

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН



**Бюджет муниципального
образования «Глазовский район»
на 2017 год**



Стадии бюджета:



Составление проекта бюджета



Рассмотрение и утверждение бюджета



Исполнение бюджета



Составление, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчётности



Муниципальный финансовый контроль



Структура бюджета по «программному» принципу

Бюджет муниципального района

Программные и непрограммные расходы

Муниципальные программы

**Непрограммные
расходы**

**Социальной
направ-
ленности**

**Обеспечение
безопасности
на
территории
района**

**Поддержка
отраслей
экономики и
муници-
пальное
хозяйство**

**Муници-
пальное
управле-
ние**



Бюджетная система муниципального образования «Глазовский район»

Бюджет муниципального образования «Глазовский район»

Бюджет муниципального образования «Адамское»

Бюджет муниципального образования «Верхнебогатырское»

Бюджет муниципального образования «Гулековское»

Бюджет муниципального образования «Качкашурское»

Бюджет муниципального образования «Кожильское»

Бюджет муниципального образования «Куреговское»

Бюджет муниципального образования «Октябрьское»

Бюджет муниципального образования «Парзинское»

Бюджет муниципального образования «Понинское»

Бюджет муниципального образования «Ураковское»

Бюджет муниципального образования «Штанигуртское»



Из чего складываются доходы бюджета?



Поступление в бюджет денежных средств являются
ДОХОДАМИ БЮДЖЕТА

НАЛОГИ - часть доходов граждан и организаций, которые они обязаны заплатить государству (например, налог на доходы физических лиц, налог на прибыль, налог на имущество физических лиц, земельный налог, транспортный налог и другие)

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ – платежи в виде штрафов, санкций за нарушение законодательства, платежи за пользование имуществом государством, средства самообложения граждан

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ – средства, которые поступают в бюджет безвозмездно (денежные средства, поступающие из вышестоящего бюджета (например, дотации из республиканского бюджета), а также безвозмездные перечисления от юридических и физических лиц)



Межбюджетные трансферты – основной вид безвозмездных перечислений

| Виды межбюджетных трансфертов | Определение | Аналогия в семейном бюджете |
|--|---|---|
| Дотации (от латинского «Dotatio»-дар, пожертвование) | Предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования | Вы даете своему ребенку деньги на «карманные расходы» |
| Субвенции (от латинского «Subvenire»-приходить на помощь) | Предоставляются на финансирование «переданных» полномочий другим публично-правовым образованиям | Вы даете своему ребенку деньги и посылаете его в магазин купить продукты строго по списку |
| Субсидии (от латинского «Subsidium»-поддержка) | Предоставляются на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов | Вы «добавляете» средства, чтобы ваш ребенок купил себе новый телефон, если остальные он накопил сам |



Куда расходуются средства бюджета?

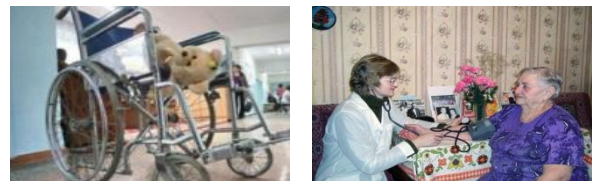
Выплачиваемые из бюджета денежные средства называются
РАСХОДАМИ БЮДЖЕТА



на национальную
экономику



на образование



на социальную
политику



на общегосударственные
вопросы



на жилищно-
коммунальное хозяйство



на культуру



межбюджетные
трансферты



на национальную
безопасность



на обслуживание
муниципального
долга

Основные показатели бюджета муниципального района



**ДОХОДЫ > РАСХОДЫ
= ПРОФИЦИТ
БЮДЖЕТА**

**ИЗЛИШКИ СРЕДСТВ
НАПРАВЛЯЮТ
В НАКОПЛЕНИЯ**



**ДОХОДЫ < РАСХОДЫ
= ДЕФИЦИТ
БЮДЖЕТА**

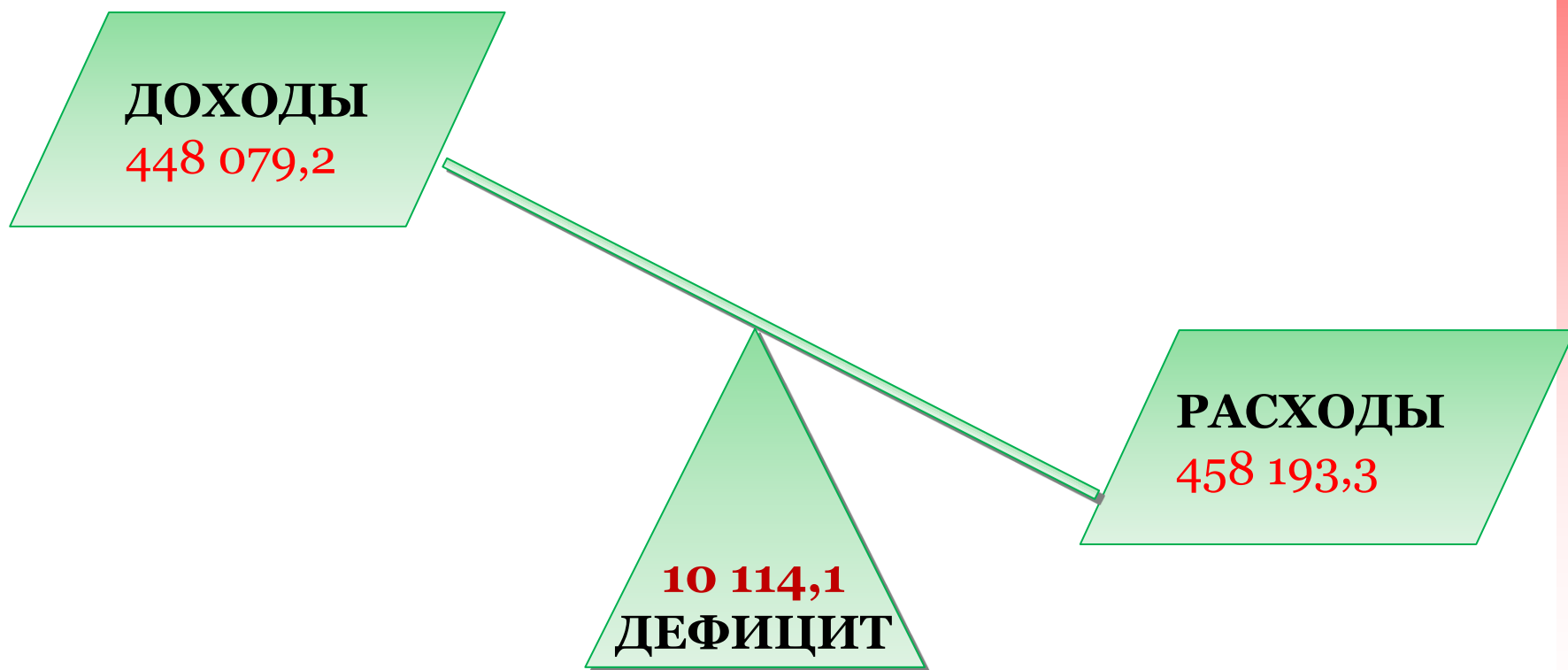
**НЕДОСТАЮЩИЕ
СРЕДСТВА БЕРУТ В
ДОЛГ ИЛИ ИЗ
НАКОПЛЕНИЙ**



В основу формирования бюджета положены следующие программные документы и нормативные правовые акты РФ и УР:

- ❖ Послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 3 декабря 2015 года;
- ❖ Федеральный закон от 6 октября 1999 года №184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти Российской Федерации»;
- ❖ Федеральный закон от 6 октября 2003 года №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;
- ❖ Указы Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №596-606, от 1 июня 2012 года №761, от 28 декабря 2012 года №1688 (далее – Указы Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года);
- ❖ Закон Удмуртской Республики от 21 ноября 2006 года №52-РЗ «О регулировании межбюджетных отношений в Удмуртской Республике»;
- ❖ Постановление Администрации муниципального образования «Глазовский район» от 31 октября 2016 года №103.1 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Глазовский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;
- ❖ Решение Совета депутатов муниципального образования «Глазовский район» от 29 октября 2015 года №338 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Глазовский район»;
- ❖ Постановление Администрации муниципального образования «Глазовский район» от 11 ноября 2016 года №109 «Об одобрении Прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Глазовский район» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов».

Основные параметры бюджета МО «Глазовский район» на 2017 год, в тыс. руб.

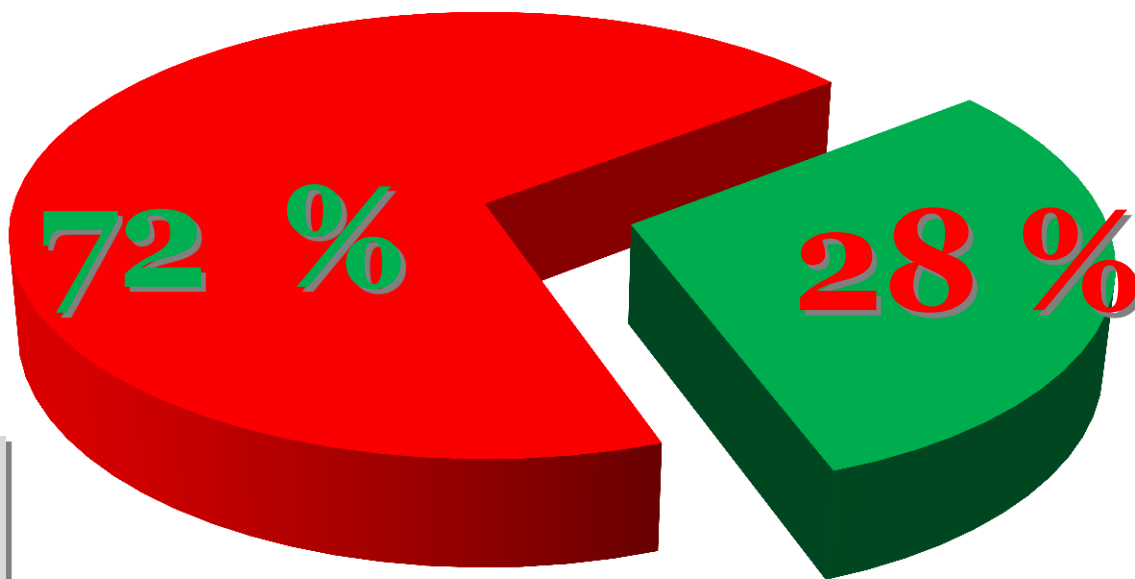


Структура доходов бюджета МО «Глазовский район» на 2017 год, тыс. руб.



Безвозмездные
поступления
324390,6

Налоговые и неналоговые доходы
123688,6

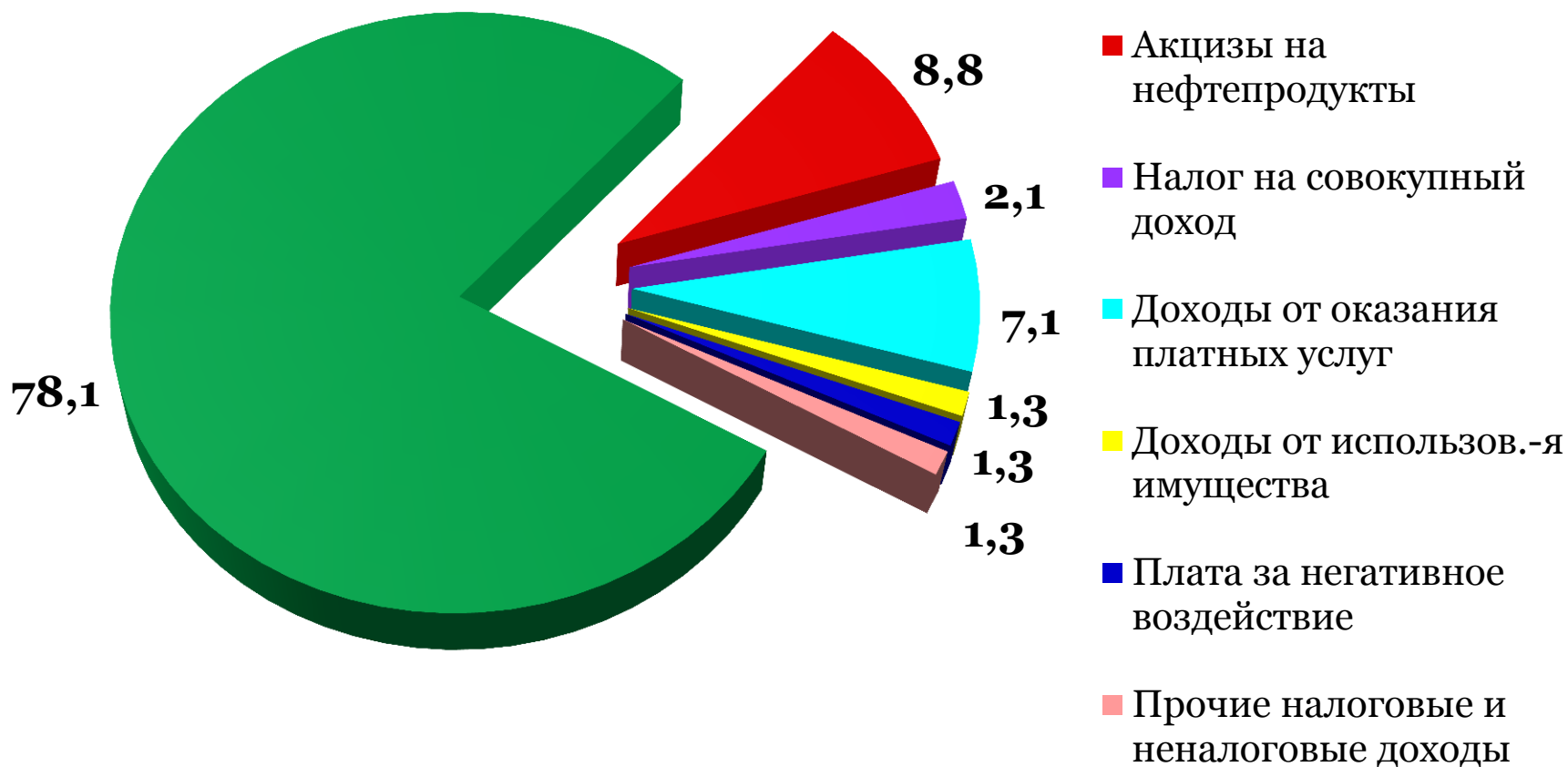


**ВСЕГО
ДОХОДОВ**
448079,2

Структура доходов бюджета МО «Глазовский район» на 2017 год, в %



ВСЕГО ДОХОДОВ 448 079,2 тыс. руб. ,
из них собственных доходов 123 688,6 тыс.руб.





Собственные доходы бюджета МО «Глазовский район» на 2017 год, тыс. руб.

| Виды налогов | Утверждено в бюджете на 2016 год | 2017 год |
|---|--|-----------------|
| Налог на доходы физических лиц | 99 774 | 96 660,6 |
| Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты | 11 103 | 10847 |
| Налог на совокупный доход | 3 024 | 2 569 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 7 969 | 8 821 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 2 100 | 1 644 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 2 309 | 1 579 |
| Прочие налоговые и неналоговые доходы | 1 552 | 1 568 |
| ИТОГО | 127 831 | 123688,6 |



Доходы консолидированного бюджета в расчете на душу населения в 2017 году



25,45
тыс.рублей

Всего доходов на одного жителя «Глазовского района»

7,03
тыс.рублей

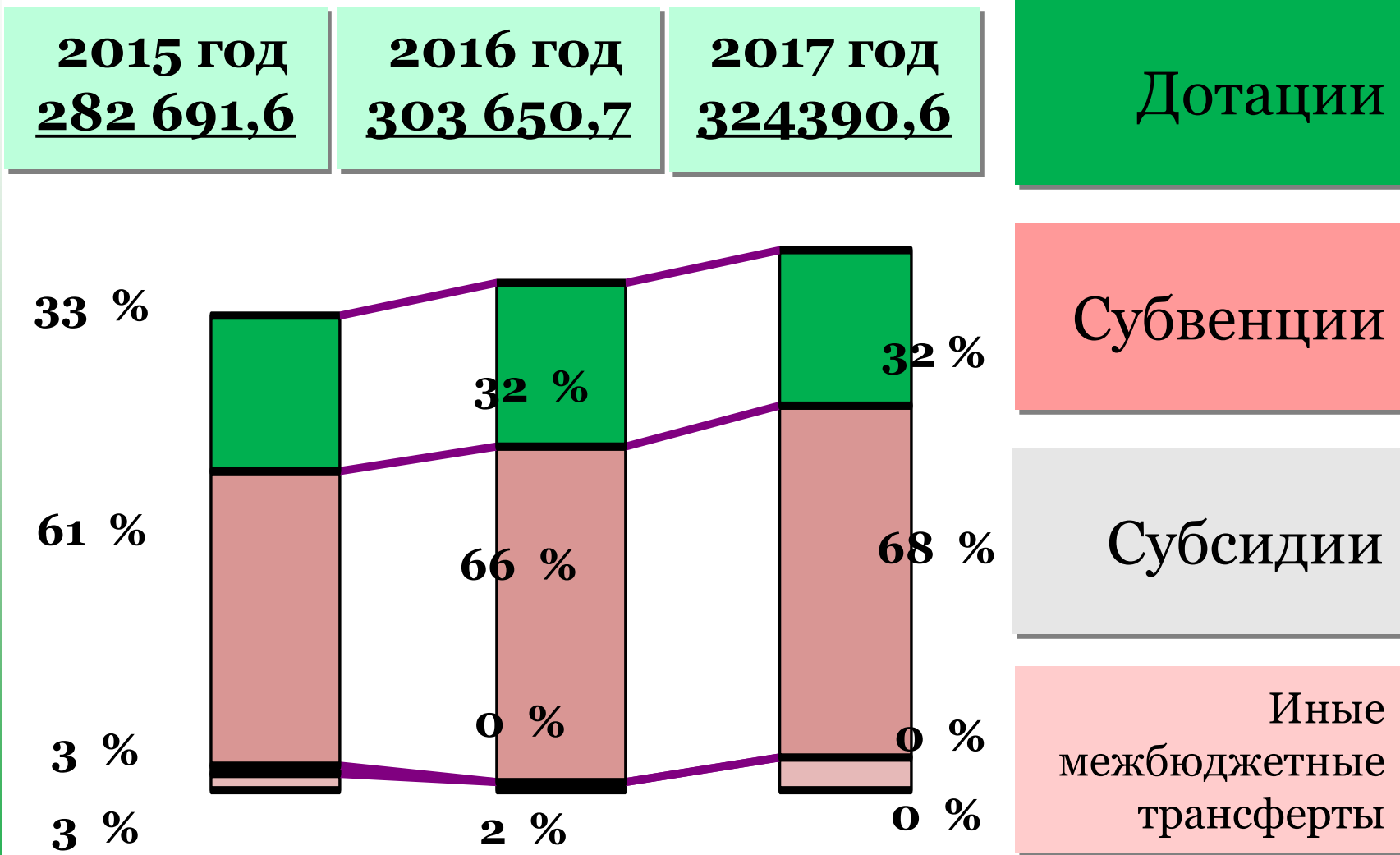
Налоговые и неналоговые доходы на одного жителя

5,49
тыс.рублей

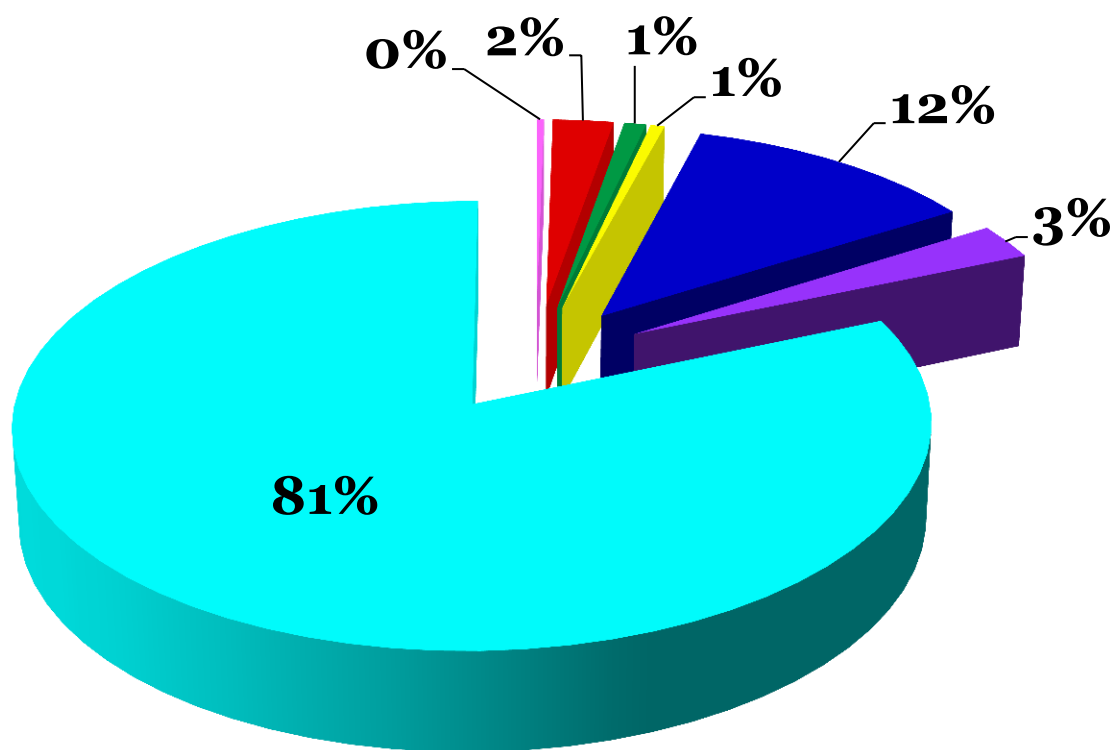
НДФЛ, уплаченный в среднем на одного жителя



Безвозмездные поступления в бюджет МО «Глазовский район» на 2015 - 2017 годы, тыс.руб.



Структура расходов бюджета МО «Глазовский район» на 2017 год, в %



- Расходы на обслуживание долга
- Межбюджетные трансферты
- Жилищно-коммунальное хозяйство
- Расходы на обеспечение безопасности
- Общегосударственные вопросы
- Расходы на поддержку отдельных отраслей экономики
- Расходы социальной направленности

ВСЕГО РАСХОДОВ 458 193,3 тыс. руб.
(Темп роста к первоначальному бюджету на 2016 год – 7,9 %)



Социально-значимые расходы бюджета МО «Глазовский район» на 2017 год, тыс. руб.

| Наименование показателя | Первоначальный бюджет | | Темп роста к уровню 2016г, % |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------|------------------------------|
| | 2016 год | 2017 год | |
| РАСХОДЫ – всего, в том числе: | 424475,0 | 458193,3 | 108 |
| Социально-значимые: | 342 579,4 | 372698,4 | 108,8 |
| Образование | 252 243,3 | 279887,2 | 111 |
| Культура и кинематография | 57 922,8 | 71550,7 | 123,6 |
| Здравоохранение | 3,0 | 3,0 | 100 |
| Социальная политика | 31 663,3 | 20513,5 | 64,8 |
| Физическая культура и спорт | 747,0 | 747,0 | 100 |



Показатели расходов, тыс. руб.

| Показатели | 2016 год (решение о бюджете) | Доля расхода в в общем объеме расхода в, в % | 2017 год (прогноз) | Доля расхода в в общем объеме расхода в, в % |
|--|---------------------------------------|--|---------------------------|--|
| Всего расходов, в том числе | 424 474,5 | | 453 758,5 | |
| формируемые программно-целевым методом | 420 044 | 99 | 449 323,7 | 99 |
| непрограммные расходы | 4 430,5 | 1 | 4 434,8 | 1 |

Расходы бюджета МО «Глазовский район» в расчете на душу населения в 2017 году



26 027,8
рубля в год

2 169,0
рубля в
месяц

Расходов приходится на одного гражданина

1 165
рубля в год

97
рубля в
месяц

Расходов на социальную политику приходится на одного гражданина

144 145,3
рубля в год

12 012,1
рубля в
месяц

Расходов на общее образование приходится на одного ученика

72 951,5
рубля в год

6 079,3
рубля в
месяц

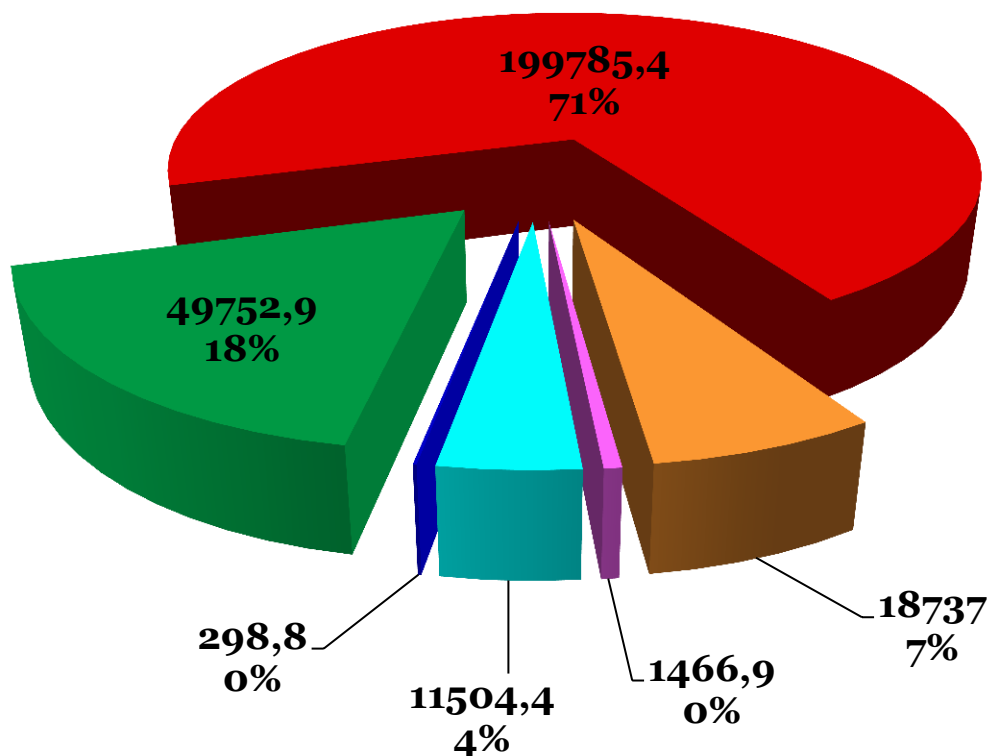
Расходов на дошкольное образование приходится на одного дошкольника

Структура расходной части бюджета муниципального образования «Глазовский район» в разрезе муниципальных программ Глазовского района характеризуется следующими данными, тыс. руб.



| Код МП | Наименование муниципальной программы муниципального образования «Глазовский район» | 2016 год | 2017 год |
|--------|--|----------|----------|
| 01 | Муниципальная программа "Развитие образования и воспитание на 2015-2020 годы" | 253158,6 | 281545,4 |
| 02 | Муниципальная программа "Сохранение здоровья и формирование здорового образа жизни населения на 2015-2020 годы" | 750 | 750 |
| 03 | Муниципальная программа "Развитие культуры на 2015-2020 годы" | 57922,8 | 71550,7 |
| 04 | Муниципальная программа "Социальная поддержка населения на 2015-2020 годы" | 24484,6 | 20473,4 |
| 05 | Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития на 2015-2020 годы" | 481 | 531 |
| 06 | Муниципальная программа "Обеспечение безопасности на территории муниципального образования "Глазовский район" на 2015-2020 годы" | 1354,7 | 1342,6 |
| 07 | Муниципальная программа "Муниципальное хозяйство на 2015-2020 годы" | 16191,2 | 16305,7 |
| 08 | Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности" | 70 | 20 |
| 09 | Муниципальная программа "Муниципальное управление" | 65591,1 | 79231,7 |
| 10 | Муниципальная программа муниципального образования «Глазовский район» «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в Глазовском районе на 2015-2020 годы» | 40 | 30 |

1. Муниципальная программа "Развитие образования и воспитание на 2015-2020 годы", тыс. руб.



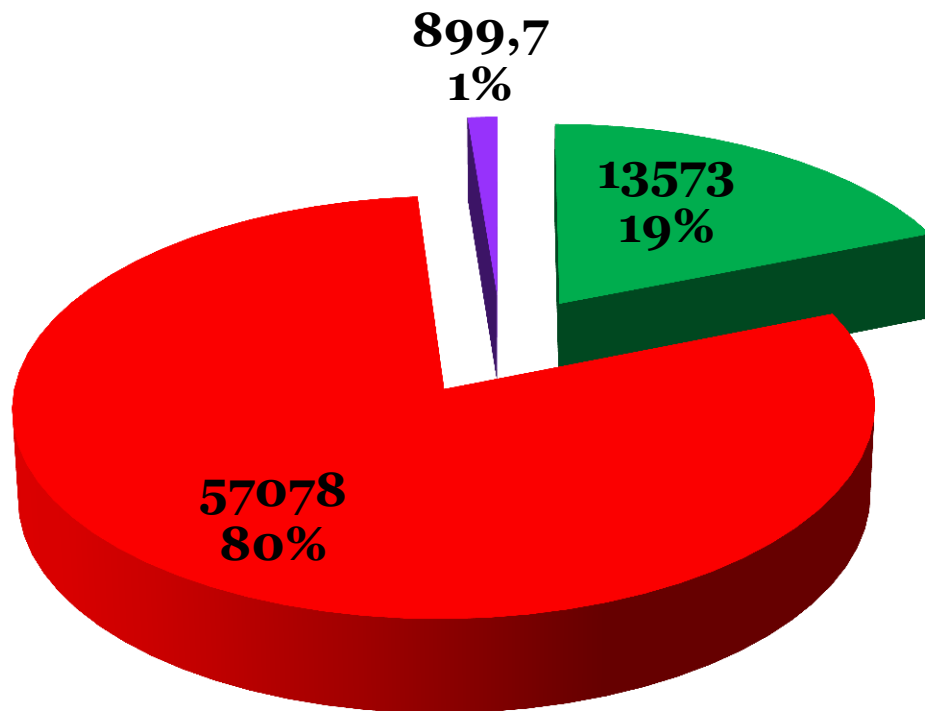
- Подпрограмма "Развитие дошкольного образования"
- Подпрограмма "Развитие общего образования"
- Подпрограмма "Развитие дополнительного образования детей"
- Подпрограмма "Реализация молодежной политики"
- Подпрограмма "Управление системой образования"
- Подпрограмма "Организация отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярное время на 2015-2020 годы"



2. Муниципальная программа "Сохранение здоровья и формирование здорового образа жизни населения на 2015-2020 годы"

| № | Наименование расходов | Сумма, тыс. руб. | % |
|---|---|------------------------|--------|
| | Муниципальная программа "Сохранение здоровья и формирование здорового образа жизни населения на 2015-2020 годы" | 750 | 100,00 |
| 1 | Подпрограмма "Создание условий для развития физической культуры и спорта" | 747 | 99,60 |
| 2 | Подпрограмма "Создание условий для оказания медицинской помощи населению, профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни" | 3 | 0,40 |

3. Муниципальная программа "Развитие культуры на 2015-2020 годы ", тыс. руб.



- Подпрограмма "Организация библиотечного обслуживания населения"
- Подпрограмма "Организация досуга, предоставление услуг организаций культуры и доступа к музейным фондам"
- Подпрограмма "Развитие туризма в муниципальном образовании "Глазовский район"

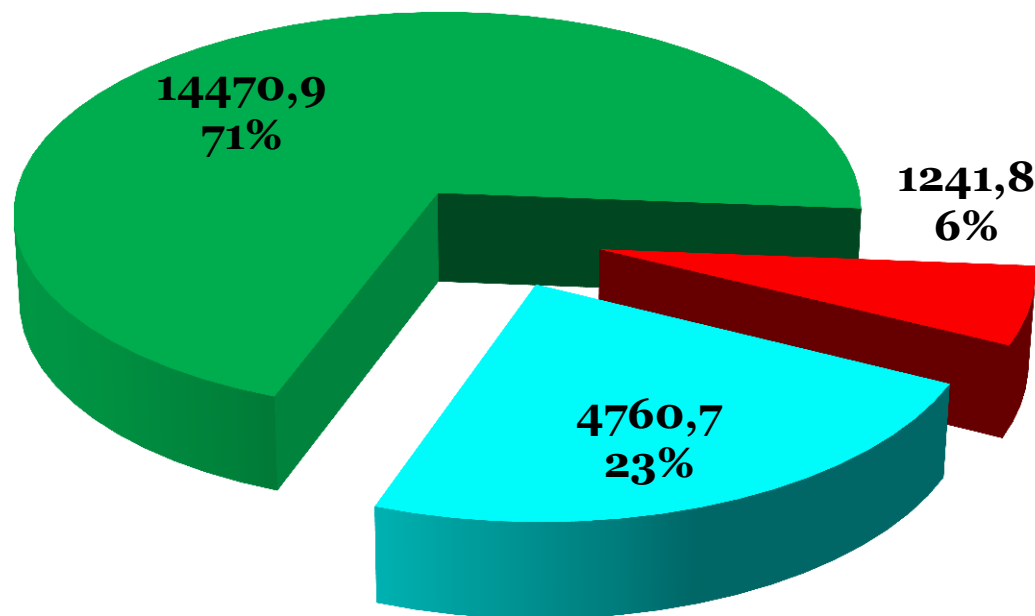


4. Муниципальная программа "Социальная поддержка населения на 2015-2020 годы", тыс. руб.

■ Подпрограмма "Социальная поддержка семьи и детей"

■ Подпрограмма "Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, стимулирование улучшения жилищных условий на 2015-2020 годы"

■ Подпрограмма "Социальная поддержка старшего поколения, инвалидов и отдельных категорий граждан"



5. Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития на 2015-2020"



| № | Наименование расходов | Сумма, тыс. руб. | % |
|---|--|------------------------|--------|
| | Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития на 2015-2020 годы" | 531 | 100,00 |
| 1 | Подпрограмма "Развитие сельского хозяйства и расширение рынка сельскохозяйственной продукции" | 468 | 88,14 |
| 2 | Подпрограмма "Создание благоприятных условий для развития малого и среднего предпринимательства" | 10 | 1,88 |
| 3 | Подпрограмма "Развитие потребительского рынка" | 3 | 0,56 |
| 4 | Подпрограмма "Устойчивое развитие сельских территорий муниципального образования "Глазовский район" Удмуртской Республики на 2017-2020 годы" | 50 | 9,42 |

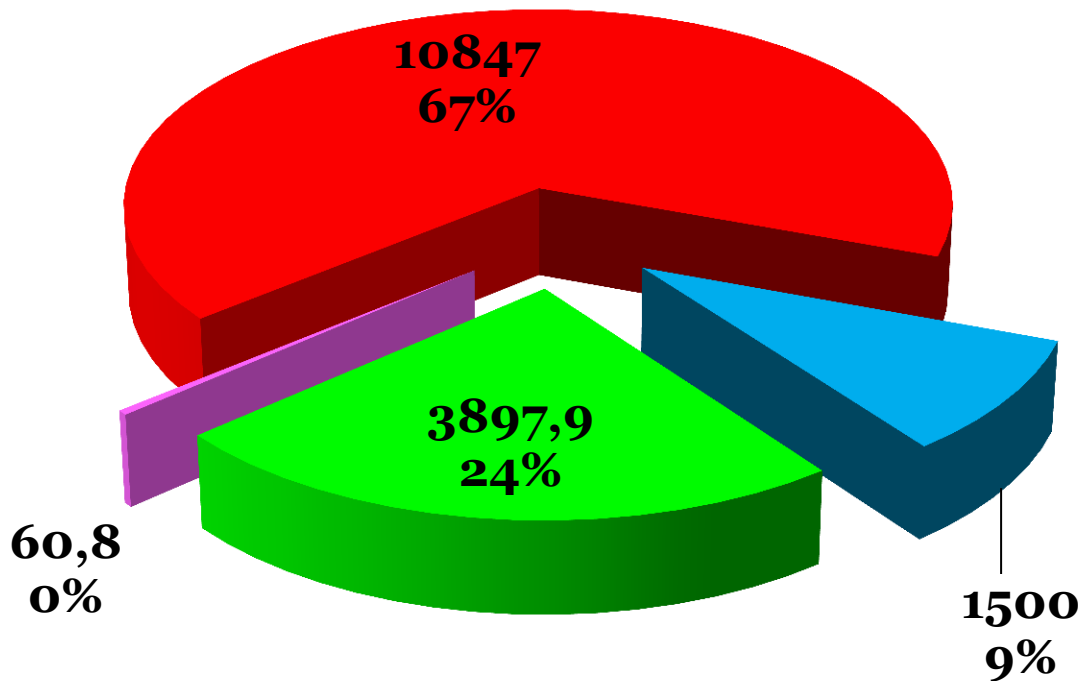


6. Муниципальная программа "Обеспечение безопасности на территории муниципального образования "Глазовский район" на 2015-2020 годы"

| № | Наименование расходов | Сумма, тыс. руб. | % |
|---|--|------------------------|--------|
| | Муниципальная программа "Обеспечение безопасности на территории муниципального образования "Глазовский район" на 2015-2020 годы" | 1342,6 | 100,00 |
| 1 | Подпрограмма "Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, реализация мер пожарной безопасности" | 1288,6 | 95,98 |
| 2 | Подпрограмма "Профилактика правонарушений" | 47 | 3,50 |
| 3 | Подпрограмма "Гармонизация этнических отношений" | 7 | 0,52 |



7. Муниципальная программа "Муниципальное хозяйство на 2015-2020 годы", тыс. руб.



- Подпрограмма "Территориальное развитие (градостроительство и землеустройство)"
- Подпрограмма "Содержание и развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры"
- Подпрограмма "Благоустройство и охрана окружающей среды"
- Подпрограмма "Развитие транспортной системы"
- Подпрограмма "Развитие жилищно-коммунального хозяйства"

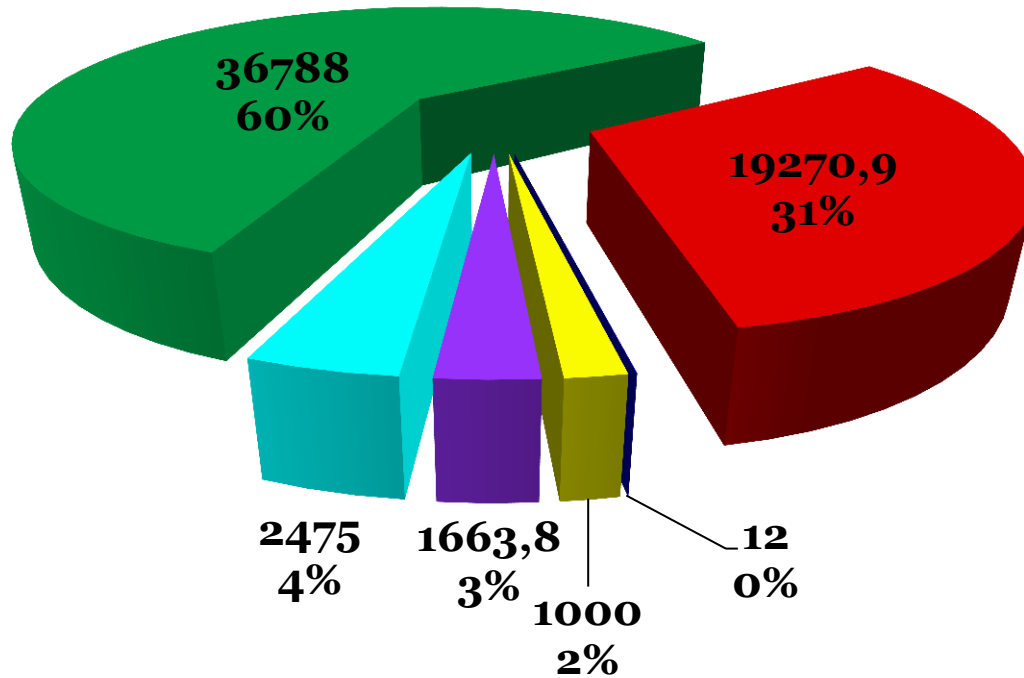
8. Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"



| № | Наименование расходов | Сумма, тыс. руб. | % |
|---|---|------------------------|--------|
| | Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности" | 20 | 100,00 |



9. Муниципальная программа "Муниципальное управление", тыс. руб.



- Подпрограмма "Организация муниципального управления"
- Подпрограмма "Управление муниципальными финансами"
- Подпрограмма "Повышение эффективности расходов бюджета МО "Глазовский район", обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета"
- Подпрограмма "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами"
- Подпрограмма "Архивное дело"
- Подпрограмма "Государственная регистрация актов гражданского состояния (выполнение переданных полномочий)"



10. Муниципальная программа "Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в Глазовском районе на 2015-2020 годы"

| № | Наименование расходов | Сумма , тыс. руб. | % |
|---|--|-------------------------|--------|
| | Муниципальная программа "Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в Глазовском районе на 2015-2020 годы" | 30 | 100,00 |

Основные характеристики бюджета муниципального образования «Глазовский район» на 2016 - 2017 годы



| Показатель | 2016 (план) | 2017 (прогноз) |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|
| Доходы | 431 481,7 | 448079,2 |
| Расходы | 432 970,0 | 458193,3 |
| Верхний предел муниципального долга | 69 023,8 | 75473,2 |
| Предельный объем муниципального долга | 96 504,8 | 123016,0 |
| Дефицит (-) | 1 488,3 | 10 114,1 |