



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН



***К проекту решения Собрания депутатов
Фировского района «О бюджете муниципального
образования Фировский район на 2015 и на
плановый период 2016 и 2017 годов»***



Уважаемые жители Фировского района!

Бюджет играет центральную роль в экономике района и решении различных проблем в его развитии. Внимательное изучение бюджета дает представление о намерениях власти, ее политике, распределении ею финансовых ресурсов. Благодаря анализу бюджета можно установить, как распределяются денежные средства, расходуются ли они по назначению. Именно поэтому пришло время для опубликования простого и доступного для каждого гражданина анализа бюджета и бюджетных процессов. И мы надеемся что данная презентация послужит обеспечению роста интереса граждан к вопросам не только фактического использования бюджетных средств, но и к процессу непосредственного формирования проекта бюджета на очередной год и плановый период. Ведь только при наличии у граждан чувства собственной причастности к бюджетному процессу и возможности высказать свое мнение можно рассчитывать на то, что население будет добросовестно участвовать и в формировании бюджета, и его исполнении.



Для более полного восприятия информации вся презентация
разбита на три основных блока:

1 блок: *включает основные понятия о бюджете и бюджетном процессе*

2 блок: *включает основные показатели развития МО «Фировский район»*

3 блок: *включает характеристику бюджета МО «Фировский район»*





ЧТО ТАКОЕ БЮДЖЕТ?

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

Бюджет - это план доходов и расходов. Каждый житель Фировского района является участником формирования этого плана, с одной стороны как налогоплательщик, наполняя доходы бюджета, с другой – он получает часть расходов как потребитель общественных услуг. Граждане – и как налогоплательщики и как потребители услуг- должны быть уверены в том, что передаваемые ими в распоряжение государства средства используются прозрачно и эффективно, приносят конкретные результаты как для общества в целом так и для каждой семьи, для каждого человека.





Что такое «Бюджет для граждан»?

«БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН» познакомит вас с положениями основного финансового документа МО «Фировский район», а именно: проекта бюджета на предстоящие три года: 2015-2017 годы.

Представленная информация предназначена для широкого круга пользователей и будет интересна и полезна как студентам, педагогам, врачам, молодым семьям, так и пенсионерам и другим категориям населения, так как районный бюджет затрагивает интересы каждого жителя Фировского района. Мы постарались в доступной и понятной форме для граждан, показать основные характеристики бюджета.



Бюджет состоит из двух частей — доходной и расходной.

ДОХОДЫ

это поступающие в бюджет денежные средства (налоги юридических и физических лиц, административные платежи и сборы, доходы от использования имущества, безвозмездные поступления)



РАСХОДЫ

это выплачиваемые из бюджета денежные средства (социальные выплаты населению, содержание муниципальных учреждений (образование, ЖКХ, культура, молодежная политика, физическая культура и спорт и другие), капитальное строительство и другие расходы)



Превышение доходов над расходами или ПРОФИЦИТ.

Профицитный бюджет складывается: когда прогнозируемые доходы фактически превышают запланированные расходы (соответственно, в данном случае следует определить куда и на какие цели данный «переизбыток» средств необходимо будет направлять: на резерв или дополнительные расходы).



Превышение расходов над доходами или ДЕФИЦИТ.

Если расходная часть бюджета превышает доходную, то бюджет формируется с **ДЕФИЦИТОМ**



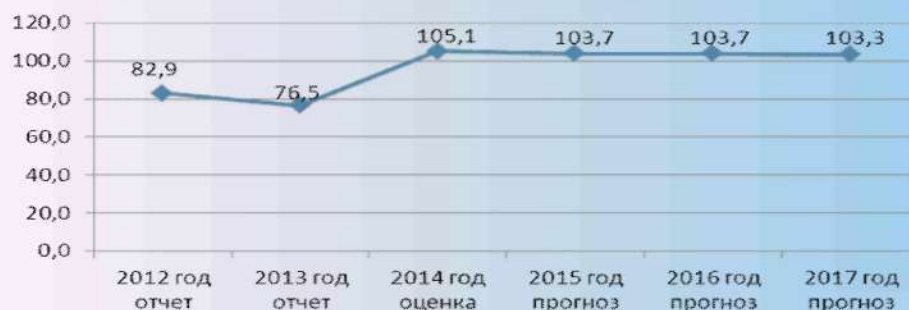
Сбалансированность бюджета по доходам и расходам – основополагающее требование, предъявляемое к органам, составляющим и утверждающим бюджет.



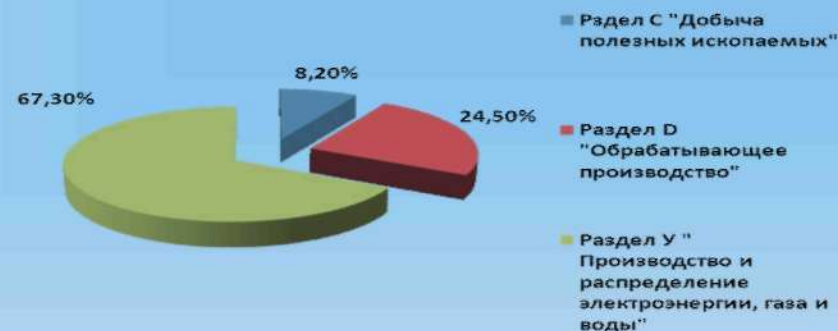


Промышленное производство

Индекс промышленного производства,
в % к предыдущему году



Структура промышленного производства



Индекс промышленного производства по видам деятельности в % к предыдущему году

	2012 год отчет	2013 год отчет	2014 год оценка	2015 год план	2016 год план	2017 год план
Индекс промышленного производства (C+D+E)	82,9	76,5	105,1	103,7	103,7	103,3
Раздел С "Добыча полезных ископаемых"	131,6	102,9	104,3	105,9	105,9	105,2
Раздел D "Обрабатывающее производство"	62	42,6	115,1	108,6	107,9	106,6
Раздел У "Производство и распределение эл.энергии, газа и воды"	106,7	103,4	101,5	101,3	101,5	101,5

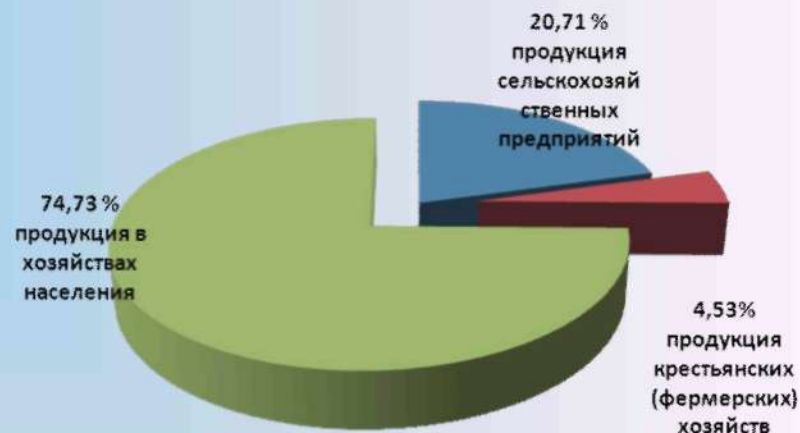


Сельское хозяйство

Индекс производства продукции сельского хозяйства, в %
предыдущему году в сопоставимых ценах



Структура продукции хозяйства по категориям хозяйств, в %

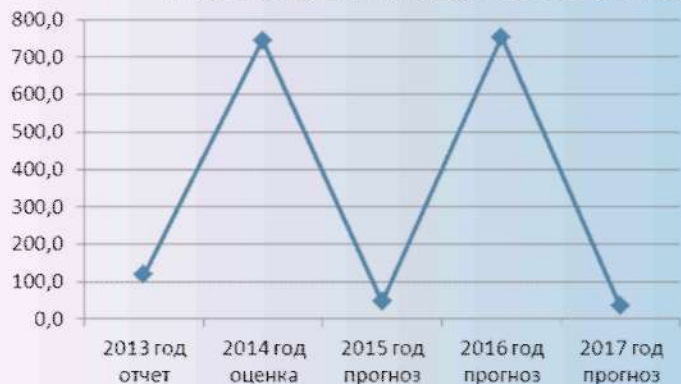


	2013 год отчет	2014 год оценка	2015 год план	2016 год план	2017 год план
Всего продукции сельского хозяйства	81,701	81,007	80,518	79,349	80,457
Продукция животноводства	41,232	40,728	40,774	39,491	40,064
Продукция растениеводства	40,469	40,279	39,744	39,858	40,393

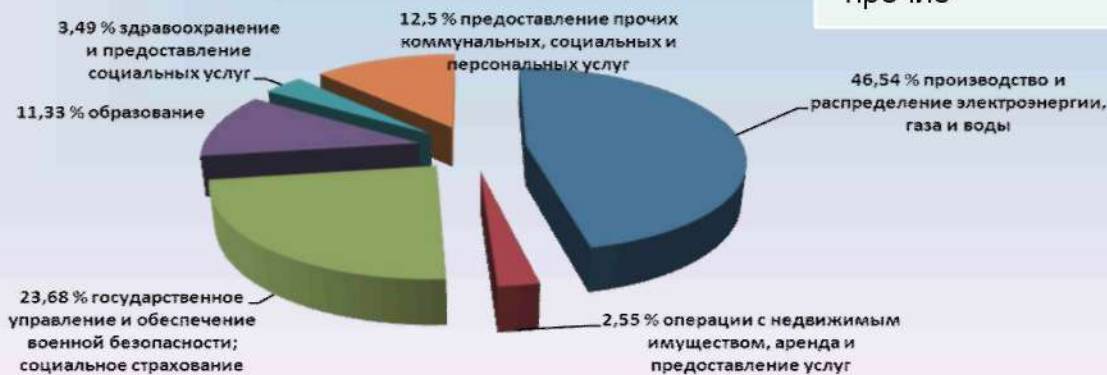


Инвестиции в основной капитал

Индекс физического объема инвестиций в основной капитал, в % к предыдущему году в сопоставимых ценах



Структура инвестиций в основной капитал в 2013 году по видам деятельности, в %



Структура инвестиций в основной капитал в 2013 году по источникам финансирования, в %

1. Собственные средства	16,94
Привлеченные средства	83,06
В том числе:	
-заемные средства других организаций	18,34
-бюджетные средства	52,74
-средства внебюджетных фондов	1,76
-прочие	10,22



Инвестиции в основной капитал

Прогнозные показатели объема инвестиций

2015
ГОД

Объем инвестиций прогнозируется в сумме 28706 тыс. руб., из них:
–на производство и распределение электроэнергии, газа и воды - 24600 тыс. руб.(Внутрипоселковые разводящие газовые сети в п. Фирово (СМР I-II)-23600 тыс. руб., ремонт теплотрасс-1000 тыс. руб., ремонт теплотрассы МБОУ «Рождественская СОШ» 1700);
–на образование - 500 тыс. руб.(ремонт зданий образовательных учреждений);
–на прочих коммунальных, социальных и персональных услуг – 1150 тыс. руб.(ремонт зданий учреждений культуры);
–на здравоохранение 310 тыс. руб.;
–на государственное управление 2146 тыс. руб.

2016
ГОД

Объем инвестиций прогнозируется в сумме 205426 тыс. руб., из них:
–производство и распределение электроэнергии, газа и воды - 20500 тыс. руб.(Внутрипоселковые разводящие газовые сети в п. Фирово (СМР III-IV)-20000 тыс. руб., ремонт теплотрасс 500 тыс. руб.);
–строительство- 180726 тыс. руб. (строительство жилья в рамках федеральной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда признанного таковым по состоянию на 01.01.2012 года.);
–на образование - 500 тыс. руб.(ремонт зданий образовательных учреждений);
–на прочих коммунальных, социальных и персональных услуг – 1200 тыс. руб.(ремонт зданий учреждений культуры)
–на здравоохранение 305 тыс. руб.;
–на государственное управление 2225 тыс. руб.

2017
ГОД

Объем инвестиций в основной капитал составит 67564тыс.руб.. Данное увеличение в основном объясняется строительством физкультурно- оздоровительного комплекса в п. Фирово.
–производство и распределение электроэнергии, газа и воды - 500 тыс. руб.;
–на образование - 500 тыс. руб.(ремонт зданий образовательных учреждений);
–на здравоохранение 303 тыс. руб.;
–на государственное управление 2261 тыс. руб.;
–предоставление прочих коммунальных, социальных и персональных услуг 64000 тыс. руб.(строительство физкультурно-оздоровительного комплекса).



Индекс потребительских цен

Индексы потребительских цен , в % к предыдущему году

	2012 год отчет	2014 год оценка	2015 год план	2016 год план	2017 год план	2017 год план
Все товары и услуги	105,1	106,8	106,7	105,1	104,7	104,4
продовольственные товары	104,4	107,7	108,1	105,2	104,5	104,2
Непродовольственные товары	105,6	104,9	104,9	104,5	104,1	103,7
услуги	105,8	107,0	107,5	105,9	106,0	105,8



Оборот розничной торговли

Раздел ОКВЭД	За 2013 год (тыс. руб.)	Темп роста, в % к 2012 году
Всего	92012	96,6
Раздел Е. Производство и распределение электроэнергии, газа и воды	48091,2	87,9
Раздел Г. Оптовая и розничная торговля; ремонт автотранспортных средств, мотоциклов, бытовых изделий и предметов личного пользования	37316,0	110
Раздел Л. Государственное управление и обеспечение военной безопасности; социальное страхование	3517,7	99,6
Раздел М. Образование	1993,1	112,2
Раздел N. Здравоохранение и предоставление социальных услуг	1093,9	109,9

В Фировском районе функционирует 68 магазинов, (в т. ч. продовольственных – 11 ед., смешанных – 38 ед., промтоварных – 19 ед.), 5 объектов общественного питания, 15 павильонов, 2 аптеки с филиалами расположенными в населенных пунктах района. На основании Постановления Правительства Тверской области от 18.10.2011 г. №87-пп «Об утверждении нормативов минимальной обеспеченности населения Тверской области площадью торговых объектов» суммарный норматив минимальной обеспеченности населения площадью торговых объектов по Фировскому району составляет 250 кв. м. на 1000 человек. Фактическая обеспеченность населения площадью торговых объектов составляет 484 кв. м/1000 чел., что выше нормативной почти в 2 раза.



Администрация Фировского района

Среднемесячные денежные доходы на душу населения, рублей

2013 год отчет	2014 год оценка	2015 год план	2016 год план	2017 год план
10378,10	11628,30	12967,40	14263,90	15760,7

Среднемесячные денежные расходы на душу населения, рублей

2013 год отчет	2014 год оценка	2015 год план	2016 год план	2017 год план
10274,40	11523,70	12876,60	14178,30	15681,90

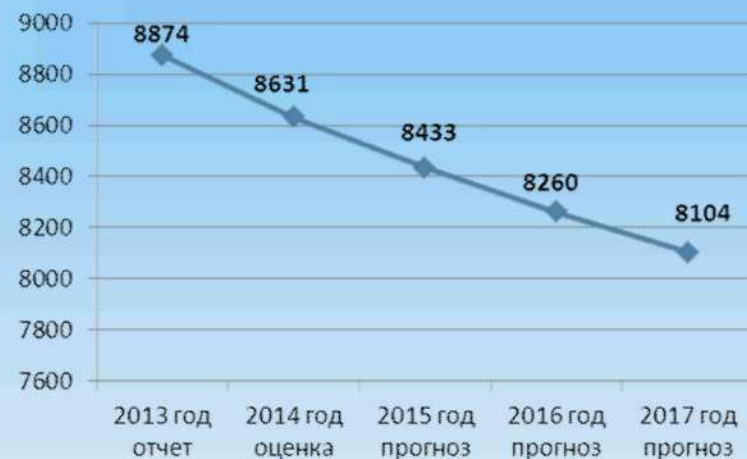


Демография

Численность населения (на начало года) – всего (чел.)



Численность населения (среднегодовая) – всего (чел.)



Численность населения Фировского района на 01.01.2014 года составляет 8736 чел.

В том числе :

- женщины 4017 чел., что составляет 46 % от общей численности населения ;
- мужчины 4719 чел., что составляет 54 % от общей численности населения.

Финансовое управление Администрации Фировского района



Среднемесячная заработная плата





ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА МО «ФИРОВСКИЙ РАЙОН»

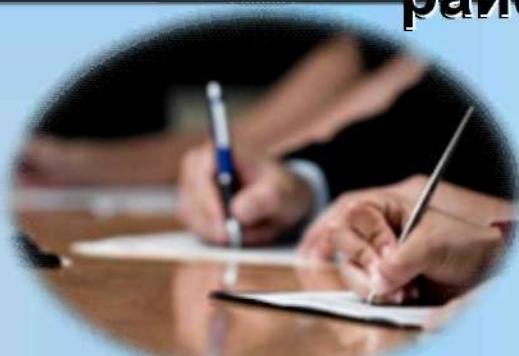
Послание
Губернатора
Тверской области
Законодательному
Собранию
Тверской области

Прогноз
социально-
экономического
развития МО
«Фировский
район»

Основные
направления
бюджетной и
налоговой
политики

Муниципальные
программы МО
«Фировский
район»

Составление проекта бюджета МО «Фировский район»





Доходы бюджета – безвозмездные и безвозвратные поступления денежных средств в бюджет

Доходы бюджета

**Налоговые
доходы**

**Неналоговые
доходы**

**Безвозмездные
поступления**



НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

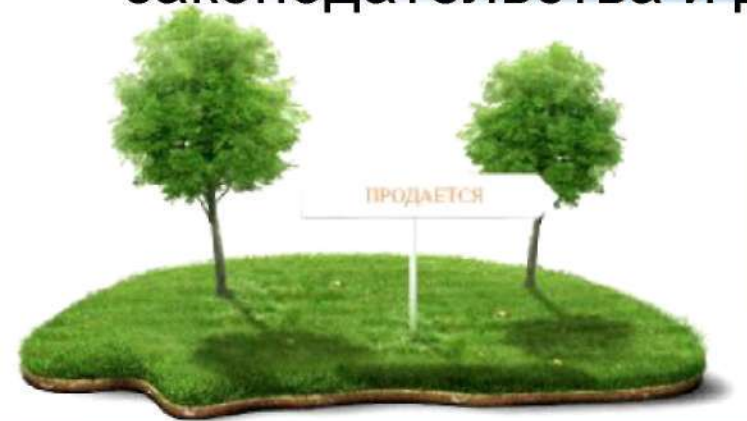
Доходы от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом РФ (налог на доходы физических лиц; налог на совокупный доход; налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ; госпошлина; налоги, взимаемые по специальным налоговым режимам)





НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Платежи, которые включают в себя возмездные операции от прямого предоставления муниципальным образованием в пользование имущества и земельных участков, от различного вида услуг, а также платежи в виде штрафов или иных санкций за нарушение законодательства и другие.





БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Поступающие в бюджет денежные средства на безвозвратной и безвозмездной основе из бюджетов (межбюджетные трансферты в виде дотаций, субсидий, субвенций), а также перечисления от физических и юридических лиц (кроме налоговых и неналоговых доходов).





Предоставляются без определения конкретной цели их использования.

Дотации

Предоставляются на конкретные цели и на определенный срок из вышестоящих бюджетов и подлежащие возврату в соответствующий бюджет в случае неиспользования их по целевому назначению в установленный срок

Субвенции

Предоставляются на определенные цели.

**Иные
межбюджетные
трансферты.**

Межбюджетные трансферты

Предоставляются на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов.

Субсидии

Межбюджетные трансферты – это средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы РФ другому бюджету бюджетной системы РФ.



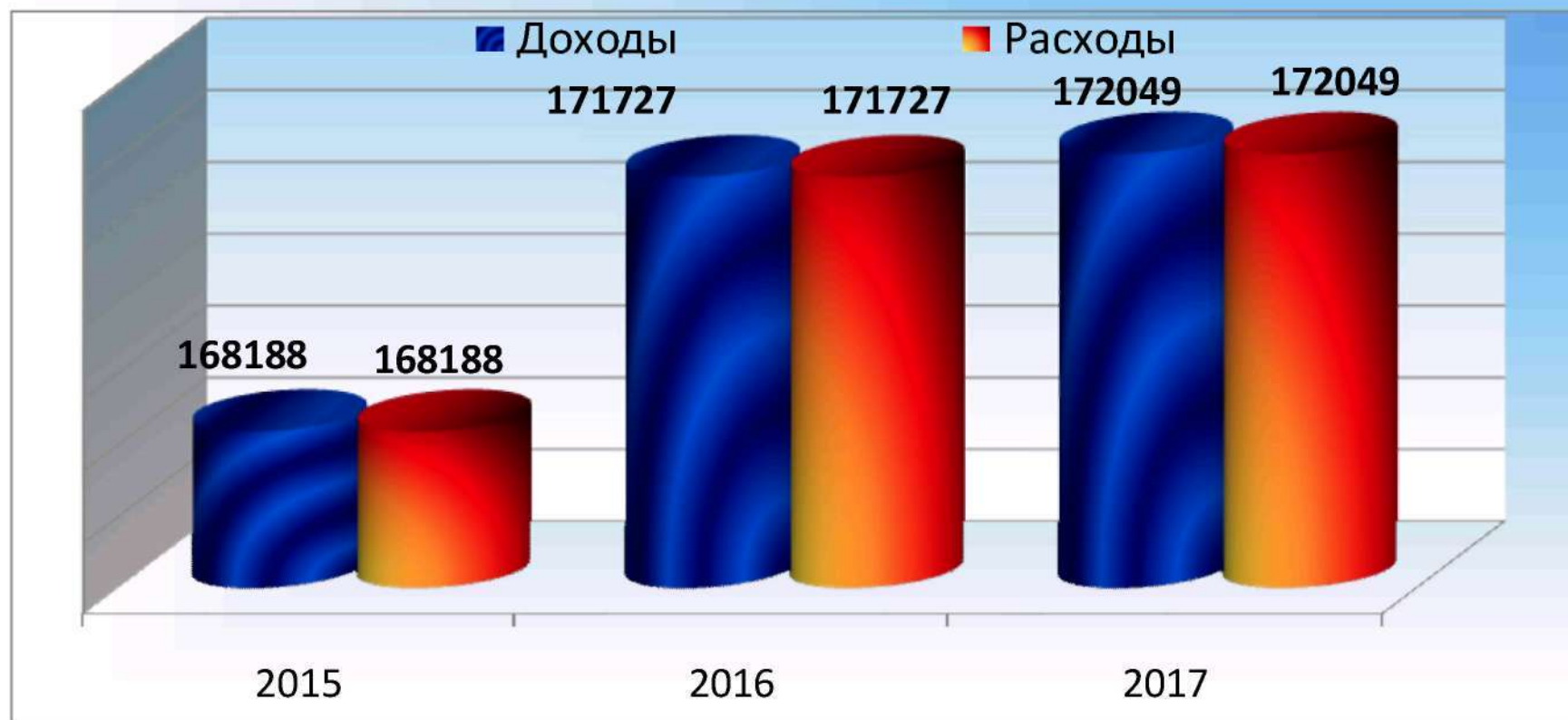
Приоритетными направлениями работы органов местного самоуправления Фировского района при формировании проекта бюджета и его исполнении остаются:

- Рост доходной базы бюджета;
- Экономное и эффективное расходование бюджетных средств;
- Достижение сбалансированности бюджета.





Основные параметры проекта бюджета



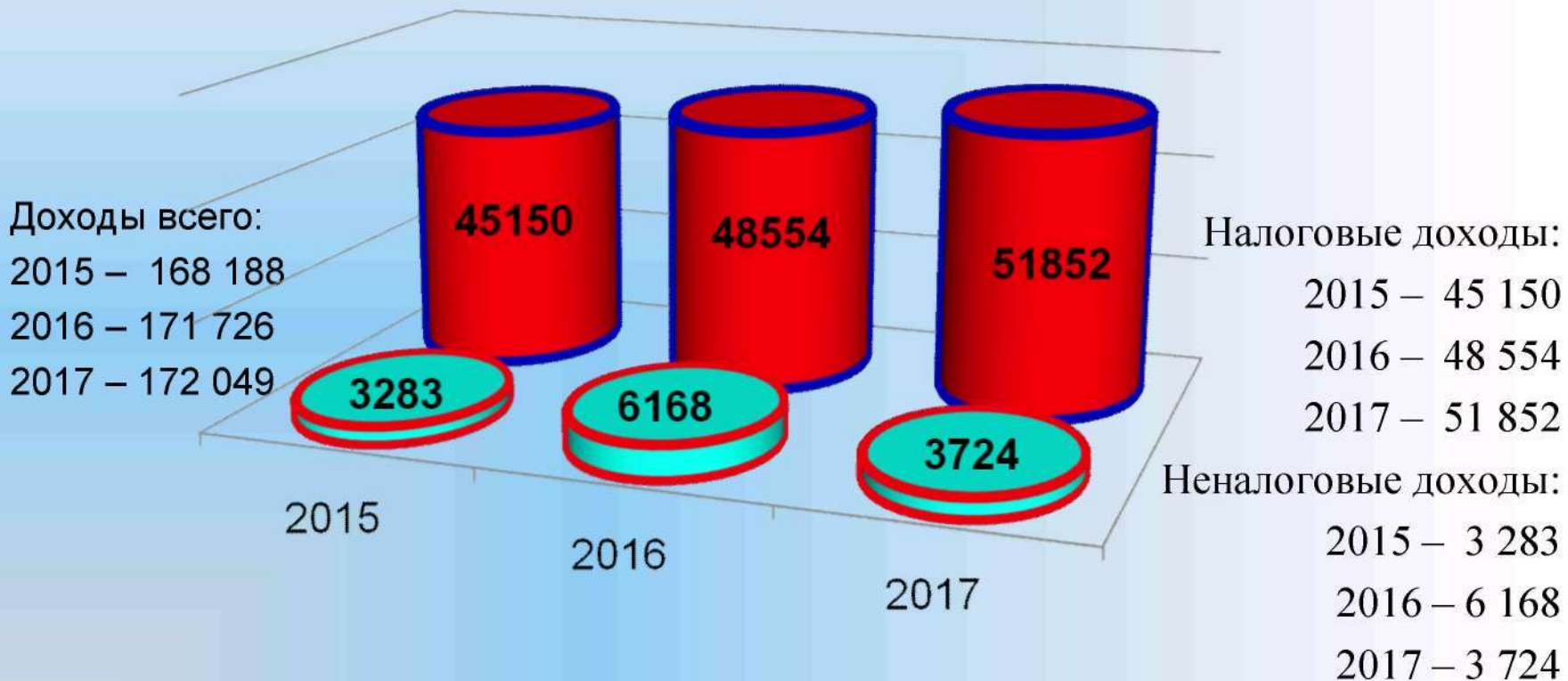


Доходы бюджета МО «Фировский район»





Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета МО «Фировский район»





Структура налоговых доходов бюджета МО «Фировский район» в 2015-2017 гг.



- Налог на доходы физических лиц
- Налог на товары (акцизы)
- Налог на совокупный доход
- Госпошлина



Структура неналоговых доходов бюджета МО «Фировский район»



	Доходы от использования имущества	Платежи при пользовании природными ресурсами	Доходы от оказания платных услуг	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	Штрафы
■ 2015	1895	161	747	400	80
■ 2016	1895	236	747	3200	90
■ 2017	1895	252	747	750	80



Прогнозирование доходной части бюджета МО «Фировский район» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов осуществлялось на основе налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации, действующего на момент составления проекта бюджета.

Расчет налоговых и неналоговых доходов производился по каждому виду налога или сбора исходя из: фактического поступления в бюджет за предыдущие периоды и прогнозируемых показателей социально-экономического развития МО «Фировский район» на 2015 – 2017 годы.

Кроме того, часть налоговых и неналоговых доходов спрогнозирована согласно расчетам главных администраторов доходов бюджета.

Объем доходов на 2015 год прогнозируется в сумме **168188 тыс. руб.**, при этом поступления налоговых и неналоговых доходов рассчитаны в объеме **48433 тыс. руб.**, безвозмездные поступления – **119755 тыс. руб.**

В структуре налоговых доходов, которые запланированы в объеме **45150 тыс. руб.**, наибольший удельный вес (**82,9 %**) занимает налог на доходы физических лиц (**37439 тыс. руб.**), налог на товары (акцизы) (**6,3%**) или **2809 тыс. руб.**, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (**9,8 %**) или **4431 тыс. руб.**, и госпошлины (**1,0%**) или **471 тыс. руб.**



Неналоговые доходы спрогнозированы в объеме **3283 тыс. руб.**, при этом доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют **1895 тыс. руб.** или **57,7 %**; доходы от продажи материальных и нематериальных активов определены в сумме **400 тыс. руб.** или **12,2 %**.

Как видно из приведенных данных, налоговые доходы будут обеспечивать основной объем поступлений в 2015 году – 93,2 %, в 2016 году – 88,7 %, в 2017 году – 93,3 %, а неналоговые доходы составят в 2015 году – 6,8 %, в 2016 году – 11,3 %, в 2017 году – 6,7 %.

Структурообразующими доходами бюджета МО «Фировский район» являются:

- налог на доходы физических лиц,
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности,
- Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации,
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности



Расходы бюджета МО «Фировский район»

■ 2015 ■ 2016 ■ 2017





Финансовая помощь из вышестоящих бюджетов в 2015 году и на плановый период 2016 и 2017 годов направляется: Тыс.руб.

Наименование	2015	2016	2017
субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния	299	286,9	316
субвенции бюджетам муниципальных районов на реализацию государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	329,1	329,1	329,1
субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий Тверской области по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях	66	66	66
субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление государственных полномочий по обеспечению благоустроенными жилыми помещениями специализированного жилищного фонда детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	621,3	1242,6	4348,9



Наименование	2015	2016	2017
субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление государственных полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации		21,8	
субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Тверской области в сфере осуществления дорожной деятельности	4189,0	4189,0	4189,0
субвенции на компенсацию части родительской платы за содержание ребёнка в муниципальных образовательных учреждениях и иных образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования	685,3	685,3	685,3
субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам и руководящим работникам, деятельность которых связана с образовательным процессом, муниципальных образовательных организаций Тверской области, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках	2649,6	2649,6	2649,6



Наименование	2015	2016	2017
субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях Тверской области	50758,0	50758,0	50758,0
субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях Тверской области	12562,0	12562,0	12562,0



Расходы бюджета МО «Фировский район»

168188

2015



171727

2016



172049

2017



Состав расходов бюджета МО «Фировский район» по разделам бюджетной классификации

Тыс. руб.

раздел	Наименование	2015	2016	2017
	ВСЕГО	168188,4	171726,6	172048,8
01	общегосударственные вопросы	19679,5	19113,8	17740,5
03	национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1481,8	1426,9	1456,0
04	национальная экономика	9125,3	7557,4	7211,0
05	жилищно-коммунальное хозяйство	5700,0	5152,8	550,0
07	образование	108055,1	109045,8	109045,8
08	культура, кинематография	16329,0	17461,0	17461,0
10	социальная политика	5231,7	5323,8	8430,1
11	физическая культура и спорт	180,0	180,0	180,0
12	средства массовой информации	1920,0	2172,0	1372,0
14	Межбюджетные трансферты общего характера	486,0		
	условно утвержденные расходы бюджета		4293,1	8602,4

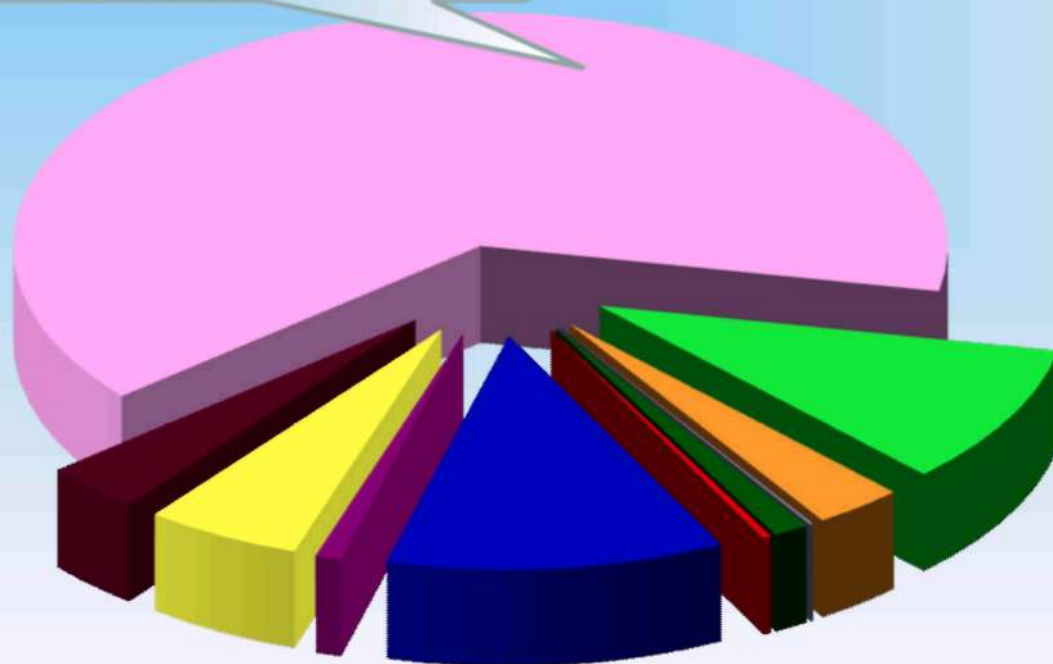




Структура расходов бюджета МО «Фировский район» по разделам бюджетной классификации на 2015 год

Структура расходов бюджета МО «Фировский район» на 2016-2017 гг. существенно не изменится.

- Общегосударственные вопросы 11,7%
- Национальная безопасность и правоохранительная деятельность 0,9%
- Национальная экономика 5,4%
- Жилищно-коммунальное хозяйство 3,4%
- Образование 64,2%
- Культура, кинематография 9,7%
- Социальная политика 3,1%
- Физическая культура и спорт 0,1%
- Средства массовой информации 1,2%
- Межбюджетные трансферты 0,3%





Бюджет МО «Фировский район» имеет социальную направленность, приоритетными направлениями расходов являются:

Социальная сфера 2015 год

Образование

108 055 тыс.руб.

Культура
16 329 тыс. руб.

**Социальная
политика**
5 232 тыс.руб.



Финансовое управление Администрация Фировского района



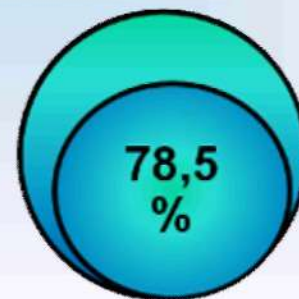
Доля расходов на социально-культурную сферу в общих расходах



2015 год



2016 год



2017 год



Образование

Расходы бюджета МО «Фировский район» в 2015 году на образование - 108 055 тыс. рублей



Молодежная политика и оздоровление детей (0,2%)



Другие вопросы в области образования (3%)



- Дошкольное образование – 26 662 тыс. рублей
- Общее образование -77 146 тыс. рублей
- Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации – 802 тыс. рублей
- Молодежная политика и оздоровление детей – 224 тыс. рублей
- Другие вопросы в области образования - 3 221 тыс. рублей



Бюджет МО «Фировский район» является программно-ориентированным, то есть расходование средств осуществляется на основании 10 муниципальных программ.

Удельный вес расходов бюджета, которые будут осуществляться в рамках программ на все три года, составляет 98,6%, 97,7%, 99,7% соответственно от общих объемов расходов

ОБЩИЙ ОБЪЕМ ПРОГРАММНЫХ РАСХОДОВ

2015 год	2016 год	2017 год
165788	171259	171581
тыс. руб.	тыс. руб.	тыс.руб.



Перечень муниципальных программ на 2015-2017 годы

”Развитие образования Фировского района”

”Обеспечение безопасности населения”

”Развитие отрасли культуры”

”Социальная поддержка граждан”

”Развитие физической культуры и спорта”

”Управление муниципальным имуществом и регулирование земельных отношений”

”Развитие инвестиционного потенциала, предпринимательства и агропромышленного комплекса”

”Муниципальное управление”

”Развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры, строительства, сферы транспорта, дорожного хозяйства и обеспечение энергосбережения в целях повышения энергетической эффективности”

”Управление муниципальными финансами”



Проект решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, сформирован в соответствии с Ежегодным Посланием Губернатора Тверской области Законодательному Собранию Тверской области, Ежегодным Посланием Главы Администрации Фировского района Собранию депутатов Фировского района и решением Собрания депутатов Фировского района № 212 от 25.06.2013 года «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Фировский район.

Основные принципы формирования бюджета муниципального образования Фировский район на 2015-2017 годы:

- 1) Преемственность основных направлений бюджетной и налоговой политики, а именно:
 - совершенствование налогового администрирования;
 - совершенствование налоговой системы в среднесрочной перспективе;
 - контроль и эффективность управления муниципальной собственностью;
 - повышение эффективности расходования бюджетных средств, сокращение неэффективных расходов, выявление и использование внутренних резервов;
 - доступности и качества предоставляемых муниципальных услуг;
 - повышение прозрачности и открытости бюджетного процесса.
- 2) Формирование бездефицитного бюджета.