

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к проекту решения Думы города Заволжья**  
**«О бюджете города Заволжья на 2015 год»**

Формирование проекта бюджета города Заволжья на 2015 год (далее – бюджет) осуществлялось исходя из необходимости реализации Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», Бюджетного послания Президента Российской Федерации и в соответствии со следующими нормативно – правовыми актами:

- Основными направлениями бюджетной и налоговой политики в городе Заволжье на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, утвержденными постановлением Администрации города Заволжья от 16.09.2014 №357;

- Прогноза социально-экономического развития города Заволжья на 2015 год и на период до 2017 года, утвержденный постановлением Администрации города Заволжья от 19.11.2014 №501.

- Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета города Заволжья на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, утвержденной постановлением Администрации города Заволжья от 30.09.2014 №396, с изменениями, внесенными постановлениями Администрации города Заволжья от 16.10.2014 №432 и от 29.10.2014 №444, с учетом Плана мероприятий по разработке проекта бюджета города Заволжья на 2015 год.

Одновременно с проектом бюджета города Заволжья на 2015 год разработан Среднесрочный финансовый план города Заволжья на 2015-2017 годы, утвержденный постановлением Администрации города Заволжья от 19.11.2014 №502.

**Основные параметры бюджета города Заволжья на 2015 год**

тыс. руб.

<b>Показатели</b>	<b>Прогноз</b>
Доходы	128787,2
Расходы	129697,2
Дефицит (превышение расходов над доходами)	910,0

Основное влияние на формирование бюджетной политики окажут:

- расширение сферы применения и повышение качества программно-целевых методов управления;
- переход к формированию программного бюджета;
- вступление в силу Федерального закона от 5 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Бюджетная политика в 2015-2017 годах будет направлена на решение следующих задач:

1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Заволжья.

2. Сохранение и развитие налогового потенциала на территории города Заволжья, в том числе посредством стимулирования реального сектора экономики, формирования благоприятных условий для развития бизнеса.

3. Повышение эффективности функционирования бюджетного сектора экономики в целях обеспечения потребностей граждан в качественных и доступных муниципальных услугах.

4. Эффективное расходование бюджетных средств, выявление и использование резервов для достижения планируемых результатов.

5. Исполнение органами местного самоуправления закрепленных за ними полномочий.

7. Повышение качества финансового контроля в управлении бюджетным процессом, в том числе внутреннего финансового контроля.

8. Реализация принципов открытости и прозрачности управления муниципальными финансами.

Параметры бюджета на 2015 год соответствуют ограничениям, установленным Бюджетным кодексом РФ:

<b>Наименование критерия</b>	<b>Нормативные значения критериев оценки, %</b>	<b>Фактические значения критериев оценки, %</b>
1. Отношение муниципального долга города Заволжья к объему собственных доходов бюджета (без учета безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации)	100	7,17
2. Отношение расходов на обслуживание муниципального долга к расходам бюджета за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы РФ	15	0,68
3. Отношение дефицита бюджета к объему собственных доходов бюджета (без учета безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации)	10	0,72
4. Отношение объема резервного фонда Администрации города Заволжья к общему объему расходов бюджета	3	0,12

Плановые показатели 2014 года приведены по первоначальному бюджету, утвержденному решением Думы города Заволжья от 25.12.2013 №76.

## ДОХОДЫ

Доходы бюджета на 2015 год рассчитывались с учетом Бюджетного кодекса Российской Федерации и налогового законодательства, действующего на момент составления проекта бюджета.

При расчете учитывались изменения, внесенные в региональное законодательство по вопросам налогообложения, а также:

- проект Закона Нижегородской области «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»,
- проект решения Земского собрания Городецкого муниципального района «О районном бюджете на 2015 год»
- основные направления бюджетной и налоговой политики в Городецком районе на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов.

**Акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла.** Снижение ставок акцизов на нефтепродукты с 1 января 2015 года по сравнению со ставками, действующими в 2014 году.

В основу расчетов доходных источников бюджета положены прогнозные оценки основных бюджетообразующих показателей прогноза социально-экономического развития города Заволжья на 2015 год и на период до 2017 года. Также в расчетах учтены:

- данные отчетности межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России №5 по Нижегородской области,
- информация администраторов поступлений доходных источников бюджета о состоянии и перспективах развития курируемых ими направлений,
- динамика поступлений сумм конкретных доходных источников за ряд предыдущих лет, ожидаемого исполнения за 2014 год,
- прогнозируемый на 2015 год среднегодовой индекс-дефлятор в размере 106,2 процента.

### Структура доходов бюджета города Заволжья на 2015 год

тыс. руб.

Наименование доходов	Бюджет на 2014 год	2015 год			Уд.вес, %	
		прогноз	отклонение к 2014 г.,		в общем объеме 2014 г.	в общем объеме 2015 г.
			сумма	%		
<b>Всего доходов</b>	<b>141628,9</b>	<b>128787,2</b>	<b>-12841,7</b>	<b>90,9</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Собственные доходы, всего</b>	<b>127001,8</b>	<b>126802,7</b>	<b>-199,1</b>	<b>99,8</b>	<b>89,7</b>	<b>98,5</b>
из них:						
Налоговые доходы	117835,6	118110,7	275,1	100,2	83,2	91,7
Неналоговые доходы	9166,2	8692,0	-474,2	94,8	6,5	6,8
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>14627,1</b>	<b>1984,5</b>	<b>-12642,6</b>	<b>13,6</b>	<b>10,3</b>	<b>1,5</b>

Прогноз доходов рассчитан Администрацией города Заволжья совместно с управлением финансов администрации Городецкого муниципального района по

методикам Министерства финансов Нижегородской области с учетом информации, предоставленной МРИ ФНС по России №5, КУМИ администрации Городецкого муниципального района и отделом по управлению муниципальным имуществом Администрации города Заволжья.

Прогноз доходов бюджета на 2015 год выражается в сумме **128787,2 тыс. руб.**, что составляет 90,9% доходов первоначального плана на 2014 год (141628,9 тыс. руб.). Снижение объема доходов обусловлено уменьшением в 7,4 раза объема безвозмездных поступлений, большую часть которых в 2014 году (12441,0 тыс. руб. или 85,1% всех безвозмездных поступлений) составляли межбюджетные трансферты из районного бюджета на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, которые в 2015 году не планируются. Бюджет города Заволжья на 2015 год является бездотационным.

В структуре доходов бюджета на 2015 год 91,7% составляют налоговые доходы (в 2014 году – 83,2%), 6,8% - неналоговые доходы (в 2014 году – 6,5%). Таким образом, основным источником доходов бюджета являются **налоговые доходы**. Доля безвозмездных поступлений в совокупном объеме доходов бюджета уменьшилась с 10,3% в 2014 году до 1,5% в 2015 году.

На 2015 год прогноз **собственных доходов бюджета** составил **126802,7 тыс. руб.** или 99,8 % к первоначальному плану 2014 года, прогноз **налоговых доходов бюджета** составил **118110,7 тыс. руб.** или 100,2% к первоначальному плану 2014 года, прогноз **неналоговых доходов бюджета** составил **8692,0 тыс. руб.** или 94,8% к первоначальному плану 2014 года. В структуре собственных доходов бюджета на 2015 год налоговые доходы составляют 93,1% (в 2014 году – 92,8%), неналоговые доходы – 6,9% (в 2014 году – 7,2%).

### **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Объем **налоговых доходов** на 2015 год, спрогнозирован в сумме **118110,7 тыс. руб.**, что составляет 100,2% к первоначальному плану 2014 года.

#### **Структура налоговых доходов бюджета города Заволжья на 2015 год**

тыс. руб.

Наименование доходов	Бюджет на 2014 год	Уд.вес в общем объеме, %	2015 год			
			прогноз	отклонение к 2014 г.		Уд.вес в общем объеме, %
				сумма	%	
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:</b>	<b>117835,6</b>	<b>100</b>	<b>118110,7</b>	<b>275,1</b>	<b>100,2</b>	<b>100</b>
Налог на доходы физических лиц	57560,3	48,8	53181,6	-4378,7	92,4	45,0
Налог на имущество физических лиц	5716,0	4,9	6831,0	1115,0	119,5	5,8
Земельный налог	52285,9	44,4	55984,0	3698,1	107,1	47,4
Акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла	2273,4	1,9	2114,1	-159,3	93,0	1,8

Объем налоговых доходов в основном складывается за счет поступления земельного налога, доля которого составляет 47,4% (в 2014 году – 44,4%) от общего объема налоговых доходов, и налога на доходы физических лиц, доля которого составляет 45,0% (в 2014 году – 48,8%) от общего объема налоговых доходов.

По сравнению с первоначальным планом на 2014 год в прогнозе на 2015 год:

уменьшились плановые показатели:

- налога на доходы физических лиц на 7,6% или 4378,7 тыс. руб.;
- акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла на 7,0% или 159,3 тыс. руб.;

в то же время прогнозируется рост по следующим доходным источникам:

- налог на имущество физических лиц на 19,5% или 1115,0 тыс. руб.;
- земельный налог на 7,1 % или 3698,1 тыс. руб.

### **Налог на доходы физических лиц**

Прогноз по налогу на доходы физических лиц на 2015 год рассчитан в соответствии с главой 23 части второй Налогового кодекса Российской Федерации «Налог на доходы физических лиц». При расчете налога учтены изменения, вводимые с 1 января 2015 года Федеральным законом от 28.12.2013 №420-ФЗ «О внесении изменений в статью 27.5-3 Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» в части предоставления инвестиционных налоговых вычетов налогоплательщикам.

Налог на доходы физических лиц рассчитывался исходя из:

- динамики фактического поступления налога за первое полугодие 2014 года и предыдущие 2 года,
- ожидаемого поступления налога в 2014 году,
- отчета МРИ ФНС России № 5 по Нижегородской области по форме 5-НДФЛ «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц, удерживаемому налоговыми агентами» за 2013 год,
- прогнозируемого роста фонда оплаты труда на 2015 год по данным управления экономики администрации Городецкого муниципального района, согласованного с министерством экономики Нижегородской области, по сравнению с его оценкой на 2014 год на 109,48%.

Прогноз налога на доходы физических лиц на 2015 год рассчитан в общей сумме **53181,6 тыс. руб.** или 92,4% к первоначальному плану 2014 года. Снижение прогнозных показателей, в основном, связано с негативными изменениями, происходящими в экономике крупных предприятий города Заволжья.

### **Налог на имущество физических лиц**

В расчете налога на имущество физических лиц учтены ставки налога в

зависимости от суммарной инвентаризационной стоимости объектов налогообложения, умноженной на коэффициент-дефлятор, в соответствии с решением Думы города Заволжья от 27.11.2013 №64 «О внесении изменений в Положение о налоге на имущество физических лиц в городе Заволжье». В течение 2013 года ставки налога не изменялись и составили:

Суммарная инвентаризационная стоимость объектов налогообложения	Ставка налога %
до 300,0 тыс. рублей (включительно)	0,1
свыше 300,0 тыс. рублей до 500,0 тыс. рублей (включительно)	0,18
свыше 500,0 тыс. рублей	0,4

При расчете прогноза использовалась информация МРИ ФНС России №5 по Нижегородской области по форме отчета 5-МН («Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам»), а именно:

- количество строений, помещений и сооружений, учтенных в базе налоговых органов;
- общая инвентаризационная стоимость, умноженная на коэффициент-дефлятор, строений, помещений и сооружений, находящихся в собственности физических лиц, по которым налог предъявлен к уплате в бюджет;
- сумма налога, предъявленная к уплате;
- сумма налога, не поступившая в бюджет в связи с предоставлением налогоплательщикам льгот по налогу.

Прогноз налога на имущество физических лиц на 2015 год рассчитан в общей сумме **6831,0 тыс. руб.** или 119,5% к первоначальному плану 2014 года. Увеличение прогнозных значений связано с ростом налогооблагаемой базы за счет продолжающейся приватизации имущества, а также применения коэффициента-дефлятора к суммарной инвентаризационной стоимости объектов налогообложения.

### Земельный налог

Расчет земельного налога на 2015 год произведен в соответствии с главой 31 части второй Налогового кодекса Российской Федерации «Земельный налог».

	тыс. руб.
Сумма земельного налога по расчету на 2015 год, всего	55984,0
в том числе:	
по юридическим лицам	48230,0
по физическим лицам	7754,0

При расчете земельного налога на 2015 год использованы следующие данные:

- результаты кадастровой оценки земельных участков по видам использования земель, введенной в действие с 1 января 2015 года соответствующими Постановлениями Правительства Нижегородской области;

- информация МРИ ФНС России №5 по Нижегородской области по форме отчета 5-НМ («Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам») за 2013 год;

- фактические поступления земельного налога за шесть месяцев 2014 года;

- учтены изменения в сторону уменьшения поступлений, связанные с изменением кадастровой оценки отдельных земельных участков на рыночную по принятым судебным решениям по состоянию на 01.07.2014.

Налоговые ставки и льготы по земельному налогу утверждены решением Думы города Заволжья от 27.10.2010 №163 (с изм. от 10.11.2011 №113 и от 23.10.2013 №51).

Прогноз поступления земельного налога на 2014 год составил **55984,0 тыс. руб.** или 107,1% к первоначальному плану 2014 года. Увеличение прогнозных значений связано с ростом налогооблагаемой базы за счет изменения кадастровой оценки земельных участков с 1 января 2015 года, оформлением в собственность земельных участков на территории города Заволжья в течение 2014 года.

### **Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты**

С 1 января 2014 года в бюджет города Заволжья подлежат зачислению доходы от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей (далее – акцизы на нефтепродукты) для формирования муниципального дорожного фонда города Заволжья.

Дифференцированные нормативы отчислений от акцизов на нефтепродукты, зачисляемых в местные бюджеты, установлены приложением 6 проекта Закона «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов», исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности соответствующих муниципальных образований, на основании формы статистической отчетности 3-ДГ(мо) «Сведения об автомобильных дорогах общего и необщего пользования местного значения и искусственных сооружениях на них, находящихся в собственности муниципальных образований» по состоянию на 1 января 2014 года.

В соответствии с проектом решения Земского собрания Городецкого муниципального района «О районном бюджете на 2015 год», исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения города Заволжья, в 2015 году подлежат зачислению в бюджет города Заволжья доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты по нормативу 0,4030% (в 2014 году - 0,3186%) в сумме **2114,1 тыс. руб.** или 93,0% к первоначальному плану 2014 года. Уменьшение поступлений связано со снижением ставок акцизов на нефтепродукты с 1 января 2015 года по сравнению со ставками, действующими в 2014 году.

## НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Объем неналоговых доходов на 2015 год, спрогнозирован в сумме **8692,0 тыс. руб.**, что составляет 94,8% к первоначальному плану 2014 года.

### Структура неналоговых доходов бюджета города Заволжья на 2015 год

тыс. руб.

Наименование доходов	Бюджет на 2014 год	Уд.вес в общем объеме, %	2015 год			
			прогноз	отклонение к 2014 г.		Уд.вес в общем объеме, %
				сумма	%	
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:</b>	<b>9166,2</b>	<b>100</b>	<b>8692,0</b>	<b>-474,2</b>	<b>94,8</b>	<b>100</b>
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	4560,4	49,8	4866,0	305,6	106,7	56,0
Доходы от сдачи в аренду имущества	3232,0	35,2	3460,0	228,0	107,1	39,8
Доходы от платных услуг и компенсация затрат бюджетов	70,0	0,8	66,0	-4,0	94,3	0,8
Доходы от реализации муниципального имущества	1000,0	10,9	0	-1000,0	0	0
Доходы от продажи земли	300,0	3,3	300,0	0	100	3,4
Прочие поступления от использования имущества	3,8	0,04	0	-3,8	0	0

Уменьшение поступления неналоговых доходов связано с тем, что в 2015 году не планируется реализация муниципального имущества.

Вместе с тем, прогнозируется увеличение поступления доходов:

- от аренды имущества, находящегося в собственности поселения,
- от аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, и расположенных в границах поселений.

Основной объем **неналоговых доходов** формируется за счет:

- доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, доля которых составляет 56,0% (в 2014 году – 49,8%) от общего объема неналоговых доходов,

- доходов от сдачи в аренду имущества, доля которых составляет 39,8% (в 2014 году – 35,2%) от общего объема неналоговых доходов.

**Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков**

Прогноз доходов от передачи в аренду земельных участков рассчитан КУМИ администрации Городецкого муниципального района на основании информации о начисленной по состоянию на 1 июня 2014 года арендной платы

за земельные участки с учетом ее роста на уровне среднегодового индекса потребительских цен в размере 106,2 процента.

	тыс. руб.
1. Сумма арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, расположенные в границах поселений, по заключенным договорам аренды (по состоянию на 01.06.2014)	9163,9
2. Планируемый коэффициент индексации арендной платы за землю на 2015 год, %	106,2
3. Прогноз доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки на 2014 год, всего	9732,0
в том числе <b>в бюджет города Заволжья (50%)</b>	<b>4866,0</b>

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в расчет доходов бюджета включены:

- доходы от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, по нормативу 50 процентов.

Прогноз доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, на 2015 год определен в сумме **4866,0 тыс. руб.** или 106,7% к первоначальному плану 2014 года. Увеличение прогнозных значений связано, в основном, с увеличением ставок арендной платы.

#### **Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности**

Расчет произведен, исходя из количества переданных в аренду площадей в 2014 году, планируемых к передаче в аренду и выбытию из аренды площадей в 2014-2015 годах и среднемесячной величины арендной платы за 1 кв. метр по состоянию на 1 июня 2014 года с учетом ее роста на уровне среднегодового индекса потребительских цен в размере 106,2%.

1. Количество площадей нежилого фонда, находящихся в аренде (по состоянию на 01.06.2014 года), кв.м.	1969,7
2. Средняя величина арендной платы объектов нежилого фонда за 1 кв.м. в месяц по состоянию на 01.06.2014 года, руб.	137,44
3. Сумма арендной платы за объекты нежилого фонда, рассчитанная на 2014 год, тыс. руб.	3248,59
4. Сумма арендной платы за использование иного имущества, рассчитанная на 2015 год, тыс. рублей, всего	926,25
6. Уменьшение арендной платы в результате выбытия из аренды объектов в 2014-2015 годах, тыс. рублей, всего	916,84
7. Планируемый рост арендной платы в 2015 году	1,062
8. Прогноз доходов от сдачи в аренду имущества на 2015 год, тыс. рублей, всего	<b>3460,0</b>

Расчет представлен отделом по управлению муниципальным имуществом Администрации города Заволжья на основании Положения «О порядке

предоставления в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности города Заволжья», утвержденного решением Думы города Заволжья от 21.12.2012 №113.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в расчет доходов бюджета включены доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных, по нормативу 100 процентов.

Прогноз доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности, на 2015 год определен в сумме **3460,0 тыс. руб.** или 107,1% к первоначальному плану 2014 года. Увеличение прогнозных значений связано, в основном, с увеличением ставок арендной платы.

#### **Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов поселений и компенсации затрат бюджетов поселений**

тыс. руб.

Период	План на 2014 год	Прогноз на 2015 год
Сумма	70,0	66,0

Доходы от компенсации затрат бюджетов поселений определены с учетом компенсации Главным управлением ЗАГС Нижегородской области расходов, произведенных из бюджета города Заволжья, на коммунальные услуги и прочее содержание помещений в здании Администрации, занимаемых отделом ЗАГС по городу Заволжью. Прогноз доходов выражается в сумме **66,0 тыс. руб.** или 94,3% к первоначальному плану 2014 года.

#### **Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)**

Прогноз доходов на 2015 год определен на основании информации, представленной КУМИ администрации Городецкого муниципального района и отделом по управлению муниципальным имуществом Администрации города Заволжья.

Прогноз доходов в бюджет города Заволжья от продажи материальных и нематериальных активов определен в сумме **300,0 тыс. руб.** или 100% к первоначальному плану 2014 года.

#### **Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности поселений**

По информации, представленной отделом по управлению муниципальным имуществом Администрации города Заволжья, реализация имущества,

находящегося в муниципальной собственности поселений, в 2015 году не планируется.

### **Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности**

Прогноз доходов от продажи земельных участков рассчитан КУМИ администрации Городецкого муниципального района и определен в сумме 600,0 тыс. руб.

В соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации в расчет доходов бюджета города Заволжья включены:

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, по нормативу 50 процентов

Прогноз доходов в бюджет города Заволжья на 2015 год от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений – **300,0 тыс. руб.** или 100% к первоначальному плану 2014 года.

### **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

Прогноз безвозмездных поступлений на 2015 год определен в сумме **1984,5 тыс. руб.** или 13,6% к первоначальному плану 2014 года.

#### **Прогноз безвозмездных поступлений бюджета города Заволжья на 2015 год** тыс. руб.

Наименование доходов	Бюджет на 2014 год	2015 год		
		прогноз	отклонение к 2014 г.	
			сумма	%
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>14627,1</b>	<b>1984,5</b>	<b>-12642,6</b>	<b>13,6</b>
из них:				
дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	120,2	0	-120,2	0
субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету	1629,9	1534,0	-95,9	94,1
прочие межбюджетные трансферты, в том числе:	12877,0	450,5	-12426,5	3,5
<i>на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов</i>	<i>12441,0</i>	<i>0</i>	<i>-12441,0</i>	<i>0</i>
<i>на оказание частичной финансовой поддержки городских средств массовой информации</i>	<i>436,0</i>	<i>450,5</i>	<i>14,5</i>	<i>103,3</i>

В доходах бюджета учтены:

- субвенции бюджетам поселений на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в сумме 1534,0 тыс. руб. или 94,1% к первоначальному плану 2014 года;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений,

на оказание частичной финансовой поддержки городских средств массовой информации за счет средств областного бюджета в сумме 450,5 тыс. руб. или 103,3% к первоначальному плану 2014 года.

В 2015 году в составе безвозмездных поступлений бюджета города Заволжья не планируются:

- дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств областного бюджета;
- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

Таким образом, бюджет города Заволжья на 2015 год по прогнозу - бездотационный, прогноз расходов бюджета рассчитан в пределах объемов поступлений от налоговых и неналоговых доходов. В связи с этим, возникают риски кассовых разрывов, т.к. доходы в течение года поступают неравномерно по кварталам и по месяцам. В качестве финансового обеспечения расходов при возникновении кассовых разрывов проектом бюджета города Заволжья на 2015 год предусматривается использование остатков средств на счете поселения по состоянию на 1 января 2015 года, а также средств кредитов, полученных от кредитных организаций.

**Всего доходы бюджета города Заволжья на 2015 год** прогнозируются в объеме **128787,2 тыс. руб.**, что составляет 90,9% к первоначальному бюджету на 2014 год.

### Прогноз доходов бюджета города Заволжья на 2015 год

тыс. руб.

Наименование доходов	Бюджет на 2014 год	2015 год	
		прогноз	% к 2014 году
<b>Всего доходов</b>	<b>141628,9</b>	<b>128787,2</b>	<b>90,9</b>
<b>Собственные доходы, всего</b>	<b>127001,8</b>	<b>126802,7</b>	<b>99,8</b>
из них:			
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:</b>	<b>117835,6</b>	<b>118110,7</b>	<b>100,2</b>
Налог на доходы физических лиц	57560,3	53181,6	92,4
Налог на имущество физических лиц	5716,0	6831,0	119,5
Земельный налог	52285,9	55984,0	107,1
Доходы от уплаты акцизов	2273,4	2114,1	93,0
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:</b>	<b>9166,2</b>	<b>8692,0</b>	<b>94,8</b>
Арендная плата за землю	4560,4	4866,0	106,7
Аренда имущества	3232,0	3460,0	107,1
Доходы от платных услуг и компенсация затрат	70,0	66,0	94,3
Доходы от продажи имущества	1000,0	0	0
Доходы от продажи земли	300,0	300,0	100
Прочие поступления от имущества	3,8	0	0
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>14627,1</b>	<b>1984,5</b>	<b>13,6</b>

## РАСХОДЫ

Принципы и подходы к формированию расходов бюджета на 2014 год определены в соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики в городе Заволжье на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, утвержденными постановлением Администрации города Заволжья от 16.09.2014 №357, и Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета города Заволжья на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, утвержденной постановлением Администрации города Заволжья от 30.09.2014 №396, с изменениями, внесенными постановлениями Администрации города Заволжья от 16.10.2014 №432 и от 29.10.2014 №444.

### Основные подходы к формированию бюджета

Расчет бюджетных ассигнований производился с учетом:

1. Отраслевых особенностей формирования объема бюджетных ассигнований субъектов бюджетного планирования бюджета города Заволжья.

2. Определенных приоритетов бюджетных расходов:

- обеспечение выплаты и поэтапное повышение заработной платы отдельным категориям работников социальной сферы в соответствии с утвержденными «дорожными картами» развития отраслей социальной сферы;

- поддержка приоритетных отраслей экономики, а также малого бизнеса;

- содействие в обеспечении граждан качественными жилищно-коммунальными услугами.

Фонд оплаты труда работникам бюджетной сферы сформирован в пределах существующей штатной численности работников муниципальных учреждений на 1 января 2014 года с учетом:

- положений по оплате труда, утвержденных постановлениями администрации Городецкого муниципального района и Администрации города Заволжья;

- повышения заработной платы работников учреждений, произведенного в течение 2014 года в соответствии с постановлением Администрации города Заволжья от 25.02.2014 № 71 «О принятии мер по увеличению оплаты труда»;

**- планируемого повышения заработной платы отдельных категорий работников, отраженных в Указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 года, в течение 2015 года:**

работников учреждений культуры с 1 января 2015 года на 5,1% (с учетом понижающего коэффициента 0,9, связанного с оптимизацией бюджетных расходов и сети учреждений),

врачей, обеспечивающих предоставление медицинских услуг в муниципальных учреждениях и организациях с 1 января 2015 года на 5,1%,

среднего медицинского (фармацевтического) персонала (персонала, обеспечивающего предоставление медицинских услуг) с 1 января 2015 года на 5,1%;

- повышения заработной платы прочих категорий работников учреждений и организаций на 2015 год с учетом экономии в связи с выплатой пособий по временной нетрудоспособности и наличия вакантных должностей в размере 5%: с 1 октября 2015 года на 7%;

- страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере 30,2 процента.

Расходы на выплату заработной платы с начислениями в органах местного самоуправления города Заволжья планируются в пределах фонда оплаты труда органов местного самоуправления города Заволжья, утвержденного на 2014 год, с учетом:

- изменения структуры и предельной численности согласно утвержденным штатным расписаниям;

- увеличения на 7% оплаты труда с 1 октября 2014 года и доведения до годовой потребности в 2015 году объема средств на увеличение оплаты труда, произведенное с 1 октября 2014 года;

- экономии в связи с выплатой пособий по временной нетрудоспособности и наличия вакантных должностей в размере 5%;

- страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере 30,2 процента.

Расходы на оплату коммунальных услуг на 2015 год формируются на уровне первоначального бюджета на 2014 год.

Другие расходы на 2015 год по подведомственным учреждениям, рассчитываются на уровне от 76% до 95% от первоначального бюджета на 2014 год (без разовых расходов, предусмотренных при его формировании).

В целях обеспечения сбалансированности бюджета сокращены до минимальной потребности расходы на осуществление текущего ремонта и приобретение основных средств, расходы на осуществление капитального ремонта не предусматриваются.

Иные расходы на 2015 год рассчитываются на уровне от 65% до 100% от первоначального бюджета на 2014 год.

Расходы бюджета на 2015 год сформированы на основании предварительного (планового) реестра расходных обязательств города Заволжья на 2015-2017 годы с разделением на действующие и принимаемые обязательства, в соответствии с контрольными цифрами бюджетных ассигнований города Заволжья, доведенными администрацией Городецкого муниципального района.

Плановые показатели 2014 года по бюджету города Заволжья приведены в соответствии с первоначальной редакцией, утвержденной решением Думы города Заволжья от 25.12.2013 №76 «О бюджете города Заволжья на 2014 год».

**Всего расходы бюджета на 2015 год** предусмотрены в сумме **129697,2 тыс. руб.**, что составляет 90,9% к бюджету 2014 года.

Наибольший объем расходов бюджета на 2015 год составляют расходы по следующим разделам:

- физическая культура и спорт – 29,7%;

- культура и кинематография – 27,2%.

## Прогноз расходов бюджета города Заволжья на 2015 год

тыс. руб.

Наименование бюджетной отрасли	Бюджет на 2014 год	Уд.вес в общем объеме %	2015 год			
			прогноз	отклонение к 2014 г.		Уд.вес в общем объеме, %
				сумма	%	
Общегосударственные вопросы	17290,1	12,1	18914,8	1624,7	109,4	14,6
<i>в том числе:</i>						
<i>без межбюджетных трансфертов</i>	16774,2	11,8	18105,0	1330,8	107,9	14,0
Национальная оборона	1629,9	1,2	1534,0	-95,9	94,1	1,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	201,0	0,14	208,0	7,0	103,5	0,16
<i>в том числе:</i>						
<i>без межбюджетных трансфертов</i>	100,0	0,07	100,0	0	100,0	0,08
Национальная экономика	11563,4	8,1	14759,1	3195,7	127,6	11,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	22222,8	15,6	18050,6	-4172,2	81,2	13,9
<i>в том числе:</i>						
<i>без межбюджетных трансфертов</i>	21933,8	15,4	18050,6	-3883,2	82,3	13,9
Образование	14887,7	10,5	0	-14887,7	0	0
<i>в том числе:</i>						
<i>без межбюджетных трансфертов</i>	0	0	0	0		
Культура и кинематография	35648,7	25,0	35295,0	-353,7	99,0	27,2
Социальная политика	50,0	0,04%	100,0	50,0	200,0	0,08
Физическая культура и спорт	37082,0	26,0	38464,0	1382,0	103,7	29,6
<i>в том числе:</i>						
<i>без межбюджетных трансфертов</i>	37082,0	26,0	38464,0	1382,0	103,7	29,6
Средства массовой информации	1453,3	1,0	1501,7	48,4	103,3	1,2
Обслуживание муниципального долга	600,0	0,4	870,0	270,0	145,0	0,67
<b>Расходы, всего</b>	<b>142628,9</b>	<b>100</b>	<b>129697,2</b>	<b>-12931,7</b>	<b>90,9</b>	<b>100</b>
<i>из них:</i>						
<i>межбюджетные трансферты Городецкому муниципальному району на исполнение части полномочий органов местного самоуправления города Заволжья по заключенным соглашениям</i>	15793,6	11,1	917,8	-14875,8	5,8	0,7

Расходы бюджета на предоставление межбюджетных трансфертов бюджету Городецкого муниципального района на осуществление части полномочий органов местного самоуправления города Заволжья по заключенным соглашениям прогнозируются в сумме **917,8 тыс. руб.**, что составляет 5,8% к сумме межбюджетных трансфертов бюджета 2014 года и 0,7% от общих расходов бюджета.

## Расходы бюджета на предоставление межбюджетных трансфертов

тыс. руб.

Наименование вопроса местного значения городского поселения	КБК раздел, подраздел	Бюджет на 2014 год	Прогноз на 2015 год	Отклонение, %
Организация в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом (в части организации и контроля за подготовкой материалов для регулирования тарифов)	0104	144,0	0	0
Пенсионное обеспечение за выслугу лет лиц, замещавших муниципальные должности и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления города Заволжья	0104	0	29,3	
Осуществление муниципального жилищного контроля	0104 0501	0 289,0	309,2 0	107,0
Составление и рассмотрение проекта бюджета поселения, утверждение и исполнение бюджета поселения, осуществление контроля за его исполнением, составление и утверждение отчета об исполнении бюджета поселения (в части казначейского исполнения бюджета)	0106	129,0	128,9	99,9
Внешний муниципальный финансовый контроль	0106	105,4	110,4	104,7
Муниципальный финансовый контроль	0106	108,0	232,0	214,8
Муниципальный контроль за лотереями	0106	29,5	0	0
Участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах поселения. Организация о осуществление мероприятий по ГО, защите населения и территории поселения от ЧС. Создание, содержание и организация деятельности аварийно-спасательных служб и (или) аварийно-спасательных формирований на территории поселения.	0309	101,0	108,0	106,9
Обеспечение условий для развития на территории поселения физической культуры и массового спорта, организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения	0702	14887,7	0	0
<b>ИТОГО:</b>		<b>15793,6</b>	<b>917,8</b>	<b>5,8</b>

Уменьшение объема передаваемых полномочий связано, в основном, с тем, что в 2015 году не планируются к передаче полномочия по разделу «Общее образование»: расходы МБОУ ДОД «ДЮСШ по хоккею с шайбой «Мотор» на содержание ледового поля. Полномочие по обеспечению условий для развития на территории поселения физической культуры и массового спорта будет исполняться Администрацией города Заволжья и реализовываться МБУ «Заволжский физкультурно-оздоровительный комплекс».

Полномочие по организации в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом (в части организации и контроля за подготовкой материалов для регулирования

тарифов) в 2015 году также будет исполняться Администрацией города Заволжья.

В соответствии с Федеральным Законом от 28.12.2013 №416-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный Закон «О лотереях» и отдельные законодательные акты Российской Федерации», государственное регулирование отношений, возникающих в области организации лотерей и их проведения, осуществляется федеральными органами исполнительной власти, уполномоченными Правительством Российской Федерации. Контроль за лотереями исключен из полномочий органов местного самоуправления поселений.

Во исполнение действующего законодательства по пенсионному обеспечению за выслугу лет лиц, замещавших муниципальные должности и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления города Заволжья, на основании решений, принятых органами местного самоуправления Городецкого муниципального района, осуществление полномочия Администрации города Заволжья передается администрации Городецкого муниципального района в соответствии с заключенными соглашениями.

Формирование расходов бюджета на 2015 год осуществлялось в программном формате. С этой целью разработано пять проектов муниципальных программ со сроком реализации в период 2015-2017 годов, с суммой финансового обеспечения на 2015 год **123074,0 тыс. руб.** Четыре из них включены в проект бюджета на 2015 год.

В 2015 году программные расходы бюджета (расходы на реализацию муниципальных программ) составляют **101361,7 тыс. руб.** или 78,2% от общего объема расходов, непрограммные расходы – **28335,5 тыс. руб.** или 21,8% от общего объема расходов.

### Программная структура расходов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	Сумма на 2015 год
	<b>ИТОГО:</b>	<b>101361,7</b>
1	<b>МП «Развитие культуры в городе Заволжье на 2015-2017 годы»</b>	<b>35245,0</b>
1.1	Подпрограмма 1 «Библиотечное обслуживание населения в городе Заволжье на 2015-2017 годы»	9511,0
1.2	Подпрограмма 2 «Организация досуга и предоставление услуг организаций культуры в городе Заволжье на 2015-2017 годы»	25734,0
2	<b>МП «Развитие физической культуры и спорта в городе Заволжье на 2015-2017 годы»</b>	<b>38464,0</b>
3	<b>МП «Содержание и развитие муниципального хозяйства в городе Заволжье на 2015-2017 годы»</b>	<b>19407,7</b>
3.1	Подпрограмма 1 «Благоустройство территории города Заволжья на 2015-2017 годы»	8505,6
3.2	Подпрограмма 2 «Содержание и развитие дорожного хозяйства на 2015-2017 годы»	6514,1

№ п/п	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	Сумма на 2015 год
3.3	Подпрограмма 3 «Обеспечение реализации муниципальной программы»	4388,0
4	<b>МП «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Заволжье на 2015-2017 годы»</b>	<b>8245,0</b>
5	<b>МП «Пожарная безопасность города Заволжья на 2015-2017 годы»</b>	0

Проектом бюджета на 2015 год не предусмотрено финансовое обеспечение муниципальной программы «Пожарная безопасность города Заволжья на 2015-2017 годы». При определении источника финансирования в процессе исполнения бюджета отдельные мероприятия программы будут включены в бюджет при внесении Думой города Заволжья изменений в решение о бюджете на 2015 год.

### Общегосударственные вопросы

#### Прогноз расходов бюджета на 2015 год

Раздел, подраздел	Наименование	Бюджет на 2014 год	Прогноз на 2015 год	тыс. руб.
				% к 2014 году
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	955,4	853,0	89,3
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	2038,0	2087,0	102,4
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов российской Федерации, местных администраций	13594,8	15153,5	111,5
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	371,9	471,3	126,7
0111	Резервные фонды	200,0	150	75,0
0113	Другие общегосударственные вопросы	130,0	200	153,8
<b>0100</b>	<b>Итого по разделу:</b>	<b>17290,1</b>	<b>18914,8</b>	<b>109,4</b>
	<i>из них:</i>			
	<i>межбюджетные трансферты на обеспечение передаваемых полномочий</i>	<i>515,9</i>	<i>809,8</i>	<i>157,0</i>
0104		144,0	338,5	235,1
0106		371,9	471,3	127,0

Общий объем расходов по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» определен на 2015 год в сумме **18914,8 тыс. руб.**, что составляет 109,4% к бюджету 2014 года. Удельный вес расходов по разделу в общих расходах бюджета составляет 14,6%.

***Подраздел 0102 "Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования"***

Расходы по подразделу предусмотрены в сумме **853,0 тыс. руб.**, что составляет 89,3% к уровню 2014 года. Бюджетные ассигнования по подразделу будут направлены на содержание главы местного самоуправления.

Изменение объема бюджетных ассигнований по сравнению с 2014 годом связано с доведением до годовой потребности в 2015 году объема средств на увеличение оплаты труда, произведенное с 1 октября 2014 года, а также с учетом решений Думы города Заволжья, регулирующих оплату труда главы местного самоуправления, работающего на непостоянной основе.

***Подраздел 0103 "Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований"***

Расходы по подразделу на 2015 год определены в сумме **2087,0 тыс. руб.**, что составляет 102,4% к уровню 2014 года, и предусмотрены на содержание аппарата Думы города Заволжья.

Изменение объема бюджетных ассигнований по сравнению с 2014 годом связано с доведением до годовой потребности в 2015 году объема средств на увеличение оплаты труда, произведенное с 1 октября 2014 года.

***Подраздел 0104 "Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций"***

Расходы по подразделу на 2015 год определены в сумме **15153,5 тыс. руб.**, что составляет 111,5% к уровню 2014 года. Расходы предусмотрены на содержание главы Администрации и аппарата Администрации в сумме 14815,0 тыс. руб. (110,1% к уровню 2014 года), а также на передаваемые полномочия в сумме 338,5 тыс. руб. (235,1% к уровню 2014 года), осуществляемых администрацией Городецкого муниципального района.

Изменение объема бюджетных ассигнований по сравнению с 2014 годом, главным образом, связано с доведением до годовой потребности в 2015 году объема средств на увеличение оплаты труда, произведенное с 1 октября 2014 года, а также с увеличением расходов на выплаты за муниципальный стаж и окладов за классный чин, присвоенный в течение 2014-2015 годов.

Увеличение расходов на финансовое обеспечение передаваемых полномочий связано с изменением отнесения по кодам бюджетной классификации расходов на осуществление муниципального жилищного контроля (ранее эти расходы отражались по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»).

***Подраздел 0106 "Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора"***

Расходы по подразделу предусмотрены в сумме **471,3 тыс. руб.**, что

составляет 126,7% к уровню 2014 года. Бюджетные ассигнования будут направлены на финансовое обеспечение передаваемых полномочий по казначейскому исполнению бюджета, муниципальному финансовому контролю и по пенсионному обеспечению за выслугу лет лиц, замещавших муниципальные должности и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления города Заволжья, осуществляемых управлением финансов администрации Городецкого муниципального района, а также по внешнему муниципальному финансовому контролю, осуществляемому контрольно-счетной инспекцией Городецкого муниципального района.

Изменение объема бюджетных ассигнований по сравнению с 2014 годом связано с:

- доведением до годовой потребности в 2015 году объема средств на увеличение оплаты труда, произведенное с 1 октября 2014 года;

- увеличением количества контрольных мероприятий в связи с вступлением в силу Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

### ***Подраздел 0111 "Резервные фонды"***

В проекте бюджета на 2015 год образован резервный фонд Администрации города Заволжья в сумме **150,0 тыс. руб.**, что составляет 75,0% к уровню 2014 года. В общих расходах бюджета на 2015 год размер резервного фонда составляет 0,12%.

### ***Подраздел 0113 "Другие общегосударственные вопросы"***

Расходы бюджета по подразделу предусмотрены в сумме **200,0 тыс. руб.**, что составляет 153,8% к уровню 2014 года.

Бюджетные ассигнования будут направлены:

- на выплату премий к Почетным грамотам, утвержденным решением Думы города Заволжья, в сумме 20,0 тыс. руб. (100,0% к уровню 2014 года);

- на оценку недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности, публикацию информации о конкурсах и аукционах в сумме 90,0 тыс. руб. (112,5% к уровню 2014 года);

- на оплату членского взноса в Совет муниципальных образований в сумме 39,3 тыс. руб. (в 2014 году средства не планировались);

- другие общегосударственные вопросы – 50,7 тыс. руб.

## **Национальная оборона**

### ***Подраздел 0203 "Мобилизационная и вневоинская подготовка"***

Объем расходов на 2015 год по этому разделу определен в сумме **1534,0 тыс. руб.** за счет средств федерального бюджета на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, что составляет 94,1% к уровню 2014 года. Бюджетные ассигнования будут направлены на содержание военно-учетного стола.

Изменение объема бюджетных ассигнований по сравнению с 2014 годом связано с сокращением прочих расходов в 10 раз.

## **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

### **Подраздел 0309 "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона"**

Расходы бюджета по подразделу предусмотрены в сумме **208,0 тыс. руб.**, что составляет 103,5% к бюджету 2014 года. Удельный вес расходов по подразделу в общих расходах бюджета составляет 0,16%.

Бюджетные ассигнования будут направлены:

- на создание целевого финансового резерва на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий – 100,0 тыс. руб. что составляет 100,0% к уровню 2014 года;

- на финансовое обеспечение передаваемого полномочия по гражданской обороне – 108,0 тыс. руб., что составляет 106,9% к уровню 2014 года.

Изменение объема бюджетных ассигнований по сравнению с 2014 годом связано с доведением до годовой потребности в 2015 году средств на увеличение оплаты труда, произведенное с 1 октября 2014 года.

## **Национальная экономика**

Расходы бюджета по разделу 0400 «Национальная экономика» определены в сумме **14579,1 тыс. руб.**, что составляет 127,6% к бюджету 2014 года. Удельный вес расходов по разделу в общих расходах бюджета составляет 11,4%.

### **Прогноз расходов бюджета на 2015 год**

тыс. руб.				
Раздел, подраздел	Наименование	Бюджет на 2014 год	Прогноз на 2015 год	% к 2014 году
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	2273,4	6514,1	286,5
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	9290,0	8245,0	88,8
<b>0400</b>	<b>Итого по разделу:</b>	<b>11563,4</b>	<b>14759,1</b>	<b>127,6</b>
	<i>из них:</i>			
	<i>субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)</i>	8285,0	8245,0	99,5
	<i>возврат по акту проверки части субсидии на строительство бизнес-инкубатора за счет средств бюджета поселения</i>	1005,0	0	0

### **Подраздел 0409 "Дорожное хозяйство (дорожные фонды)"**

Объем расходов бюджета по подразделу на 2015 год определен в сумме **6514,1 тыс. руб.**, что в 2,9 раза больше, чем в 2014 году (в 2013 году по

подразделу объем составлял 6455,0 тыс. руб.). Увеличение расходов по подразделу обосновано значимостью нормативного содержания дорог и элементов организации дорожного движения для безопасного движения транспорта и пешеходов на муниципальных автомобильных дорогах.

В качестве доходных источников, составляющих муниципальный дорожный фонд города Заволжья на 2015 год, предусмотрены:

- доходы от акцизов на нефтепродукты, зачисляемые в муниципальный дорожный фонд города Заволжья, в сумме 2114,1 тыс. руб. (93% к бюджету 2014 года);

- собственные доходы бюджета города Заволжья в сумме 2900,0 тыс. руб.;

- кредиты кредитных организаций в сумме 1500,0 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования будут направлены на содержание и ремонт дорог в рамках подпрограммы 2 «Содержание и развитие дорожного хозяйства на 2015-2017 годы» муниципальной программы «Содержание и развитие муниципального хозяйства в городе Заволжье на 2015-2017 годы», в том числе на:

- содержание дорог и элементов организации дорожного движения в сумме 5014,1 тыс. руб.;

- ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 1500,0 тыс. руб.

#### ***Подраздел 0412 "Другие вопросы в области национальной экономики"***

Объем расходов на 2015 год по этому подразделу определен в сумме **8245,0 тыс. руб.**, что составляет 88,8% к уровню 2014 года. Бюджетные ассигнования будут направлены на предоставление субсидии муниципальному бюджетному учреждению «Заволжский бизнес-инкубатор» на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг в рамках муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Заволжье на 2015-2017 годы».

Изменение объема бюджетных ассигнований по сравнению с 2013 годом, главным образом, связано с:

- доведением до годовой потребности в 2015 году средств на увеличение оплаты труда, произведенное с 1 октября 2014 года;

- уменьшением фонда оплаты труда в связи с оптимизацией штатного расписания;

- сокращением прочих расходов на 5%.

#### **Жилищно-коммунальное хозяйство**

Расходы бюджета по разделу 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство" определены в сумме **18050,6 тыс. руб.**, что составляет 81,2% к уровню 2014 года. Удельный вес расходов по разделу в общих расходах бюджета составляет 13,9%.

Наибольший удельный вес в разделе составляют расходы на благоустройство 47,1% (в 2014 году – 40,3%), на жилищное хозяйство 25,8% (в 2014 году – 35,7%).

## Прогноз расходов бюджета на 2015 год

тыс. руб.

Раздел, подраздел	Наименование	Бюджет на 2014 год	Прогноз на 2015 год	% к 2014 году
0501	Жилищное хозяйство	7930,8	4657,0	58,7
0502	Коммунальное хозяйство	1425,0	500,0	35,1
0503	Благоустройство	8960,0	8505,6	94,9
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	3907,0	4388,0	112,3
<b>0500</b>	<b>Итого по разделу:</b>	<b>22222,8</b>	<b>18050,6</b>	<b>81,2</b>
	<i>из них:</i>			
0501	<i>Межбюджетные трансферты на обеспечение передаваемых полномочий</i>	289,0	0	0

### **Подраздел 0501 "Жилищное хозяйство"**

Расходы по подразделу на 2015 год определены в сумме **4657,0 тыс. руб.**, что составляет 58,7% к бюджету 2014 года.

Бюджетные ассигнования по подразделу будут направлены:

- на субсидию региональному оператору в доле муниципального жилищного фонда для осуществления капитальных ремонтов многоквартирных жилых домов в сумме 4312,0 тыс. руб., что составляет 92,7% к бюджету 2014 года; расходы корректируются с учетом результатов приватизации жилищного фонда;

- на содержание емкостей сжиженного газа в сумме 345,0 тыс. руб., что составляет 136,9% к бюджету 2014 года.

В 2015 году не планируются расходы:

- на возмещение убытков по содержанию общежитий в связи с расселением общежития по ул. Волжская, 11 (в 2014 году планировалась сумма 737,0 тыс. руб.);

- на финансовое обеспечение передаваемых полномочий по муниципальному жилищному контролю в связи с изменением отнесения по кодам бюджетной классификации расходов на подраздел 0104 (в 2014 году планировалась сумма 289,0 тыс. руб.);

- на финансирование муниципальной программы «Капитальный ремонт многоквартирных домов в городе Заволжье на 2012-2014 годы» в связи с окончанием срока действия программы (в 2014 году планировалась сумма 2000,0 тыс. руб.).

### **Подраздел 0502 "Коммунальное хозяйство"**

Расходы бюджета по подразделу на 2015 год определены в сумме **500,0 тыс. руб.**, что составляет 35,1% к бюджету 2014 года.

Бюджетные ассигнования по подразделу будут направлены на компенсацию затрат на оказание услуг населению муниципальными банями в части возмещения выпадающих доходов, возникающих при помывке льготных категорий граждан.

### ***Подраздел 0503 "Благоустройство"***

Расходы бюджета по подразделу на 2015 год определены в сумме **8505,6 тыс. руб.**, что составляет 94,9% к бюджету 2014 года.

Бюджетные ассигнования по подразделу будут направлены в рамках подпрограммы 1 «Благоустройство территории города Заволжья на 2015-2017 годы» муниципальной программы «Содержание и развитие муниципального хозяйства в городе Заволжье на 2015-2017 годы», в том числе:

- на оплату электроэнергии и содержание элементов уличного освещения в сумме **5249,0 тыс. руб.**, что составляет 105,0% к бюджету 2014 года; в основном, расходы планируются на оплату электроэнергии уличного освещения – **4413,0 тыс. руб.**, что составляет 107,6% к бюджету 2014 года;

- на содержание элементов озеленения в сумме **670,0 тыс. руб.**, что составляет 100,8% к бюджету 2014 года;

- на организацию и содержание мест захоронения в сумме **300,0 тыс. руб.**, что составляет 100,0% к бюджету 2014 года;

- на содержание тротуаров, вывоз мусора, содержание прочих элементов благоустройства в сумме **2286,6 тыс. руб.**, что составляет 76,3% к бюджету 2014 года.

### ***Подраздел 0505 "Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства"***

Расходы по подразделу на 2015 год предусмотрены в рамках подпрограммы 3 «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Содержание и развитие муниципального хозяйства в городе Заволжье на 2015-2017 годы» на содержание МКУ «ОРУ ЖКХ», в том числе на содержание административно - технической инспекции и диспетчерской службы, и определены в сумме **4388,0 тыс. руб.**, что составляет 112,3 % к бюджету 2014 года.

Изменение объема бюджетных ассигнований по сравнению с 2014 годом, главным образом, связано с:

- доведением до годовой потребности в 2015 году средств на увеличение оплаты труда, произведенное с 1 октября 2014 года;

- изменений в штатном расписании учреждения.

## **Образование**

### ***Подраздел 0702 "Общее образование"***

Расходы по подразделу в 2014 году направлялись на финансовое обеспечение передаваемых полномочий по обеспечению условий для развития на территории поселения физической культуры и массового спорта сумме 14887,7 тыс. руб. В 2015 году расходы по подразделу не планируются в связи с тем, что полномочие по обеспечению условий для развития на территории поселения физической культуры и массового спорта будет исполняться Администрацией города Заволжья и реализовываться МБУ «Заволжский физкультурно-оздоровительный комплекс».

## Культура и кинематография

### Подраздел 0801 "Культура"

Расходы бюджета по подразделу определены в сумме **35295,0 тыс. руб.**, что составляет 99,0% к бюджету 2014 года. Удельный вес в общих расходах бюджета составляет 27,2%.

Отрасль «Культура и кинематография» включает в себя расходы на предоставление субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг, проведение культурно-массовых мероприятий, в рамках муниципальной программы «Развитие культуры в городе Заволжье на 2015-2017 годы».

Учреждения культуры оказывают населению за счет бюджета муниципальные услуги по библиотечному обслуживанию населения, по предоставлению доступа к культурному наследию, находящемуся в пользовании музея, по культурно-досуговой деятельности и проведению культурно-массовых мероприятий.

### Прогноз расходов бюджета на 2015 год

тыс. руб.

Раздел, подраздел	Наименование	Бюджет на 2014 год	Прогноз на 2015 год	% к 2014 году
0801	Культура	35648,7	35295,0	99,0
<b>0800</b>	<b>Итого по разделу</b>	<b>35648,7</b>	<b>35295,0</b>	<b>99,0</b>
	<i>из них:</i>			
	<i>субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг</i>	35648,7	35245,0	98,9

По подразделу запланированы расходы на предоставление субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг в рамках двух подпрограмм муниципальной программы «Развитие культуры в городе Заволжье на 2015-2017 годы»:

- подпрограмма 1 «Библиотечное обслуживание населения в городе Заволжье на 2015-2017 годы» реализуется МБУК «Заволжская библиотечная система», в состав которой входят шесть библиотек; прогноз на 2015 год – **9511,0 тыс. руб.**, что составляет 94,8 к уровню 2014 года;

- подпрограмма 2 «Организация досуга и предоставление услуг организаций культуры в городе Заволжье на 2015-2017 годы» реализуется МБУК «Дворец культуры», в состав которого входят Дворец культуры, музей, парк им. Ю.А. Гагарина; прогноз на 2015 год – **25734,0 тыс. руб.**, что составляет 100,6% к уровню 2014 года; в том числе на городские мероприятия **300,0 тыс. руб.** (в 2014 году 150,0 тыс. руб.);

- непрограммные расходы на проведение городских мероприятий в сумме **50,0 тыс. руб.**

Изменение объема бюджетных ассигнований по сравнению с 2014 годом, главным образом, связано с:

- с увеличением оплаты труда работников учреждений культуры с 1 января 2015 года на 5,1% (с учетом понижающего коэффициента 0,9, связанного с оптимизацией бюджетных расходов и сети учреждений);
- сокращением других расходов (за исключением расходов на оплату труда, коммунальные услуги) на 5%;
- с увеличением расходов на проведение городских мероприятий, в связи с юбилейными датами: 70-летие Победы в ВОВ и 65-летие со дня образования города Заволжья.

## Социальная политика

### *Подраздел 1003 "Социальное обеспечение населения"*

Расходы бюджета по подразделу на 2015 год определены в сумме **100,0 тыс. руб.**, что составляет 200,0% к уровню 2014 года. Увеличение расходов по сравнению с 2014 годом, главным образом, связано с тем, что по подразделу предусмотрены дополнительные расходы, которые ранее производились за счет резервного фонда Администрации города Заволжья и не относятся к категории расходов, предусмотренных частью 4 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ: «Средства резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.»

Расходы по подразделу планируется направить на мероприятия по поддержке Совета ветеранов города Заволжья и на прочую социальную поддержку населения.

## Физическая культура и спорт

### *Подраздел 1102 "Массовый спорт"*

Расходы бюджета на 2015 год определены в сумме **38464,0 тыс. руб.**, что составляет 103,5 % к бюджету 2014 года. Удельный вес расходов по разделу в общих расходах бюджета составляет 29,6%.

## Прогноз расходов бюджета на 2015 год

Раздел, подраздел	Наименование	Бюджет на 2014 год	Прогноз на 2015 год	% к 2014 году
1102	Массовый спорт	37082,0	38464,0	103,5
<b>1100</b>	<b>Итого по разделу</b>	<b>37082,0</b>	<b>38464,0</b>	<b>103,5</b>
	<i>из них:</i>			
	<i>субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг</i>	37082,0	38464,0	103,5

тыс. руб.

Отрасль «Физическая культура и спорт» включает в себя расходы на предоставление субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Заволжье на 2015-2017 годы».

За счет средств бюджета населению города Заволжья оказываются услуги по проведению физкультурно-оздоровительной работы и спортивно-зрелищных мероприятий, предоставлению объектов физической культуры и спорта для населения.

По подразделу запланированы расходы на предоставление:

- субсидии бюджетному учреждению МБУ «Заволжский ФОК» на выполнение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг в сумме 38464,0 тыс. руб., что составляет 103,5% к уровню 2014 года.

Изменение объема бюджетных ассигнований по сравнению с 2014 годом, главным образом, связано с:

- доведением до годовой потребности в 2015 году средств на увеличение оплаты труда, произведенное с 1 октября 2014 года;

- сокращением других расходов (за исключением расходов на оплату труда, коммунальные услуги и арендную плату) на 5%.

## Средства массовой информации

### *Подраздел 1202 "Периодическая печать и издательства"*

Расходы бюджета определены в сумме **1501,7 тыс. руб.**, что составляет 103,3% к бюджету 2014 года. Удельный вес расходов по разделу в общих расходах бюджета составляет 1,2%.

### Прогноз расходов бюджета на 2015 год

		тыс. руб.		
Раздел, подраздел	Наименование	Бюджет на 2014 год	Прогноз на 2015 год	% к 2014 году
1202	Периодическая печать и издательства	1453,3	1501,7	103,3
<b>1200</b>	<b>Итого по разделу:</b>	<b>1453,3</b>	<b>1501,7</b>	<b>103,3</b>
	из них:			
	<i>Субсидии автономным учреждениям на выполнение муниципальных заданий на выполнение работ</i>	1453,3	1501,7	103,3

Расходы по подразделу предусмотрены на финансовую поддержку городских средств массовой информации – муниципального автономного учреждения «Редакция газеты «Новости Заволжья». При условии предоставления субсидии из областного бюджета на оказание частичной финансовой поддержки городских средств массовой информации - софинансирование из местных бюджетов в объеме 70% от общей суммы, необходимой на выпуск информационного продукта, расходы определены в размерах:

- за счет средств областного бюджета – в сумме **450,5 тыс. руб.** (30% от общей суммы), что составляет 103,3% к бюджету 2014 года;
- за счет собственных доходов – в сумме **1051,2 тыс. руб.** (70% от общей суммы), что составляет 103,3% к бюджету 2014 года.

### **Обслуживание муниципального долга**

#### ***Подраздел 1301 " Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга"***

Расходы бюджета по подразделу определены в сумме **870,0 тыс. руб.** (145,0% к бюджету 2014 года) и будут направлены на уплату процентных платежей по кредитам коммерческих банков. Удельный вес расходов по разделу в общих расходах бюджета составляет 0,67 %. Расходы на обслуживание муниципального долга в расходах бюджета за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы РФ, составляют 0,68%.

### **Источники финансирования дефицита бюджета**

Расходы бюджета на 2015 год не обеспечиваются плановыми доходами, в результате дефицит бюджета сложился в объеме **910,0 тыс. руб.**

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета определены на 2015 год в сумме **910,0 тыс. руб.:**

#### **В части привлечения заимствований планируется:**

- получение кредитов от кредитных организаций в сумме **5000,0 тыс. руб.**

#### **В части погашения долговых обязательств планируется:**

- погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в сумме **4090,0 тыс. руб.**

Все планируемые показатели по долговым обязательствам города Заволжья формируются в соответствии с формализованными процедурами, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, и Положением о муниципальном долге города Заволжья, утвержденным решением Думы города Заволжья от 27.03.2013 №14.

### **Структура муниципального долга**

Объем муниципального долга города Заволжья по состоянию на 01.01.2015 года прогнозируется в сумме **4090,0 тыс. руб.**, в течение 2015 года планируется привлечь кредитов в сумме **5000,0 тыс. руб.** и погасить **4090,0 тыс. руб.** По состоянию на 01.01.2016 года муниципальный долг составит **5000,0 тыс. руб.**

Удельный вес муниципального долга в доходах бюджета без учета безвозмездных поступлений составляет 7,17%.

В структуре муниципального долга 100% составят кредиты коммерческих банков.

**СТРУКТУРА  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА ГОРОДА ЗАВОЛЖЬЯ НА 2015 ГОД**

тыс. руб.

<b>Виды долговых обязательств</b>	<b>Величина муниципального долга на 1 января 2015 года</b>	<b>Предельный объем привлечения в 2015 году</b>	<b>Предельный объем погашения в 2015 году</b>	<b>Верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2016 года</b>
1. Кредиты коммерческих банков	4090,000	5000,000	4090,000	5000,000
2. Муниципальные гарантии	0	0	0	0
<b>Итого объем муниципального долга</b>	<b>4090,000</b>	<b>5000,000</b>	<b>4090,0</b>	<b>5000,000</b>

Начальник бюджетного отдела

С.И. Смирнова