счетах бюджета*

0
тыс. руб.

3 500
тыс. руб.