**ИНФОРМАЦИОННЫЙ БЮЛЛЕТЕНЬ**

17 ноября 2014 № 10(2-2014)

-------------------------------------------------------------------------------

**ГИГАНТОВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ, САЛЬСКОГО РАЙОНА, РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

-------------------------------------------------------------------------------

**ПРОТОКОЛ**

**/публичные слушания/**

17 ноября 2014 года п. Гигант

17 ч. 00 мин.

**Председательствовал:** Глава Гигантовского сельского поселения

Ю.М. Штельман

**Присутствовали:** Депутаты Собрания депутатов

Гигантовского сельского поселения 3 созыва:

Склярова Татьяна Стефановна

Коробкина Галина Геннадьевна

Голозубов Александр Михайлович

Рябчич Мария Александровна

Чемерисова Анжелика Михайловна

Псарев Сергей Сергеевич

Куприн Юрий Николаевич

Восковцов Александр Иванович

Бондарев Вадим Павлович

Синченко Александр Николаевич

Скрипников Александр Александрович

Глушко Сергей Михайлович

Игнатова Наталья Петровна

Ковтунов Юрий Алексеевич

**Сотрудники аппарата:** Алексеева Е.В.

Корсун Н.

***Жители Гигантовского сельского поселения***

***в количестве 520 человек.***

**Место проведения** актовый зал МБУК СР «СДК Гигантовского с.п.» по адресу: ул. Ленина, д. 34, п. Гигант.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

Предложения по проекту бюджета Гигантовского сельского поселения Сальского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов.

**1.СЛУШАЛИ:** Главу Гигантовского сельского поселения Ю.М. Штельман, который выступил с информацией по проекту решения Собрания депутатов Гигантовского сельского поселения «О проекте бюджета Гигантовского сельского поселения Сальского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

**ВЫСТУПИЛИ:**

Алексеева Елена Владимировна – начальник финансово-экономического отдела Администрации Гигантовского сельского поселения

**Е.В. Алексеева** - уважаемый Юрий Михайлович! Уважаемые депутаты, присутствующие жители поселения. Руководствуясь Бюджетным кодексом Российской Федерации, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013г. №65 н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»,

Проект решения Собрания депутатов Гигантовского сельского поселения «О бюджете Гигантовского сельского поселения Сальского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (далее - проект) подготовлен на основе основных направлений бюджетной и налоговой политики Гигантовского сельского поселения на 2015-2017 годы, утвержденных постановлением Администрации Гигантовского сельского поселения от 16.10.2014 № 239, прогноза социально-экономического развития Гигантовского сельского поселения на 2015-2017 годы, утвержденного постановлением Администрации Гигантовского сельского поселения от 21.10.2014 № 253, основных мероприятий муниципальных программ Гигантовского сельского поселения, направленных на достижение целей и задач социально-экономического развития Гигантовского сельского поселения.

Основные направления бюджетной и налоговой политики, прогноз социально-экономического развития Гигантовского сельского поселения на 2015-2017 годы, паспорта муниципальных программ Гигантовского сельского поселения представлены в составе документов и материалов, вносимых одновременно с проектом решения «О бюджете Гигантовского сельского поселения Сальского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

Проект подготовлен в соответствии с требованиями к структуре и содержанию проекта решения О бюджете Гигантовского сельского поселения Сальского района, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Собрания депутатов Гигантовского сельского поселения от 08.08.2011г. №123/1 «О бюджетном процессе в Гигантовском сельском поселении».

Приоритетом бюджетной политики является обеспечение устойчивости бюджета Гигантовского сельского поселения Сальского района и безусловное исполнение принятых обязательств, повышение эффективности и результативности бюджетных расходов.

Проект о бюджета подготовлен в соответствии с порядком и сроками, утвержденными постановлением Администрации Гигантовского сельского поселения от 19.05.2014 № 137 «Об утверждении Порядка и сроков разработки прогноза социально-экономического развития Гигантовского сельского поселения и составления проекта бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

В соответствии с бюджетным законодательством при формировании бюджета учтены изменения, внесенные в муниципальные программы Гигантовского сельского поселения, которые рассмотрены Администрацией Гигантовского сельского поселения в установленные сроки.

В рамках реализации муниципальной программы Гигантовского сельского поселения «Управление государственными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» формирование бюджета осуществлено с использованием новой единой информационной системы управления общественными финансами Гигантовского сельского поселения.

Проект бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов сформирован по программной структуре на основе утвержденных Администрацией Гигантовского сельского поселения муниципальных программ с учетом применения программной классификации расходов, в том числе в рамках муниципальных программ и не программных направлений деятельности.

Главной целью бюджетной политики традиционно является улучшение условий жизни и самочувствия населения Гигантовского сельского поселения, выполнение первоочередных задач, поставленных Администрацией Гигантовского сельского поселения и определенных основными направлениями бюджетной и налоговой политики Гигантовского сельского поселения. В их числе выполнение указов Президента Российской Федерации, безусловное исполнение социальных обязательств, решение вопросов экономического развития.

Одной из важнейших задач является соблюдение взвешенной долговой политики, направленной на ограничение размера государственного долга Гигантовского сельского поселения и дефицита бюджета с учетом требований бюджетного законодательства.

Бюджетная политика в сфере расходов направлена на решение наиболее приоритетных задач с учетом основных подходов, направленных на повышение эффективности бюджетных расходов.

Одним из основных приоритетов бюджетной политики на 2015-2017 годы является безусловное исполнение законодательно установленных публично-нормативных и иных социально значимых обязательств. В проекте предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию приоритетов государственной политики, отраженных в программных Указах Президента Российской Федерации 2012 года.

Базовым инструментом реализации целей государственной политики в различных сферах регулирования являются муниципальные программы Гигантовского сельского поселения.

Среди мер по повышению эффективности оказания государственных услуг предусмотрена взаимосвязь муниципальных программ с муниципальными заданиями на их оказание, прогноз сводных показателей которых включен в состав муниципальных программ.

Повышению эффективности управления бюджетными ресурсами будут способствовать меры по обеспечению открытости и прозрачности бюджета.

Таким образом, среднесрочные приоритеты, сохраняя преемственность в бюджетной политике последних лет, сфокусированы на вопросах повышения отдачи от осуществляемых бюджетных расходов и предъявления более высоких требований к управлению предусмотренными бюджетным законодательством механизмами и процедурами.

Проект бюджета подготовлен и переформатирован с учетом проведенной серьезной оптимизацией и переструктуризацией действующих расходных обязательств, а также перераспределения ресурсов на решение наиболее приоритетных задач социально-экономической политики Гигантовского сельского поселения без сокращения социальных обязательств.

В связи с празднованием 70-й годовщины со дня Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 гг. в бюджете в 2015 году запланировано 50 тыс.рублей на проведение текущего ремонта 3 памятников Великой Отечественной войны.

Помимо приоритетных направлений в проект включены расходы на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт муниципальной собственности.

По направлениям расходов в 2015-2017годах будет направлено:

- на содержание дорожного хозяйства - 3974,4 тыс. рублей;

- на благоустройство - 13959,7тыс.рублей;

- на предоставление субсидий муниципальным учреждениям культуры в рамках выполнения муниципального задания – 35030,0тыс.рублей;

- на организацию и проведение спортивных мероприятий – 950,7тыс.руб.

Бюджетная политика в сфере межбюджетных отношений будет направлена на обеспечение стабильности бюджетов, повышение эффективности использования бюджетных средств, финансовое обеспечение реализации программных указов Президента Российской Федерации.

При расчете бюджетных ассигнований на оплату труда органов муниципальной власти учитывается возможная объективная экономия по фонду оплаты труда в размере 5 процентов.

Численность работников аппарата Администрации Гигантовского сельского поселения установлена в количестве 16 единиц, в том числе, обслуживающего и технического персонала в количестве 9 единиц.

**II. Основные характеристики проекта**

**бюджета Гигантовского сельского поселения Сальского района на 2015 год и на плановый**

**период 2016 и 2017 годов**

Основные параметры проекта решения «О бюджете Гигантовского сельского поселения Сальского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» сформированы на основе первого варианта прогноза социально-экономического развития Гигантовского сельского поселения на 2015-2017 годы и предлагаются в соответствии с нижеприведенной таблицей.

млн. рублей

| **Показатель** | **2014 год** | **2015** | **2016** | **2017** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Решение Собрания депутатов Гигантовского сельского поселения от 9.12.2013г.№51 (первоначально утвержденный) | Проект | Проект | Проект |
| **I. Доходы, всего** | **30173,3** | **29157,4** | **29478,7** | **30358,5** |
| из них: |  |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 22871,3 | 21965,0 | 22772,4 | 23371,5 |
|  |  |  |  |
| безвозмездные поступления из федерального бюджета | 7302,0 | 7192,4 | 6706,3 | 6987,0 |
| **II. Расходы, всего** | **30173,3** | **29157,4** | **29478,7** | **30358,5** |
| **III. Дефицит**  **(-), профицит (+)** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **VI. Источники финансирования дефицита** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

На 2016 и 2017 годы проектом бюджета предусмотрен резерв в виде условно-утвержденных расходов в объеме 2,5 и 5 процентов всех расходов соответственно по годам, которые будут распределены в следующем бюджетном цикле.

В целях сопоставимости бюджетных данных анализ осуществляется в сравнении с показателями первоначально утвержденного бюджета на 2014-2016 годы решением Собрания депутатов Гигантовского сельского поселения от 09.12.2014г. №51.

Основные показатели проекта бюджета по доходам и расходам представлены в приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

**Динамика доходов бюджета Гигантовского сельского поселения Сальского района**

Доходы бюджета на 2015 год предлагаются в общей сумме 29157,4 тыс. рублей, на 2016 – 29478,7 тыс. рублей, на 2017 – 30358,5 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы составляют более 75 процентов от общих доходов. За трехлетний период 2015-2017 годов запланирован рост налоговых и неналоговых доходов на 500,2 тыс. рублей или на 2,2 процента.

На 2015 год собственные доходы составят 21965,0 тыс. рублей. Объем безвозмездных поступлений из областного бюджета к первому чтению предусмотрен - 7302 тыс. рублей.

На 2016 год объем доходов всего 29478,7тыс.рублей, из них собственных доходов запланирован в сумме 22772,4 тыс. рублей, безвозмездных поступлений из областного бюджета 6706,3тыс.рублей. Рост доходов по сравнению с 2015 годом предлагается в целом на 321,3 млн. рублей или на 1,1 процента, что обеспечено ростом собственных доходов бюджета. Прирост по собственным доходам запланирован в сумме 807,4тыс. рублей или на 3,7 процента.

На 2017 год объем доходов предусмотрен в сумме 30358,5 тыс. рублей. Увеличение собственных доходов относительно бюджета 2016 года составит 599,1тыс. рублей или с ростом на 2,6 процента.

Безвозмездные поступления из федерального бюджета прогнозируются на 2016году -6706,3тыс.рублей, 2017 году в объеме 6987,0 тыс. рублей

**Основные характеристики доходной части бюджета   
на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов**

Доходы бюджета области сформированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Гигантовского сельского поселения на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, основными направлениями налоговой и бюджетной политики, с учетом изменений, внесенных в налоговое и бюджетное законодательство Российской Федерации и Гигантовского сельского поселения, и соответствуют основным положениям Бюджетного послания Президента Российской Федерации.

Параметры доходной части бюджета области на 2015-2017 годы сформированы в условиях первого («базового») варианта социально-экономического развития Гигантовского сельского поселения, что позволяет повысить точность бюджетного планирования.

Достижение позитивной динамики прогнозируемых экономических показателей предусмотрено на основе реализации мер, направленных на создание условий по обеспечению устойчивых темпов роста в реальном секторе экономики и выводу предприятий на безубыточный уровень, расширение интереса бизнеса к инвестированию, концентрацию усилий на дальнейшее развитие собственного доходного потенциала, повышение качественного уровня налогового администрирования.

Формирование бюджета Гигантовского сельского поселения на очередной финансовый год и плановый период производилось с учетом экономической ситуации, прогнозируемой на уровне Федерации.

**Основные подходы формирования расходов бюджета**

**на 2015-2017 годы**

В 2015-2017 годах предлагается сдержанная политика в области расходов с учетом запланированных к поступлению доходных источников и обеспечения исполнения долговых обязательств областного бюджета.

В 2015 году бюджетная политика в сфере расходов будет направлена на безусловное исполнение действующих расходных обязательств, в том числе – с учетом их оптимизации и повышения эффективности использования финансовых ресурсов.

Расходы областного бюджета запланированы в объеме 29157,4 тыс. рублей.

На 2016 год объем расходов предлагается в сумме 29478,7 тыс. рублей, с ростом относительно уровня 2015 года на 321,3 тыс. рублей или на 1,1 процента.

На 2017 год объем расходов предлагается в сумме 30358,5 тыс. рублей, с ростом относительно уровня 2016 года на 879,8 тыс. рублей или на 3,0 процента.

На основе Методики расчета планового объема бюджетных ассигнований о бюджета в целях сохранения сбалансированности бюджета обеспечено 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.

Расходы бюджета представлены в следующей таблице.

тыс. рублей

| **Расходы по разделам бюджетной классификации** | **2014 год** | **проект** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Областной закон от 16.12.13  № 75-ЗС  (первоначально утвержденный) | **2015 год** | **2016 год** | **2017 год** |
| **Расходы всего** | **138 833,2** | **29157,4** | **29478,7** | **30358,5** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Общегосударственные вопросы | 8 787,2 | 9546,2 | 9933,5 | 10 514,4 |
| из них: |  |  |  |  |
| - условно утвержденные | – | – | 737,0 | 1517,9 |
| Национальная оборона | 83,7 | 468,9 | 468,9 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 754,2 | 1105,8 | 1105,8 | 1105,8 |
| Национальная экономика | 18 614,6 | 1118,6 | 1118,6 | 1737,2 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 7 557,9 | 5930,7 | 4647,6 | 3481,4 |
| Культура, кинематография | 1 335,6 | 10426,5 | 11643,6 | 12959,0 |
| Социальная политика | 30 245,2 | 243,8 | 243,8 | 243,8 |
| Физическая культура и спорт | 1 603,1 | 316,9 | 316,9 | 316,9 |

В целях создания условий для эффективного использования средств бюджета и мобилизации ресурсов продолжено применение основных подходов, направленных на повышение эффективности бюджетных расходов в условиях финансовых ограничений:

оптимизация бюджетных расходов с учетом необходимости исполнения приоритетных направлений;

инвентаризация и оптимизация публичных обязательств, переход на оказание мер социальной поддержки граждан с учетом принципа адресности;

оптимизация расходов на содержание органов государственной власти и муниципальных учреждений Гигантовского сельского поселения, в том числе за счет нормирования ряда текущих аппаратных расходов;

обеспечение реструктуризации бюджетной сети при условии сохранения качества и объемов муниципальных услуг;

оптимизация расходов бюджета, направляемых муниципальным учреждениям Гигантовского сельского поселения в форме субсидий на оказание государственных услуг (выполнение работ), за счет привлечения альтернативных источников финансирования, а также использования минимальных нормативных затрат на оказание государственных услуг;

планирование расходов на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт по объектам муниципальной собственности только с высокой степенью готовности и наличием проектно-сметной документации с положительным заключением экспертизы;

применение мер по повышению энергоэффективности и энергосбережению;

недопущение увеличения действующих и принятия новых расходных обязательств, необеспеченных финансовыми источниками.

При планировании бюджетных ассигнований на исполнение действующих расходных обязательств в 2015 и 2016 годах за базовые данные были приняты расходы, утвержденные на плановый период решением Собрания депутатов Гигантовского сельского поселения от 09.12.2013 №51 «О бюджете Гигантовского сельского поселения Сальского района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

Уточнение базовых объемов бюджетных ассигнований на 2015-2017 годы было произведено с учетом:

индексации оплаты труда работников муниципальных учреждений;

индексации по уровню инфляции (индекса потребительских цен) в 2015-2016 годах на 5,0 процентов соответственно (учтена в областном бюджете на 2014-2016 годы) и в 2017 году на 4,3 процента согласно прогнозу социально-экономического развития Гигантовского сельского поселения на 2015-2017 годы расходов на социальное обеспечение;

оптимизации расходов в размере от 2-х до 50-ти процентов;

лимитов потребления топливно-энергетических ресурсов и на услуги по водоснабжению, водоотведению и вывозу жидких бытовых отходов для областных государственных казенных учреждений и органов исполнительной власти на 2015-2017 годы;

увеличения в 2017 году тарифов страховых взносов на 4,0 процента (с 30,2 процента до 34,2 процента) в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования».

**Дефицит бюджета и источники его финансирования**

Дефицит на 2015 год,2016 и 2017 год проектом бюджета не предусматривается.

**Государственный долг Гигантовского сельского поселения**

В 2015 - 2017 годах будет продолжена взвешенная долговая политика, направленная на обеспечение приемлемого и экономически безопасного объема государственного долга Гигантовского сельского поселения, обеспечение сбалансированности областного бюджета, с учетом требований бюджетного законодательства.

Верхний предел государственного внутреннего долга Гигантовского сельского поселения предлагается к утверждению на 1 января 2016 года в сумме 0,0 тыс. рублей, на 1 января 2017 года в сумме 0,0 тыс. рублей, на 1 января 2018 года в размере 0,0 тыс. рублей.

**Ш. Доходы областного бюджета на 2015 год**

**и плановый период 2016 и 2017 годов**

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

Собственные доходы бюджета в 2015 году прогнозируются в объеме 21965,0 тыс. рублей. В 2016 году прогноз составит 22772,4 тыс. рублей, что выше уровня 2015 года на 807,4 тыс. рублей, или на 3,7 процента; в 2017 году – 23371,5 тыс. рублей, прирост к 2015 году – 1406,5 тыс. рублей, или 6,4 процента.

Структура доходов бюджета в 2015 году останется прежней. Значительную часть составят налоговые доходы – 21965,0рублей (75,3процента).

Основной объем налоговых доходов прогнозируется за счет налога на доходы физических лиц – 35,1 процента; налогов на имущество – 40,0 процента; акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации - 2,3 процента; налогов на совокупный доход – 5,4 процента, остальных налоговых доходов – 17,2 процента.

В неналоговых доходах (10,3 процента общей суммы собственных доходов) наибольший удельный вес будут занимать доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – 94,7 процента, а также поступления по штрафам, санкциям, возмещению ущерба – 5,3процента.

**Особенности формирования и основные характеристики**

**налоговых и неналоговых доходов бюджета**

Собственные доходы бюджета в 2015 году прогнозируются в объеме 21965,0 тыс.рублей. По сравнению с плановыми назначениями 2014 года, утвержденными решением Собрания депутатов Гигантовского сельского поселения «О бюджете Гигантовского сельского поселения Сальского района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», снижение составит 906,3 тыс. рублей, или 4,0 процента. В 2016 году поступления прогнозируются в сумме 22772,4 тыс. рублей, рост к 2015 году – 807,4тыс. рублей, или 3,7 процента; в 2017 году – 23371,5тыс. рублей, рост к 2016 году - 599,1тыс. рублей, или 2,6 процента.

Параметры доходов бюджета приведены в приложении 2 к настоящей пояснительной записке.

При расчете прогнозируемого объема доходов учтены изменения налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации. Выпадающие и покрывающие доходы бюджета нашли отражение при определении размеров соответствующих коэффициентов.

**Оценка изменения доходной базы бюджета в 2015-2017 годах в связи с изменением налогового и бюджетного законодательства**

млн. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **доходного источника** | **2015 год** | | **2016 год** | | **2017 год** | |
| увеличение доходов | сниже-ние  доходов | увеличение доходов | сниже-ние доходов | увеличение  доходов | сниже-ние  доходов |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции) | 519,5 |  | 696,3 |  | 726,1 |  |
| Государственная пошлина | 371,1 |  | 389,7 |  | 406,4 |  |
| Итого по всем доходным источникам | 890,6 |  | 1 086,0 |  | 1132,5 |  |
| **Отклонение (+, -)** | **890,6** |  | **1 086,0** |  | **1 132,5** |  |

Изменения налогового и бюджетного законодательства предусматривают:

- по акцизам по подакцизным товарам (вина и пиво) - ежегодную индексацию специфических ставок.

- по государственной пошлине - индексацию размеров в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2014 № 221-ФЗ, дополнение доходов бюджетов субъектов Российской Федерации новыми видами государственной пошлины в соответствии с Федеральным законом от 21.07.2014 № 249-ФЗ.

В объеме собственных доходов областного бюджета наибольший удельный вес занимают налоговые доходы – в 2015-2017 годах по 98,7 процента.

Структура налоговых и неналоговых доходов в 2015 году выглядит следующим образом: налог на доходы физических лиц занимает 35,1 процентов; налог на имущество – 40,0 процента , акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, - 2,4 процента; налог на совокупный доход – 10,5 процента, остальные налоговые доходы – 0,7 процента, неналоговые доходы -11,3процента.

Объем налоговых и неналоговых доходов проекта бюджета Гигантовского сельского поселения 2015 года по сравнению с ожидаемой оценкой текущего финансового года снижен на 5533,0 тыс. рублей, или на 19,0 процента.

**III. Расчет поступлений платежей налоговых и неналоговых доходов в бюджет по основным доходным источникам**

**на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов**

***Налог на доходы физических лиц***

Оценка налогового потенциала по налогу на доходы физических лиц в бюджет на 2015 год прогнозируется в сумме 593615,4 тыс. рублей. По сравнению с бюджетными назначениями, принятыми на 2014 год, рост составит 20624,2 тыс. рублей, или 3,6 процента.

Прогноз доходов разработан на основании анализа сложившейся ситуации в экономике поселения и учитывает дальнейшее развитие предприятий поселения, наращивание ими объемов производства, реализацию инвестиционных проектов и создание новых рабочих мест, рост заработной платы.

Рост заработной платы в 2015-2017 годах будет поддерживаться за счет осуществления мер по повышению минимальных государственных гарантий по оплате труда и реализации указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761 и от 28.12.2012 № 1688.

При расчете оценки налогового потенциала по налогу на доходы физических лиц применялись средняя репрезентативная налоговая ставка, фактически сложившаяся за три последних отчетных года, и коэффициент, учитывающий изменение законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства.

Расчеты произведены на основании данных статистической налоговой отчетности форм № 1-НМ «Отчет о начислении и поступлении налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации» , № 5-НДФЛ «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц», а также информационного ресурса УФНС России по Гигантовского сельского поселения «Расчеты с бюджетом».

Налог на доходы физических лиц, подлежащий зачислению в бюджет в 2015 году, прогнозируется в сумме 7717,0 тыс. рублей. По сравнению с плановыми назначениями, утвержденными на 2014 год решением Собрания депутатов Гигантовского сельского поселения от 09.12.2013г. №51 «О бюджете Гигантовского сельского поселения Сальского района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», рост составляет 264,8 тыс. рублей, или 3,6 процента.

В 2016 году поступления прогнозируются в сумме 8102,9 тыс. рублей, рост к 2015 году – 385,9 тыс. рублей, или 5,0 процента; в 2017 году – 8451,3 тыс. рублей, рост к 2016 году - 348,4 тыс. рублей, или 4,3 процента.

***Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым***

***на территории Российской Федерации***

Налоговый потенциал по акцизам в регионе формируется исходя из поступлений акцизов на нефтепродукты, зачисляемых уполномоченным территориальным органом Федерального казначейства на счета территориального органа Федерального казначейства.

Прогноз поступлений акцизов на 2015 год составляет -519,5тыс.рублей, на 2016 год – 696,3тыс.рублей рост к 2015 году 176,8тыс.рублей или 34,0 процента, на 2017 го -726,1 тыс.рублей рост к 2016 году 26,8 тыс.рублей или 4,3 процента.

***Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения***

В качестве налоговой базы при формировании налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 2015-2017 годы приняты «доходы и доходы, уменьшенные на величину расходов», а так же «минимальный налог» по данным отчета 5-УСН МРИ ФНС №16 по РО.

При расчете оценки налогового потенциала применялась фактически сложившаяся по статистической и налоговой отчетности за три последних отчетных года средняя репрезентативная налоговая ставка.

В связи с установлением в соответствии со статьей 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации единых нормативов отчислений в местные бюджеты по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в размере 22,5 процента, оценка суммы налога в местный бюджет в 2015 году составит -799,6 тыс. рублей, или 15,5 процентов к бюджетным назначениям 2014 года (692,1тыс.рублей) , в 2016 году – 839,6 тыс. рублей (5,0 процента к 2015 году), в 2017 году – 875,7 тыс. рублей (4,3 процента к 2016 году).

Поддержка малого и среднего бизнеса, снижение на региональном уровне налогового бремени для налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения, дают возможность развиваться данной системе налогообложения, расти поступлениям налога, что наглядно демонстрирует приведенная диаграмма.

***Единый сельскохозяйственный налог***

Оценка налогового потенциала по единому сельскохозяйственному налогу на 2015 год произведена исходя из прогнозируемой налоговой базы организаций, индивидуальных предпринимателей в сумме 56100,0 тыс. рублей.

Оценка налогового потенциала по данному доходному источнику в местный бюджет в 2015 году прогнозируется в сумме 1514,7 тыс. рублей или рост 9,6 процента к плану 2014 года, в 2015 году – 1590,4 тыс. рублей (рост на 5,0 процентов к 2015 году), в 2016 году – 1658,8 тыс. рублей (рост на 4,3 процента к 2016 году).

***Государственная пошлина***

Объем поступлений в областной бюджет государственной пошлины в 2015 году прогнозируется в сумме 371,1тыс. рублей, что на 49,8 тыс. рублей, или на 15,5 процента выше суммы, утвержденной на 2014 год решением Собрания депутатов Гигантовского сельского поселения от 9.12.2013г.№51 «О бюджете Гигантовского сельского поселения Сальского района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

Федеральным законом от 21.07.2014 № 221-ФЗ с 2015 года предусмотрена индексация размеров государственной пошлины в среднем в 1,6 раз, что дополнительно вовлечет в бюджет 49,8 тыс. рублей.

Расчет доходов в виде государственной пошлины осуществлен по кодам видов доходов бюджетной классификации Российской Федерации на основе ожидаемого исполнения в 2014 году и оценки поступлений в 2015-2017 годах, представленных главными администраторами доходов бюджета. Поступление государственной пошлины на 2016 год прогнозируется в сумме 389,7 тыс. рублей, на 2017 год – 406,4 тыс. рублей. Прогнозируемая динамика поступлений объясняется заявительным характером оформления юридически значимых действий.

**Неналоговые доходы**

***Доходы от использования имущества, находящегося в***

***государственной и муниципальной собственности Гигантовского сельского поселения***

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности Гигантовского сельского поселения, на 2015 год прогнозируются в сумме 2097,3 тыс. рублей, что на 299,6 тыс. рублей меньше 2014 года (2396,9тыс.руб) или на 12,5 процента.

В составе доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности Гигантовского сельского поселения, на 2015 год учтены следующие доходные источники:

- доходы, получаемые в виде арендной платы в сумме 2087,3 тыс. рублей, из них:

за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена – 1372,9 тыс. рублей;

за земельные участки, находящиеся в собственности Гигантовского сельского поселения, в сумме 395,1 тыс. рублей,

от сдачи в аренду имущества – 319,3тыс. рублей;

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в 2016-2017 годах прогнозируется в сумме 2191,7тыс. рублей и 2285,9 тыс. рублей соответственно.

В составе прочих доходов от использования имущества:

-доходы от перечисления части прибыли, оставшейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных поселениями на 2015год – 0,8тыс.рублей, 2016год-0,8тыс.рублей, 2017год-0,8тыс.рублей;

-прочие поступления от использования имущества (найм жилья) – 2015год-9,2тыс.рублей, 2016 год-9,2тыс.рублей, 2017год-9,2тыс.рублей.

*Доходы от продажи материальных и нематериальных активов*

В составе неналоговых доходов 2015 года и планового периода 2016 и 2017 годов оценка неналогового потенциала доходов от продажи материальных и нематериальных активов рассчитана главным администратором этих поступлений - Управлением имущественных отношений Сальского района.

Указанные доходы в 2015 году включают:

доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений в сумме 48,9 тыс. рублей, что составляет 95,1 процентов к показателям бюджета 2014 года.

Оценка неналогового потенциала по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 2016 и 2017 год составит 48,9 тыс. рублей.

***Штрафы, санкции, возмещение ущерба***

Объем штрафных санкций в бюджет поселения по «прочим поступлениям от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба» запланированы в 2015году-120,8тыс.рублей, в 2016 году – 126,8тыс.рублей, в 2017 году -132,3тыс.рублей.

***Безвозмездные поступления***

Объем безвозмездных поступлений из областного бюджета запланирован на 2015 год в объеме 7192,4 тыс. рублей, на 2016 год – 6706,3 тыс. рублей, на 2016 – 6987,0 тыс. рублей.

На 2014 год предусмотрены средства Фонда софинансирования расходов областного бюджета по следующим направлениям:

-содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 2015-753,1 тыс.рублей, 2016год – 753,1тыс.рублей, 2017год-1506,2 тыс. рублей;

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселения запланированы в следующих суммах: 2015год-5970,2тыс.рублей, 2016год-5484,1тыс.рублей, 2017год- 5480,6 тыс.рублей.

**IV.Программная структура расходов**

**бюджета на 2015 год**

**и на плановый период 2016 и 2017 годов**

На реализацию принятых муниципальных программ Гигантовского сельского поселения предусмотрено в 2015 году 18948,5тыс. рублей, в 2016 году 18982,5тыс. рублей, в 2017 году 19133,7 тыс. рублей.

Приоритетное место в бюджете по-прежнему занимают «социальные» муниципальные программы. Также муниципальные программы будут направлены на поступательное развитие коммунальной и транспортной инфраструктуры, фкнционирование бюджетных учреждений культуры и др. В период 2015-2017 годов на территориипоселения будут реализовываться 10 муниципальных программ социальной направленности.В процентах расходы на реализацию муниципальных программ в общей сумме расходов бюджета поселения составят 2015год- 65,0 процентов , 2016год- 64,4 процента , 2017год- 63,0 процента

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование муниципальной программы Гигантовского сельского поселения | 2015 год | 2016 год | 20167год |
|  | **Всего** | **18948,5** | **18982,5** | **19133,7** |
| 1 | «Доступная среда» | 10,0 | 10,0 | 12,0 |
| 2 | «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» | 1105,8 | 1105,8 | 1105,8 |
| 3 | «Развитие физической культуры и спорта» | 316,9 | 316,9 | 316,9 |
| 4 | «Развитие транспортной системы» | 1118,6 | 1118,6 | 1118,6 |
| 5 | «Энергоэффективность и развитие энергетики» | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 6 | «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Гигантовского сельского поселения» | 5480,7 | 4297,6 | 3279,3 |
| 7 | «Развитие культуры» | 10426,5 | 11643,6 | 12959,0 |
| 8 | «Муниципальная политика» | 20,0 | 20,0 | 20,0 |
| 9 | «Управление финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» | 20,0 | 20,0 | 20,0 |
| 10 | «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» | 350,0 | 350,0 | 202,1 |

**Муниципальная программа**

**«Доступная среда»**

Целью муниципальной программы «Доступная среда» является обеспечение беспрепятственного доступа к приоритетным объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения (людей, испытывающих затруднения при самостоятельном передвижении, получении услуг, необходимой информации) на территории Гигантовского сельского поселения.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

формирование к 2020 году условий для беспрепятственного доступа к объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения;

Достижение указанной цели и решение задач характеризуется следующими основными целевыми индикаторами:

- доля инвалидов, положительно оценивающих уровень доступности приоритетных объектов социальной инфраструктуры и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности, в общей численности инвалидов, проживающих в Гигантовском сельском поселении (процентов);

- доля доступных для инвалидов и других мало мобильных групп населения приоритетных объектов социальной, транспортной, инженерной инфраструктуры в общем количестве приоритетных объектов социальной инфраструктуры (процентов).

Расходы местного бюджета в 2015 – 2017 годах на муниципальную программу Гигантовского сельского поселения «Доступная среда» представлены в таблице.

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | 10,0 | 10,0 | 12,0 |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Адаптация приоритетных объектов социальной, транспортной и инженерной инфраструктуры для беспрепятственного доступа и получения услуг инвалидами и другими мало мобильными группами населения | 10,0 | 10,0 | 12,0 |

В проекте местного бюджета на 2015-2017 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Доступная среда» в 2015 году – 10,0 тыс. рублей , в 2015 году – 10,0 тыс. рублей и в 2017 году – 12,0 тыс. рублей.

**Муниципальная программа**

**«Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей**

**на водных объектах»**

Целью муниципальной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» является минимизация социального и экономического ущерба, наносимого населению, экономике и природной среде, от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожаров и происшествий на водных объектах.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

- обеспечение противопожарным оборудованием и совершенствование противопожарной защиты объектов социальной сферы;

- улучшение материально- технической базы пожарных и спасательных подразделений;

- совершенствование системы оповещения и связи при ЧС;

- дооборудование пунктов временного размещения для приема пострадавших из опасных зон;

- усиление пропаганды мер пожарной безопасности и порядка действий при ЧС

Достижение указанной цели и решение задач характеризуется следующими основными целевыми индикаторами:

| Индикаторы | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Количество выездов пожарных и спасательных подразделений на пожары, чрезвычайные ситуации и происшествия (единиц) | не менее 10 | не менее 10 | не менее 10 |
| Количество спасенных людей и людей, которым оказана помощь при пожарах, чрезвычайных ситуациях и происшествиях (человек) | не менее 5 | не менее 5 | не менее 5 |
| Количество обученных специалистов территориальной (областной) подсистемы единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций (далее – областная подсистема РСЧС) (человек) | не менее 36 | не менее 36 | не менее 36 |
| Охват населения, оповещаемого региональной системой оповещения | 17,0тыс.чел | 17,0тыс.чел | 17,0тыс.чел |

Расходы местного бюджета в 2015 – 2017 годах на реализацию муниципальной программы Гигантовского сельского поселения «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» представлены в таблице.

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | 1105,8 | 1105,8 | 1105,8 |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Защита от чрезвычайных ситуаций | 1055,8 | 1055,8 | 1055,8 |
| Пожарная безопасность | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| Обеспечение безопасности на воде | Без финансирования | Без финансирования | Без финансирования |

В проекте местного бюджета на 2015-2017 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» в 2015-2017 годах – 3317,4 тыс. рублей.

В рамках реализации муниципальной программы предусмотрены расходы на:

осуществление мероприятий по защите населения от чрезвычайных ситуаций, в том числе на передачу полномочий муниципальному району в сумме 3167,4 тыс. рублей на содержание аварийно-спасательной службы, полномочия в области ГО и ЧС.

**Муниципальная программа**

**«Развитие физической культуры и спорта»**

Целью муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» является укрепление здоровья и воспитание культуры здорового образа жизни у различных социальных и возрастных групп населения.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

- реализация мер по пропаганде физической культуры и спорта как важнейшей составляющей здорового образа жизни;

- создание условий для развития инфраструктуры сферы физической культуры и спорта и усовершенствование финансового обеспечения физкультурно-спортивной деятельности;

- увеличение количества населения различного возраста, регулярно занимающегося физической культурой и спортом;

- создание условий, обеспечивающих возможность для граждан Гигантовского сельского поселения вести здоровый образ жизни, систематически заниматься физической культурой и спортом.

Достижение указанной цели и решение задач характеризуется следующими основными целевыми индикаторами:

-удельный вес населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом;

-доля учащихся (общеобразовательных учреждений), занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности учащихся соответствующих учреждений;

-доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спором, в общей численности данной категории населения;

В проекте местного бюджета на 2015-2017 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» в 2015-2017 годах по 316,9 тыс.рублей в год и всего – 950,7 тыс. рублей.

В рамках реализации муниципальной программы предусматриваются объемы бюджетных ассигнований в рамках полномочий поселения на организацию и проведение спортивно-массовых мероприятий в дни школьных каникул, праздничные дни.

**Муниципальная программа**

**«Развитие транспортной системы»**

Целью муниципальной программы «Развитие транспортной системы» является создание условий для устойчивого функционирования транспортной системы Гигантовского сельского поселения, повышение уровня безопасности движения.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

обеспечение функционирования и развития сети автомобильных дорог общего пользования Гигантовского сельского поселения;

сокращение количества лиц, погибших в результате дорожно-транспортных происшествий, снижение тяжести травм в дорожно-транспортных происшествиях;

улучшение транспортного обслуживания населения;

Достижение указанных целей и решение задач характеризуется следующими основными целевыми индикаторами:

| Индикаторы | 2015год | 2016 год | 2017 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требова­ниям, в общей протяженности автомо­бильных дорог общего пользования местного значения | 70,8 | 70,8 | 69,3 |
| Количество лиц, погибших в результате дорожно-транспортных происшествий | 0 | 0 | 0 |
| Тяжесть последствий в результате до­рожно-транспортных происшествий (количество погибших на 100 постра­давших) | 0,01 | 0,01 | 0,01 |

Расходы местного бюджета в 2015 – 2017 годах на муниципальную программу Гигантовского сельского поселения «Развитие транспортной системы» представлены в таблице.

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | 1118,6 | 1118,6 | 1737,2 |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Развитие транспортной инфраструктуры Гигантовского сельского поселения | 968,6 | 968,6 | 1687,2 |
| Повышение безопасности дорожного движения на территории Гигантовского сельского поселения | 150,0 | 150,0 | 50,0 |

В проекте местного бюджета на 2015-2017 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие транспортной системы» в 2015 году – 1118,6 тыс. рублей, в 2016 году – 1118,6 тыс. рублей и в 2017 году – 1737,2 тыс. рублей.

В муниципальной программе предусмотрены расходы за счет средств Фонда софинансирования расходов областного бюджета на содержание и текущий ремонт дорог в сумме 3012,4тыс. рублей.

В рамках программы за счет средств местного бюджета предусмотрены расходы на:

содержание и ремонт дорог, текущий ремонт тротуаров, проектные работы по капитальному ремонту автомобильных дорог. В рамках подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения на территории Гигантовского сельского поселения» средства будут направлены на текущий ремонт и обслуживание дорожных знаков, нанесение разметки, строительство искусственных неровностей

**Муниципальная программа**

**«Энергоэффективность и развитие энергетики»**

Целью муниципальной программы «Эффективность и развитие энергетики» является повышения качества, надежности и экономичности имеющихся электрических линий уличного освещения и других энергопотребляющих систем.

Достижение указанной цели достигается путем перехода на использование энергосберегающих материалов.

Расходы местного бюджета в 2015-2017 годах на муниципальную программу **«**Энергоэффективность и развитие энергетики» представлены в таблице.

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | 100,0 | 100,0 | 100,0 |

**Муниципальная программа**

**«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами**

**населения Гигантовского сельского поселения»**

Целью муниципальной программы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Гигантовского сельского поселения» является повышение качества и надежности предоставления жилищно-коммунальных услуг населению Гигантовского сельского поселения.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

повышение эффективности, качества и надежности поставок коммунальных ресурсов;

обеспечение населения питьевой водой, соответствующей требованиям безопасности и безвредности, установленным санитарно-эпидемиологическими правилами.

Расходы местного бюджета в 2015 – 2017 годах на муниципальную программу Гигантовского сельского поселения «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Гигантовского сельского поселения» представлены в таблице.

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | 5480,7 | 4297,6 | 3279,3 |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Жилищное хозяйство | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Благоустройство территории Гигантовского сельского поселения | 5380,7 | 4197,6 | 3179,3 |

В проекте местного бюджета на 2015-2017 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения Гигантовского сельского поселения» в 2015 году – 5279,3тыс. рублей, в 2016 году – 4297,6 тыс. рублей и в 2017 году – 3179,3 тыс. рублей.

Данные средства предлагается направить на реализацию мероприятий в области жилищного хозяйства, содержание и ремонт водопроводно-канализационного хозяйства, софинансирование расходов областного бюджета, а также благоустройство территории поселения.

**Муниципальная программа**

**«Развитие культуры»**

Целями муниципальной программы «Развитие культуры» являются:

сохранение культурного и исторического наследия Гигантовского сельского поселения, обеспечение доступа граждан к культурным ценностям и участию в культурной жизни, реализация творческого потенциала населения Гигантовского сельского поселения;

Достижение указанных целей обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

- охрана и сохранение объектов культурного наследия Гигантовского сельского поселения;

- развитие библиотечного дела, культурно-досуговой деятельности;

- улучшение материально-технической базы учреждений культуры и образования;

- обеспечение условий для эффективного развития дополнительного образования в сфере культуры и искусства, выявление и поддержка талантливых детей и молодежи;

- создание условий для доступа населения Гигантовского сельского поселения к российскому и мировому культурному наследию, современной культуре, информационным ресурсам.

Достижение указанных целей и решение задач характеризуется следующими основными целевыми индикаторами:

- прирост количества культурно-досуговых мероприятий по отношению к уровню 2013 года;

- прирост количества культурно-досуговых формирований по отношению к уровню 2013 года;

- прирост количества пользователей в библиотечных учреждениях к уровню 2013года;

- увеличение книговыдачи в библиотечных учреждениях к уровню 2013 года;

- количество экземпляров новых поступлений в библиотечные фонды общедоступных библиотек на 1 тыс. человек населения;

- общее количество посещений культурно-досуговых учреждений и библиотек на 1 000 человек населения;

- соотношение средней заработной платы работников учреждений культуры к средней заработной плате по Ростовской области.

Расходы местного бюджета в 2015 – 2017 годах на муниципальную программу Гигантовского сельского поселения «Развитие культуры» представлены в таблице.

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2015 | 2016 | 2017 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | 10426,5 | 11643,6 | 12959,0 |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Развитие культуры | 10426,5 | 11643,6 | 12959,0 |

В проекте местного бюджета на 2015-2017 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры» в 2015 году – 10426,5 тыс. рублей, в 2016 году – 11643,6 тыс. рублей и в 2017 году – 12959,0 тыс. рублей.

На проведение местных мероприятий в сфере культуры предусмотрены бюджетные ассигнования в 2015-2017 годах – 35029,1 тыс. рублей, в том числе новогодние мероприятия, празднование дня города, календарные праздники.

**Муниципальная программа**

**«Муниципальная политика»**

Целями муниципальной программы «Муниципальная политика» являются:

- совершенствование организации муниципальной службы в Гигантовском сельском поселении, повышение эффективности исполнения муниципальными служащими своих должностных обязанностей.

Достижение указанных целей обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

-совершенствование правовой основы муниципальной службы;

-внедрение эффективных технологий и современных методов кадровой работы, направленных на повышение профессиональной компетентности муниципальных служащих, обеспечение условий для их результативной профессиональной служебной деятельности;

-совершенствование организационных и правовых механизмов профессиональной служебной деятельности муниципальных служащих;

-развитие системы подготовки кадров для муниципальной службы, дополнительного профессионального образования муниципальных служащих;

-применение антикоррупционных механизмов;

-оптимизация штатной численности муниципальных служащих;

повышение престижа муниципальной службы;

-привлечение на муниципальную службу квалифицированных молодых специалистов, укрепление кадрового потенциала органов местного самоуправления;

-создание системы контроля деятельности муниципальных служащих со стороны институтов гражданского общества, повышение уровня открытости и гласности муниципальной службы.

Достижение указанной цели и решение задач характеризуется следующими основными целевыми индикаторами:

| Индикаторы | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Индекс доверия граждан к муниципальным служащим | 48 | 49 | 50 |
| Доля вакантных должностей муниципальной службы, замещаемых на основе назначения из кадрового резерва | 2 | 2 | 2 |
| Доля вакантных должностей муниципальной службы, замещаемых на основе конкурса | 66 | 67 | 68 |
| Доля специалистов в возрасте до 30 лет, имеющих стаж муниципальной службы более 3 лет | 100 | 100 | 100 |
| Доля муниципальных служащих, прошедших профессиональную переподготовку, повышение квалификации | 1 | 2 | 3 |
| Доля муниципальных служащих, уволившихся с муниципальной службы до достижения ими предельного возраста пребывания на муниципальной службе |  |  |  |
| Доля муниципальных служащих, имеющих высшее профессиональное образование | 75 | 90 | 90 |
| Доля должностей муниципальной службы, для которых утверждены должностные инструкции, соответствующие требованиям муниципальной службы | 100 | 100 | 100 |
| Доля опубликованных нормативных правовых актов в средствах массовой информации к общему количеству актов, подлежащих опубликованию в средствах массовой информации | 100 | 100 | 100 |
| Доля муниципальных служащих Администрации Гигантовского сельского поселения принявших участие в конкурсе на звание «Лучший муниципальный служащий в Сальском районе» от общего количества муниципальных служащих Гигантовского сельского поселения. | 1,5 | 2 | 2,5 |
| Уровень экономии бюджетных средств по результатам размещения заказов | 1 | 1 | 1 |

В проекте местного бюджета на 2015-2017 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Муниципальная политика» в 2015-2017 годах – 60,0 тыс. рублей.

В рамках дальнейшего совершенствования программно-целевого метода бюджетного планирования в данной программе предусмотрены расходы на обеспечение дополнительного профессионального образования лиц, замещающих выборные муниципальные должности, муниципальных служащих на 2015 год в сумме 20,0 тыс. рублей.

**Муниципальная программа**

**«Управление финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами»**

Муниципальная программа имеет существенные отличия от большинства других муниципальных программ Гигантовского сельского поселения. Она является «обеспечивающей», то есть, ориентирована (через развитие правового регулирования и методического обеспечения) на создание общих для всех участников бюджетного процесса условий и механизмов их реализации, обеспечивая значительный вклад в достижение практически всех стратегических целей.

Основными целями муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» являются:

обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости местного бюджета;

создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.

Указанные цели муниципальной программы соответствуют приоритетам, определенным в следующих стратегических документах:

Бюджетном [послани](consultantplus://offline/ref=5945CDAC168B0E7CE48947E65C57A45278F082A0178EBC873DAA10D104rAYAK)и Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2015-20167годах;

основных [направления](consultantplus://offline/ref=5945CDAC168B0E7CE48947E65C57A45278F78AAD158EBC873DAA10D104rAYAK)х бюджетной и налоговой политики Гигантовского сельского поселения на очередной финансовый год и плановый период.

Достижение целей муниципальной программы будет осуществляться путем решения следующих задач муниципальной программы:

проведение эффективной бюджетной политики;

совершенствование системы распределения и перераспределения финансовых ресурсов.

Достижение указанных целей и решение задач характеризуется следующими основными целевыми индикаторами:

| Индикаторы | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Наличие долгосрочной бюджет­ной стратегии | да | да | да |
| Качество управления финансами Гигантовского сельского поселения, определяе­мое финансовым управлением Сальского района | I | I | I |

Расходы местного бюджета в 2015 – 2017 годах на муниципальную программу Гигантовского сельского поселения «Управление финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» представлены в таблице.

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | 20,0 | 20,0 | 20,0 |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса | 20,0 | 20,0 | 20,0 |

Основные ожидаемые результаты реализации программы:

создание стабильных финансовых условий для повышения уровня и качества жизни населения Гигантовского сельского поселения;

сбалансированность бюджета Гигантовского сельского поселения и отсутствие просроченной кредиторской задолженности местного бюджета.

**Муниципальная программа**

**«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»**

Целью муниципальной программы «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» является повышение общественной и личной безопасности на территории поселения.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

совершенствование взаимодействия органов местного самоуправления Гигантовского сельского поселения и территориальных органов федеральных и областных органов исполнительной власти, а также организации их взаимодействия с общественными объединениями в сфере профилактики правонарушений, создание благоприятной и максимально безопасной для населения обстановки в жилом секторе, на улицах и в других общественных местах поселения, снижение возможности возникновения чрезвычайных ситуаций природного, техногенного, экологического и санитарно-эпидемиологического характера, воспитание гражданской солидарности и интернационализма, противодействие любым проявлениям экстремизма и ксенофобии, обеспечение антитеррористической защищенности населения, сокращение спроса на наркотики и ограничение их доступности, снижение уровня коррупционных проявлений на территории Гигантовского сельского поселения.

Достижение указанной цели и решение задач характеризуется следующими основными целевыми индикаторами:

-количество преступлений, совершенных несовершеннолетними или при их соучастии;

-доля граждан, опрошенных в ходе мониторинга общественного мнения, которые лично сталкивались за последний год с проявлениями коррупции в Гигантовском сельском поселении;

-доля больных наркоманией, прошедших лечение и реабилитацию, длительность ремиссии у которых составляет не менее 2 лет, по отношению к общему числу больных наркоманией, прошедших лечение и реабилитацию;

-удельный вес населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом;

Расходы местного бюджета в 2015 – 2017 годах на муниципальную программу Гигантовского сельского поселения «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» представлены в таблице.

тыс. рублей

| Наименование подпрограммы | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего** | 350,0 | 350,0 | 202,1 |
| *в том числе:* |  |  |  |
| Профилактика экстремизма и терроризма | 350,0 | 350,0 | 202,1 |

В проекте местного бюджета на 2015-2017 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» в 2015 году – 350,0 тыс. рублей, в 2016 году – 510,0 тыс. рублей и в 2017 году – 202,1тыс. рублей.(Ограждение водонапорных скважин)

**V. Изменение объемов бюджетных ассигнований**

**по разделам бюджетной классификации расходов**

**РАЗДЕЛ**

**«ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»**

В проекте местного бюджета на 2015-2017 годы по разделу «Общегосударственные вопросы» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2015 году – 9546,2 тыс. рублей, в 2016 году – 9933,5 тыс. рублей и в 2017 году – 10514,4 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов местного бюджета по разделу в 2015 году составляет 32,7 процента (по сравнению с 2014 годом 30,8 процента) в 2016-2017 годах составляет 33,7 и 34,6 процента соответственно.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе данного раздела предусмотрены условно утвержденные расходы местного бюджета на первый и второй год планового периода, в том числе на 2016 год – 737,0 тыс. рублей, на 2017 – 1517,9 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Общегосударственные вопросы» характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2014 год | 2015год | 2016 год | 2017год | 2014 год |
|  | (перв2014 год оначальный) | Проект | Проект | Проект |
| 1 | 2 | 4 | 7 | 9 |
| Раздел «Общегосударственные вопросы», всего | 8329,4 | 9546,2 | 9933,5 | 10514,4 |
| из них: | 0.0 | 0.0 | 737,0 | 1517,9 |
| условно утвержденные расходы |
| ИТОГО расходов по разделу (без учета условно утвержденных расходов) | 8329,4 | 9546,2 | 9196,5 | 8996,5 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 974,8 | 1002,0 | 1002,0 | 1002,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 6736,8 | 7832,0 | 7649,0 | 7641,0 |
| Резервные фонды | 250,0 | 500,0 | 250,0 | 158,0 |
| Другие общегосударственные вопросы (без учета условно утвержденных расходов) | 367,8 | 214,0 | 297,3 | 197,3 |

**РАЗДЕЛ**

**«НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И**

**ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»**

В проекте местного бюджета на 2015-2017 годы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2015 году – 1105,0тыс. рублей, в 2016 году –1105,0 тыс. рублей и в 2017 году –1105,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования бюджета по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2014 год | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
|  | (первоначальный) | Проект | Проект | Проект |
| Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», всего | 1026,8 | 1105,8 | 1105,8 | 1105,8 |
| в том числе: | 911,8 | 1055,8 | 1055,8 | 1055,8 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона |
| Обеспечение пожарной безопасности | 115,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 |

Изменения объемов бюджетных ассигнований, обусловлены общими подходами к формированию проекта местного бюджета.

**РАЗДЕЛ**

**«НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»**

В проекте местного бюджета на 2015-2017 годы по разделу «Национальная экономика» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2015 году – 1118,6 тыс. рублей, в 2016 году – 1811,6 тыс. рублей и в 2016 году –1737,2 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Национальная экономика» характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2014 год | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| (первоначальный) | Проект | Проект | Проект |
| 1 | 2 | 4 | 7 | 9 |
| Раздел «Национальная экономика», всего | 2306,2 | 1118,6 | 1 118,6 | 1737,2 |
| в том числе: | 2306,2 | 1118,6 | 1 118,6 | 1737,2 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) |

***Подраздел «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»***

В проекте местного бюджета на 2015-2017 годы по подразделу «Дорожное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2015 году – 1118,6 тыс. рублей, в 2016 году – 1118,6тыс. рублей и в 2017 году – 1737,25 тыс. рублей.

Учитывая не закрепленность доходных источников муниципальных дорожных фондов, в 2015 - 2017 годах из областного бюджета предоставлены иные межбюджетные трансферты на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования в сумме 753,1 тыс. рублей, в сумме 753,1 тыс. рублей, в сумме 1506,2 тыс. рублей соответственно.

**РАЗДЕЛ**

**«ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»**

В проекте местного бюджета на 2015-2017 годы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2015 году – 5380,7 тыс. рублей, в 2016 году – 4297,6тыс. рублей и в 2017 году – 3279,3 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | 2014 год | 2015 год |
| (первоначальный) | Проект | Проект | Проект |
| 1 | 2 | 4 | 7 | 9 |
| Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство», всего | 5759,3 | 5830,7 | 4647,6 | 3481,4 |
| В том числе |  |  |  |  |
| Жилищное хозяйство | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Коммунальное хозяйство | 350,0 | 350,0 | 350,0 | 202,1 |
| Благоустройство | 5309,3 | 5380,7 | 4197,6 | 3179,3 |

Традиционно около 90 процентов ассигнования местного бюджета предусмотренных в указанном разделе, направляется на благоустройство территории поселения.

**РАЗДЕЛ**

**«КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ»**

В проекте местного бюджета на 2015-2017 годы по разделу «Культура, кинематография» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2015год – 10426,5 тыс. рублей, на 2016 год- 11643,6тыс.рублей, 2017 год – 12959,0 тыс.рублей.

Бюджетные ассигнования областного бюджета по разделу «Культура, кинематография» характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

| Наименование | 2014 год  (первоначальный) | 2015 год |
| --- | --- | --- |
| Проект | Проект | Проект |
| 1 | 2 | 4 | 7 | 9 |
| Раздел «Культура, кинематография», всего | 7827,9 | 10426,5 | 11643,6 | 12959,0 |
| в том числе: | 7827,9 | 10426,5 | 11643,6 | 12959,0 |
| Культура |  |  |  |  |

**РАЗДЕЛ**

**«СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»**

В проекте местного бюджета на 2015-2017 годы по разделу «Социальная политика» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2015год в сумме 243,8 тыс. рублей, на 2016год-243,8тыс.руб., на 2017 год-243,8тыс.руб.

Данные средства предусмотрены на финансирование пенсионного обеспечения муниципальных служащих - 3чел.

**РАЗДЕЛ**

**«ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ»**

В проекте местного бюджета на 2015-2017 годы по разделу «Физическая культура и спорт» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2015год в сумме 316,9 тыс. рублей, на 2016 год-316,9 тыс.руб., на 2017 год- 316,9 тыс.руб.

Данные средства предусмотрены на финансирование спортивных мероприятий, содержание стадиона, приобретение спортинвентаря.

**Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета бюджету Гигантовского сельского поселения**

Иные межбюджетные трансфертыбюджетам поселений являются инструментом решения общегосударственных задач на региональном уровне и предоставляются муниципальным образованиям в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения.

Иные межбюджетные трансфертыпредоставляются на условиях софинансирования из местного бюджета. На 2015-2017 годы размер софинансирования местного бюджета остается на прежнем уровне 8%.

В 2015,2016,2017 годах средства областного бюджета планируется направить на следующие целевые направления:

– содержание и текущий ремонт дорог в суммах 753,1тыс.руб в 2015 и 2016 годах и 1506,2тыс.руб.в 2017 году .

Штельман Ю.М.: - Уважаемые депутаты, жители Гигантовского сельского поселения вопросы к докладчику будут? Нет, есть предложение принять проект решения за основу.

**РЕШИЛИ:** принять проект решения Собрания депутатов Гигантовского сельского поселения «О бюджете Гигантовского сельского поселения Сальского района на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» текст муниципального правового акта, которого был официально обнародован и доведен до сведения жителей Гигантовского сельского поселения.

Штельман Ю.М.: - Уважаемые депутаты, жители Гигантовского сельского поселения, вопрос повестки дня рассмотрен. Будут ли замечания? Нет.

Публичные слушания по проекту решения Собрания депутатов Гигантовского сельского поселения «О бюджете Гигантовского сельского поселения Сальского района на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» объявляются закрытыми. Благодарю за участие в работе заседания.

**Учредитель и издатель-Администрация Гигантовского сельского поселения, Сальского р-на, Ростовской области**

**Главный редактор – Ю.М. Штельман**

**адрес редакции и издателя:347628 ,пос. Гигант, ул. Ленина 35.**

**Бесплатно.**

**Тираж 500 экземпляров**