

Муниципальное образование «МОЖГИНСКИЙ РАЙОН»



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

к решению Совета депутатов муниципального образования «Можгинский район»
«О бюджете муниципального образования «Можгинский район»
на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»



Основные понятия



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

Доходы бюджета - поступающие в бюджет денежные средства;

Расходы бюджета - выплачиваемые из бюджета денежные средства;

Дефицит бюджета - превышение расходов бюджета над его доходами;

Профицит бюджета - превышение доходов бюджета над его расходами;

Муниципальный долг - обязательства, возникающие из муниципальных заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, другие обязательства в соответствии с видами долговых обязательств, установленными настоящим Кодексом, принятые на себя Российской Федерацией, субъектом Российской Федерации или муниципальным образованием

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

Дотации - межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования;

Субсидии - межбюджетные трансферты, предоставляемые бюджетам муниципальных образований в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения;

Субвенции - межбюджетные трансферты, предоставляемые местным бюджетам 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.



Бюджетный процесс

Бюджетный процесс-ежегодный формирование и исполнение бюджета





Основные параметры консолидированного бюджета Можгинского района

(тыс.руб.)

Наименование параметров	Бюджет (первоначальный) 2014г	Прогноз 2015г	Прогноз 2016г	Прогноз 2017г
ДОХОДЫ, в том числе:	638 008,5	611 350,3	601 875,2	623 469,1
<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>181 519</i>	<i>198 058</i>	<i>208 796</i>	<i>223 366</i>
<i>Безвозмездные поступления</i>	<i>456 489,5</i>	<i>413 292,3</i>	<i>393 079,2</i>	<i>400 103,1</i>
РАСХОДЫ	641 508,5	614 850,3	601 875,2	623 469,1
ДЕФИЦИТ	3 500	3 500	0	0



Доходы бюджета

Налоговые доходы

Поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации (налог на доходы физических лиц, земельный, налоги на имущество и др.)

Неналоговые доходы

Поступления от уплаты других пошлин и сборов, установленных законодательством Российской Федерации, а также штрафов за нарушение законодательства (плата за негативное воздействие на окружающую среду, доходы от продажи и аренды имущества и др.)

Безвозмездные поступления

Поступления от других бюджетов (межбюджетные трансферты), организаций, граждан (кроме налоговых и неналоговых доходов)

**Доходы
бюджета**



* **Виды налоговых доходов, подлежащие зачислению в местный бюджет и нормативы отчислений по ним**

<i>Виды налоговых доходов</i>	<i>2015 - 2017 гг.</i>
Налог на доходы физических лиц:	70%
Акцизы на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей	0,4966 %
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	100 %
Единый сельскохозяйственный налог	100 %
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	100 %
Налог на имущество физических лиц	100 %
Земельный налог	100 %
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	40 %
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	100 %
Доходы от сдачи в аренду имущества	100 %



* **Виды неналоговых доходов, подлежащие зачислению в бюджет района и нормативы отчислений по ним**

<i>Виды неналоговых доходов</i>	<i>2015 - 2017 гг</i>
Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов	100 %
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	100 %
Доходы от перечисления части прибыли МУП	100 %



*** Перечень документов, на основе которых осуществлялась разработка проекта консолидированного бюджета Можгинского района на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов**

Указ Президента Удмуртской Республики от 01 октября 2014 года № 317 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Удмуртской Республики на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов»

Условия формирования расходной части бюджета Удмуртской Республики на 2015 год и на плановый период 2016- 2017 годов (с учетом основных направлений бюджетной политики Российской Федерации)

Закон Удмуртской Республики от 21 ноября 2006 года № 52-РЗ «О регулировании межбюджетных отношений в Удмуртской Республике» с учетом внесенных изменений

Проект Закона Удмуртской Республики «О бюджете Удмуртской Республики на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»

Прогноз социально-экономического развития муниципального образования «Можгинский район» на 2015-2017 годы

Постановление Администрации района от 28 сентября 2009 года № 673 «Об утверждении порядка составления проекта бюджета Можгинского района на очередной финансовый год и плановый период»

Постановление главы муниципального образования «Можгинский район» от 08 октября 2014 года № 69 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Можгинского района на 2015 год и на плановый период 2016- 2017 годов»



* Основные направления бюджетной и налоговой политики Можгинского района на 2015- 2017 годы

Обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджета на долгосрочную перспективу

Повышение эффективности муниципального управления и качества муниципальных услуг

Повышение эффективности бюджетных расходов

Проведение взвешенной налоговой политики, направленной на сохранение бюджетной устойчивости, получение запланированного объема налоговых доходов, поддержку предпринимательской и инвестиционной активности

Осуществление мониторинга эффективности налоговых льгот и оценки результативности их действия

Реализация «майских» Указов Президента Российской Федерации





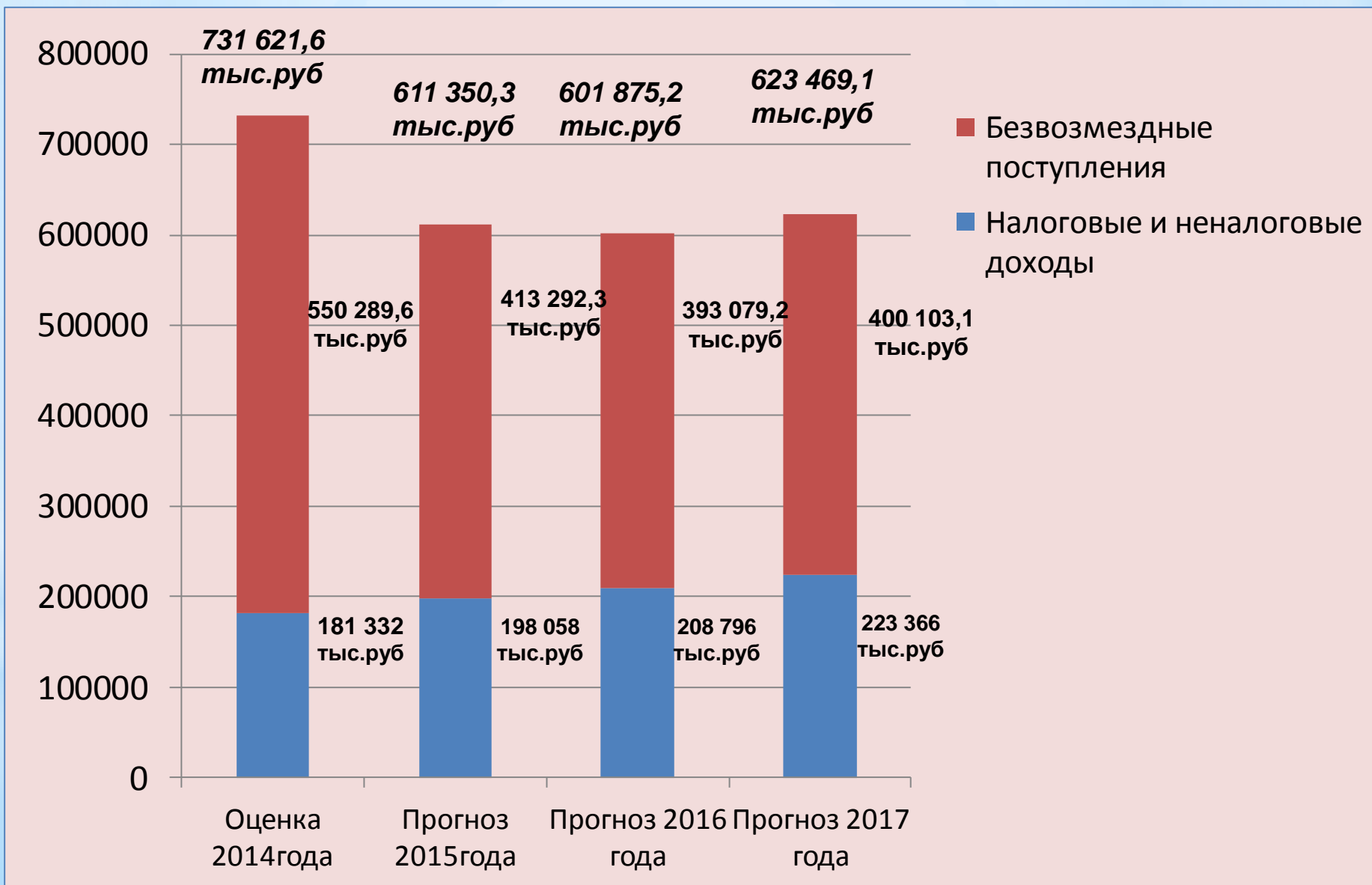
* Условия формирования консолидированного бюджета Можгинского района на 2015 - 2017 годы по расходам

Корректировка «базовых» объемов бюджетных ассигнований на 2015-2017 годы с учетом:

- изменения подходов к расчету бюджетных ассигнований на оплату труда отдельным категориям работников организаций бюджетной сферы, поименованным в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, с учетом достигнутого повышения оплаты труда в 2013- 2014 годах
- сохранения тарифов страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере 30,2%
- индексации публичных нормативных и приравненных к ним обязательств в 2015 году на 5 %
- корректировки расходов на оплату коммунальных услуг бюджетными, казенными учреждениями, с учетом реализации мероприятий по энергосбережению
- прогнозирование расходов на финансовое обеспечение предоставления муниципальных услуг, с учетом проведения мероприятий по оптимизации и исходя из возможности доходной базы проекта бюджета

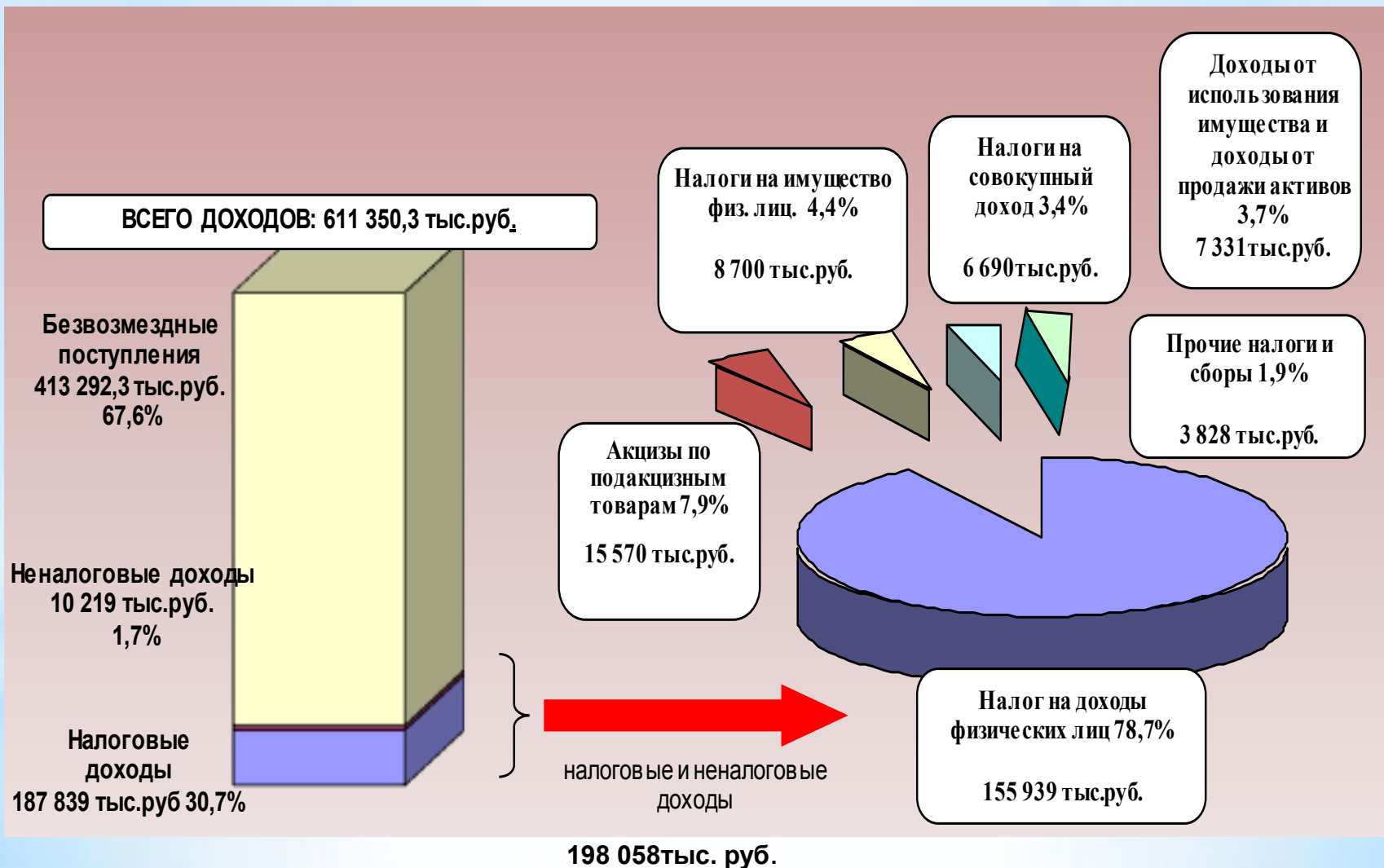


* Доходы консолидированного бюджета Можгинский район





Структура доходов консолидированного бюджета Можгинского района на 2015 год





* Расходы бюджета Можгинского района



Образование

Общегосударственные
вопросы



Культура,
кинематография

Жилищно-коммунальное
хозяйство



Физическая культура
и спорт

Национальная
экономика



Социальная политика

Национальная безопасность
и правоохранительная
деятельность





* Расходы консолидированного бюджета на 2015 год по основным сферам

Социальная сфера

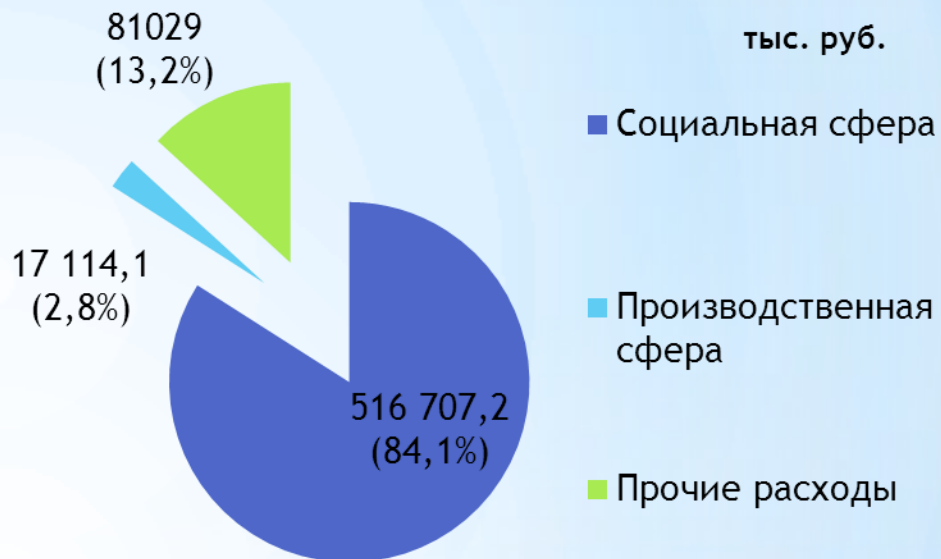
Образование	397 850,9
Культура, кинематография	80 109,2
Социальная политика	37 522,1
Физическая культура и спорт	1 225

Производственная сфера

Национальная экономика	15 980
ЖКХ	1 134,1

Прочие расходы

Общегосударственные вопросы	78592,6	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	369
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	287	Обслуживание государственного и муниципального долга	214
		Национальная оборона	1 566,4





* Прогноз расходов консолидированного бюджета Можгинского района на 2015 год по отраслям



Обслуживание
муниципального долга- 214
тыс.руб.; 0,03%



Межбюджетные
трансферты- 287,0 тыс.руб;
0,05%



Общегосударственные
вопросы- 78 592,6 тыс.руб.;
12,8%



Национальная оборона-
1 566,4 тыс.руб.; 0,2



Физическая культура и
спорт- 1 225,0 тыс.руб. 0,2%

Национальная безопасность
и правоохранительная
деятельность- 369,0 тыс.руб.;
0,06 %



Социальная политика-
37522,1 тыс.руб. 6,1%

Национальная экономика-
15980 тыс.руб.; 2,6%:



- сельское хозяйство 360
тыс.руб.
- дорожное хозяйство- 15 570
тыс.руб.

Расходы всего
614 850,3
тыс.руб.



Культура- 80109,2 тыс.руб.
13,0%

Жилищно-коммунальное
хозяйство- 1 134,1 тыс.руб.;
0,2%



Образование
397850,9 тыс.руб.; 64,7%





Поступления субвенций в местный бюджет

Субвенции в 2014 году
(уточненный бюджет)
Всего 366,4 млн. руб

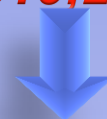


28 переданных полномочий



- 47,2 млн. руб.

Субвенции в 2015 году
Всего 319,2 млн. руб



28 переданных полномочий
Исключены из местного бюджета

- Расходы на оказание содействия детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, в обучении на курсах по подготовке к поступлению в образовательные учреждения среднего и высшего профессионального образования;
- Расходы на организацию обеспечения наличными денежными средствами получателей средств бюджета УР, бюджетных, автономных учреждений УР, находящихся на территории муниципальных районов.

Переданы местному бюджету

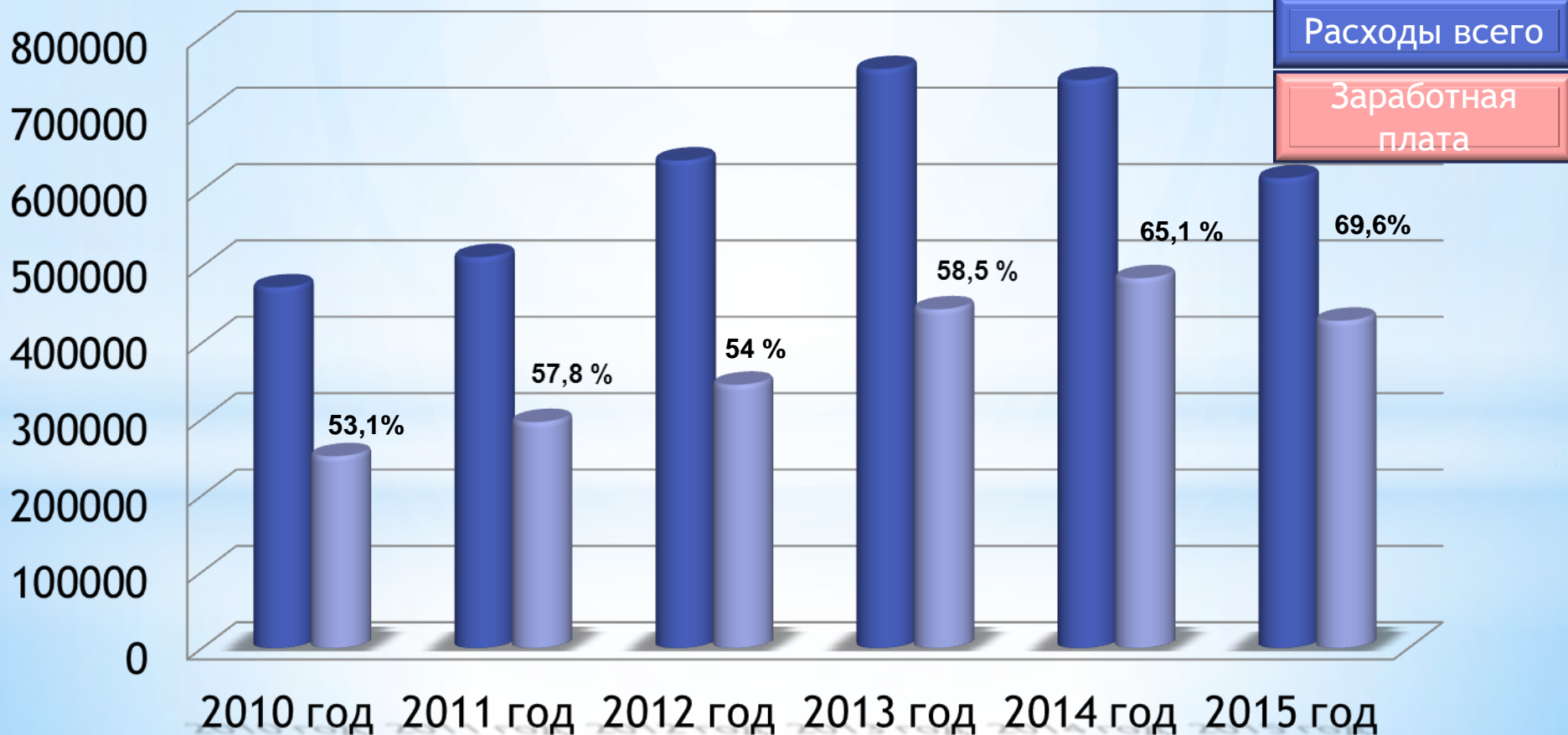
- + 98,1 тыс.руб. Расходы по государственному жилищному надзору;
- + 240 тыс.руб. Расходы на выплату денежных средств на содержание усыновленных (удочеренных) детей.





Фонд оплаты труда в структуре расходов консолидированного бюджета района

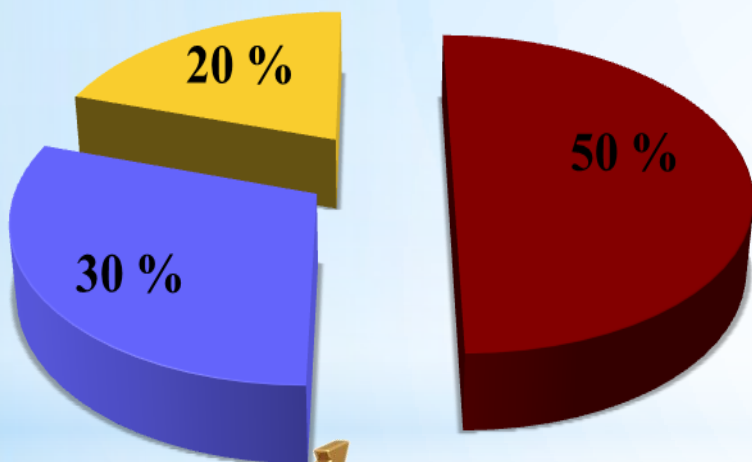
Расходы	Факт 2010г.	Факт 2011 г.	Факт 2012 г.	Факт 2013г.	Оценка 2014 г.	Прогноз 2015 г.
Всего, тыс. руб.	471 918,8	511 502,6	638 095	757 858	743 361,5	614 850,3
в т.ч. на з/п, тыс. руб.	250 716	295 557	344 383	443 158	484 110,7	428 214,4





Муниципальные программы- соответствуют основным целям социально- экономического развития Можгинского района

Утверждено 10 муниципальных программ на период 2015 -2020 годы по
3 направлениям:



Повышение качества жизни- 5 программ

- 01 Развитие образования и воспитания
- 02 Охрана здоровья и формирование здорового образа жизни населения
- 03 Развитие культуры
- 04 Социальная поддержка населения
- 06 Безопасность

Поддержка отраслей экономики- 3 программы

- 05 Создание условий для устойчивого экономического развития
- 07 Содержание и развитие муниципального хозяйства
- 08 Энергосбережение и повышение энергетической эффективности

Эффективное муниципальное управление- 2 программы

- 09 Управление муниципальными финансами
- 10 Муниципальное управление





* **Программная» структура расходов консолидированного бюджета
Можгинского района в 2015 году**



Непрограммная часть расходов включает деятельность законодательной власти, муниципальных образований сельских поселений и составляет – 6,1%



* Прогноз объема бюджетов муниципальных образований сельских поселений на 2015 год и плановый период 2016 - 2017 годов
тыс.руб

Муниципальное образование	2015 год	2016 год	2017 год
Александровское	3 388,1	3 153,1	3 146,1
Большекибынское	3 731,3	3 460,3	3 452,3
Большепудгинское	6 762,1	7 067,1	7 595,1
Большесибинское	4 071,1	3 872,1	3 895,1
Большеучинское	9 562,9	8 968,9	8 966,9
Верхнеюринское	3 399,1	3 154,1	3 146,1
Горнякское	2 587,1	2 198,1	2 191,1
Кватчинское	5 454,3	5 176,8	5 215,8
Люгинское	2 137,1	2 070,1	2 213,1
Маловаложикьинское	2 724,1	2 556,1	2 550,1

Муниципальное образование	2015 год	2016 год	2017 год
Мельниковское	3 981,1	3 628,1	3 622,1
Можгинское	2 487,5	2 259,5	2 253,5
Нынекское	3 241,9	3 005,9	3 001,9
Нышинское	4 444,1	4 070,1	4 066,1
Пазяльское	2 472,1	2 237,1	2 231,1
Пычасское	6 942,2	6 084,2	6 081,2
Старокаксинское	3 293,4	3 105,8	3 100,8
Сюгаильское	2 778,2	2 677,2	2 855,7
Черемушкинское	3 262,1	3 015,6	3 015,1
ИТОГО	76 719,8	71 760,2	72 599,2



* Дефицит консолидированного бюджета и источники его финансирования на 2015 год

	Проект бюджета, тыс. руб.
Доходы	611 350,3
Расходы	614 850,3
Дефицит бюджета	- 3 500

Источники финансирования дефицита бюджета:

ВСЕГО:

3 500
тыс. руб.

- *Кредиты кредитных организаций*
- *Остатки средств на счетах бюджета*

0
тыс. руб.

3 500
тыс. руб.