



# **БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН**

**Основан на бюджете Верхнекамского района  
на 2018 год и плановый период 2019-2020 гг.**



## Содержание

### **I. Албука бюджета (слайды 3 - 9 )**

*даны краткие разъяснения основных терминов, используемых при планировании бюджета*

### **II. Понятие "Бюджетная система" (слайды 10 - 11 )**

*характеризуются особенности построения бюджетной системы*

### **III. Основные характеристики Бюджета муниципального района (слайды 12-16)**

*общие сведения о доходах и расходах*

### **IV. Доходы бюджета (слайды 17-21)**

*особенности формирования доходов бюджета*

### **V. Расходы бюджета (слайды 22-37 )**

*особенности формирования расходов бюджета*

### **VI. Справочная информация (слайды 38-40)**



### Азбука Бюджета



Бюджет для граждан - документ, содержащий основные положения решения о бюджете в доступной для широкого круга заинтересованных пользователей форме, разработанный в целях ознакомления граждан с основными целями, задачами бюджетной политики, планируемыми и достигнутыми результатами использования бюджетных средств

Бюджет – важнейший инструмент регулирования экономики. В нем отражены цели развития общества и запланированы расходы для их достижения. Кроме того, бюджет – это обязательный для исполнения документ, являющийся основой системы контроля за сбором и эффективным расходованием бюджетных средств

Бюджет района – денежный фонд, предназначенный для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления. Другими словами – это план доходов и расходов на очередной финансовый год и плановый период.



Чтобы понять, как устроен бюджет, сравним его с бюджетом отдельной семьи.

Бюджет любой семьи делится на две части – доходы и расходы.



 Дефицит (расходы больше доходов)

 Профицит (доходы больше расходов)



## Доходы бюджета



Доходы бюджета – уплаченные гражданами и организациями налоги, штрафы, пошлины, безвозмездные поступления от граждан и организаций, а также финансовая помощь от других бюджетов

Доходы бюджета любого уровня состоят из налоговых и неналоговых доходов, а также безвозмездных поступлений

### Налоговые доходы

- налог на доходы физических лиц;
- налоги на совокупный доход;
- налог на имущество организаций;
- иные налоговые доходы.

### Неналоговые доходы

- доходы от использования имущества;
- доходы от платных услуг;
- штрафы за нарушения законодательства о налогах и сборах;
- иные неналоговые доходы.

### Безвозмездные поступления

- безвозмездные поступления из вышестоящего бюджета (*дотации, субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты*);
- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы
- безвозмездные поступления от других организаций и граждан.



## Доходы бюджета

### Доходы бюджета

**Собственные средства** – это средства, не имеющие определенной цели расходования

**Целевые средства**- это средства, которые должны быть израсходованы строго по целевому назначению.

Налоговые  
доходы

Неналоговые  
доходы

- дотации на  
выравнивание  
бюджетной  
обеспеченности

Субсидии

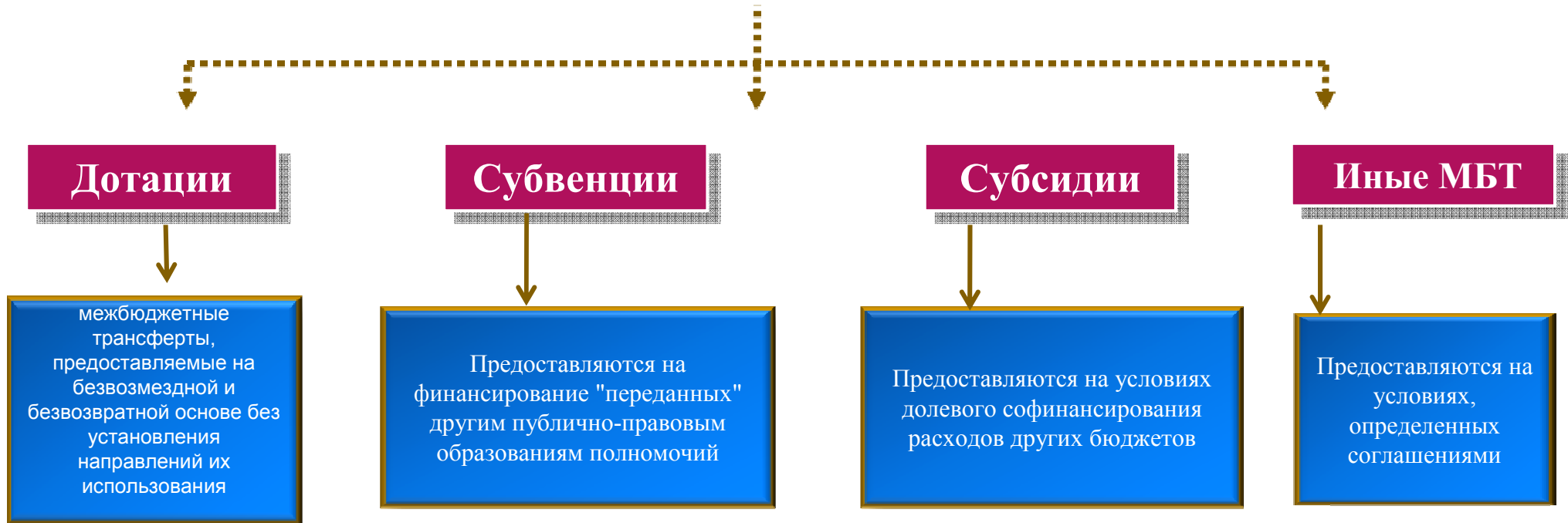
Субвенции

Иные  
межбюджетн  
ые  
трансферты



## Межбюджетные трансферты

**Межбюджетные трансферты** – средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации


















## Расходы бюджета по основным функциям



Расходы бюджета – выплачиваемые из бюджета денежные средства

- |   |  |   |  |
|---|--|---|--|
|    | Общегосударственные вопросы  |  | Физическая культура и спорт  |
|    | Первичный воинский учет  |  | Средства массовой информации   |
|    | Пожарная безопасность, гражданская оборона, предупреждение чрезвычайных ситуаций |  | Обслуживание государственного и муниципального долга   |
|    | Национальная экономика   |  | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований |
|    | Жилищно-коммунальное хозяйство   |   |  |
|   | Охрана окружающей среды  |   |  |
|  | Образование  |   |  |
|  | Культура, кинематография   |   |  |
|  | Здравоохранение  |   |  |
|  | Социальная политика  |   |  |





**Бюджетный процесс** - это регламентированная законом деятельность органов государственной власти и местного самоуправления по составлению, рассмотрению, утверждению и исполнению бюджетов соответствующих уровней.

## Стадии бюджетного процесса

составление  
проекта бюджета

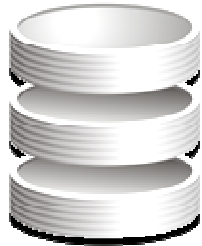
рассмотрение и  
утверждение  
бюджета

исполнение  
бюджета

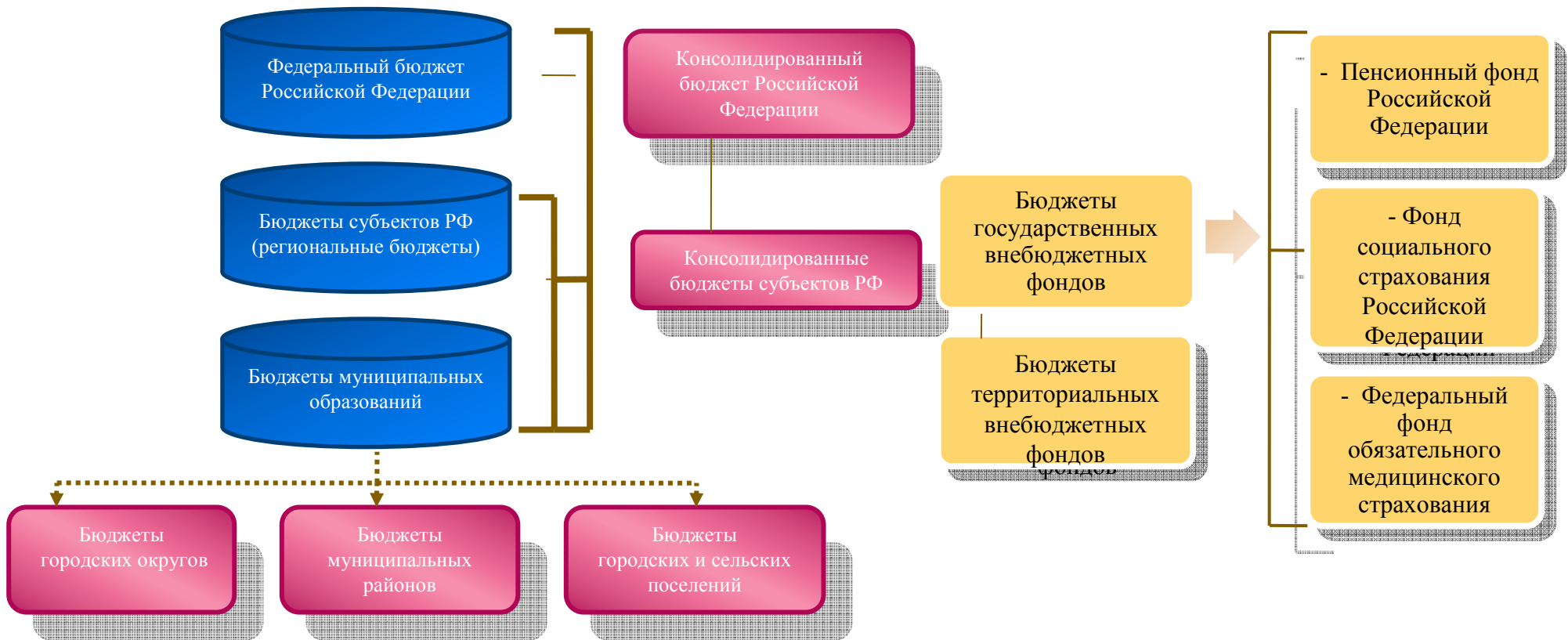
учет и отчетность

финансовый  
контроль

**Проект бюджета Верхнекамского района составляется и утверждается сроком на три года - очередной финансовый и два последующих**



Бюджет государства и бюджеты входящих в него регионов и муниципальных образований взаимосвязаны и образуют единую бюджетную систему. К настоящему времени в Российской Федерации сложилась трехуровневая бюджетная система





Консолидированный бюджет - свод бюджетов на соответствующей территории без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами

*Бюджет  
Верхнекамского района на 2018 год и плановый  
период 2019-2020 годов  
составлен на основании:*



*Основных направлений бюджетной  
и налоговой политики Верхнекамского района  
на очередной финансовый год и плановый период 2019-2020гг*

*Прогноза социально-экономического развития  
Верхнекамского района на 2018-2020гг*

*Муниципальных программ Верхнекамского района*



## Основные задачи и приоритеты бюджетной политики на 2018 -2020 годы

Использование при бюджетном планировании реалистичных прогнозов социально-экономического развития с целью минимизации несбалансированности бюджета

Повышение эффективности процедур проведения муниципальных закупок

Обеспечение своевременности и полноты выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений

Формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения принятых расходных обязательств с учетом оптимизации и экономного расходования бюджетных средств

Своевременное исполнение долговых обязательств и снижение расходов на обслуживание муниципального долга

Развитие внутреннего финансового контроля и мониторинга качества финансового менеджмента

Привлечение дополнительных финансовых средств из вышестоящих бюджетов, в том числе на софинансирование муниципальных программ

Повышение качества муниципальных программ

Обеспечение открытости и прозрачности общественных финансов



## Основные направления налоговой политики в 2018 году

**Цель налоговой  
политики**

**Обеспечение реализации мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов и сокращению задолженности по платежам в бюджет района**

Сохранение и развитие налогового потенциала района

Рассмотрение деятельности хозяйствующих субъектов, имеющих задолженность по платежам в бюджет

Организация и координация работы по вопросам неформального рынка труда

Оптимизация системы налоговых льгот и ставок по местным налогам, введение моратория на предоставление налоговых льгот

Проведение работы по эффективности использования муниципального имущества



## Прогноз социально-экономического развития Верхнекамского района

Показатель	Ед измер	2018 год		2019 год		2020 год	
		прогноз		прогноз		прогноз	
		вариант 1	вариант 2	вариант 1	вариант 2	вариант 1	вариант 2
Численность постоянного населения (среднегодовая)	тыс. чел.	27,109	27,114	26,674	26,689	26,250	26,277
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата	рублей	18538,2	18596,8	19437,4	19541,1	20387,0	20501,4
Фонд оплаты труда	млн. рублей	2115,8	2141,2	2205,6	2240,1	2302,3	2341,1
Отгружено товаров собственного производства предприятиями промышленности	млн. рублей	9643,1	9718,8	10108,0	10255,3	10601,9	10809,9
Прибыль прибыльных предприятий	млн. рублей	292,6	301,7	306,3	316,1	320,5	331,3
Остаточная балансовая стоимость основных фондов	млн. рублей	2382,4	2384,7	2277,5	2279,3	2230,1	2266,5
Отгружено товаров собственного производства малыми предприятиями	млн. рублей	470,0	482,8	498,1	509,5	531,3	539,0



### Основные характеристики бюджета района (тыс. рублей)

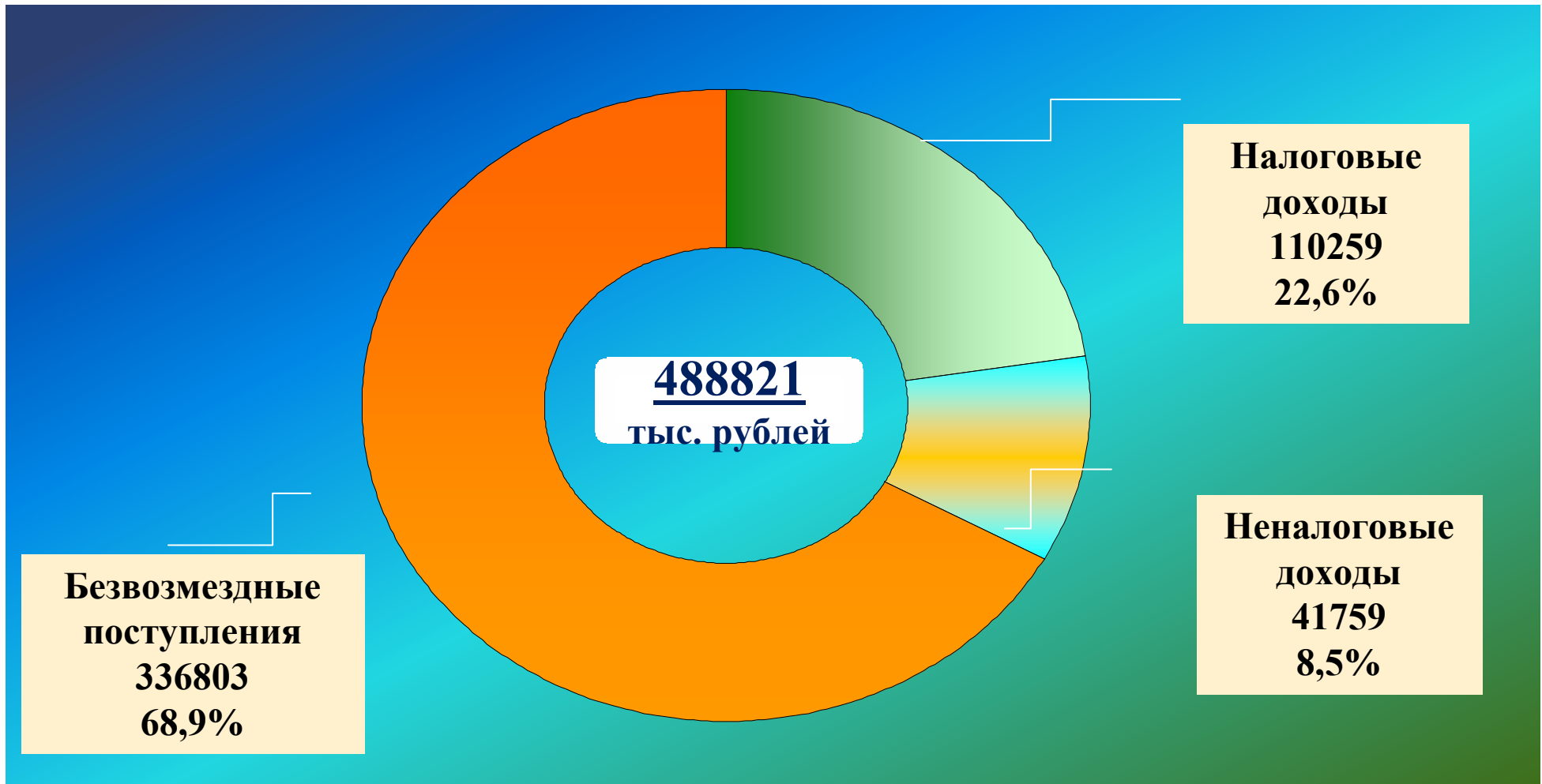


По сравнению с первоначальным прогнозом бюджета бюджет скорректирован по доходам и расходам на 24839 тыс. руб. в связи с увеличением субсидий и субвенций Законом области о бюджете 24.11.2017г





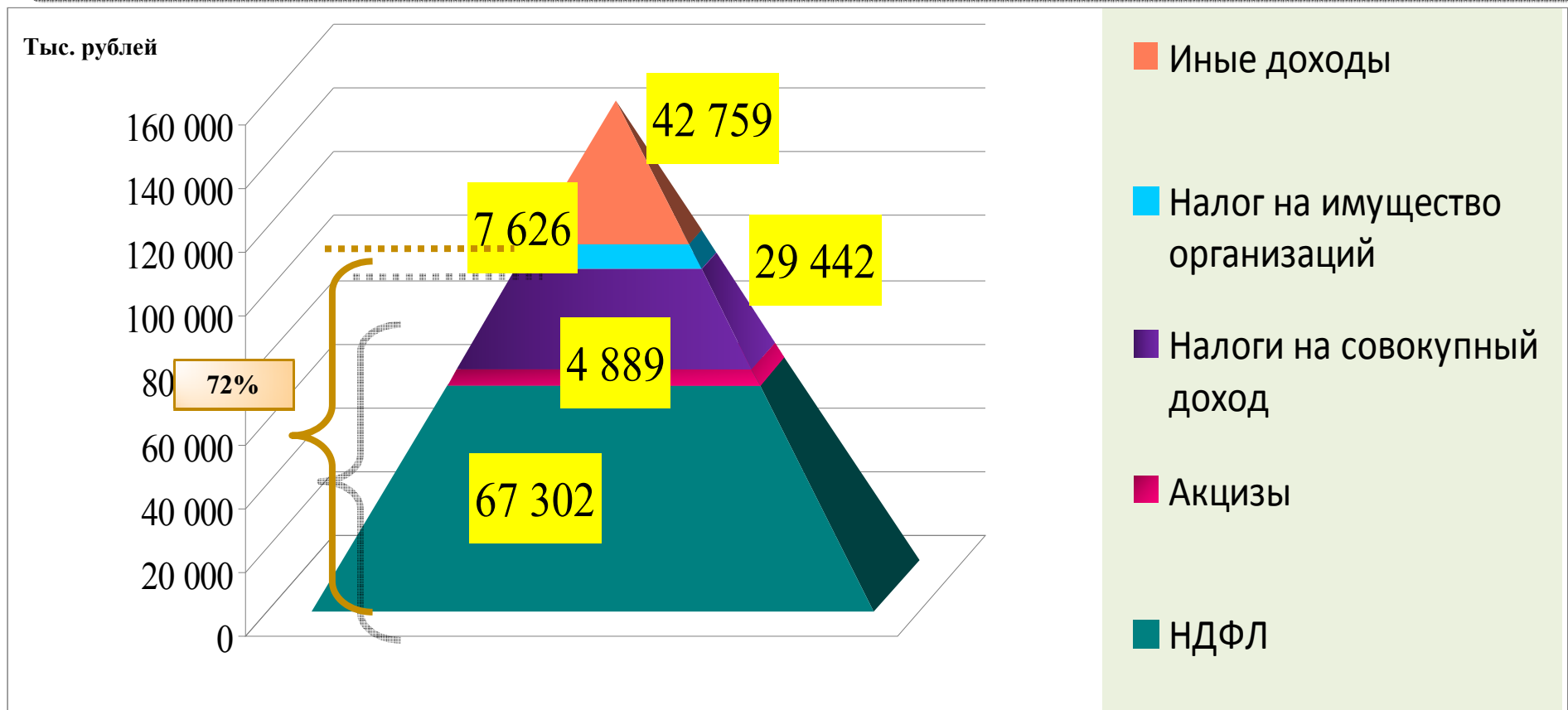
Структура доходов на 2018 год (тыс. рублей/%)





Структура собственных доходов бюджета муниципального района на 2018 год

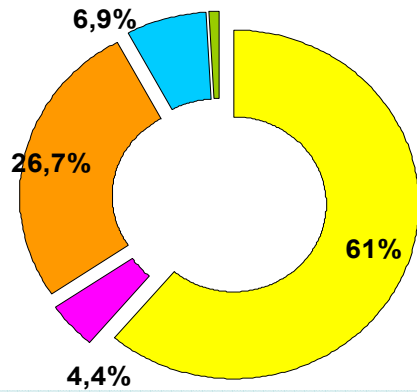
Собственные доходы (налоговые и неналоговые) – 152018 тыс. руб.





## Объем и структура налоговых доходов

2018 год



**110259** тыс.рублей - всего налоговых доходов.

Это составляет **72,5%** в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

**67302**

тыс.рублей

Налог с доходов физических лиц

**4889**

тыс.рублей

Акцизы

**29442**

тыс.рублей

Налоги на совокупный доход

**7626**

тыс.рублей

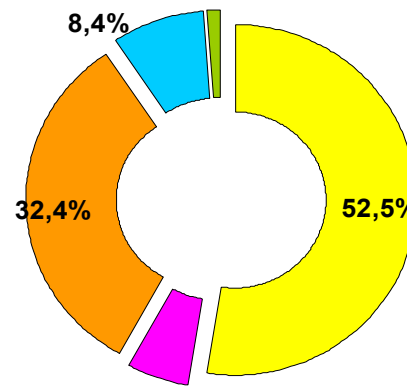
Налог на имущество организаций

**1000**

тыс.рублей

Госпошлина

2019 год



**91816** тыс.рублей - всего налоговых доходов.

Это составляет **69%** в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

**48163**

тыс.рублей

Налог с доходов физических лиц

**5215**

тыс.рублей

Акцизы

**29737**

тыс.рублей

Налоги на совокупный доход

**7702**

тыс.рублей

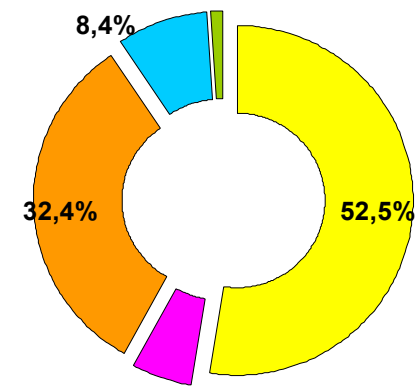
Налог на имущество организаций

**1000**

тыс.рублей

Госпошлина

2020 год



**92575** тыс.рублей - всего налоговых доходов.

Это составляет **69%** в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

**48645**

тыс.рублей

Налог с доходов физических лиц

**5117**

тыс.рублей

Акцизы

**30034**

тыс.рублей

Налоги на совокупный доход

**7779**

тыс.рублей

Налог на имущество организаций

**1000**

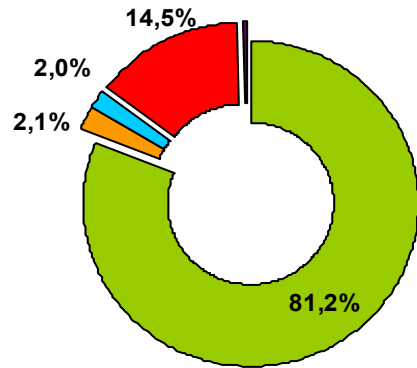
тыс.рублей

Госпошлина



## Объем и структура неналоговых доходов

2018 год



**41759** тыс.рублей - всего неналоговых доходов.  
Это составляет **27,5%** в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

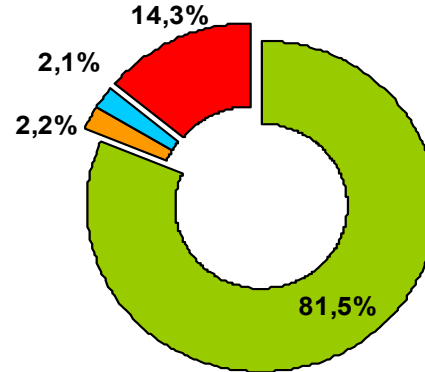
**33910** тыс.рублей  
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

**890** тыс.рублей  
Штрафы, санкции, возмещение ущерба

**845** тыс.рублей  
Платежи при пользовании природными ресурсами

**6114** тыс.рублей  
Доходы от использования имущества

2019 год



**41206** тыс.рублей - всего неналоговых доходов.  
Это составляет **31%** в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

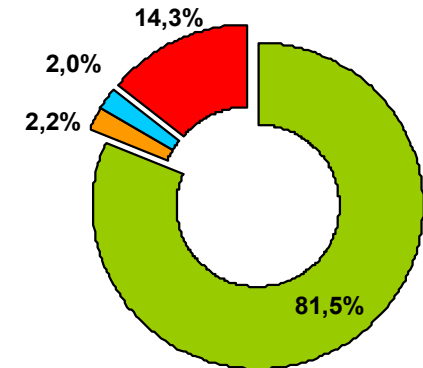
**33582** тыс.рублей  
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

**890** тыс.рублей  
Штрафы, санкции, возмещение ущерба

**845** тыс.рублей  
Платежи при пользовании природными ресурсами

**5889** тыс.рублей  
Доходы от использования имущества

2020 год



**41272** тыс.рублей - всего неналоговых доходов.  
Это составляет **31%** в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

**33648** тыс.рублей  
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

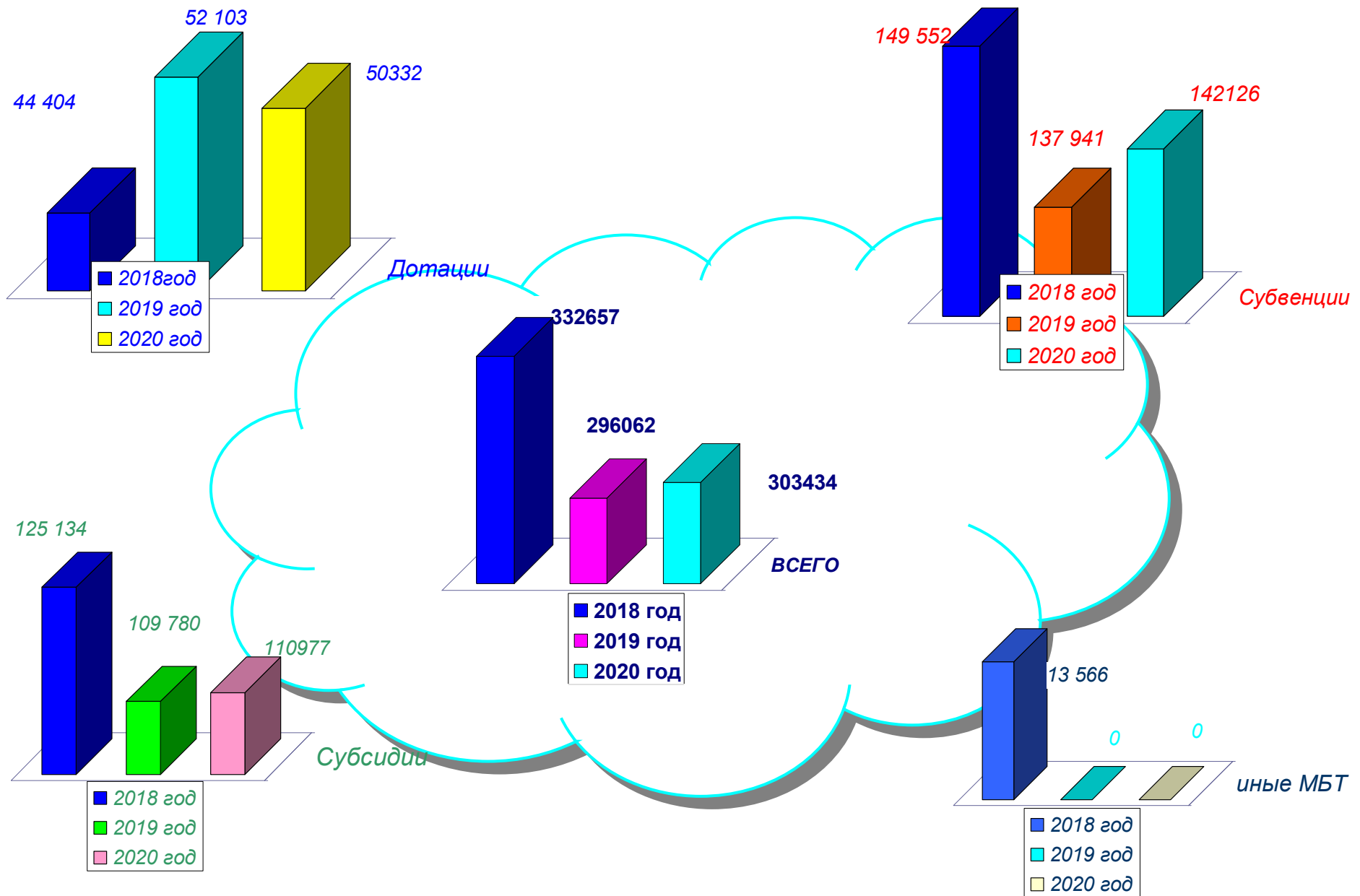
**890** тыс.рублей  
Штрафы, санкции, возмещение ущерба

**845** тыс.рублей  
Платежи при пользовании природными ресурсами

**5889** тыс.рублей  
Доходы от использования имущества

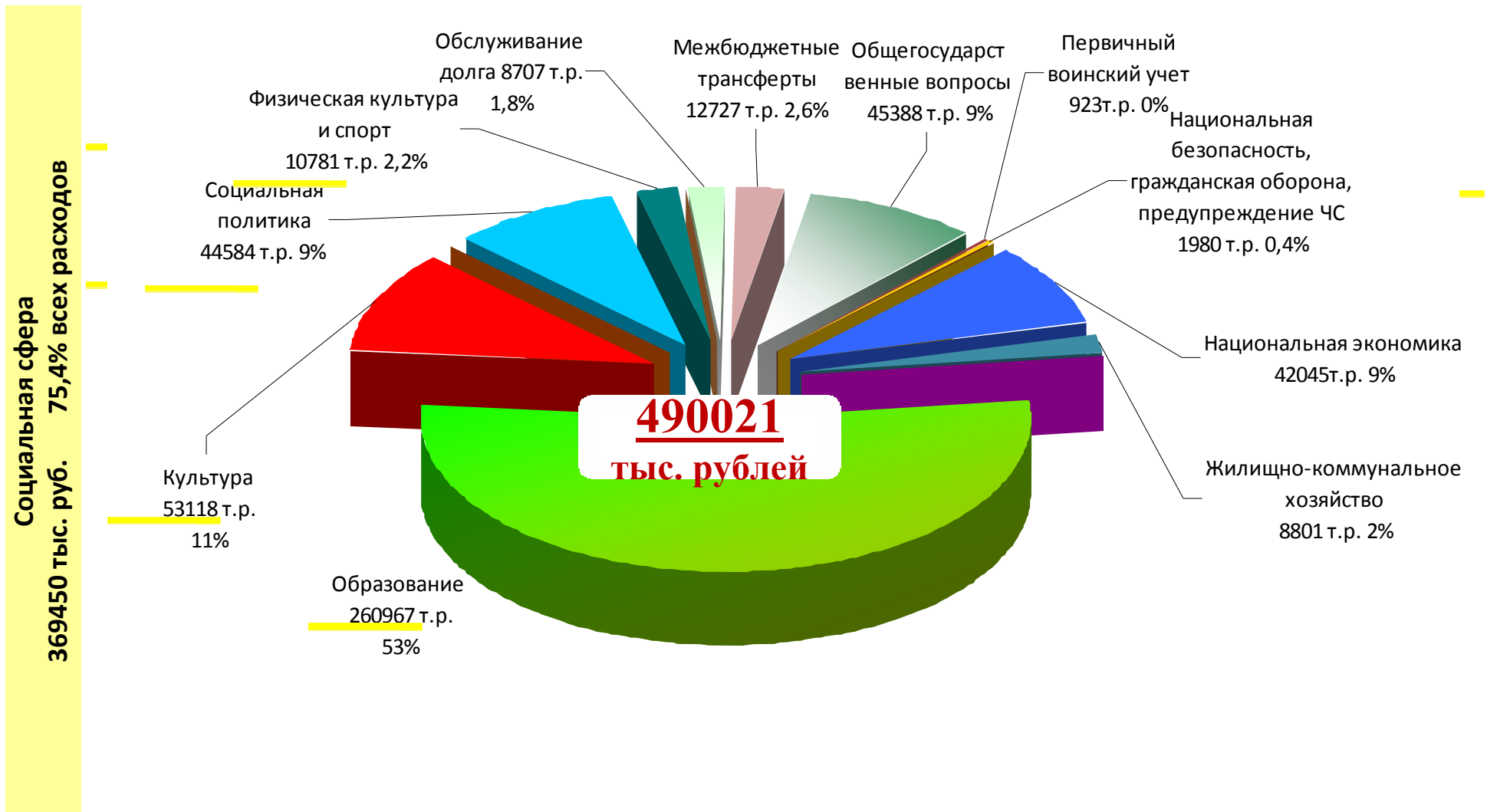


## Финансовая помощь из вышестоящих бюджетов в 2018-2020гг (тыс.рублей)





### Структура расходов на 2018 год (тыс. рублей/%)





Расходы по реализации муниципальных программ на 2018 год (тыс. рублей)





Расходы по реализации муниципальных программ  
на 2018 год (тыс. рублей)



← Социальной направленности →





## Расходы по реализации муниципальных программ на 2018 год (тыс. рублей)



Субсидии будут  
предусмотрены в течение  
финансового года

Агропромышл  
енный  
комплекс



39522

Транспортная  
система



Субсидии будут  
предусмотрены в течение  
финансового года

Развитие малого  
и среднего  
предпринима-  
тельства



5994

Обеспечение  
жизнедеятельн  
ости

Поддержка отраслей экономики



Расходы по реализации муниципальных программ  
на 2018 год (тыс. рублей)



29191

Муниципальное  
управление



26068

Управление  
муниципальным  
имуществом



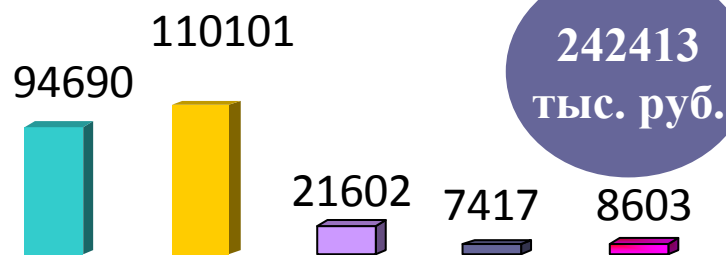
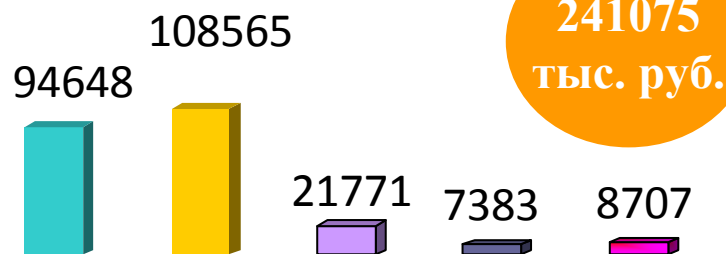
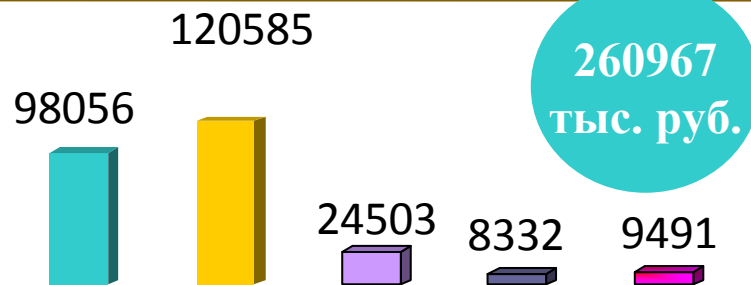
35300

Управление  
муниципальными  
финансами и  
межбюджетными  
отношениями

Общего характера



# Верхнекамский муниципальный район



- детские дошкольные учреждения
- общее образование
- дополнительное образование детей
- молодежная политика и оздоровление детей
- другие вопросы в области образования

2020 ГОДА 2019 ГОДА 2018 ГОДА

## Расходы на образование



Расходы на образование на 1 ребенка района в 2018 году планируются в размере 133898 рублей

2018 год

$$260967 \text{ тыс. руб.} \div 1949 \text{ детей} = 133898 \text{ руб.}$$



## Расходы на культуру на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов (тыс.рублей)

Расходы на культуру на 1 жителя района в 2018 году планируются в размере 1959 рублей



Культурно-  
досуговые  
учреждения

•2018 – 27241  
•2019 – 23733  
•2020 - 23762

Библиотеки  
(16 филиалов)

•2018 – 12602  
•2019 – 11726  
•2020 - 11620

Музеи  
(1 филиал)

•2018 – 4409  
•2019 – 4183  
•2020 - 4191

Прочие  
учреждения

•2018 – 8867  
•2019 – 8268  
•2020 - 8163

ВСЕГО  
расходов  
на культуру

53118  
тыс. руб.  
2018 год

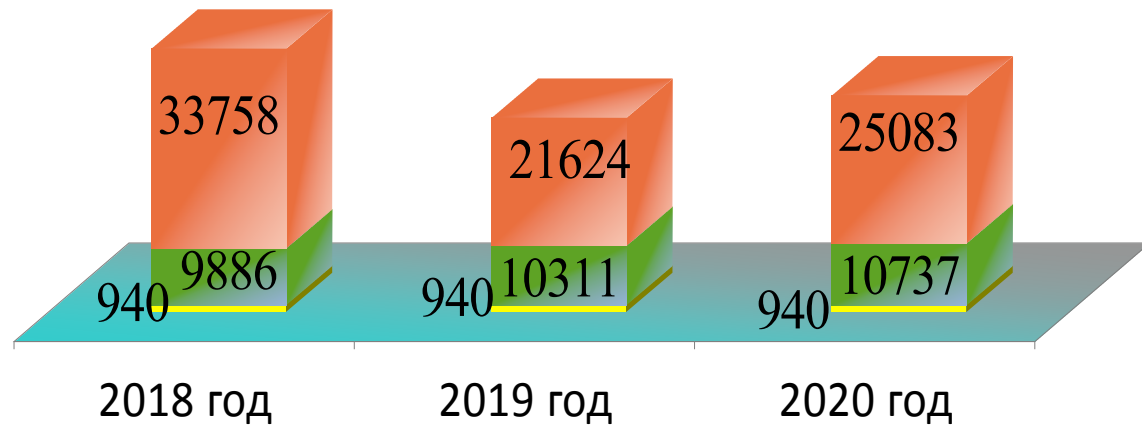
47910  
тыс. руб.  
2019 год

47736  
тыс. руб.  
2020 год

В 2018 году выше 2017 года на 32,6%



Расходы на социальную политику на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов (тыс. рублей)



В том числе по основным направлениям:

- Пенсионное обеспечение
- Социальное обеспечение населения
- Охрана семьи и детства

Расходы на 1 жителя района в 2018 году планируются в размере 1645 рублей



**Меры социальной поддержки\* , предоставляемые отдельным категориям граждан на 2018-2020 годы**

Наименование меры социальной поддержки	Численность получателей	Расходы на 2018 год, тыс. рублей	Численность получателей	Расходы на 2019 год, тыс. рублей	Численность получателей	Расходы на 2020 год, тыс. рублей
Предоставление руководителям, педагогическим работникам и иным специалистам <b>образовательных учреждений</b> (за исключением совместителей), работающим и проживающим в сельских населенных пунктах (поселках городского типа), бесплатной жилой площади с отоплением и электроснабжением путем компенсации 100 процентов расходов в виде ежемесячной денежной выплаты	238	9256	238	9681	238	10107
Частичная компенсация расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в виде ежемесячной денежной выплаты отдельным категориям специалистов, работающих, вышедших на пенсию и проживающих в сельских пунктах или поселках городского типа по Закону Кировской области ( <b>работникам культуры</b> )	47	354	47	354	47	354
Частичная компенсация расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в виде ежемесячной денежной выплаты отдельным категориям специалистов, работающих, вышедших на пенсию и проживающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа (решение районной Думы) ( <b>работникам культуры</b> )	43	60	43	60	43	60
За звание «Почетный гражданин Верхнекамского района» (публичные нормативные обязательства)	5	95	5	95	5	95
Разовое вознаграждение лицам, занесенным на «Доску почета»	22	22	22	22	22	22
Обеспечение жильём молодых семей	1	100	1	100	1	100



## Расходы на физическую культуру и спорт на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов (тыс. рублей)

Расходы будут осуществляться в рамках муниципальной программы  
«Спорт Верхнекамья»

На содержание  
учреждения спорта

- 2018 – 10701
- 2019 – 10188
- 2020 - 10187

Проведение  
спортивных  
мероприятий

- 2018 – 80
- 2019 – 80
- 2020 - 80

Всего расходов

10781  
тыс. руб.

2018 год

10268  
тыс. руб.

2019 год

10267  
тыс. руб.

2020 год

Расходы на физическую культуру и спорт  
на 1 жителя в 2018 году планируются  
в размере 398 рублей





## Дорожный фонд муниципального района



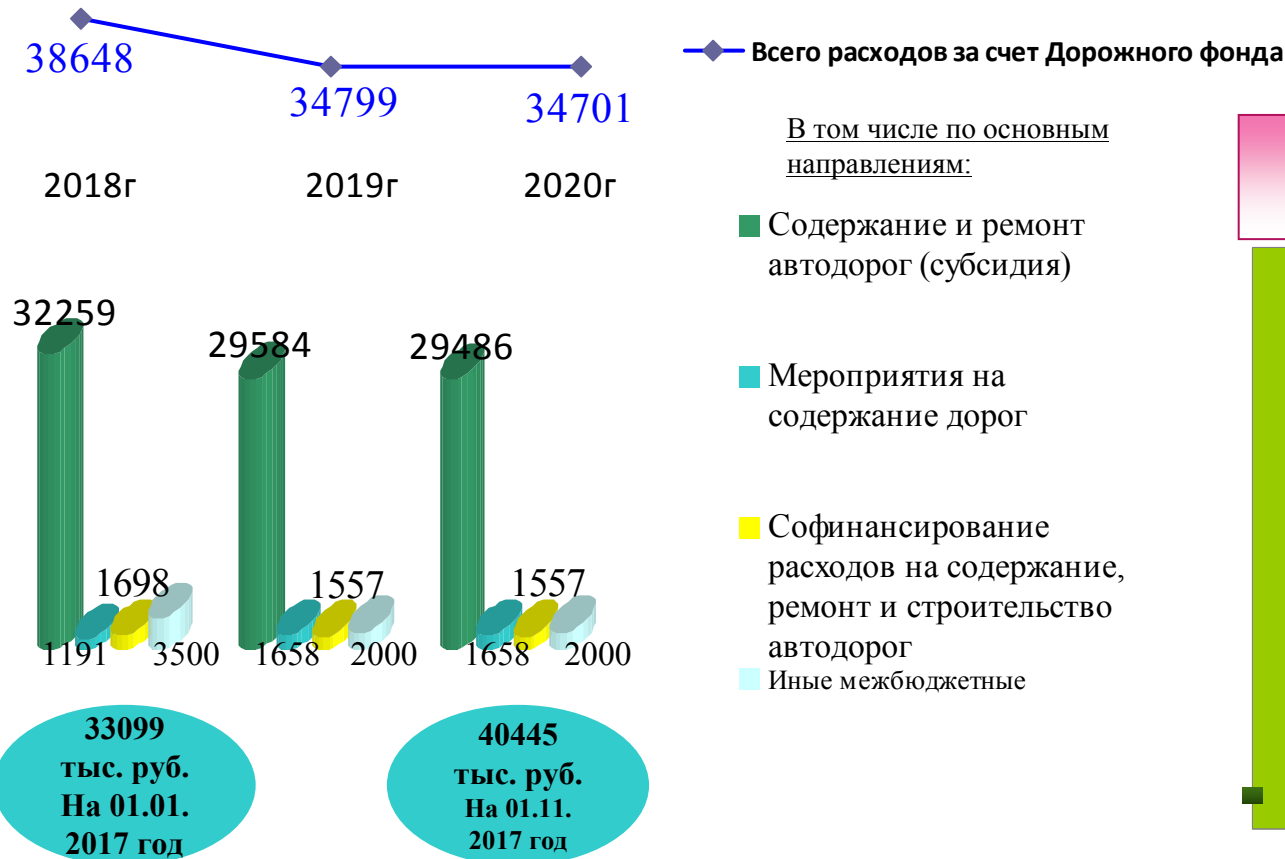
Расходы за счет дорожного фонда	2018 год	2019 год	2020 год
<b>ВСЕГО (тыс. руб.), в т.ч.:</b>	<b>38648</b>	<b>34799</b>	<b>34701</b>
Содержание, ремонт, капремонт автомобильных дорог общего пользования муниципального значения	33957	31141	31043
<i>В том числе</i> субсидия на содержание и ремонт дорог местного значения	32259	29584	29486
Мероприятия в сфере дорожной деятельности	1191	1658	1658
Иные межбюджетные трансферты поселениям, в том числе:	3500	2000	2000
<i>на капитальный ремонт и ремонт, содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения</i>	3500	2000	2000





### Расходы на транспорт и дорожное хозяйство на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов (тыс. рублей)

Протяженность автомобильных дорог общего пользования, расположенных на территории района, по состоянию на 01.01.2018 составляет 625,9 км., в том числе по дорогам общего пользования между поселениями - 339,2 км., по дорогам внутри поселений – 286,7 км

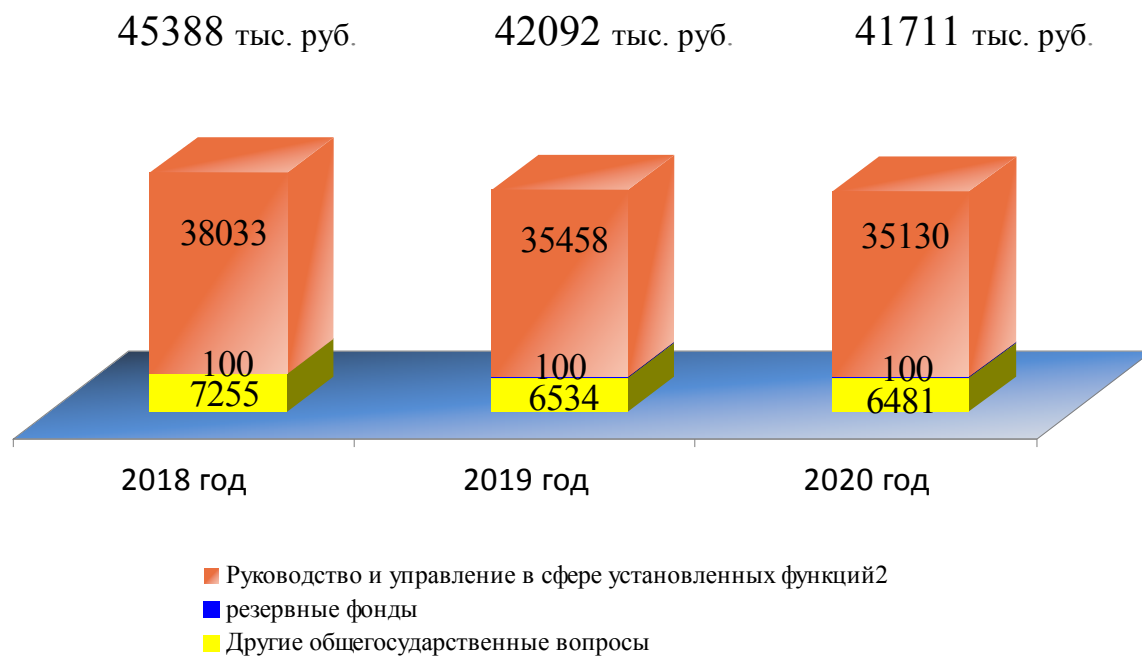




# Расходы на общегосударственные вопросы

Расходы муниципального района будут осуществляться в рамках реализации  
5 муниципальных программ

В среднем бюджетные расходы на руководство и управление, включая выполнение государственных полномочий области, на каждого жителя района составят **1403** рубля





## Капитальный ремонт социально-значимых объектов капитального строительства на 2018 год



### МКДУ «Журавушка»

В 2018 году в бюджете района предусмотрено на проведение капитального ремонта **1000 тыс. рублей**

### МКОУ ООШ п. Камский

В 2018 году в бюджете района предусмотрено расходов на проведение капитального ремонта крыши **280 тыс. рублей**

### МКОУ СОШ п. Светлополянск

В 2018 году в бюджете района предусмотрено ремонт системы вентиляции в столовой – **100 тыс. рублей**

Для подготовки к отопительному сезону предусмотрено приобретение прибора промывки систем отопления – 100 тыс. руб.



## Капитальный ремонт социально-значимых объектов капитального строительства на 2018 год



### МЦ «Заря»

В 2018 году в бюджете района предусмотрено софинансирование расходов по ППМИ на проведение капитального ремонта – **630 тыс. рублей**



### ЦБС

В 2018 году в бюджете района предусмотрено расходов на проведение капитального ремонта – в библиотеке п. Рудничный **300 тыс. рублей**



### ДК «Орбита»

В 2018 году в бюджете района предусмотрено софинансирование расходов по ППМИ на проведение капитального ремонта – **140 тыс. рублей**

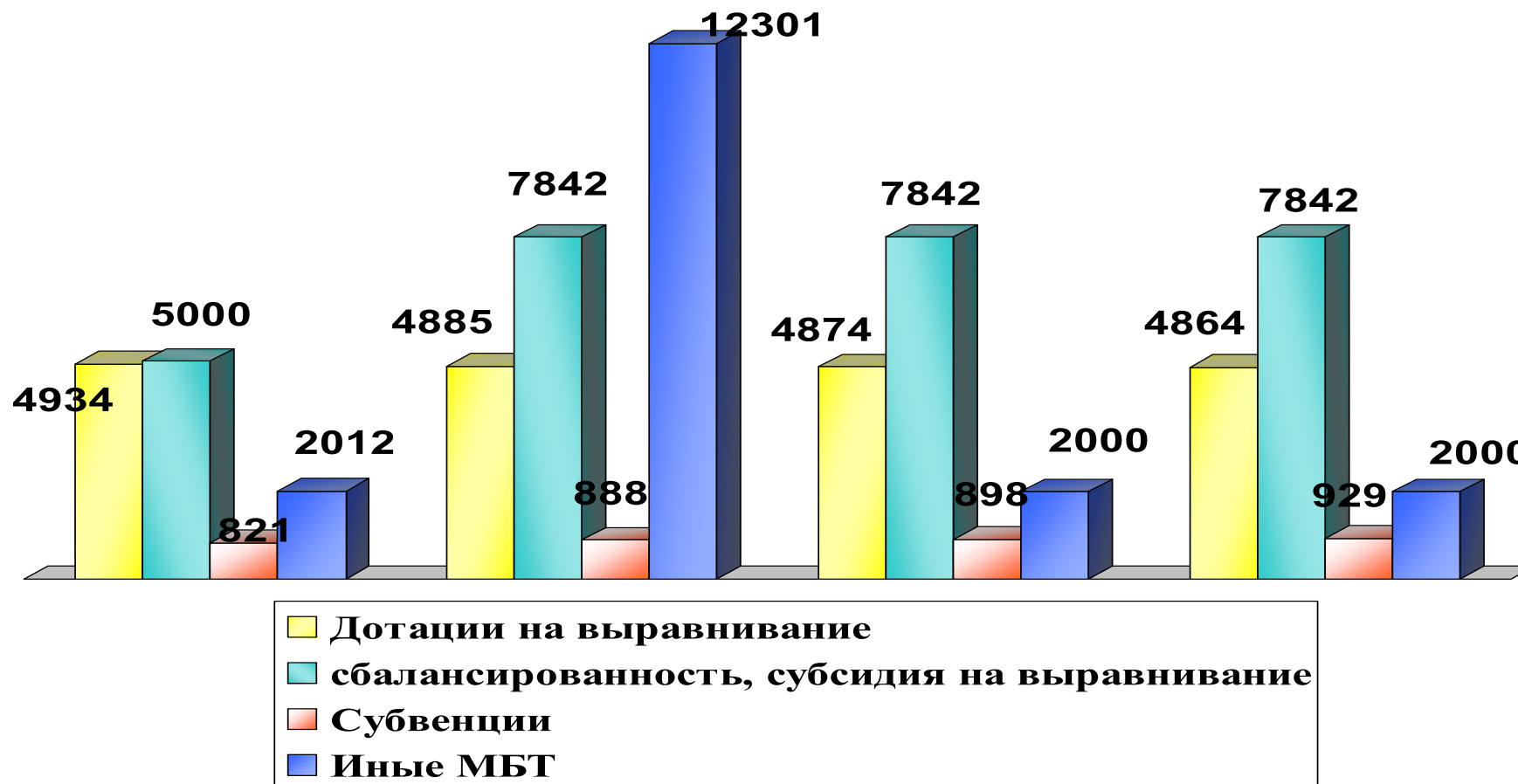
МКОУ СОШ п.Рудничный – строительный надзор в сумме **100 тыс. руб.**

В 2018 году капитальный ремонт здания за счет Резервного фонда Президента РФ **13441,2 тыс. руб.**



## Межбюджетные трансферты, предоставляемые из бюджета района в бюджеты поселений

тыс. руб.



2017 год

12767  
тыс. руб.



2018 год

25916  
тыс. руб.

2019 год

15614  
тыс. руб.

2020 год

15635  
тыс.руб.



# Верхнекамский муниципальный район

## Муниципальный долг

муниципальный долг - обязательства, возникающие из муниципальных заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, другие обязательства в соответствии с видами долговых обязательств, принятые на себя муниципальным образованием



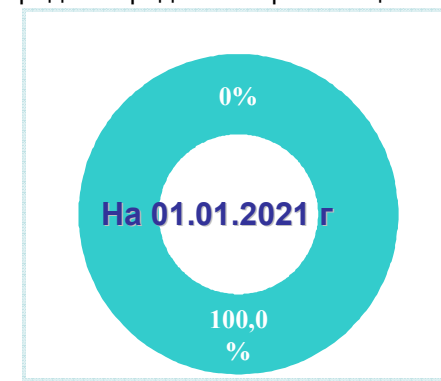
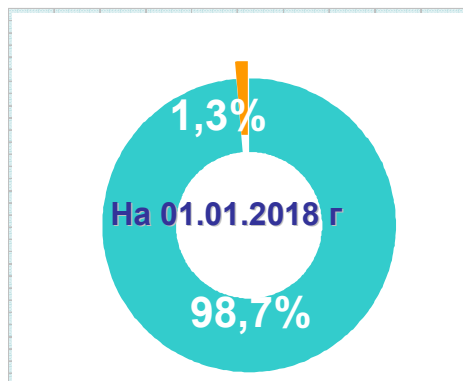
Муниципальные гарантии



Бюджетные кредиты



Кредиты кредитных организаций



### 79800

тыс. рублей, в том числе

Бюджетные кредиты-1000 тыс. руб.,

Кредиты кредитных организаций – 78800 тыс. руб.

Верхний предел муниципального долга **79800** тыс.рублей

Долговая нагрузка бюджета **59,1%** к налоговым и неналоговым доходам

### 81000

тыс. рублей, в том числе

Бюджетные кредиты-0 тыс. руб.,

Кредиты кредитных организаций – 81000 тыс. руб.

Верхний предел муниципального долга **81000** тыс.рублей

Долговая нагрузка бюджета **61%** к налоговым и неналоговым доходам

### 79500

тыс. рублей, в том числе

Бюджетные кредиты-0 тыс. руб.,

Кредиты кредитных организаций – 79500 тыс. руб.

Верхний предел муниципального долга **79500**тыс.рублей

Долговая нагрузка бюджета **59,8%** к налоговым и неналоговым доходам

### 78140

тыс. рублей, в том числе

Бюджетные кредиты-0 тыс. руб.,

Кредиты кредитных организаций –78140 тыс. руб.

Верхний предел муниципального долга **78140** тыс.рублей

Долговая нагрузка бюджета **58,4%** к налоговым и неналоговым доходам



## **Основные подходы формирования бюджета муниципального района на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов**

*Расходы предусмотрены исходя из действующей нормативной базы*

- ✓ *Бюджет социально ориентирован*
- ✓ *Учтено повышение минимального размера оплаты труда*
- ✓ *Учтено повышение заработной платы с 1 января 2018 года :*
  - *педагогическим работникам : детских садов на 4,1%; школьных образовательных учреждений на 4,6%; педагогам дополнительного образования на 8%*
  - *работникам муниципальных учреждений образования, спорта, культуры (за исключением отдельных категорий) на 4%.*
- ✓ *Расходы на тепловые ресурсы, энергоресурсы предусмотрены исходя из лимитов потребления энергии и тарифов, с учетом прогнозируемого их роста*
- ✓ *Материальные затраты муниципальных учреждений без индексации*
- ✓ *Изменены методики формирования межбюджетных трансфертов*
- ✓ *В целях обеспечения сбалансированности бюджета введен режим экономии бюджетных средств на 7,5%*



**«Бюджет для граждан»  
подготовлен финансовым управлением  
администрации Верхнекамского района**

**адрес: 612820 г.Кирс, ул. Кирова д.16**

**Телефон: 833-39-2-11-99**

**адрес электронной почты: [fo05@depfin.kirov.ru](mailto:fo05@depfin.kirov.ru)**

**режим работы: с 8.00 до 17.00 ежедневно, кроме субб. и воскр.**

**перерыв на обед с 12.30 до 13.30**

**Проект решения о бюджете опубликован**

**на интернет-сайте: [admvr.usoz.ru](http://admvr.usoz.ru) ,**

**вкладка Бюджет/2018-2020**