Управление финансов администрации Слободского муниципального района Кировской области

Проект решения
«О бюджете Слободского
муниципального района
Кировской области на 2017
год и на плановый период
2018 и 2019 годов»

Докладывает:
Начальник управления финансов
Шулакова Галина Александровна

Основные понятия и термины бюджета



• Бюдже́т (от старонормандского bougette кошелёк, сумка, кожаный мешок, мешок с деньгами) — схема доходов и расходов государства и местного самоуправления, устанавливаемая на определённый период времени, обычно на один год.



• Бюджет муниципального района — это форма образования и расходования денежных средств для решения задач и функций местного самоуправления



- Доходы это поступающие в бюджет денежные средства.
- Расходы это выплачиваемые из бюджета денежные средства.

Доходы бюджета - безвозмездные и безвозвратные поступления денежных средств в бюджет

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Доходы от предусмотренных законодательством РФ налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, и Законодательством Кировской области от региональных налогов

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Платежи, которые включают в себя возмездные операции от прямого предоставления муниципалитетом Имущества, от оказания различного вида услуг, а так же платежей в виде штрафов или иных санкций и прочих неналоговых доходов

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Поступающие в бюджет средства на безвозвратной и безвозмездной основе из областного бюджета (МБТ в виде дотаций, субсидий, субвенций), а так же перечисления от физических и юридических лиц добровольных пожертвований

Расходы бюджета



Содержание муниципальных учреждений, образования, культуры, органов местного самоуправления

Решение вопросов местного значения в сфере ЖКХ, транспорта.



Предоставление межбюджетных трансфертов поселениям Слободского района

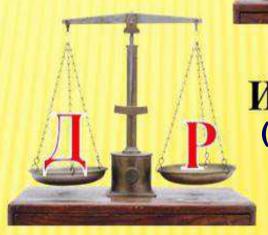
Обслуживание муниципального долга

Виды бюджета



Дефицитный

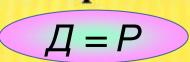
 $\mathcal{J} < P$

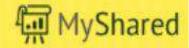


Избыточный (Профицитный)

Д > Р

Сбалансированный





Сбалансированность бюджета по доходам и расходам – основополагающее требование, предъявляемое к органам, составляющим и утверждающим бюджет



Основы составления проекта бюджета Слободского района

Документы:

1

Бюджетное Послание главы Слободского района

2

Основные направления бюджетной и налоговой политики

3

Прогноз социальноэкономическ ого развития Слободского района

4

Муниципаль ные программы Слободского района



- Мобилизация собственных доходных источников;
- Реализация мероприятий по выводу «из тени» доходов предпринимателей и по легализации заработной платы наемных работников;
- Сокращение необоснованных бюджетных расходов и повышение эффективности расходов в социальной сфере;
- Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности и поддержание сбалансированности бюджетов поселений;
- Обеспечение безопасного уровня и структуры муниципального долга Слободского района

Основные параметры районного бюджета



Отдельные показатели социально-экономического развития Слободского района 2015-2019 годы

Показатели	Факт 2015 года	Оценка 2016 года	План 2017 года	План 2018 года	План 2019 года
Объем отгруженной продукции (млн.руб.)	2 177,6	2 400,5	2 573,6	2 715,3	2 836,9
Численность работающих (чел.)	7528	7496	7462	7436	7413
Фонд оплаты труда (млн. руб.)	1 378,5	1 479,0	1 537,0	1 607,7	1 693,9
Темп роста ФОТ (%)	106,0	107,3	103,9	104,6	105,4
Средняя заработная плата (руб.)	14 940	15 094	15 350	15 427	15 504
Темп роста средней заработной платы (%)	104,6	101,0	101,7	100,5	100,5
Инвестиции (млн руб.)	1 533,3	1 641,0	1 267,2	1 075,9	1 109,8

Структура и объемы доходов бюджета Слободского муниципального района в 2017-2018 годах

2017 год

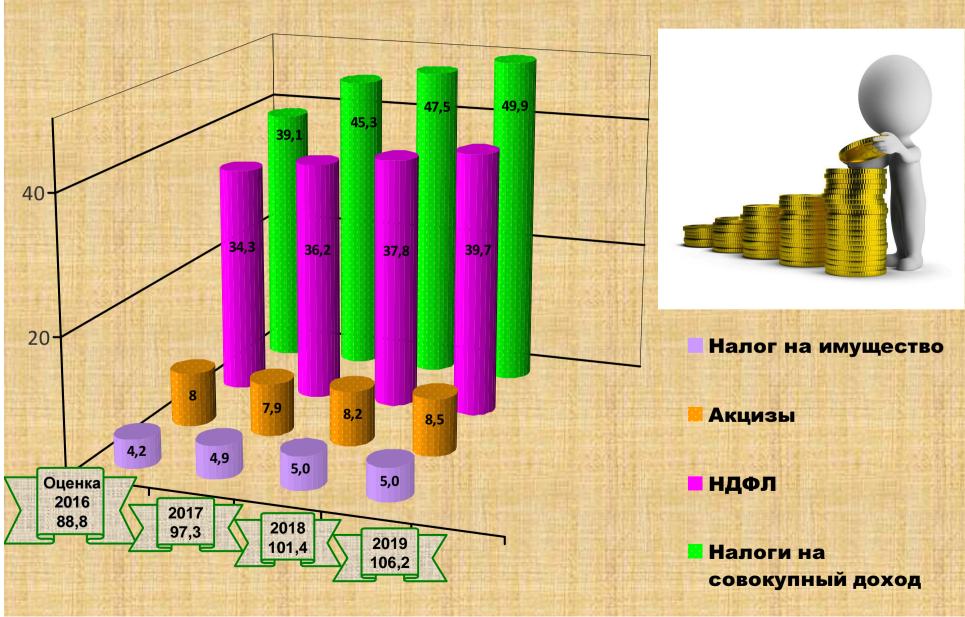
в млн.руб.



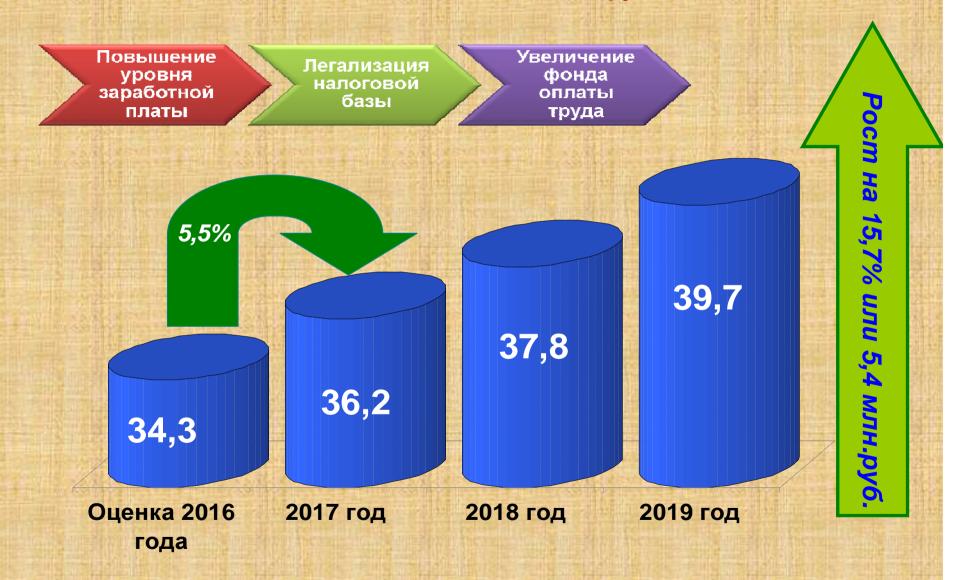
Удельный вес основных доходных источников в общем объеме доходов бюджета района, в %



Динамика налоговых доходов в 2016-2019 годах, млн. рублей



Прогноз поступления НДФЛ в бюджет района на 2016 – 2019 годы в млн. рублей

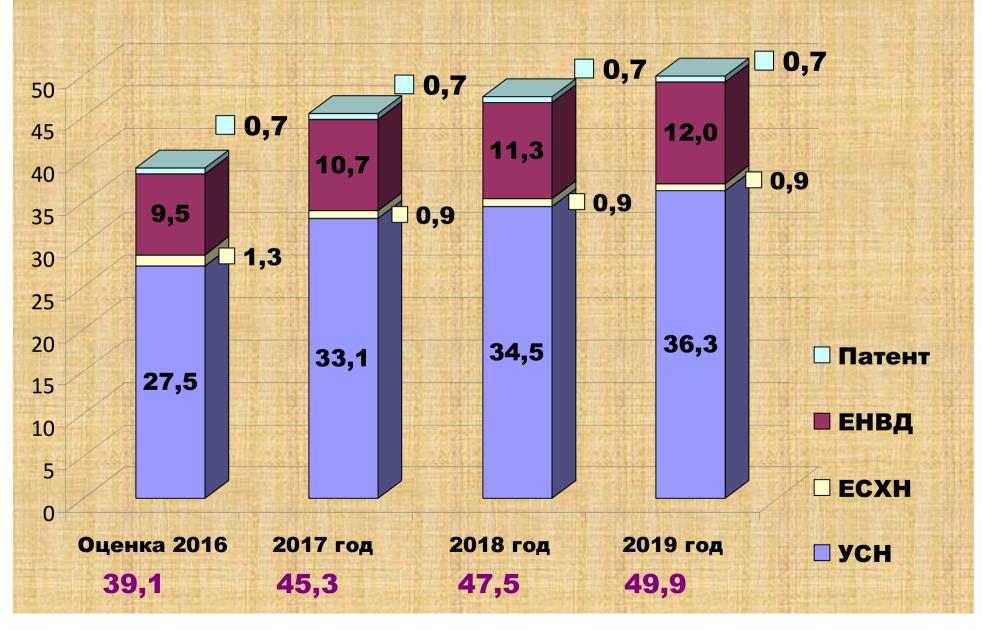


Реализация мероприятий по легализации заработной платы наёмных работников



В прогноз поступлений НДФЛ в части районного бюджета включена сумма предполагаемого поступления налога от налогообложения скрытой заработной платы, рассчитанная министерством экономического развития Кировской области совместно с министерством финансов Кировской области на 2017 год – 475,3 тыс. рублей, 2018 год -497,4 тыс. рублей и 2019 год – 524,0 тыс. рублей

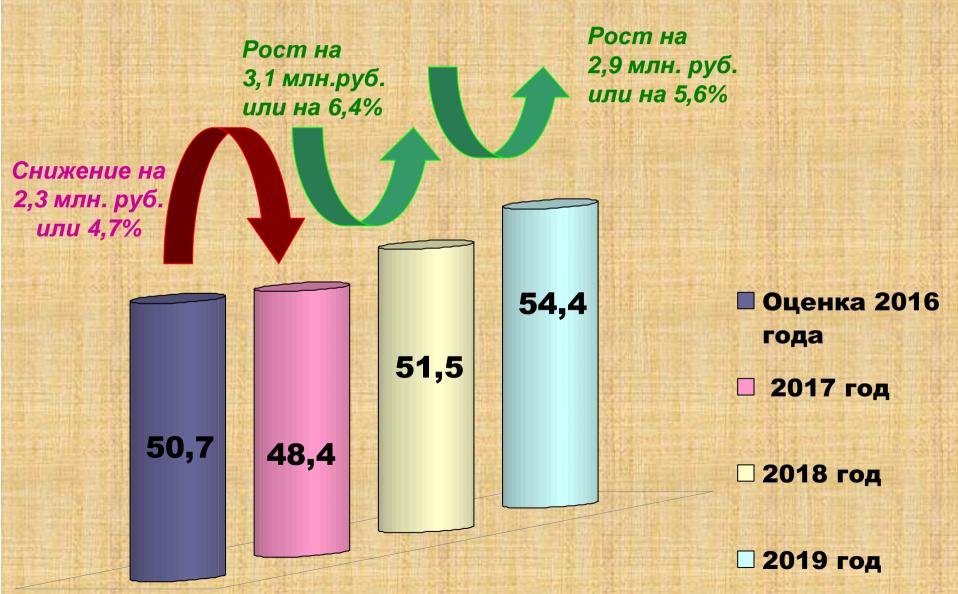
Динамика поступления налогов по спецрежимам в 2016-2019 годах, млн. руб.



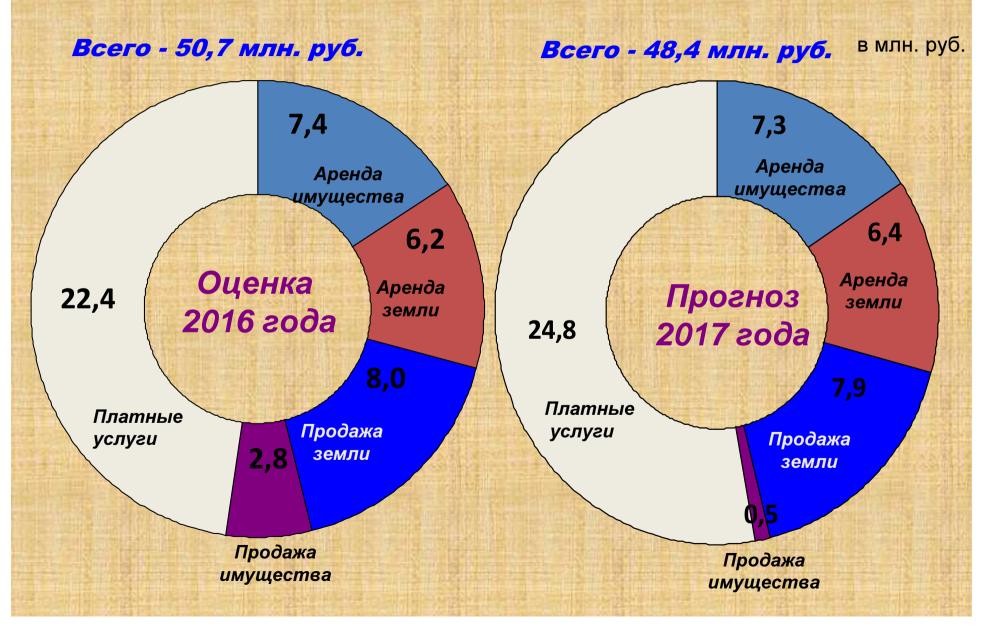
Недоимка по налоговым платежам, учтенная в прогнозе налоговых доходов на 2017 год

Control of the Contro			A STATE OF THE PARTY OF THE PARTY OF THE PARTY.
Виды налоговых поступл	ений Объем недоимки на 01.07.2016 в тыс. руб.	Объем недоимки, учтенный в прогнозе налоговых доходов на 2017 год в тыс. руб.	Удельный вес учтенной недоимки в общем объеме задолженности по налогам в %
ВСЕГО недоимка налоговым дохода		3 987,7	86,9
в том числе:			
- НДФЛ	1 277,2	887,2	59,1
- УСН	3 220,5	3 142,5	97,6
- ЕНВД	331,8	216,8	65,3
- ECXH	13,2	0	0
- Налог на имущес организаций	71,0	65,0	91,5

Прогноз неналоговых доходов бюджета района на 2016 - 2019 годы, млн.рублей



Объемы поступлений основных неналоговых доходов на 2016 – 2017 года



Прогноз доходов, формирующих муниципальный дорожный фонд Слободского района на 2017 – 2019 годы

Прогноз на 2017 год

Акцизы на нефтепродукты, подлежащие зачислению в бюджет Слободского муниципального района 7,9 млн. руб.

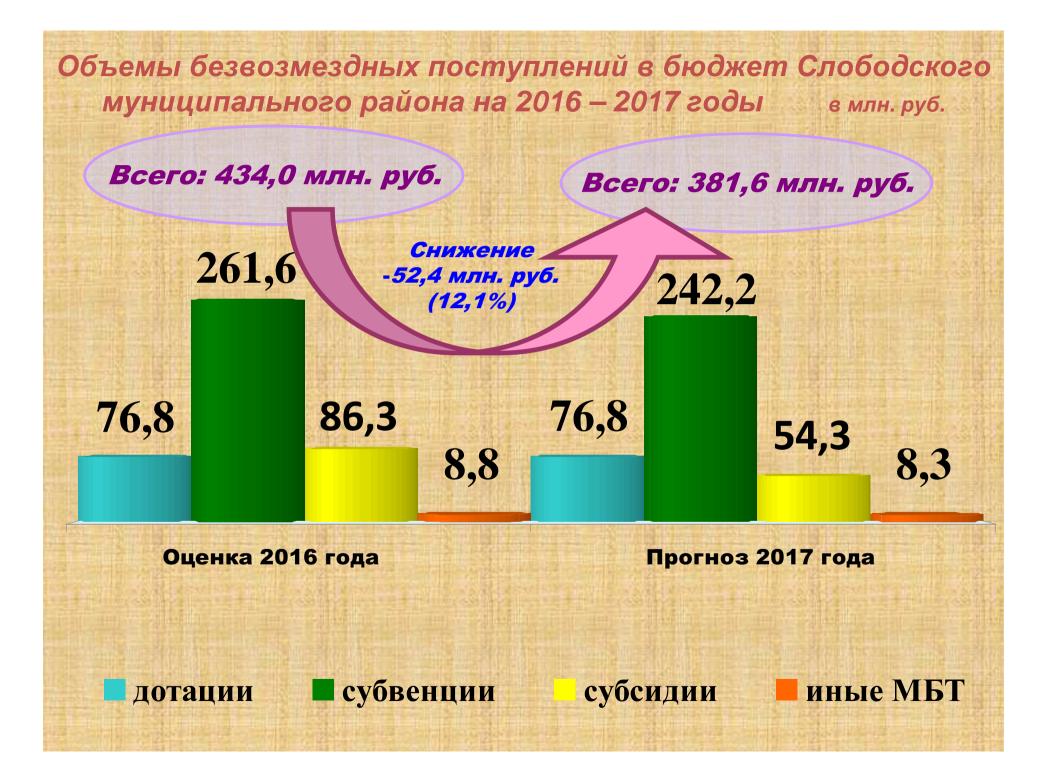
Поступления в виде межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности 39,4 млн. руб.

Госпошлина за выдачу специального разрешения на движение транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов 43,0 тыс. руб.

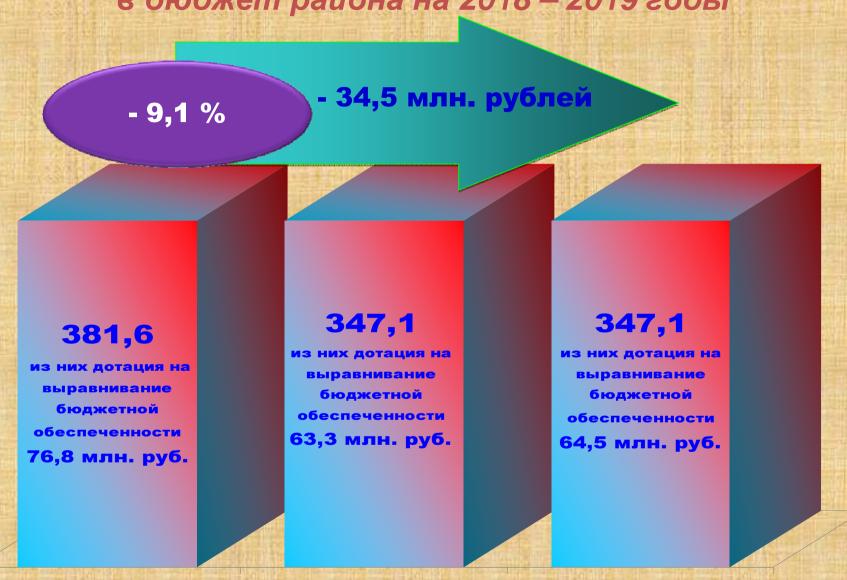


в млн. руб.





Объемы поступлений безвозмездных средств в бюджет района на 2018 – 2019 годы



Прогноз 2017 года

Прогноз 2018 года

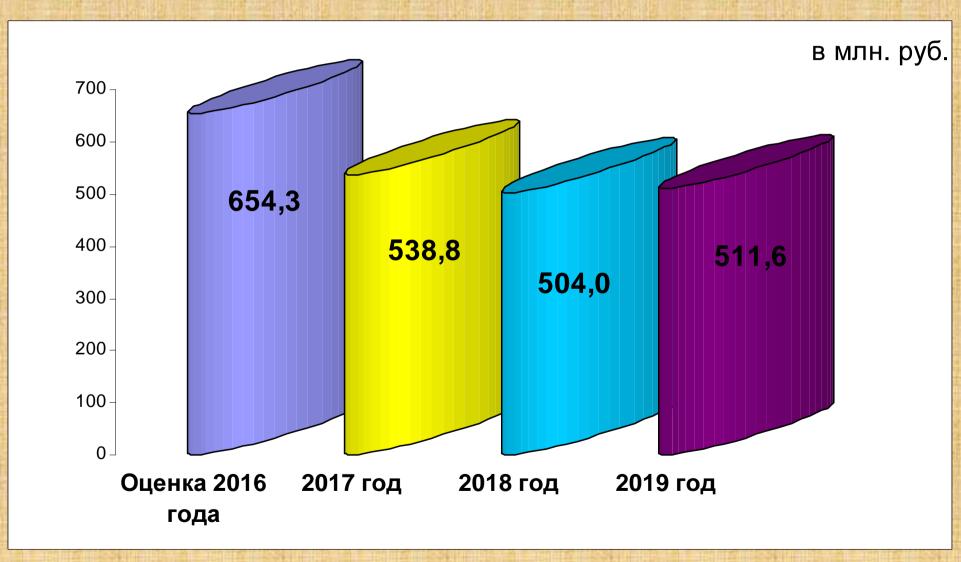
Прогноз 2019 года

Основные подходы по формированию расходной части бюджета Слободского муниципального района на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов

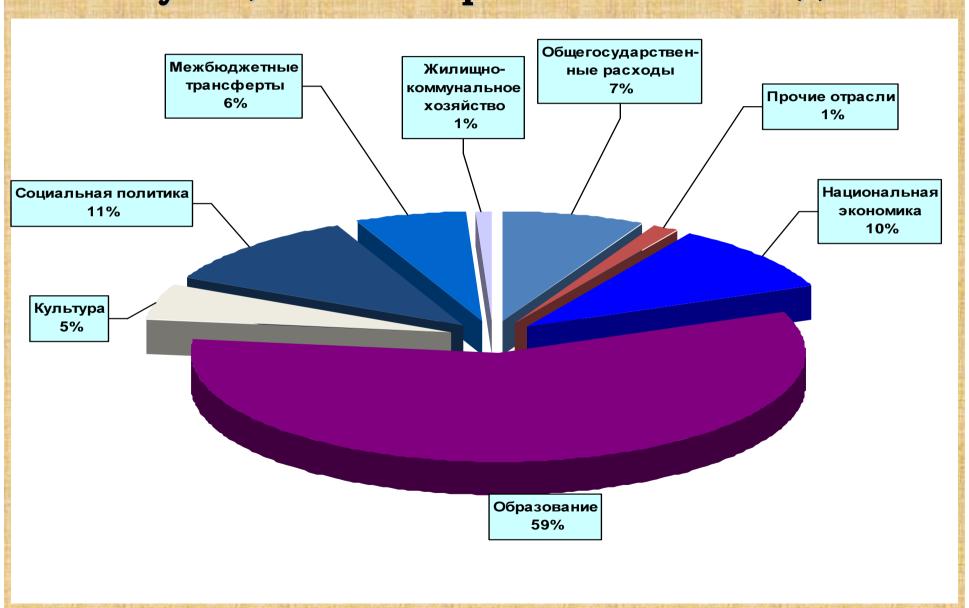
- приоритет действующие расходные обязательства;
- финансирование в полном объеме социальнозначимых первоочередных расходов (заработная плата, оплата коммунальных услуг);
- индексация расходов на коммунальные услуги учреждений бюджетной сферы в связи с увеличением тарифов с 01.07.2017;
- планирование материальных затрат на содержание муниципальных учреждений с режимом экономии на уровне первоначального плана на 2016 год



Расходы районного бюджета на 2017-2019 годы



Структура расходов бюджета Слободского муниципального района на 2017 год



Расходы на образование на 2017 год







Общее Образование

184,6 млн.рублей, в т.ч. за счет субвенции 132,3 млн.рублей

Дошкольное Образование

93,5 млн.рублей, в том числе за счет субвенции 34,2 млн.рублей

Дополнительное Образование

27,5 млн.рублей

Расходы на экономику на 2017 год







Сельское хозяйство

5,1 млн.рублей



Дорожное хозяйство

47,4 млн.рублей,

Транспорт

1,7 млн.рублей

Расходы на социальную политику на 2017 год







Пенсионное обеспечение

1,5 млн.рублей

Социальное обеспечение населения

17,3 млн.рублей,

Охрана **семьи и детства**

42,3 млн.рублей, из них на жилье детям-сиротам 28,2 млн.руб.

Расходы на культуру, физическую культуру и спорт и молодежную политику на 2017 год







Физкультура и спорт

50,0 тыс.рублей, на проведение общерайонных мероприятий



Молодежная политика

1,2 млн.рублей

КУЛЬТУРА

27,5 млн.рублей

Расходы на реализацию муниципальных программ в 2017-2019 гг.



Дорожный фонд на 2017-2019 года

2017 г.

2018 z.

2019 г.

47 387,0

40 149,0

40 476,5

Содержание и ремонт автомобильных дорог Содержание и ремонт автомобильных дорог Содержание и ремонт автомобильных дорог

Публично-нормативные обязательства на 2017-2019 гг.

2019 r. 2017 r. 13 892,3 13 882,7



- > Компенсация части родительской платы за содержание детей в детских садах
- > Вознаграждение, причитающееся приемным родителям
- **Ежемесячная выплата денежных средств на содержание детей-сирот**

Межбюджетные трансферты

(в тыс. руб.)

Наименование межбюджетных трансфертов	2017 год	2018год	2019 год
Дотация на выравнивание поселений	12 570,0	12 660,0	12 970,0
Дотация на обеспечение сбалансированности	18 121,6	18 337,9	18 177,5
ИТОГО	30 691,6	30 997,9	31 147,5

Межбюджетные трансферты передаваемые в поселения в **2017-2019** гг.

(в тыс. руб.)

	Наименования межбюджетных трансфертов	2017 год	2018 год	2019 год
	Создание и деятельность в муниципальных образованиях административных комиссий по рассмотрению дел об административных правонарушениях	1,3	1,3	1,3
	Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	1 609,3	1 609,3	1609,3
	Содержание дорог местного значения вне границ населенных пунктов	778,0	778,0	778,0
No.	На уплату налога на имущество организаций	435,8	435,8	435,8
	ИТОГО	2 824,4	2 824,4	2 824,4

Источники финансирования дефицита бюджета на 2017-2019 годы

(в тыс. руб.)

Источник финансирования дефицита бюджета	2017 год	2018 год	2019 год
ВСЕГО	12 100	4 000	4 000
из них:			
Получение кредитов	33 000	33 000	33 000
Погашение кредитов	31 100	33 000	33 000
изменение остатков средств на счетах районного бюджета	0	1 000	1 000

ДИНАМИКА ПРИВЛЕЧЕНИЯ КРЕДИТНЫХ РЕСУРСОВ

