



Финансовое управление
администрации Кильмезского
района

Бюджет для граждан

Кильмезского района на 2015 год и на
плановый период 2016 и 2017 годов

kilmezfinans.ru

«Бюджет для граждан».

Что это такое?

- «Бюджет для граждан»**
- это документ, содержащий основные показатели бюджета Кильмезский муниципальный район и его исполнения в доступной и понятной для широкого круга заинтересованных пользователей форме

Основные понятия

Бюджет - форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления

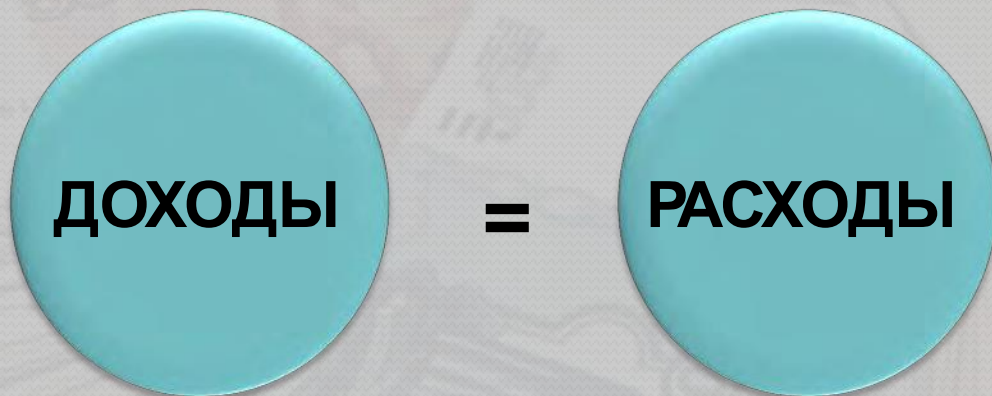
1781г.
СЕЛО
БОЛЬШАЯ
КИЛЬМЕЗЬ
250 ДУШ

ДО МОСКВЫ 900 ВЕРСТ
ДО КАЗАНИ 200 ВЕРСТ
ДО ПЕРМИ 400 ВЕРСТ

Доходы бюджета — поступающие в бюджет денежные средства

Расходы бюджета -
выплачиваемые из бюджета денежные средства

Сбалансированный бюджет



Дефицит бюджета -
*превышение расходов бюджета
над его доходами*



Профицит бюджета -
*превышение доходов бюджета
над его расходами*



Источники финансирования дефицита бюджета



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

Виды межбюджетных трансфертов



Дотации (от лат. «Dotatio» - дар, пожертвование)

- Предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования



Субсидии (от лат. «Subsidium» - поддержка)

- Предоставляются в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения



Субвенции (от лат. «Sub venire» - приходиться на помощь)

- Предоставляются в целях финансового обеспечения расходных обязательств

муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, переданных для осуществления органам местного самоуправления в установленном порядке



Иные межбюджетные трансферты

- Предоставляются в случаях и порядке, предусмотренных законами субъекта

Российской Федерации и принимаемыми в соответствии с ними иными нормативными правовыми актами органов государственной власти субъекта Российской Федерации



Бюджет – план доходов и расходов для обеспечения обязательств государства, закрепленных в Конституции Российской Федерации.

Бюджетная система Российской Федерации





Бюджетная система Кильмезского района

районный
бюджет

бюджет
городского
поселения
пгт Кильмезь

бюджеты
сельских
поселений

консолидированный бюджет Кильмезского
муниципального района

Проект бюджета муниципального образования «Кильмезского района» составляется сроком на три года: **очередной финансовый год и плановый период**

Текущий финансовый год – *год, в котором осуществляется исполнение бюджета, составление и рассмотрение проекта бюджета на очередной финансовый год и на плановый период*

Очередной финансовый год – *год, следующий за текущим финансовым годом*

Плановый период – *два финансовых года, следующие за очередным финансовым годом*

Основания для составления проекта бюджета

Бюджетное послание губернатора Кировской области и главы района

Прогноз социально-экономического развития муниципального образования «Кильмезского района»

Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Кильмезского района»

Муниципальные программы

проект бюджета

```
graph LR; A[Бюджетное послание губернатора Кировской области и главы района] --> D[проект бюджета]; B[Прогноз социально-экономического развития муниципального образования «Кильмезского района»] --> D; C[Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Кильмезского района»] --> D; E[Муниципальные программы] --> D;
```

Бюджетный процесс – регламентируемая законодательством Российской Федерации деятельность по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности



Виды доходов районного бюджета

Налоговые доходы

- поступление от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации

- налог на доходы физических лиц
- акцизы
- единый налог на вмененный доход
- единый сельскохозяйственный налог
- налог, взимаемый в связи применением упрощённой системы налогообложения
- налог на имущество организаций
- госпошлина

Неналоговые доходы

- платежи, установленные законодательством Российской Федерации

- арендная плата за землю
- доходы от использования муниципального имущества
- доходы от реализации муниципального имущества
- плата за негативное воздействие на окружающую среду
- платные услуги от муниципальных учреждений
- доходы от продажи земельных участков
- штрафы за нарушение законодательства РФ
- прочие не налоговые доходы

Безвозмездные поступления

- поступления из областного бюджета межбюджетных трансфертов в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов
- поступление от организаций и граждан (кроме налоговых и не налоговых доходов)

Разграничение полномочий

Вопросы ведения муниципального образования определены Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»

Вопросы в ведении района

Содержание, ремонт и капитальный ремонт, реконструкция, строительство автомобильных дорог *вне границ населенных пунктов в границах муниципального района*

Организация в границах муниципального района электро и газоснабжения поселений

Организация утилизации и переработки бытовых и промышленных отходов

Организация предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования по основным общеобразовательным программам в муниципальных образовательных организациях (за исключением полномочий по финансовому обеспечению реализации основных общеобразовательных программ в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами)

Организация охраны общественного порядка на территории муниципального района муниципальной милиции

Участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций на территории муниципального района

Создание условий для оказания медицинской помощи населению на территории муниципального района

Вопросы в ведении поселения

Содержание, ремонт и капитальный ремонт, реконструкция, строительство автомобильных дорог *в границах населенных пунктов поселения*

Организация в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения

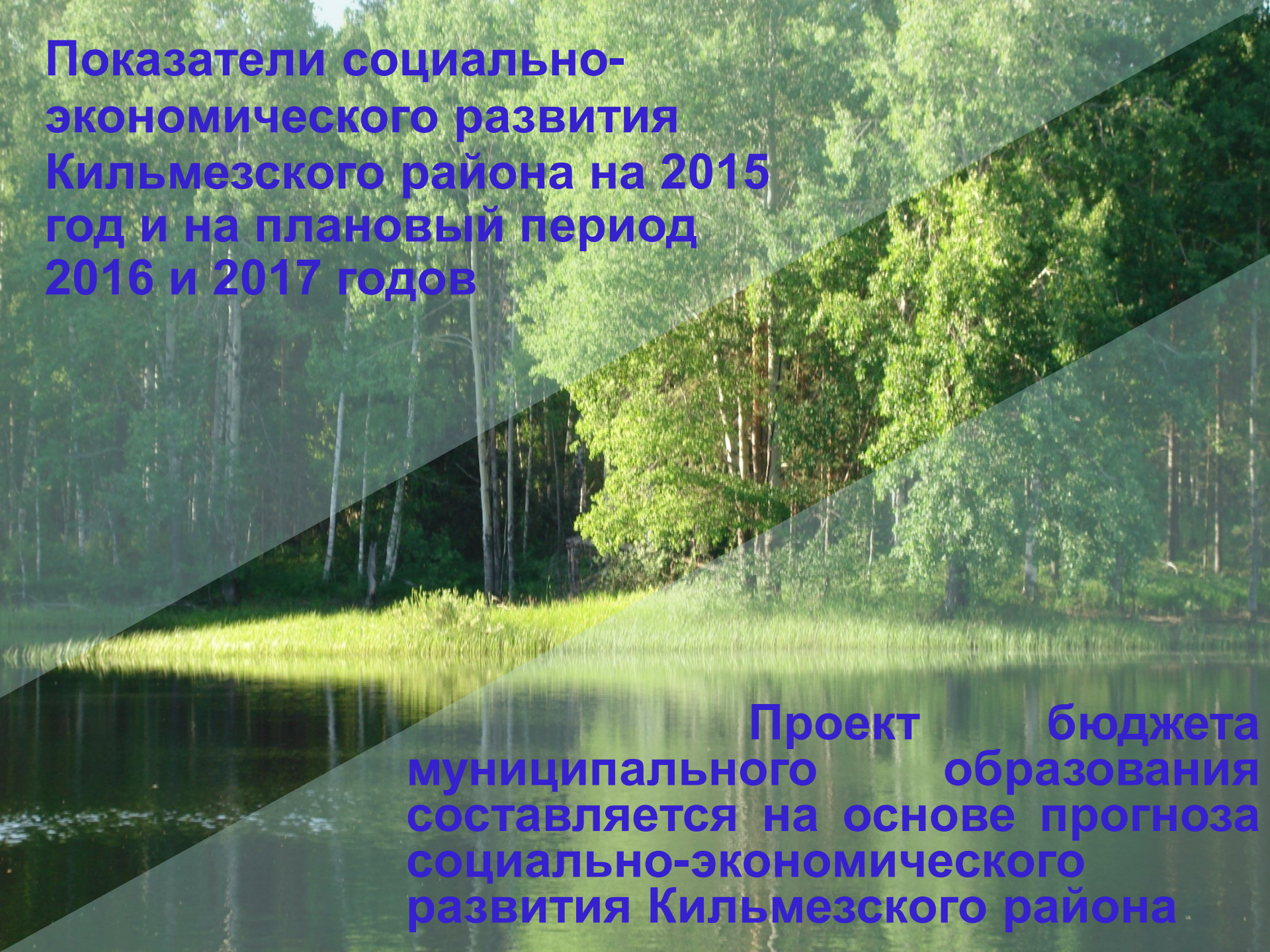
Организация сбора и вывоза бытовых отходов и мусора

Организация благоустройства территории поселения (включая освещение улиц, озеленение территории, установку указателей с наименованиями улиц и номерами домов, размещение и содержание малых архитектурных форм)

Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населённых пунктов поселения

Установление, изменения и отмена местных налогов и сборов поселения

Создание условий для массового отдыха жителей поселения и организация обустройства мест массового отдыха населения, включая обеспечение свободного доступа граждан к водным объектам общего пользования и их береговым полосам



**Показатели социально-
экономического развития
Кильмезского района на 2015
год и на плановый период
2016 и 2017 годов**

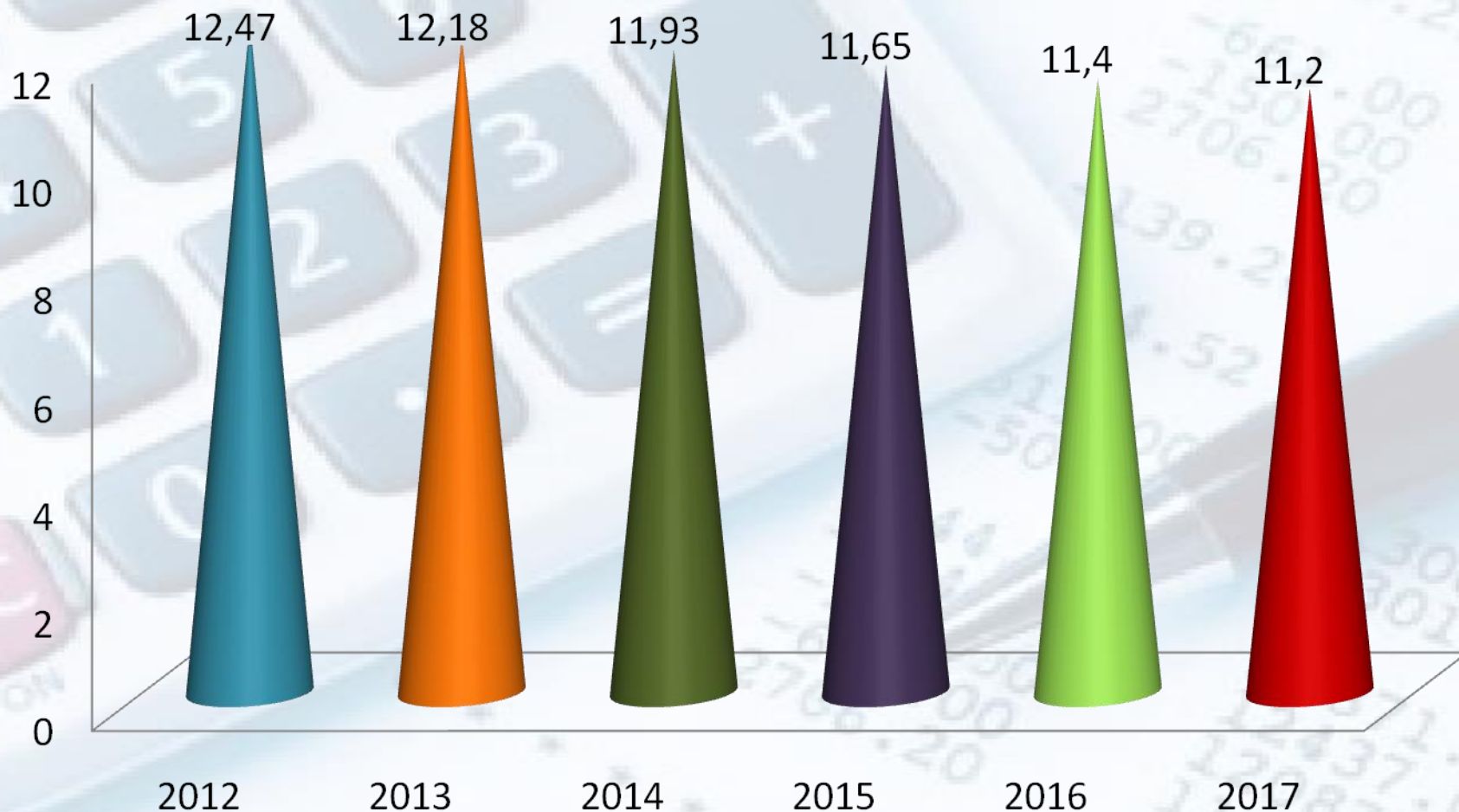
**Проект бюджета
муниципального образования
составляется на основе прогноза
социально-экономического
развития Кильмезского района**

Показатели прогноза социально-экономического развития Кильмезского района

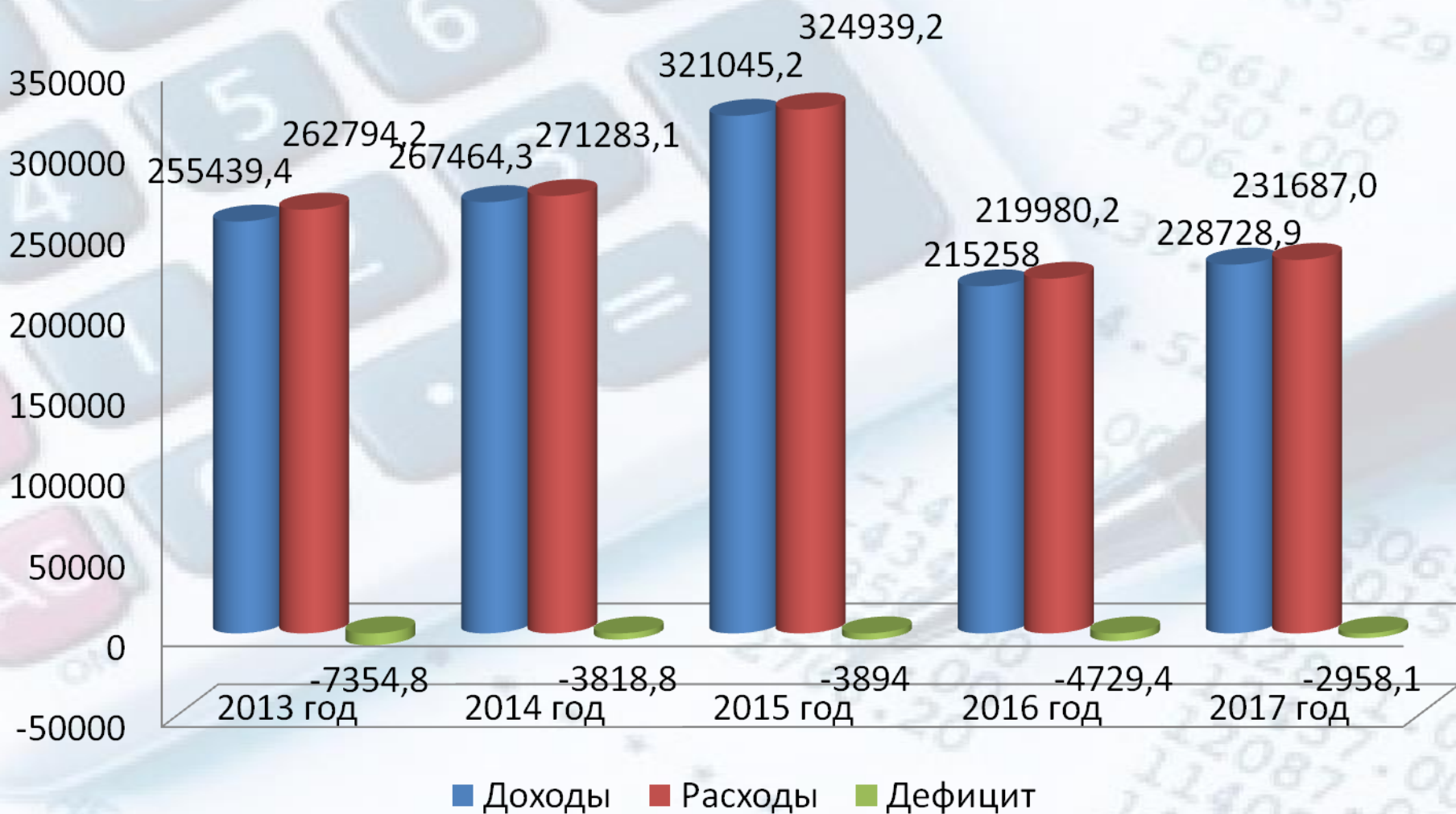


Наименование показателя	2013 (отчет)	2014 (оценка)	2015	2016	2017
Численность населения района, чел.	12180	11930	11650	11400	11200
Фонд оплаты труда, тыс.руб.	547944,5	597203,0	637758,1	685826,2	746016,0
Прибыль, тыс.руб.	38345,3	41090,0	41325,0	42020,0	42794,0
Остаточная балансовая стоимость основных фондов, тыс. руб.	801039,0	792939,0	868239,0	853239,0	939339,0
Индекс физического объема платных услуг населения, %	98,6	100	100	100,3	100,5
Индекс потребительских цен промышленной продукции, %	103,3	108,0	105,2	103,0	102,2
Индекс-дефлятор объема платных услуг, %	109,4	108,0	107,0	106,5	106,5
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в расчете на 1 работника, руб.	10391,9	11424,9	12237,3	13108,3	14167,7
Инвестиции в основной капитал за счет всех источников финансирования, тыс.руб.	125665,0	115686,0	177160,0	226663,0	112720,0
Отгрузка товаров собственного производства, выполнено работ и услуг собственными силами по видам экономической деятельности по полному кругу организаций, тыс.руб.	389698,6	424503,8	459960,0	487935,0	512900,0
Ввод в действие жилых домов за счет всех источников финансирования, тыс. кв. м.	2,8	3,0	2,9	3,0	3,1
Оборот организаций по всем видам деятельности по полному кругу, тыс.руб.	1122797,4	1188618,8	1256395,0	1336134,0	1409639,2

Среднегодовая численность населения Кильмезского района, тыс.чел.



Основные характеристики бюджета Кильмезского муниципального района, тыс.руб.



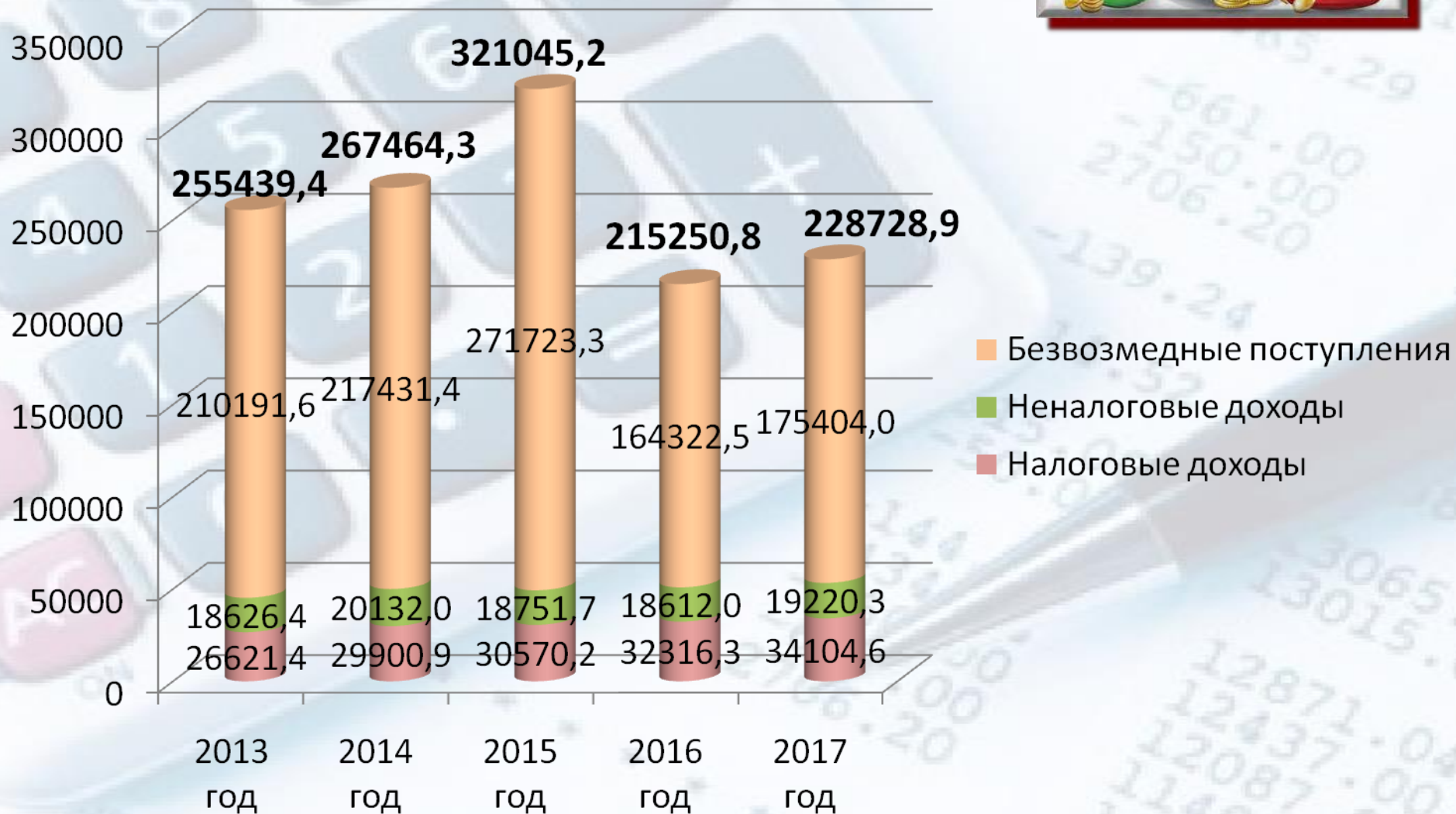
Доходная часть бюджета Кильмезского района

Доходы бюджета выражают экономические отношения, возникающие у государства с организациями, и гражданами в процессе формирования бюджетного фонда страны. Формой проявления этих экономических отношений служат различные виды платежей предприятий, организаций и населения в государственный бюджет, а их материально-вещественным воплощением - денежные средства, мобилизуемые в бюджетный фонд

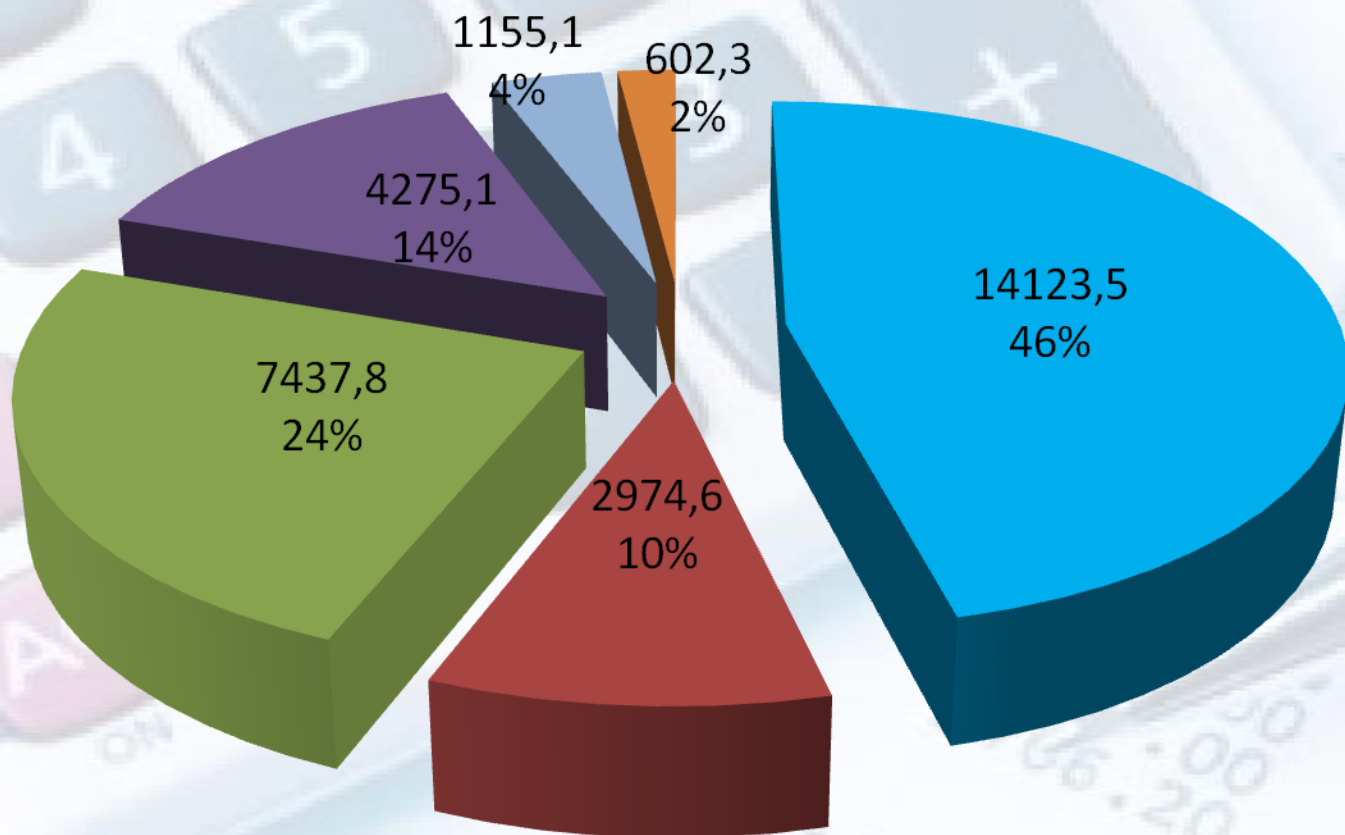
Основные направления бюджетной и налоговой политики

- Усиление роли бюджетных и налоговых отношений;
- Реализация комплекса мер по расширению доходной базы бюджета для обеспечения его сбалансированности;
- Создание эффективной системы управления и распоряжения имущественным комплексом для повышения доходного потенциала;
- На среднесрочную перспективу приоритетными бюджетными расходами должны являться:
 1. выплата заработной платы работникам бюджетной сферы и поэтапное ее повышение;
 2. реализация мер по обеспечению доступности дошкольного образования;
 3. предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований района;
 4. муниципальные заимствования являющиеся основными источниками финансирования дефицита бюджета района

Доходы бюджета Кильмезского муниципального района, тыс.руб.

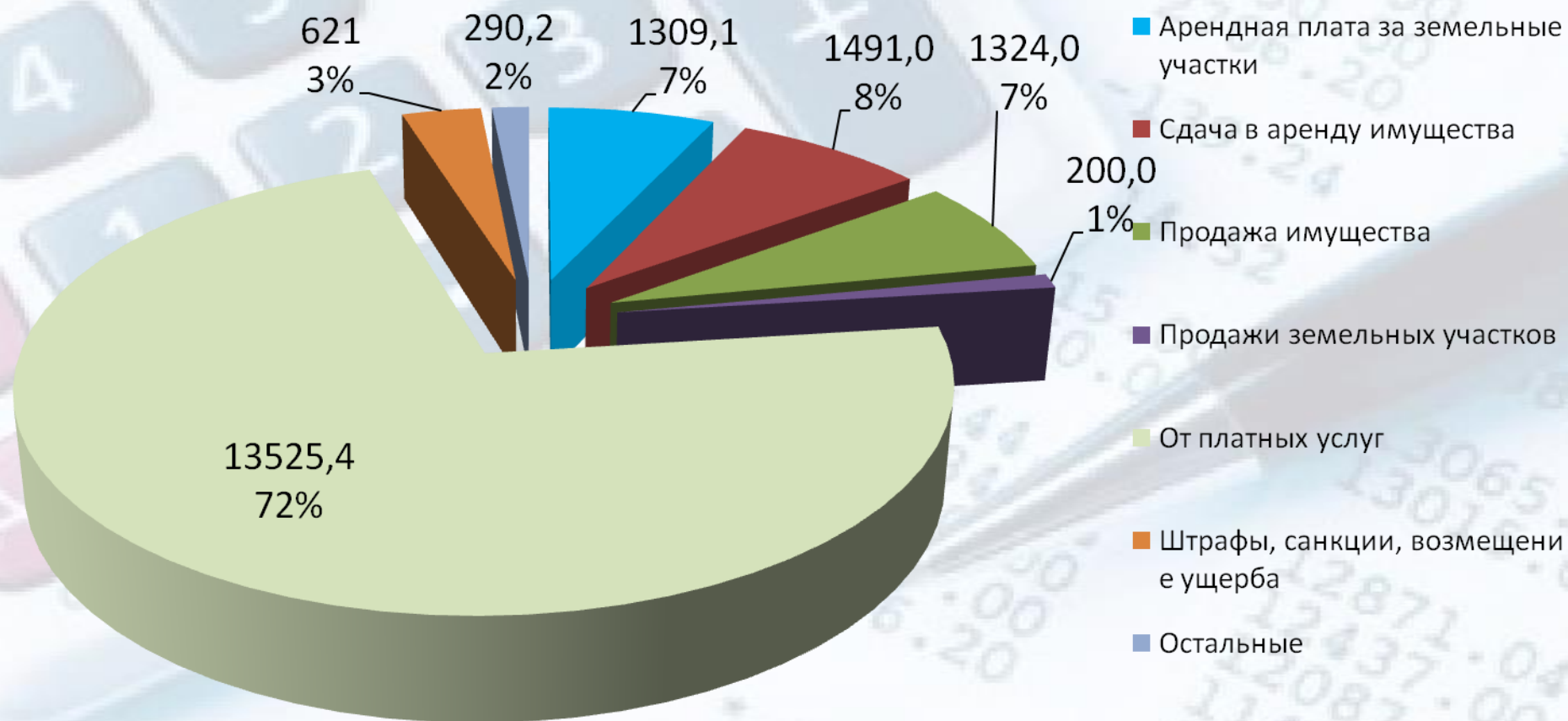


Структура налоговых доходов бюджета Кильмезского муниципального образования на 2015 год, тыс.руб. (%)

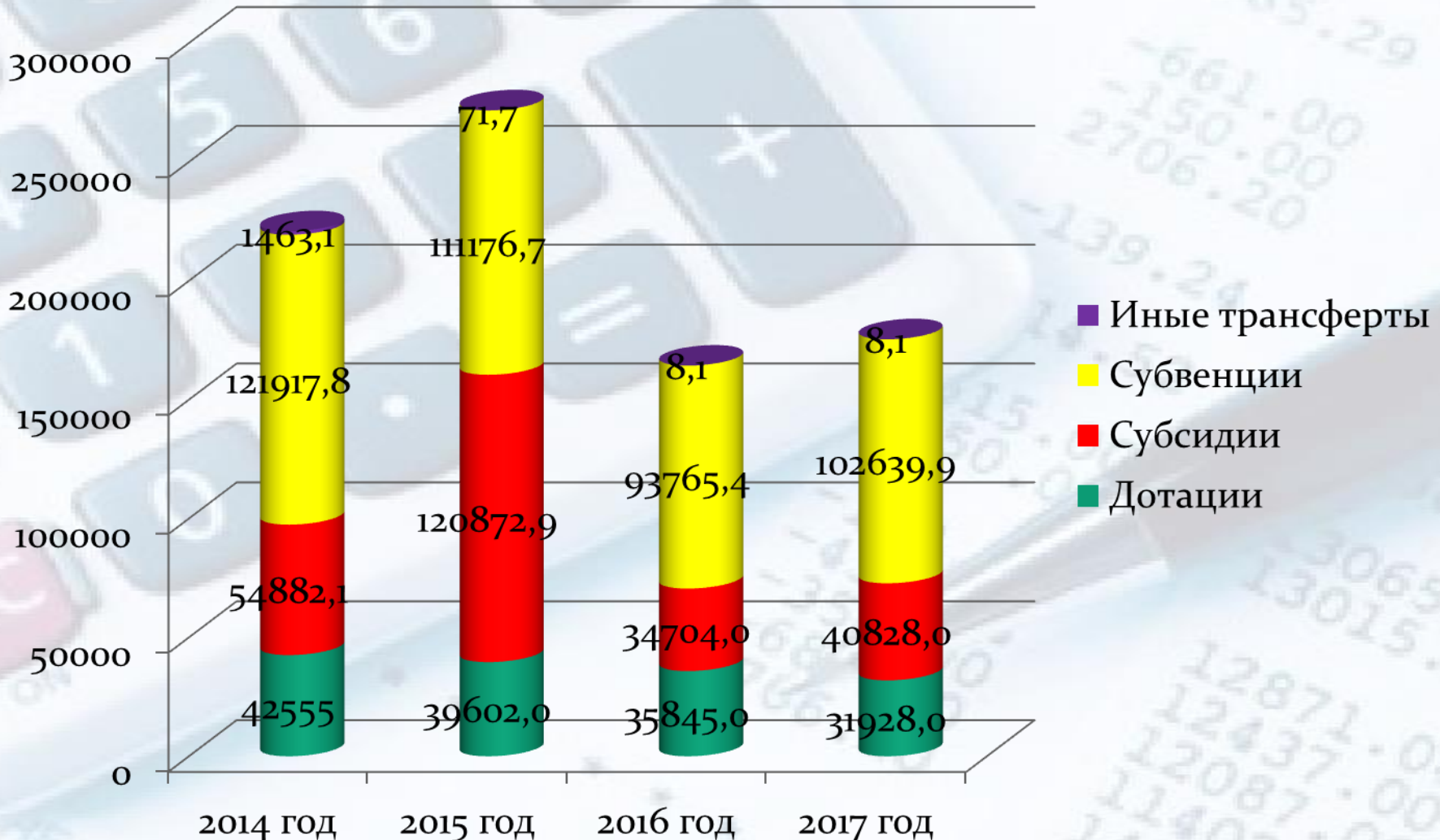


- Налог на доходы физических лиц
- Акцизы по подакцизным товарам
- Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения
- Единый налог на вмененный доход
- Налог на имущество организации
- Другие

Структура неналоговых доходов бюджета Кильмезского муниципального образования на 2015 год, тыс.руб. (%)



Структура межбюджетных трансфертов бюджета Кильмезского муниципального образования в тыс.руб.



Основные направления деятельности органов исполнительной власти администрации Кильмезского района по повышению доходов районного бюджета

Совместно с правоохранительными и другими организациями

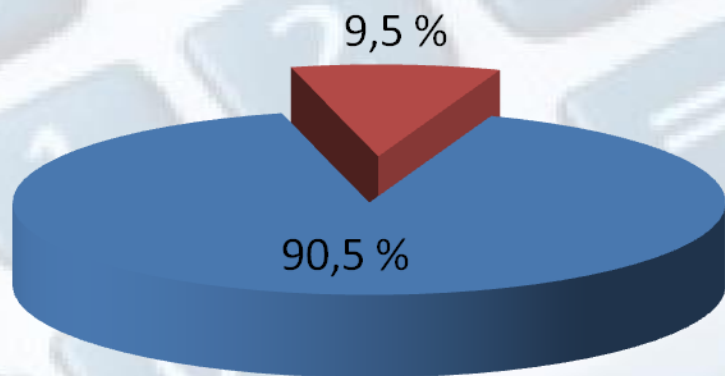
- Выявление физических лиц, осуществляющие незаконную предпринимательскую деятельность
- Легализация трудовых отношений с их контрагентами – наемными рабочими
- Легализация налоговой базы по налогу на прибыль
- Реализация мероприятий, разработанных комиссиями по вопросам сокращения задолженности по налоговым и не налоговым платежам
- Контроль за эффективным использованием муниципального имущества, земельных участков
- Повышение роли имущественных налогов в формировании местных бюджетов района
- Обеспечение взаимодействия с налоговыми органами, в целях осуществления контроля за постановкой на налоговый учет обособленных подразделений, находящихся за пределами Кировской области, с которыми заключаются муниципальные контракты

Расходная часть бюджета Кильмезского муниципального образования

Основные отличия планирования бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов – внедрение принципов программного бюджета, как основного инструмента повышения эффективности бюджетных расходов и достижения устойчивого развития района

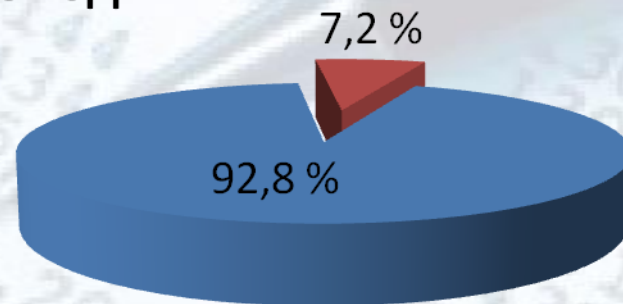
Структура расходов бюджета Кильмезского муниципального образования в 2014-2015 годах

2014 год



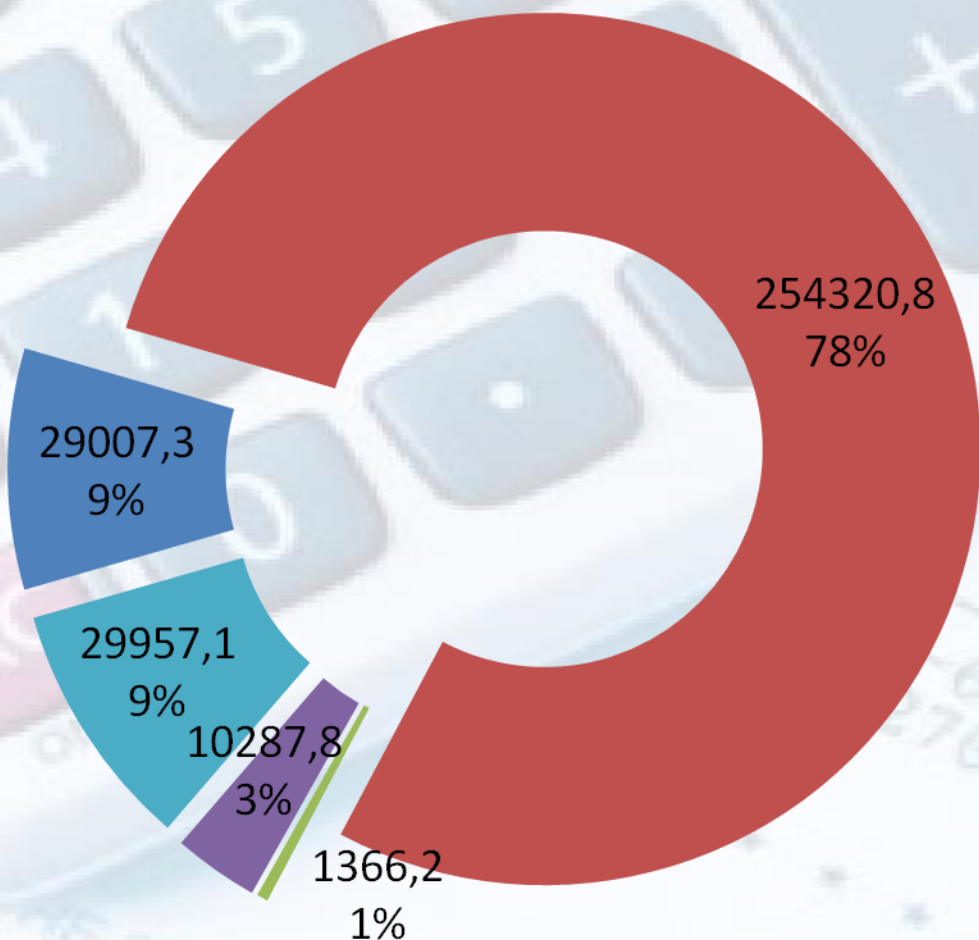
Бюджет муниципального района формируется по программно-целевому признаку, включает 11 муниципальных программ действующих в период с 2014 по 2020 год и 3 непрограммных по содержанию органа законодательной власти муниципального района

2015 год



- Муниципальные программы
- Мероприятия, не вошедшие в муниципальные программы

Расходы бюджета Кильмезского муниципального образования на 2015 год по основным направлениям, тыс.руб. (%)



Бюджет Кильмезского муниципального образования имеет социальную направленность – более 78% общего объёма расходов составляют расходы на социальную сферу

- Общегосударственные расходы
- Социальная сфера
- Национальная оборона и национальная безопасность
- Другие вопросы
- Национальная экономика

Расходы бюджета Кильмезского муниципального образования на 2015 год по отраслям, тыс.руб. (%)



Муниципальные программы на 2015 год, тыс.руб. (%)

1. «Развитие образования
Кильмезского района» на 2014-
2020 годы 144367,2 (44,4%)



7. «Управление муниципальными
финансами и регулирование
межбюджетных отношений» на 2014-
2020 года 14675,7 (4,5%)



2. «Развитие культуры и туризма в
Кильмезском районе» на 2014-2020
годы 109285,9 (33,6%)



8. «Обеспечение безопасности и
жизнедеятельности населения
Кильмезского района» на 2014-
2020 года 1121,9 (0,3%)



3. «Социальное развитие и поддержка
населения Кильмезского района» на 2014-
2020 года 2055,7 (0,6%)



9. «Развитие коммунального,
жилищной, транспортной
инфраструктуры, строительства и
архитектуры в Кильмезском районе»
на 2014-2020 года 21286,2 (6,6%)



4. «Управление имуществом
муниципального образования
Кильмезского района» на 2014-2020
года 524,0 (0,2%)



10. «Охрана окружающей среды в
Кильмезском районе» на 2014-2020
года 288,6 (0,1%)



5. «Поддержка и развитие малого и среднего
предпринимательства в Кильмезском
районе» на 2014-2020 года 36,9 (0,0%)



11. «Развитие муниципальной службы
Кильмезского района» на 2014-2020 года
20591,9 (6,3%)



6. «Развитие экономического потенциала
и формирование благоприятного
инвестиционного климата в Кильмезском
районе» на 2014-2020 года 8378,0 (2,6%)



12. Не программные мероприятия
Кильмезского района 2329,7 (0,7%)



324 939,2 тыс.руб.

Муниципальная программа «Развитие образования Кильмезского района» - 144364,7 тыс.руб.

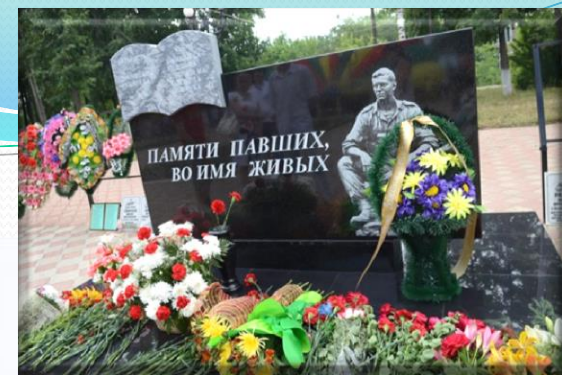


Программа направлена на стабильное функционирование системы образования и обеспечение процессов его развития, обеспечение доступности качественного образования, совершенствование условий для социальной адаптации и интеграции в общество детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей

Мероприятия реализуемые в рамках муниципальной программы

Дошкольное образование	24704,3	17,1%
Общее образование	91316,2	63,3%
Доп. образование (ДЮСШ, ДДТ)	4947,9	3,4%
Молодежная политика (оздоровительная деятельность)	224,6	0,2%
Прочие образование (МУК, метод кабинет)	2303,8	1,6%
Социальная поддержка отдельных категорий граждан	19405,0	13,4%
Прочие расходы	1462,9	1,0%

Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма в Кильмезском районе» -109285,9 тыс.руб.



Программа направлена на создание условий для равной доступности культурных благ, развития и реализации культурного и духовного потенциала жителей города

Реализация программ на 2014-2020 года

«Сохранение, развитие нематериального культурного наследия, организация поддержки народного творчества	10194,6	9,3%
Организация библиотечного обслуживания населения	5944,1	5,4%
Деятельность МКУК «Кильмезского краеведческого музея»	959,9	0,9%
Развитие сферы туризма	14,8	0,01%
Дополнительное образование в сфере культуры и искусства «ДШИ»	3892,7	3,6%
Строительство объекта, «Культурно-творческого молодежного центра»	87603,1	80,2%
Ремонт памятников и обелисков войны-землекам, погибших в годы ВОВ 1941-1945гг.	63,6	0,06%
Комплектование книжных фондов	8,1	0,01%
Социальная поддержка отдельных категорий граждан	569,0	0,57

Муниципальная программа «Развитие коммунальной, жилищной, транспортной инфраструктуры, строительство и архитектуры в Кильмезском районе на 2015 год 21286,2 тыс.руб.

Мероприятия	тыс.руб.
Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры	160,2
Обеспечение и повышение энергетической эффективности	52,5
Развитие транспортной инфраструктуры Кильмезского района	2976,4
Повышение безопасности дорожного движение в Кильмезском районе	11,1
Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	18086,0

Меры социальной поддержки, оказываемые отдельным категориям граждан в 2015 году 20864 тыс.руб.

Наименование меры социальной поддержки	Прогноз численности, человек	Сумма, тыс. руб.
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	58	358,0
Возмещение расходов, связанных с предоставлением руководителям, педагогическим работникам и иным специалистам (за исключением совместителей) муниципальных образовательных организаций, организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, работающим и проживающим в сельских населенных пунктах, поселках городского типа, меры социальной поддержки, установленной абзацем первым части 1 статьи 15 Закона Кировской области «Об образовании в Кировской области».	346	5610,0
предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг	1	14,0
предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение жилого помещения, в том числе эконом-класса, или строительство индивидуального жилого дома, в том числе эконом-класса (областного бюджета)	5	211,6
предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение жилого помещения, в том числе эконом-класса, или строительство индивидуального жилого дома, в том числе эконом-класса (федерального бюджета)	5	414,4
предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение жилого помещения, в том числе эконом-класса, или строительство индивидуального жилого дома, в том числе эконом-класса (местного бюджета)	5	250,0
компенсация платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования.	402	1822,0
обеспечению прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на жилое помещение в соответствии с Законом Кировской области «О социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей, попавших в сложную жизненную ситуацию»;	13	8686,0
назначению и выплате ежемесячных денежных выплат на детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), в приемной семье, и по начислению и выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям.	42	3498,0

Объемы муниципальных услуг (работ), финансируемых из бюджета

В целях повышения результативности бюджетных расходов их формирование осуществлялось в соответствии с перечнем муниципальных услуг (работ) и муниципальными заданиями по их предоставлению (выполнению)

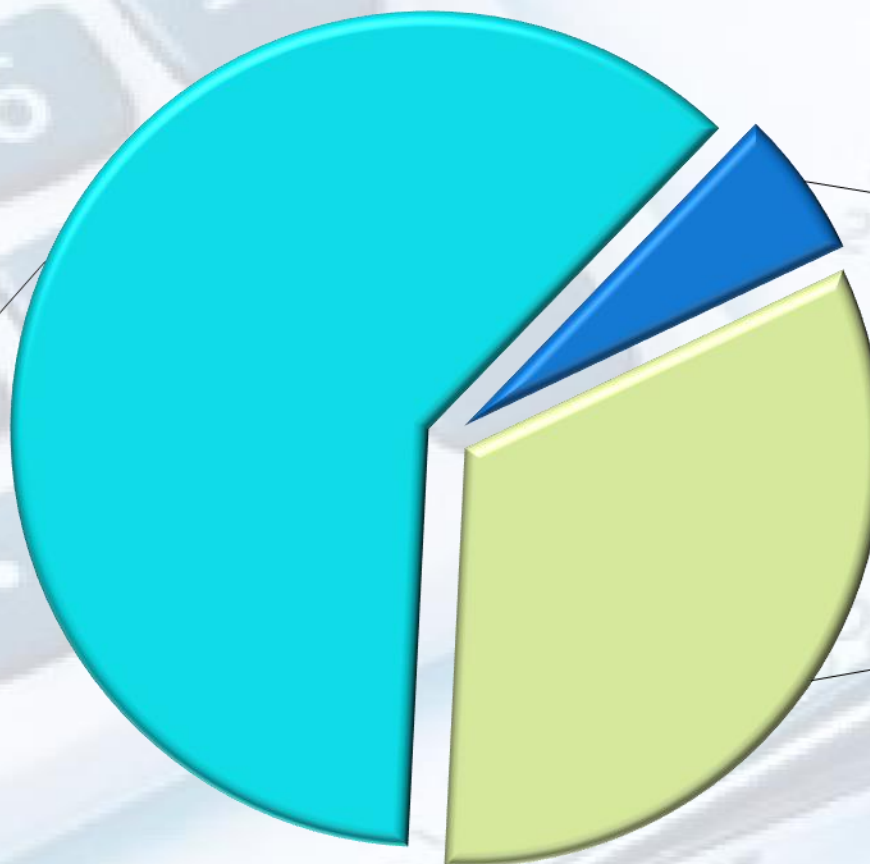
Перечень муниципальных услуг (работ), по которым должен производиться учет потребности в их предоставлении (выполнении), утвержден постановлением администрации Кильмезского района от 24.09.2014г. №691 «О методах бюджетирования, ориентированного на результат»

Бюджет сформирован по муниципальным услугам (работам) оказываемым (выполняемым) соответствии с муниципальными заданиями по отраслям:

- ✓ Национальная экономика
- ✓ Охрана окружающей среды
- ✓ Образование
- ✓ Культура и кинематография
- ✓ Физическая культура и спорт

Межбюджетные трансферты, предоставляемые местным бюджетам в 2015 году

Дотация на выравнивание финансовых возможностей муниципальных образований Кильмезского района на осуществление полномочий по решению вопросов местного значения
6507 тыс.руб.



Субвенции на создание и деятельность административных комиссий, осуществление первичного воинского учета
610,5 тыс.руб.

Иные межбюджетные трансферты местным бюджетам из бюджета района на обеспечение мер сбалансированности бюджетов поселений
3473,4 тыс.руб.

Из общего объема межбюджетных трансфертов, предоставляемых местным бюджетам, трансферты общего характера составляют 9980,4 тыс. рублей, остальные трансферты имеют отраслевой характер и предусмотрены в соответствующих разделах бюджетной классификации

Источники финансирования дефицита Кильмезского муниципального района, тыс.руб.

Источники финансирования	2015	2016	2017
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	2466,0	729,4	58,1
получение	4500,0	5195,4	5253,5
погашение	2034,0	4466,0	5195,4
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	0	0	0
получение	2600,0	0	0
погашение	2600,0	0	0
Изменение остатков средств бюджетов	1428,0	4000,0	2900,0
Итого	3894,0	4729,4	2958,1