



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

**Основан на проекте бюджета 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 (слайд 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 – это своего рода общий "кошелёк", формируемый населением и расходующийся на потребности. Одним из основных принципов бюджета района является его открытость и адресность: за каждой статьей расходов стоят конкретные получатели – учителя, педагоги, работники культуры, молодые семьи, муниципальные служащие и другие получатели бюджетных средств



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

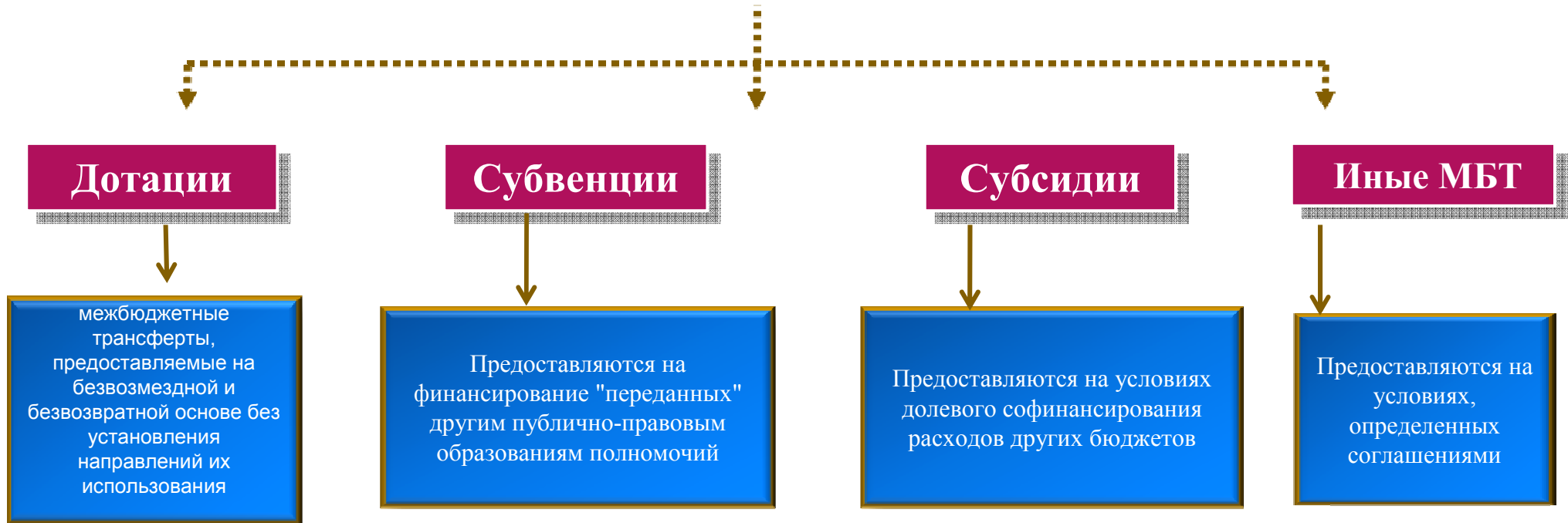
Субвенции

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

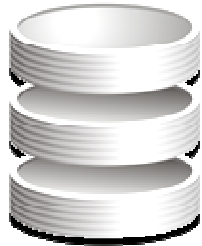
рассмотрение и
утверждение
бюджета

исполнение
бюджета

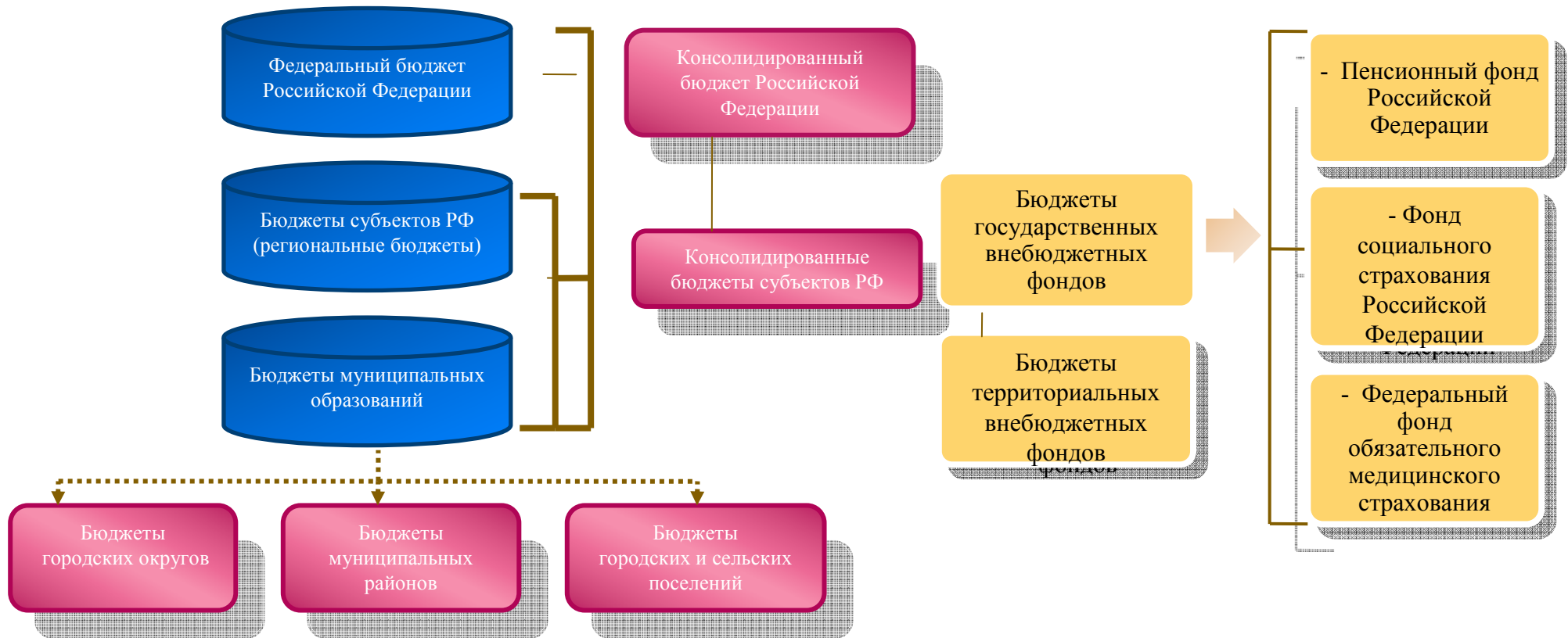
учет и отчетность

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

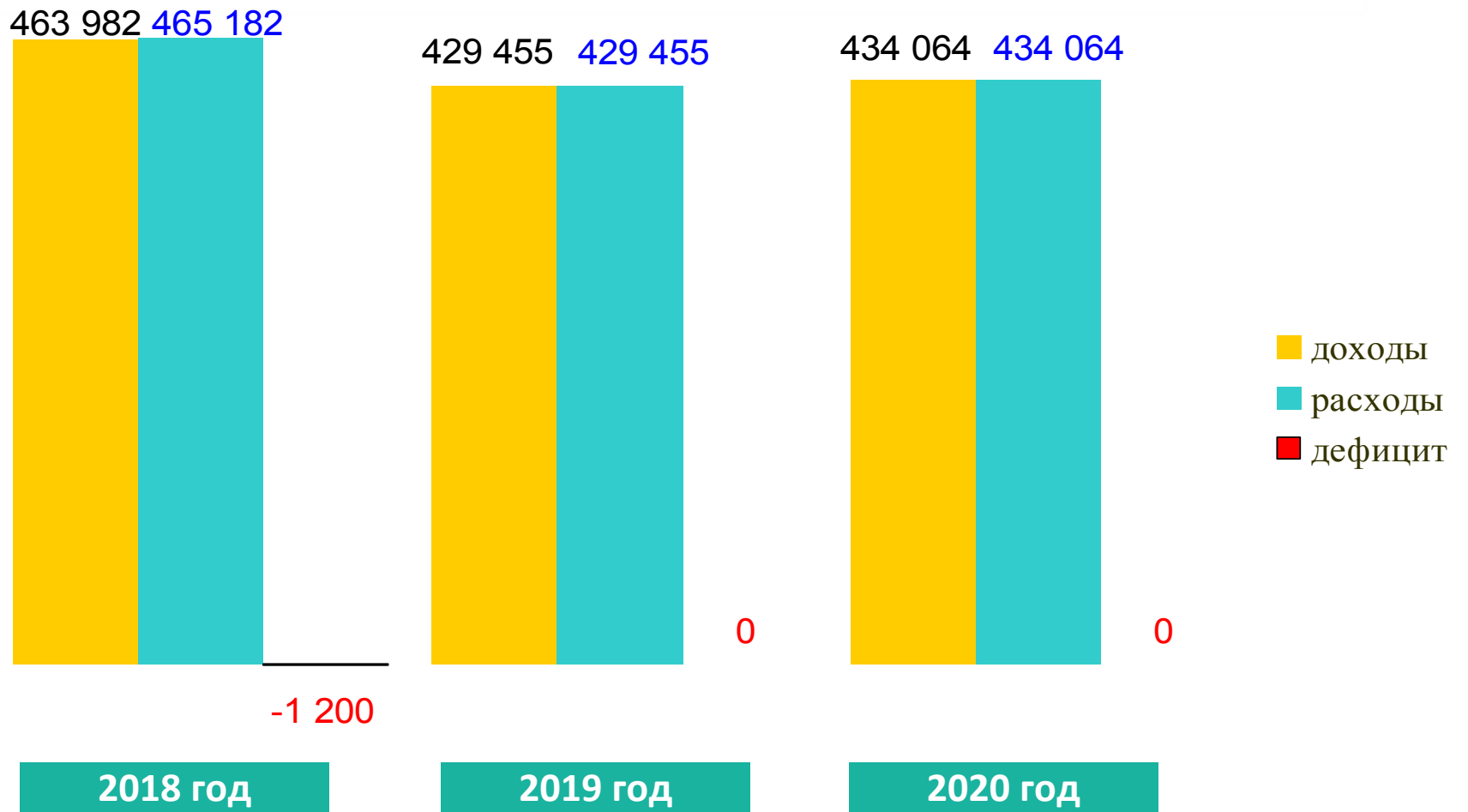


Прогноз социально-экономического развития Верхнекамского района

| 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 |

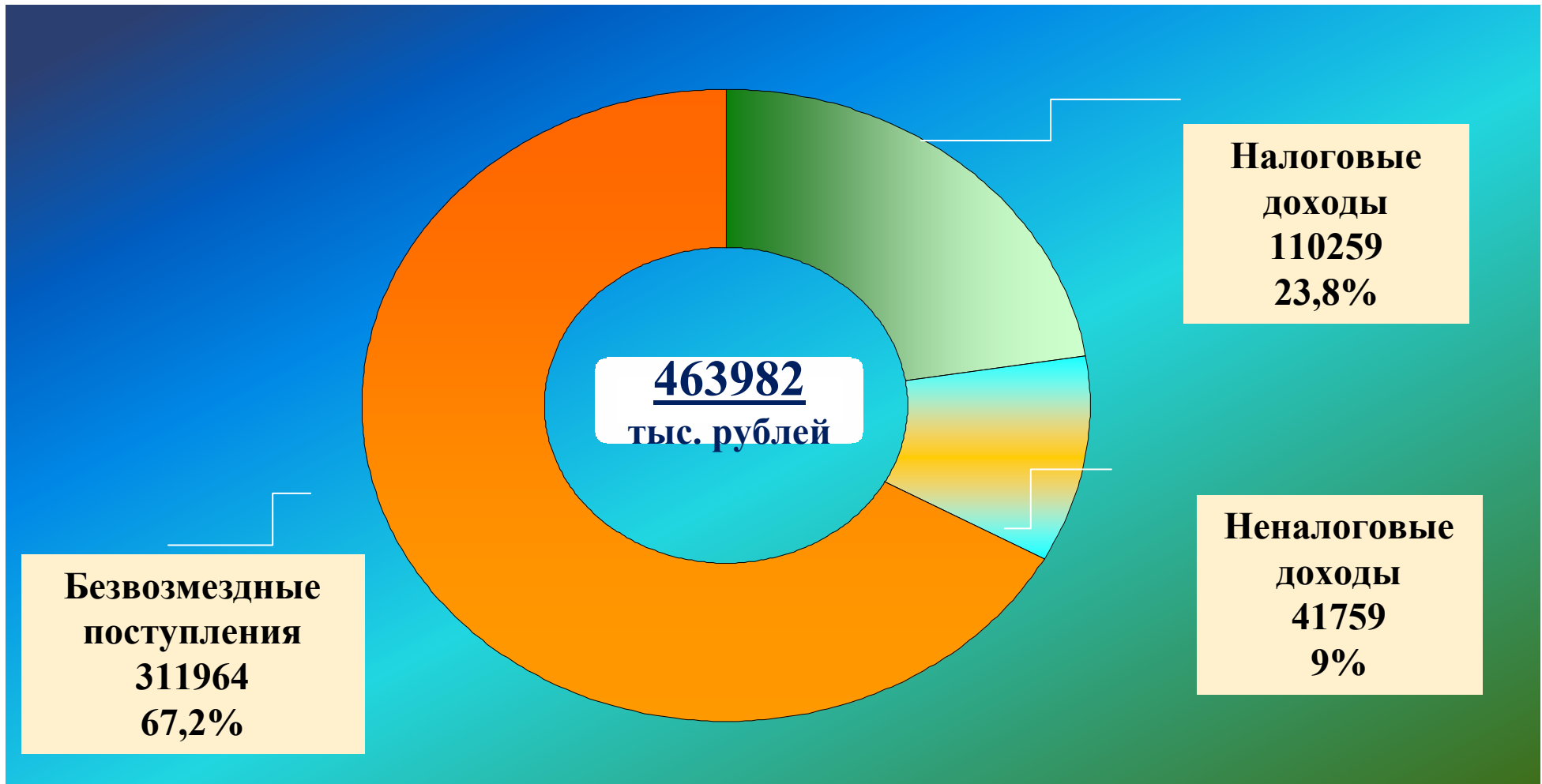


Основные характеристики бюджета района (тыс. рублей)





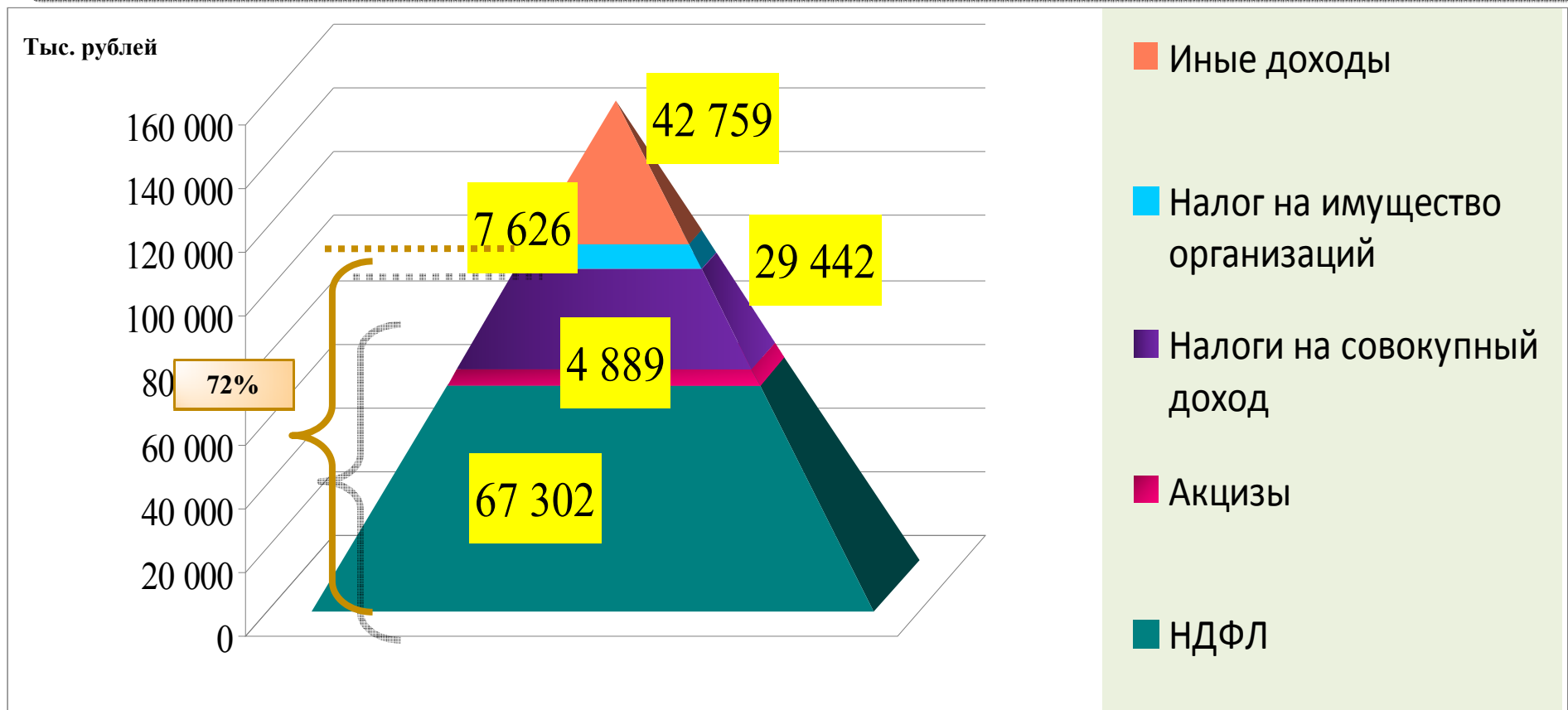
Структура доходов на 2018 год (тыс. рублей/%)





Структура собственных доходов бюджета муниципального района на 2018 год

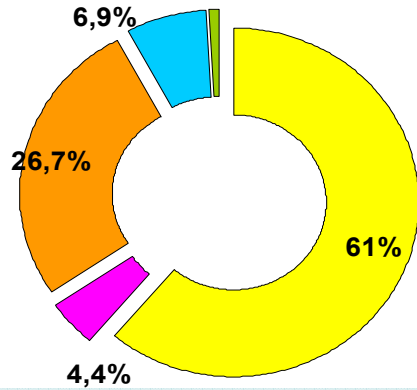
Собственные доходы (налоговые и неналоговые) – 152018 тыс. руб.





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

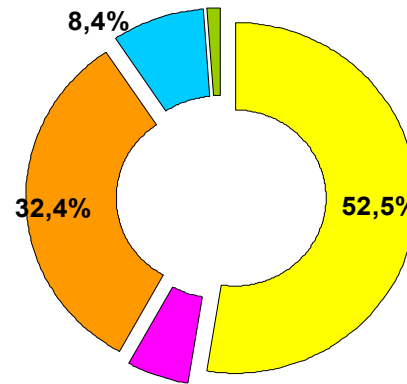
Налог на имущество организаций

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

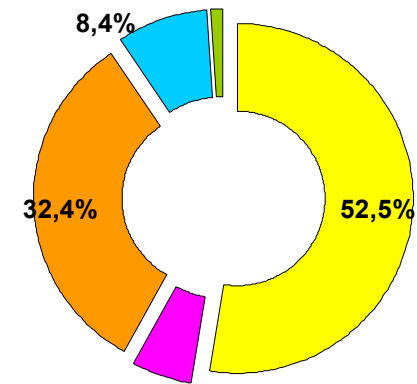
Налог на имущество организаций

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

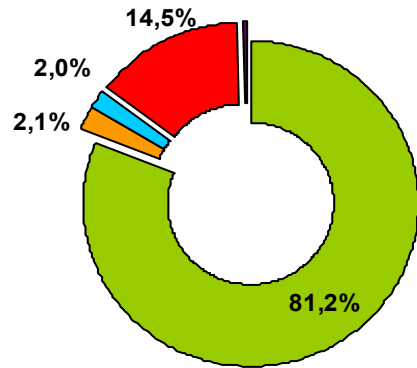
тыс.рублей

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.

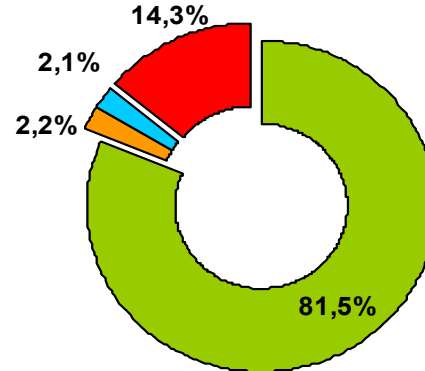
33910 тыс.рублей
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

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.

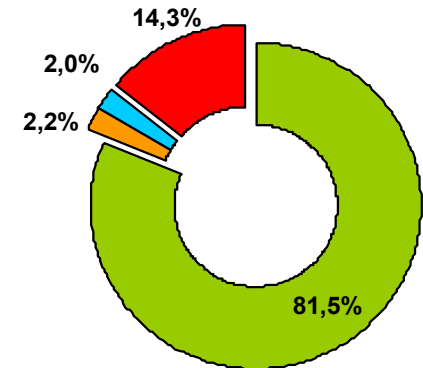
33582 тыс.рублей
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

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

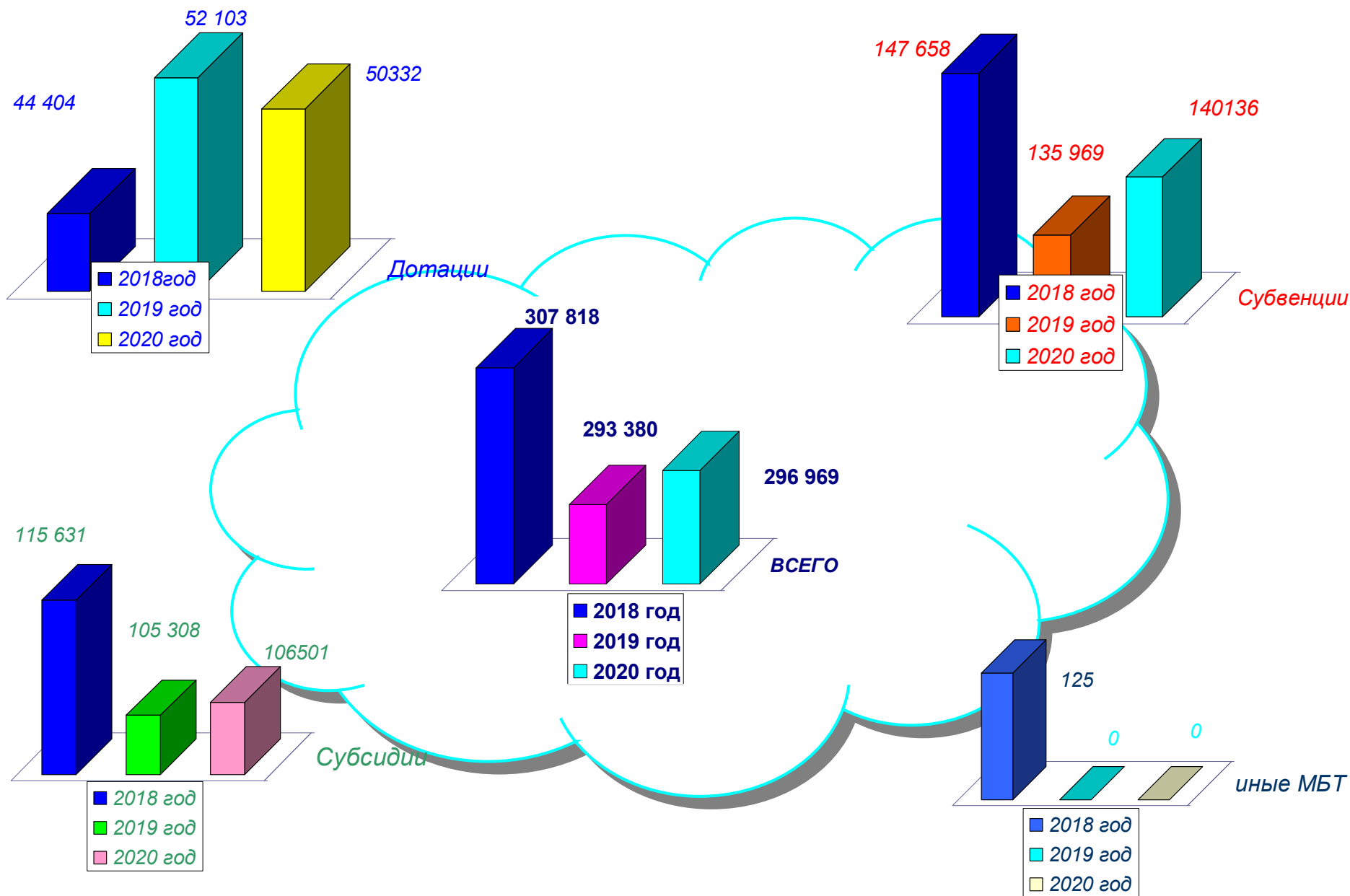
890 тыс.рублей
Штрафы, санкции, возмещение ущерба

845 тыс.рублей
Платежи при пользовании природными ресурсами

5889 тыс.рублей
Доходы от использования имущества

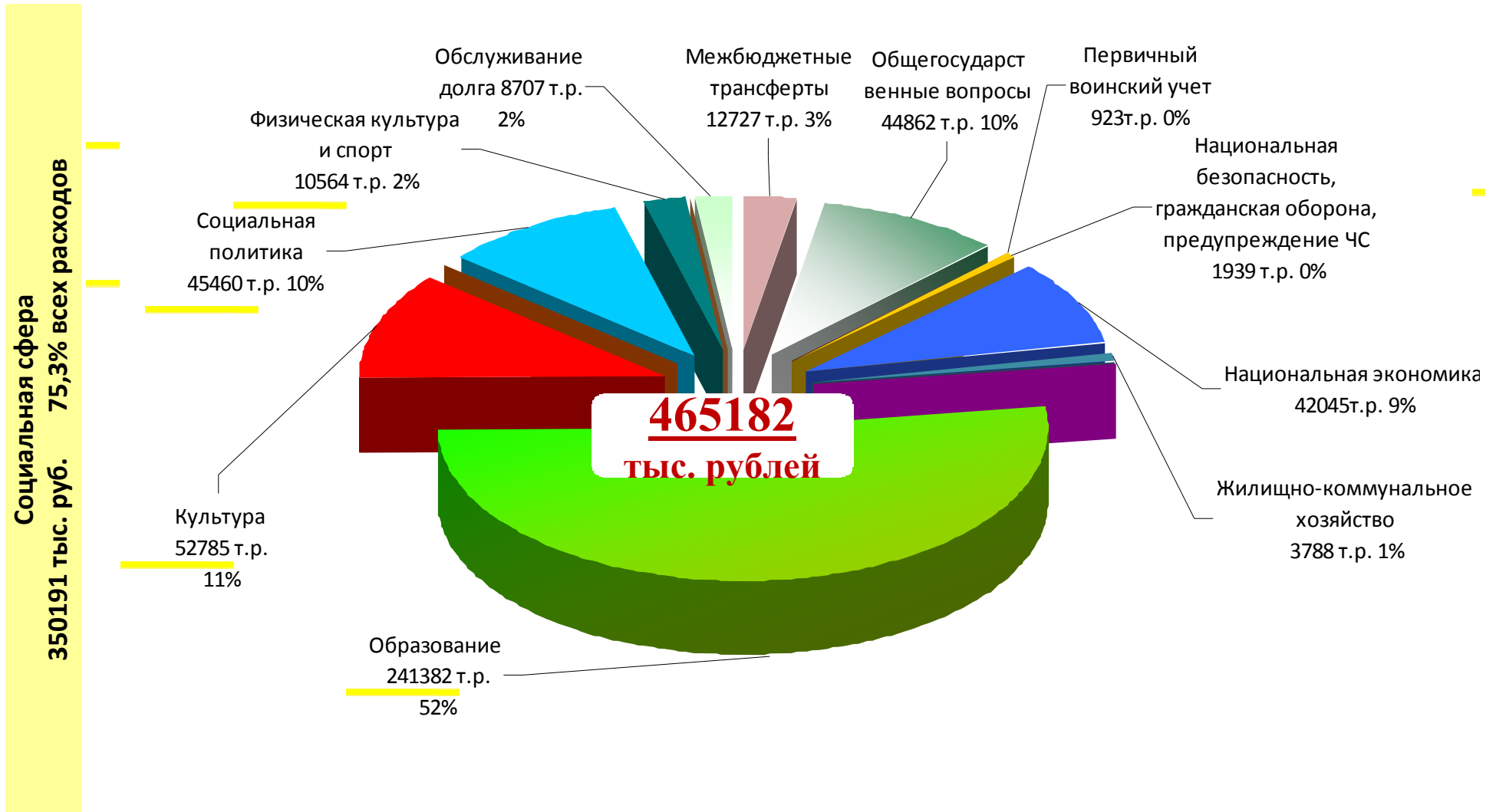


Финансовая помощь из вышестоящих бюджетов в 2018-2020гг (тыс.рублей)





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



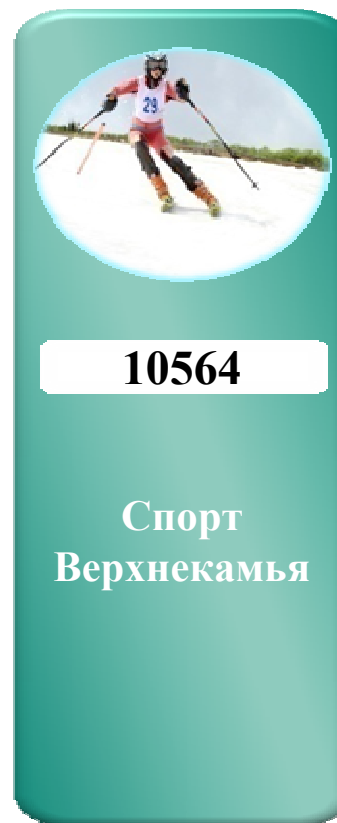
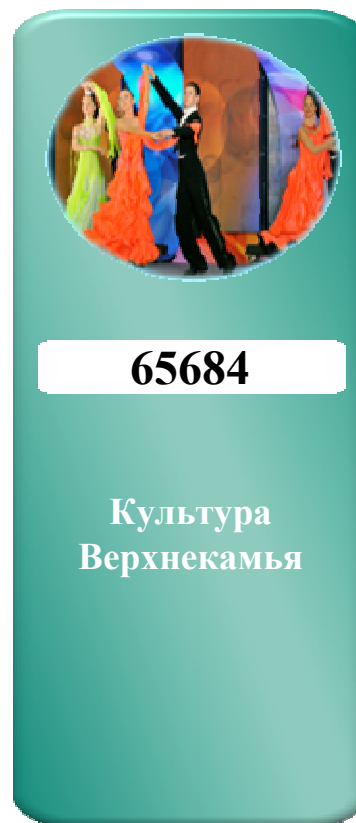
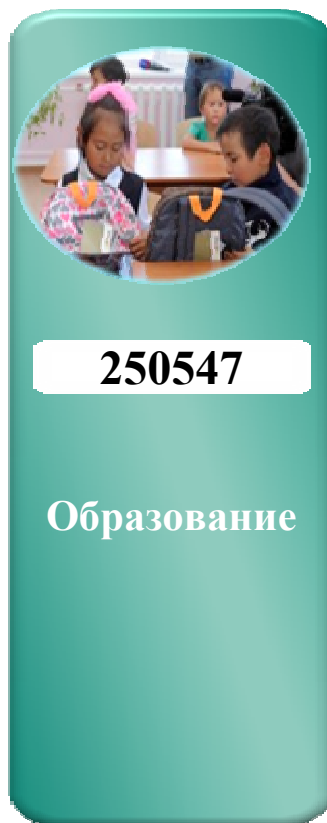


Расходы по реализации муниципальных программ на 2018 год (тыс. рублей)





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





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





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



28866

Муниципальное
управление



25867

Управление
муниципальным
имуществом



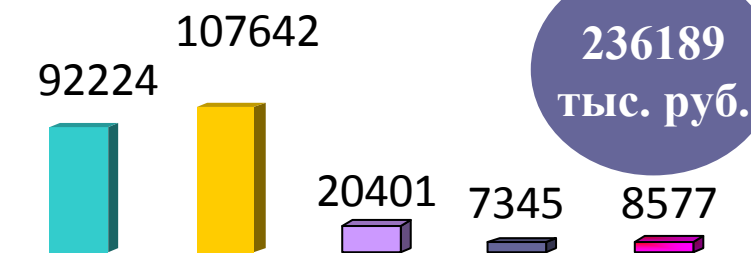
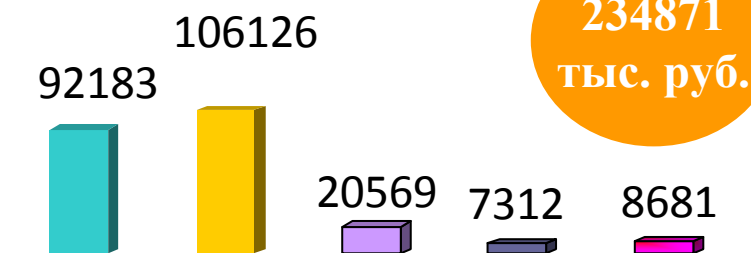
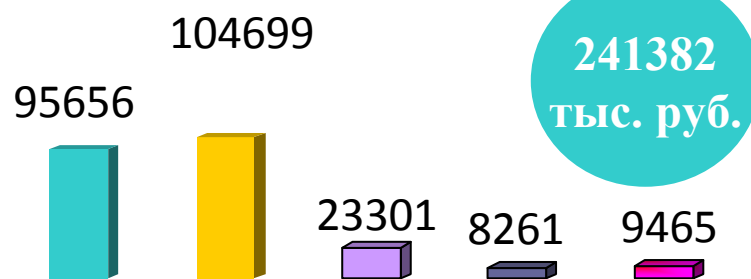
30300

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 год 2019 год 2018 год

Расходы на образование



Расходы на образование на 1 ребенка района в 2018 году планируются в размере 123849 рублей

2018 год

$$241382 \text{ тыс. руб.} \div 1949 \text{ детей} = 123849 \text{ руб.}$$



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 1947 рублей



Культурно-
досуговые
учреждения

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

Библиотеки
(16 филиалов)

•2018 – 12589
•2019 – 11713
•2020 - 11607

Музеи
(1 филиал)

•2018 – 4397
•2019 – 4171
•2020 - 4179

Прочие
учреждения

•2018 – 8559
•2019 – 7960
•2020 - 7855

ВСЕГО
расходов
на культуру

52785
тыс. руб.
2018 год

47577
тыс. руб.
2019 год

47403
тыс. руб.
2020 год



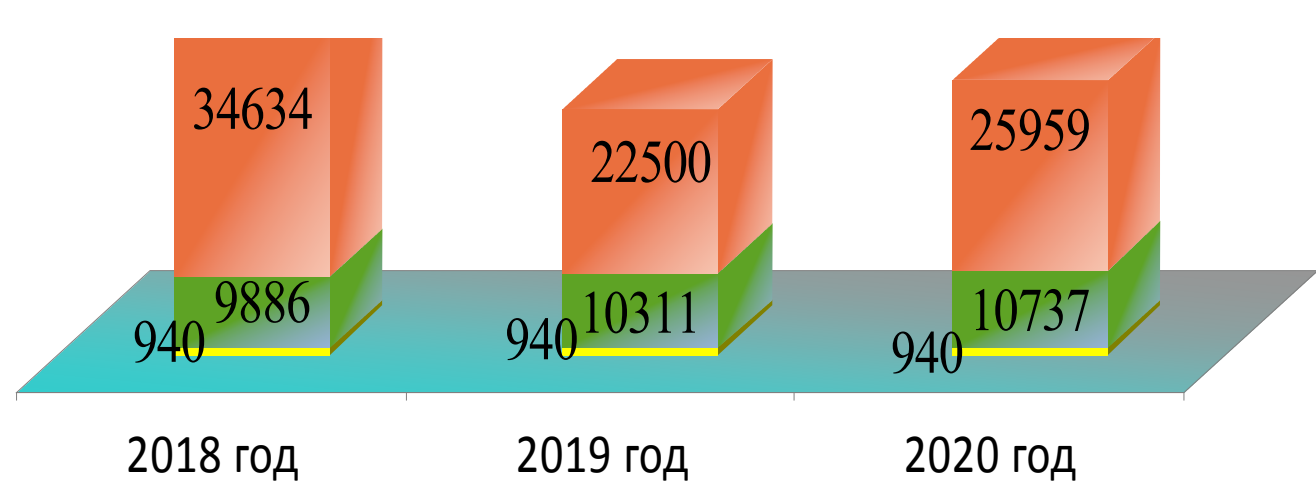
Расходы на социальную политику на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов (тыс. рублей)

— Всего расходов на социальную политику

45460

33751

37636



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 1677 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 образовательных учреждений (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 (работникам культуры) | 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) (работникам культуры) | 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 |
| годы 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 – 10484
- 2019 – 9972
- 2020 - 9971

Проведение
спортивных
мероприятий

- 2018 – 80
- 2019 – 80
- 2020 - 80

Всего расходов

10564
тыс. руб.

2018 год

10052
тыс. руб.

2019 год

10051
тыс. руб.

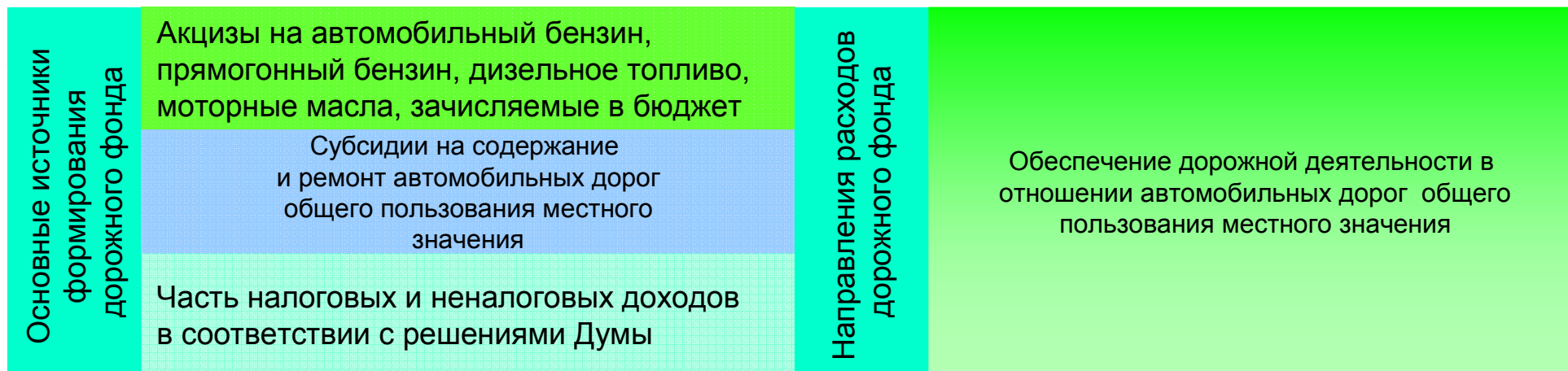
2020 год

Расходы на физическую культуру и спорт
на 1 жителя в 2018 году планируются
в размере 390 рублей





Дорожный фонд муниципального района

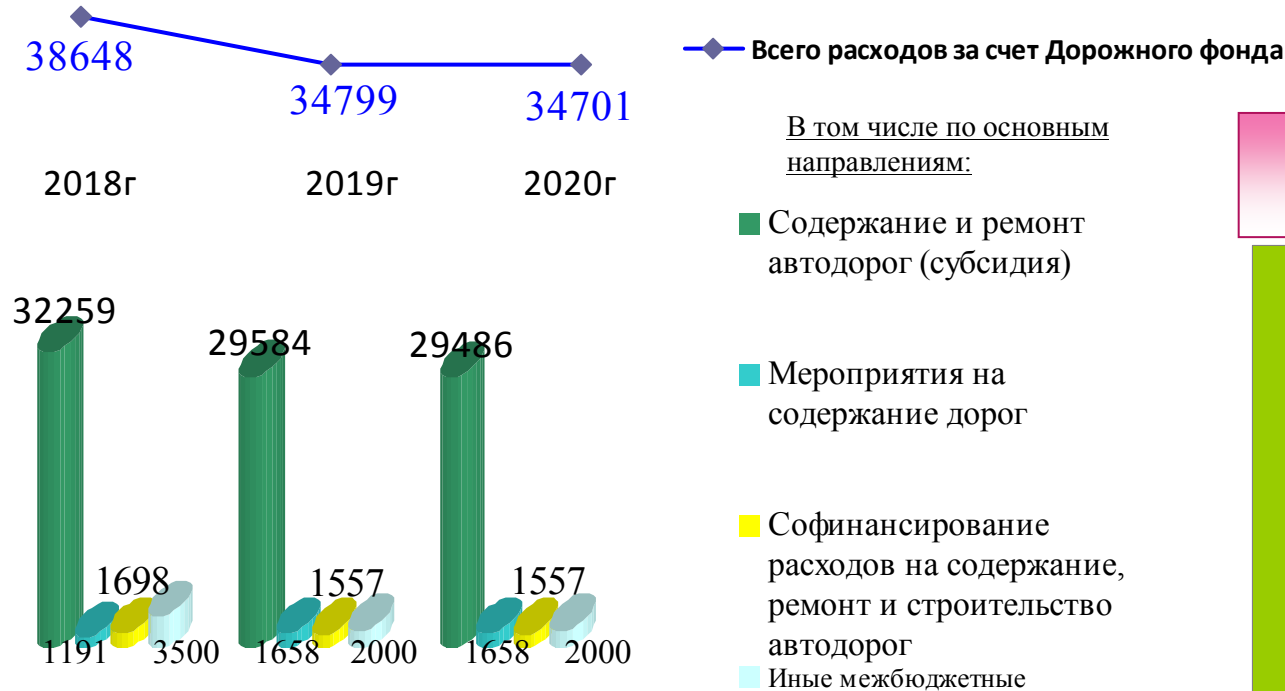


| Расходы за счет дорожного фонда | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
|--|--------------|--------------|--------------|
| ВСЕГО (тыс. руб.), в т.ч.: | 38648 | 34799 | 34701 |
| Содержание, ремонт, капремонт автомобильных дорог общего пользования муниципального значения | 33957 | 31141 | 31043 |
| В том числе 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> | <i>3500</i> | <i>2000</i> | <i>2000</i> |



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

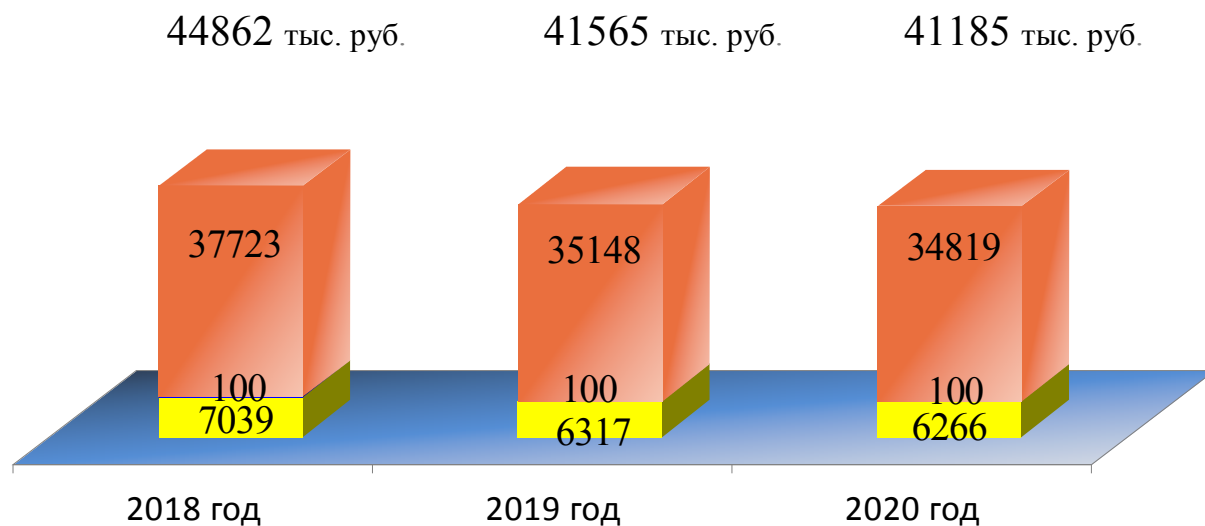




Расходы на общегосударственные вопросы

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 **1392** рубля



- Руководство и управление в сфере установленных функций²
- резервные фонды
- Другие общегосударственные вопросы





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**

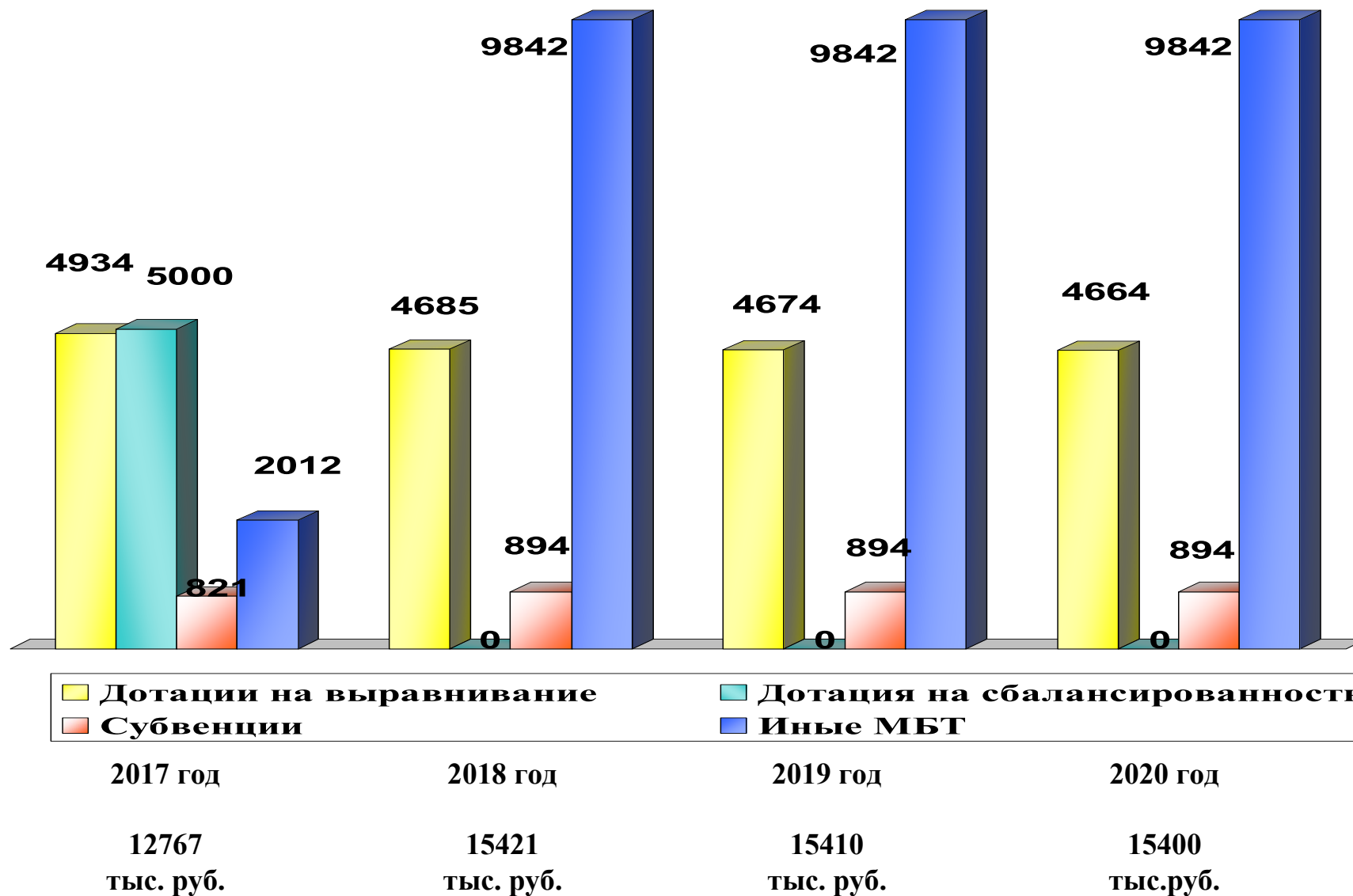
МКОУ СОШ п.Рудничный – строительный надзор в сумме **100 тыс. руб.**

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.





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



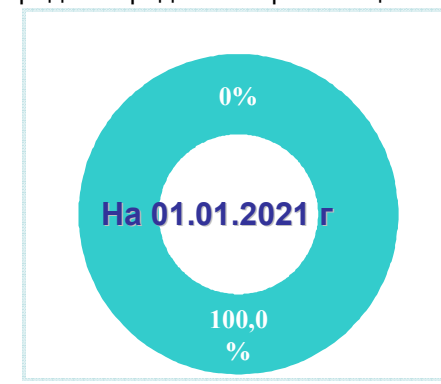
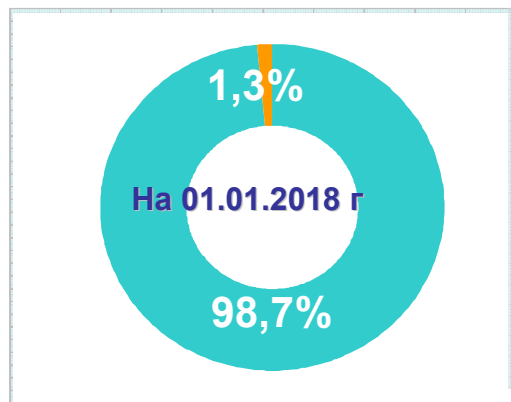
Муниципальные гарантии



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*
- ✓ Минимальный размера оплаты труда рассчитан из 7800 рублей*
- ✓ Заработная плата работникам муниципальных учреждений, органов местного самоуправления предусмотрена на уровне 2017 года, без индексации*
- ✓ 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%*



Верхнекамский муниципальный район

**«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

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 ,

вкладка Бюджет/2018-2020