

# **БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН**

**к проекту решения Совета Гаврилово-  
Посадского муниципального района  
«О бюджете Гаврилово-Посадского  
муниципального района на 2018 год  
и на плановый период 2019 и 2020 годов»**

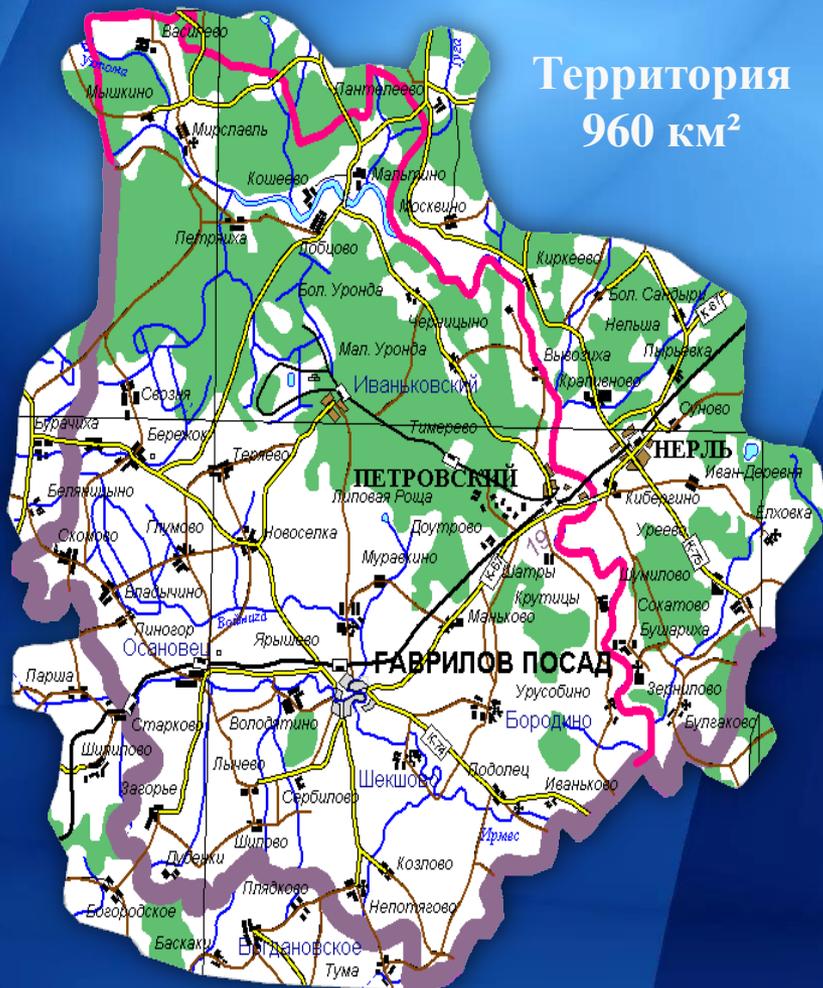
# ГАВРИЛОВО-ПОСАДСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН

Численность населения  
на 01.01.2017 – 16 070 чел.

## Территориально-муниципальное устройство

В Гаврилово-Посадском районе 87 населённых пунктов  
в составе 2 городских и 3 сельских поселений:

Территория  
960 км<sup>2</sup>



Городские и сельские поселения	Административный центр	Количество населённых пунктов	Население	Площадь, км <sup>2</sup>
Гаврилово-Посадское городское поселение	город Гаврилов Посад	12	6370	96,81
Петровское городское поселение	пгт Петровский	18	4144	192,43
Новосёлковское сельское поселение	село Новосёлка	26	1422	360,16
Основецкое сельское поселение	село Основец	18	1572	167,90
Шекшовское сельское поселение	село Шекшово	13	2562	127,97

# Уважаемые жители Гаврилово-Посадского муниципального района!

Представляем Вашему вниманию информационный материал – «Бюджет для граждан» - аналитический документ, подготовленный в целях предоставления гражданам актуальной информации о бюджете Гаврилово-Посадского муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы.

«Бюджет для граждан» разработан в формате, доступном для широкого круга пользователей, для ознакомления граждан с задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики, основными условиями формирования бюджета, источниками доходов бюджетов, направлениям и бюджетных расходов, планируемыми результатами использования бюджетных ассигнований, а также вовлечения граждан в обсуждение бюджетных решений.

Представленная информация обеспечивает реализацию принципов прозрачности и открытости бюджетного процесса в Гаврилово-Посадском районе.

«Бюджет для граждан» нацелен на получение обратной связи от граждан, которым интересны современные проблемы государственных финансов в Гаврилово-Посадском районе.

Надеемся, что «Бюджет для граждан» повысит интерес граждан к вопросам формирования и исполнения бюджета Гаврилово-Посадского муниципального района.

**Мы открыты для Ваших замечаний и предложений.**

# Что такое бюджет для граждан?



4

**Бюджет для граждан** – это документ (аналитический материал), разрабатываемый и публикуемый в открытом доступе финансовым органом соответствующего публично-правового образования в целях предоставления гражданам актуальной информации о бюджете и отчете о его исполнении в объективной, заслуживающей доверия, доступной и простой для понимания форме.

Сегодня **«Бюджет для граждан»** познакомит Вас с положениями проекта решения Совета Гаврилово-Посадского муниципального района о бюджете муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

«Бюджет для граждан» рекомендуется публиковать одновременно с опубликованием решения о бюджете.



# ЦЕЛИ СОЗДАНИЯ БЮДЖЕТА ДЛЯ ГРАЖДАН

- *информирование граждан о ходе бюджетного процесса;*
- *повышение прозрачности формирования и расходования бюджетных средств;*
- *повышение ответственности органов местного самоуправления при принятии решений в сфере бюджетной политики;*
- *формирование положительного имиджа.*



# БЮДЖЕТНЫЙ ПРОЦЕСС



6

## БЮДЖЕТНЫЙ ПРОЦЕСС – ежегодное формирование и исполнение бюджета

### Участники бюджетного процесса:

- Глава муниципального образования
- Орган представительной власти (Совет района)
- Органы исполнительной власти (Администрация, функциональные (отраслевые) органы)
- Органы муниципального финансового контроля
- Управление Федерального Казначейства



СЕНТЯБРЬ-ОКТЯБРЬ  
финансовый орган

Составление проекта бюджета на очередной год и плановый период

МАЙ  
представительный орган власти

Утверждение отчета об исполнении бюджета предыдущего года

ОКТЯБРЬ-НОЯБРЬ  
представительный орган власти

Рассмотрение проекта бюджета на очередной год и плановый период

НОЯБРЬ-ДЕКАБРЬ  
представительный орган власти

Утверждение проекта бюджета на очередной год и плановый период

ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ  
финансовый орган

Исполнение бюджета в текущем году

ФЕВРАЛЬ-МАРТ  
финансовый орган

Формирование отчета об исполнении бюджета предыдущего года

# СОСТАВЛЕНИЕ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА

Проект бюджета Гаврилово-Посадского муниципального района составляется и утверждается на три года (на очередной финансовый год и плановый период).



Очередной финансовый год - год, на который составляется проект бюджета ( 2018 год)

Плановый период - два года, следующих за очередным финансовым годом (2019 и 2020 годы)

## СОСТАВЛЕНИЕ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА ОСНОВЫВАЕТСЯ НА :



Положения послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, определяющих бюджетную политику (требования к бюджетной политике) в Российской Федерации



Прогнозе социально - экономического развития Гаврилово-Посадского муниципального района



Основных направлениях бюджетной политики



Основных направлениях налоговой политики



Муниципальных программах

# СОСТАВЛЕНИЕ, РАССМОТРЕНИЕ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА

**Составление и рассмотрение проекта бюджета** – многоуровневый процесс, основанный на правовых нормах. Составление, рассмотрение и утверждение бюджета происходит ежегодно.

**Постановлением** администрации Гаврилово-Посадского муниципального района Ивановской области от 23.09.2013 №463-п «О порядке составления проекта бюджета Гаврилово-Посадского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период» (в редакции от 21.03.2016 № 119-п) определены ответственные исполнители, порядок и сроки работы над документами и материалами, необходимыми для составления проекта бюджета.



## СОСТАВЛЕНИЕ

**Составление проекта бюджета:** непосредственное составление Проекта бюджета Гаврилово-Посадского муниципального района осуществляет Финансовое управление администрации Гаврилово-Посадского муниципального района.

## РАССМОТРЕНИЕ

**Рассмотрение проекта бюджета:** до 13 ноября Финансовое управление представляет на рассмотрение в администрацию Гаврилово-Посадского муниципального района проект решения о бюджете. До 15 ноября администрация района рассматривает проект решения и направляет его в Совет Гаврилово-Посадского муниципального района в установленном порядке.

## УТВЕРЖДЕНИЕ

**Утверждение проекта бюджета:** проект бюджета Гаврилово-Посадского муниципального района утверждается решением Совета Гаврилово-Посадского муниципального района.

# ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ

9



Совершенствование системы взаимодействия органов местного самоуправления, территориальных органов федеральных органов исполнительной власти по повышению собираемости налогов и других обязательных платежей, и изысканию дополнительных резервов для увеличения доходного потенциала консолидированного бюджета Гаврилово-Посадского муниципального района



Взаимодействие с налогоплательщиками, осуществляющими деятельность на территории Гаврилово-Посадского муниципального района, в целях обеспечения своевременного и полного выполнения ими налоговых обязательств по уплате налогов в бюджеты всех уровней



Выявление юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, выплачивающих работникам заработную плату ниже минимального размера оплаты труда или прожиточного минимума трудоспособного населения, имеющих задолженность по налогам и сборам, с последующим рассмотрением материалов на заседаниях межведомственной комиссии по легализации «теневой» заработной платы, обеспечению своевременного и полного внесения налогов и других обязательных платежей в бюджеты всех уровней при администрации Гаврилово-Посадского муниципального района



Повышение эффективности использования муниципальной собственности за счет дальнейшей по мере готовности приватизации имущества, не предназначенного для выполнения функций (полномочий) Гаврилово-Посадского муниципального района, а также ежегодного повышения арендной платы за пользование имуществом арендаторами с учетом коэффициента инфляции равного среднему индексу потребительских цен по Ивановской области



Совершенствование порядка определения цены и оплаты за земельные участки, находящиеся в собственности Гаврилово-Посадского муниципального района или государственная собственность на которые не разграничена, для граждан и юридических лиц, имеющих в собственности здания, строения, сооружения, расположенных на таких земельных участках



Выявление юридических и физических лиц, использующих земельные участки без правоустанавливающих документов



принятие действенных мер по увеличению доходной базы Гаврилово-Посадского муниципального района для обеспечения сбалансированности бюджета Гаврилово-Посадского муниципального района и поддержки инвестиционной деятельности

# ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ БЮДЖЕТНОЙ ПОЛИТИКИ



Равного доступа населения к социальным услугам в сфере образования, культуры и спорта

Достижения целевых показателей, утвержденных муниципальными программами, планами мероприятий («дорожными картами») по развитию соответствующих отраслей



Повышения эффективности использования финансовых ресурсов бюджета

Развития механизмов, направленных на повышение доступности и качества оказания муниципальных услуг

Повышение открытости и доступности бюджетных данных посредством размещения в сети Интернет информации о муниципальных финансах (решение представительного органа о бюджете (о внесении изменений в бюджет), ежеквартальная информация о ходе исполнения бюджета, Бюджет для граждан)

# ОСНОВНЫЕ ЗАДАЧИ В ОБЛАСТИ ФОРМИРОВАНИЯ БЮДЖЕТА:

- ✓ обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджета
- ✓ развитие и расширение сферы программно-целевого планирования
- ✓ повышение эффективности управления доходами
- ✓ повышение эффективности оказания муниципальных услуг
- ✓ обеспечение открытости и прозрачности муниципальных финансов



# Основные показатели социально-экономического развития Гаврилово-Посадского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов

12

**Прогноз социально-экономического развития** –научно обоснованная гипотеза о вероятном будущем состоянии экономической системы и экономических объектов и характеризующие это состояние показатели. Разработку, составление прогнозов называют прогнозированием.

показатели	2015	2016	2017	прогноз		
	год отчёт	год отчёт	год оценка	2018 год	2019 год	2020 год
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами, млн. руб.:						
- текстильное и швейное производство;	25,890	31,630	32,260	33,230	34,290	35,490
- производство и распределение электроэнергии, газа и воды	73,148	79,369	82,540	85,840	89,270	93,020
- водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений	9,970	9,382	9,940	10,340	10,780	11,270
Объем продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий, млн. руб. в ценах соответствующих лет	1772,000	1860,500	1898,000	2004000	2165,000	2349,000
Оборот розничной торговли, млн. руб. в ценах соответствующих лет	1513,450	1447,110	1490,520	1558,20	1620,92	1685,76
Инвестиции в основной капитал за счет всех источников финансирования – всего, млн. руб. в ценах соответствующих лет	170,650	196,150	227,420	229,450	233,930	240,210
Оборот малых и средних предприятий, млн. руб. в ценах соответствующих лет	239,280	242,150	249,420	258,390	268,730	280,020

# Основные показатели социально-экономического развития Гаврилово-Посадского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов

13

показатели	2015 год отчёт	2016 год отчёт	2017 год оценка	прогноз		
				2018 год	2019 год	2020 год
Объём платных услуг населению, млн. руб. в ценах соответствующих лет	132,180	127,750	132,100	137,460	144,330	151,550
Численность постоянного населения (среднегодовая) – всего, тыс. человек	16,44	16,18	15,99	15,85	15,74	15,67
Уровень зарегистрированной безработицы к трудоспособному населению, %	1,96	2,00	1,80	1,80	1,70	1,60
Денежные доходы в расчете на душу населения в месяц, рублей	8728	8841	8956	9072	9190	9309
Средняя заработная плата номинальная, руб.	15350,10	15810,60	16284,92	16773,47	17360,54	18054,96
Средний размер назначенных месячных пенсий пенсионеров, состоящих на учёте в ПФ	11137,00	11423,00	12004,00	12448,00	12821,00	13206,00
Ввод в эксплуатацию жилых домов за счет всех источников финансирования, тыс. кв. м общей площади	0,68	0,26	1,27	0,75	0,85	0,95





# ЧТО ТАКОЕ БЮДЖЕТ?



*Бюджет – это план доходов и расходов на определённый (трехлетний) период .*

**ДОХОДЫ – РАСХОДЫ = ПРОФИЦИТ / ДЕФИЦИТ**



## Профицит

(доходы больше расходов) При превышении доходов над расходами принимается решение, как их использовать (например, накапливать резервы, остатки, погасить долг)



## Дефицит

(расходы больше доходов) При превышении расходов над доходами принимается решение, об источниках покрытия дефицита (например, использовать имеющиеся накопления, остатки, взять в долг)



# ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА

тыс. руб.

Показатель	проект		
	2018 год	2019 год	2020 год
<b>ДОХОДЫ</b> - всего	221 379	203 914	204 205
<b>РАСХОДЫ</b> - всего	221 379	203 914	204 205
Дефицит (-)/ Профицит(+)	0	0	0
Условно утверждаемые расходы, %	-	2,5%	5,0%

**ДОХОДЫ**



**РАСХОДЫ**



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



# СТРУКТУРА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ГАВРИЛОВО-ПОСАДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

☑ Доходы

☒ Расходы



Налоговые  
доходы

Неналоговые  
доходы

Безвозмездные  
поступления

БЮДЖЕТ

0100  
Общегосударственные  
вопросы

0300 национальная  
безопасность и  
правоохранительная  
деятельность

0400 Национальная  
экономика

0500 Жилищно-  
коммунальное  
хозяйство

0600 Охрана  
окружающей среды

0700 Образование

0800 Культура

1000 социальная  
политика

1100 физическая  
культура и спорт

Муниципальный долг - 0

## ОСОБЕННОСТИ

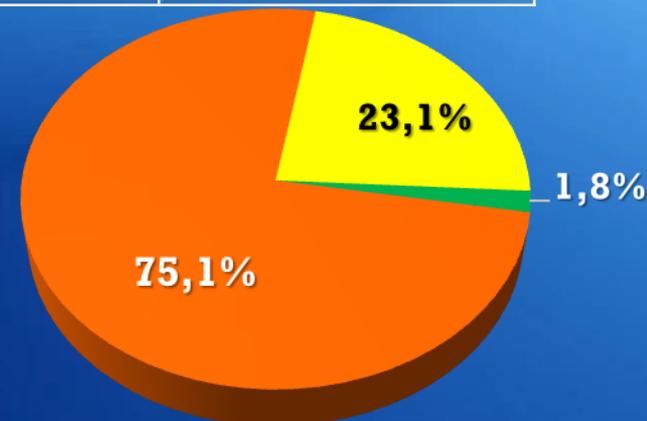
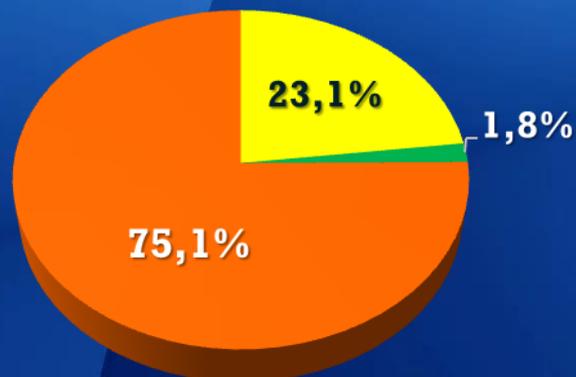
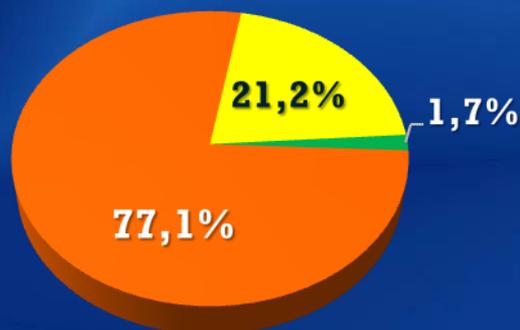
# ФОРМИРОВАНИЯ БЮДЖЕТА ПО ДОХОДАМ НА 2018- 2020 ГОДЫ

- *доходы рассчитаны исходя из прогноза, заявленного главными администраторами доходов бюджета района*
- *единые нормативы отчислений налоговых доходов в бюджет района установлены федеральным законодательством, Законом Ивановской области от 10.10.2005 № 121-ОЗ на уровне 2017 года*
- *корректировка доходной части проекта бюджета на 2018 год и первоначально утверждённого решением о бюджете на 2017-2019 годы увеличена на 30 млн.руб.*

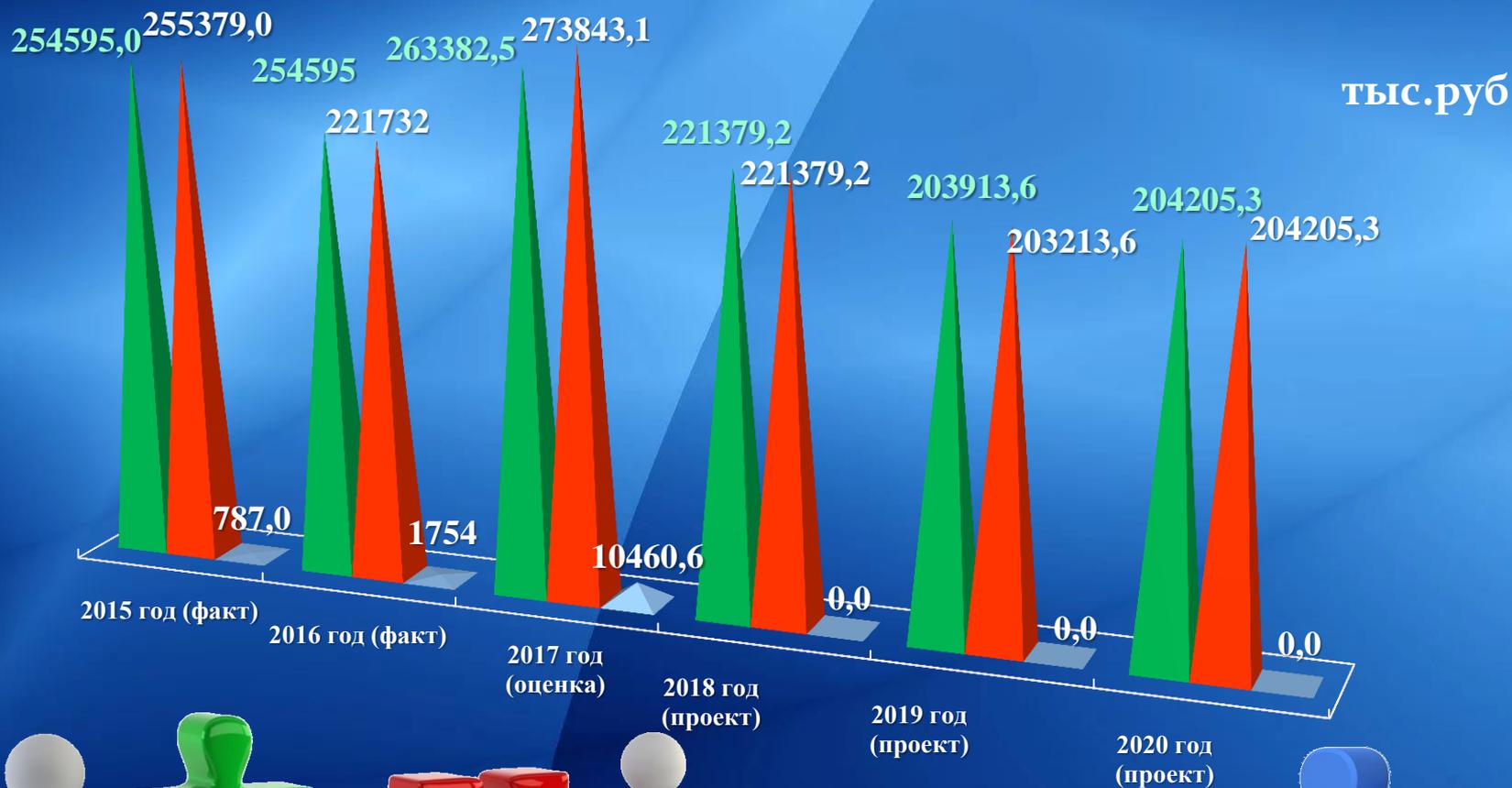
# ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

тыс. руб.

Показатель	2018 год	2019 год	2020 год
Налоговые доходы	46 928	47 042	47 101
Неналоговые доходы	3 747	3 749	3 752
Безвозмездные поступления	170 704	153 123	153 352
<b>ВСЕГО :</b>	<b>221 379</b>	<b>203 914</b>	<b>204 205</b>



# ДИНАМИКА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ГАВРИЛОВО-ПОСАДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА



# ФОРМИРОВАНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА



## ДОХОДЫ БЮДЖЕТА -

это безвозмездные и безвозвратные поступления денежных средств в бюджет



### Налоговые доходы

Поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации, например:

- налог на прибыль организаций;
- акцизы;
- налог на доходы физических лиц;
- другие налоги.

### Неналоговые доходы

Поступления от уплаты других пошлин и сборов, установленных законодательством, а также штрафов за нарушение законодательства, например:

- доходы от использования государственного имущества и земли;
- штрафные санкции;
- другие.

### Безвозмездные поступления

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



# ВИДЫ НАЛОГОВ



**Налог** – обязательный, индивидуально безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления денежных средств в целях финансового обеспечения деятельности государства и (или) муниципальных образований

## ФЕДЕРАЛЬНЫЕ

## МЕСТНЫЕ

## РЕГИОНАЛЬНЫЕ

УСТАНОВЛЕННЫ НАЛОГОВЫМ КОДЕКСОМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

и обязательных к уплате на всей территории Российской Федерации, например:

- Налог на прибыль организаций;
- Налог на доходы физических лиц;
- Акцизы.



и законами субъектов Российской Федерации и обязательны к уплате на соответствующих территориях субъектов РФ, например:

- Налог на имущество организаций;
- Транспортный налог.

и нормативными актами представительных органов муниципальных образований и обязательны к уплате на территориях соответствующих муниципальных образований, например:

- Земельный налог;
- Налог на имущество физических лиц.

# НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ГАВРИЛОВО-ПОСАДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА, ТЫС. РУБ.

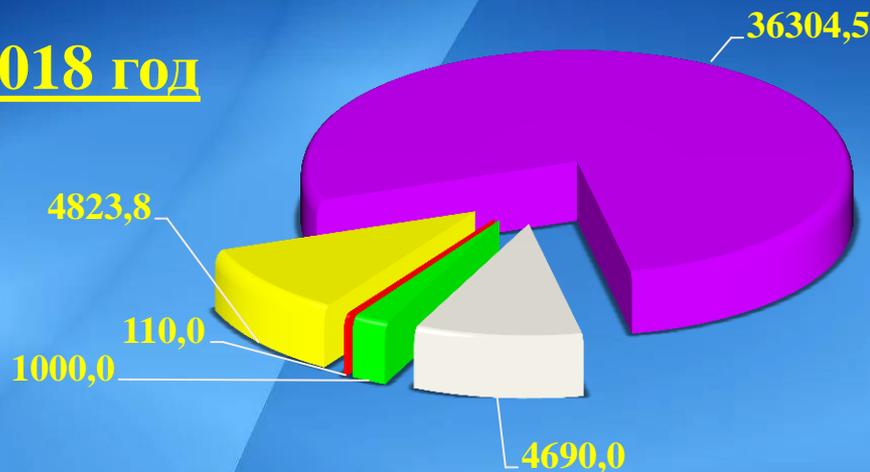
Наименование	2016 факт	2017 ожидаемое исполнение	проект		
			2018	2019	2020
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	46624,3	61610,6	50675,5	50790,6	50852,8
<b>Налоговые доходы</b>	33763,5	49091,1	46928,3	47041,3	47101,4
Налог на доходы физических лиц	25101,0	35930,5	36304,5	36352,5	36362,5
Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ	3056,5	4823,9	4823,8	4823,8	4823,9
Налог на совокупный доход	3957,0	6886,7	4690,0	4745,0	4795,0
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	770,8	400,0	110,0	120,0	120,0
Государственная пошлина	878,2	1050,0	1000,0	1000,0	1000,0
<b>Неналоговые доходы</b>	12860,8	12519,5	3747,2	3749,3	3751,4
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2600,7	951,7	939,9	939,9	939,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	179,6	133,2	41,3	43,4	45,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	2244,5	1970,0	2203,0	2203,0	2203,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	7364,1	9016,6	200,0	200,0	200,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	445,7	182,0	349,0	349,0	349,0
Прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов	26,2	266,0	14,0	14,0	14,0

# Структура налоговых доходов на 2018-2020 годы



**2018 год**

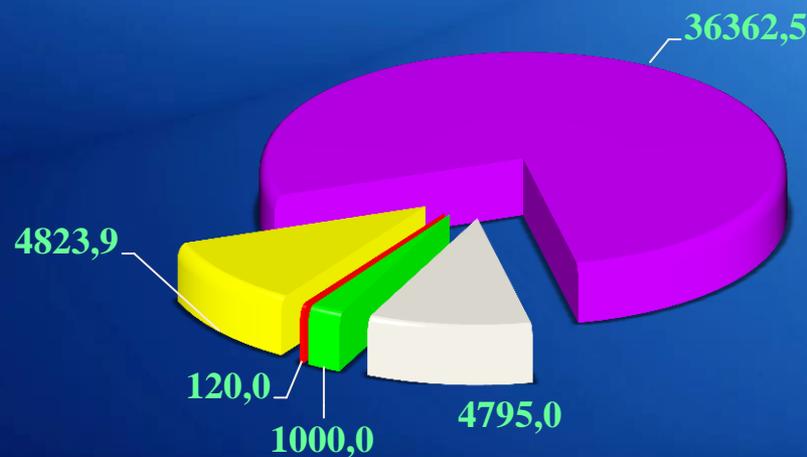
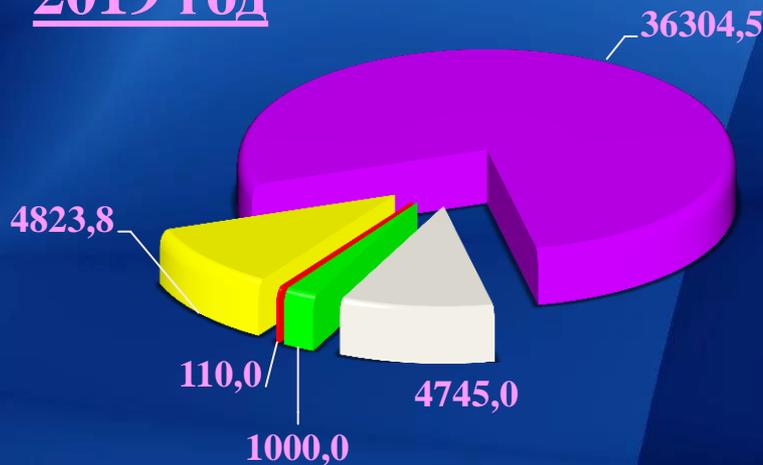
тыс. руб.



- НДФЛ
- Налоги на совокупный доход
- Государственная пошлина
- Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами
- Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ

**2019 год**

**2020 год**

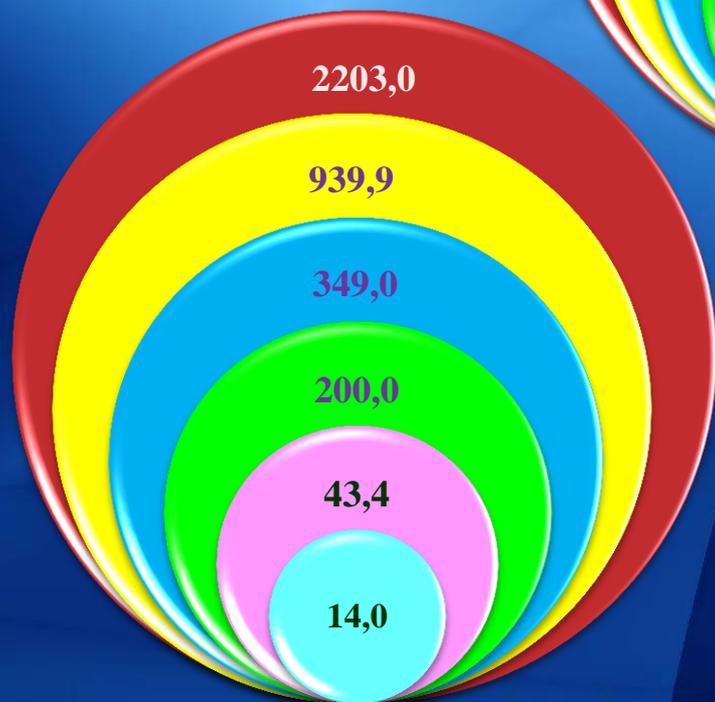


# Структура неналоговых доходов на 2018-2020 годы

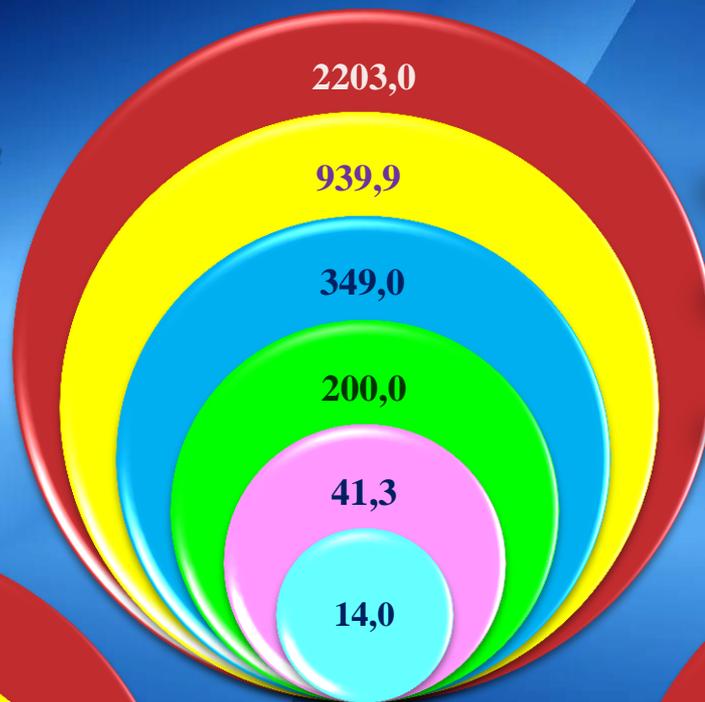
тыс. руб.

- Прочие неналоговые доходы
- Платежи при пользовании природными ресурсами
- Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

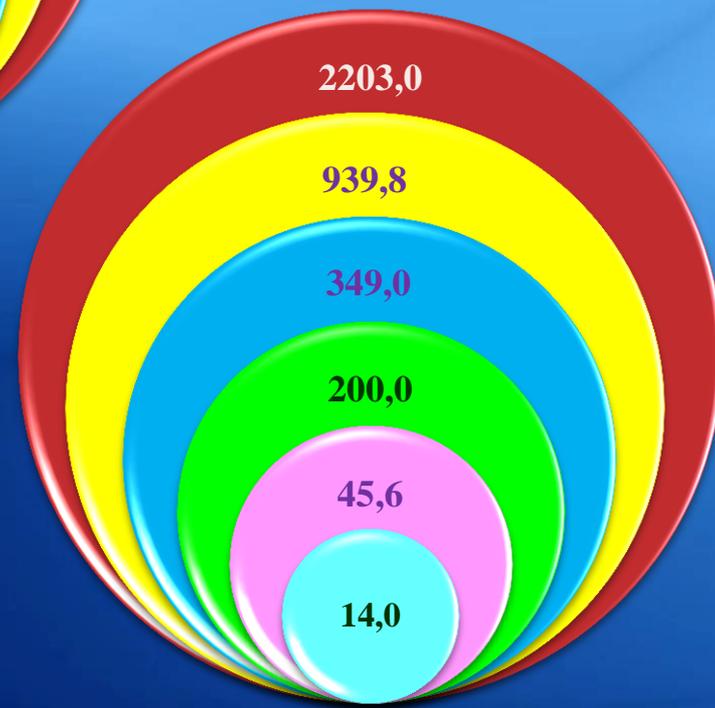
- Штрафы, санкции, возмещение ущерба
- Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности
- Доходы от оказания платных услуг



2019 год



2018 год



2020 год

# ДИНАМИКА ПОСТУПЛЕНИЯ НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА



# ЧТО ТАКОЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ?



**Межбюджетные трансферты** – денежные средства, перечисляемые из одного бюджета бюджетной системы Российской Федерации другому.

**Межбюджетные трансферты** – это основной вид безвозмездных перечислений.

## ВИДЫ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ

### Дотации

(от латинского «Dotatio» - дар, пожертвование)



денежная помощь со стороны бюджета другого уровня не оговаривается никакими условиями

*Вы даёте своему ребёнку «карманные деньги»*



### Субвенции

(от латинского «Subvenire» - приходит на помощь)



со стороны государства выделяются средства местному бюджету на исполнение переданных государственных полномочий. В случае нарушения целевого использования средств, они подлежат возврату в тот бюджет, из которого получены.

*Вы даёте своему ребёнку деньги и посылаете его в магазин купить продукты (по списку)*



### Субсидии

(от латинского «Subsidium» - поддержка)



средства предоставляются бюджету другого уровня на условиях долевого финансирования расходов

*Вы «добавляете» денег для того, чтобы ваш ребёнок купил себе новый телефон (а остальные он накопил сам)*

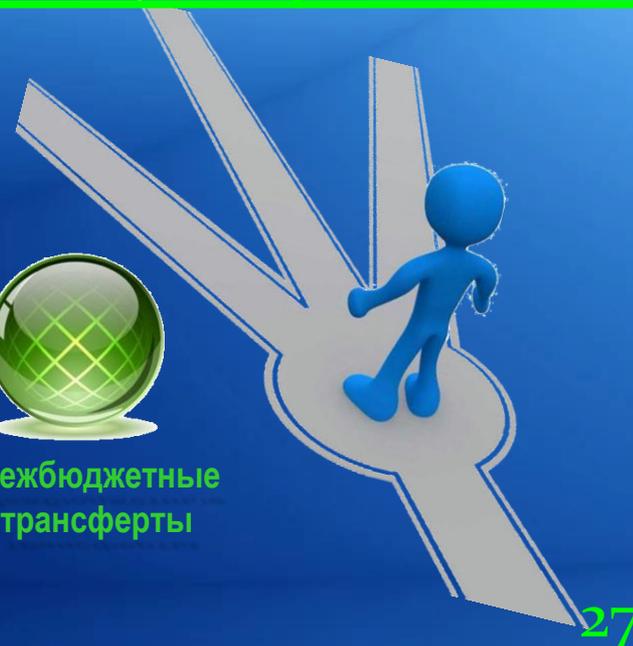


# ПРОЕКТ БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ БЮДЖЕТА ГАВРИЛОВО-ПОСАДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА, ТЫС. РУБ.

Наименование	2018	2019	2020
<i>Безвозмездные поступления в том числе:</i>	170 703,7	153 122,9	153 352,5
Дотации	76 285,5	69 484,8	69 713,9
Субсидии	7 524,8	693,0	693,0
Субвенции	86 893,4	82 945,1	82 945,6



Межбюджетные  
трансферты



# БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ В БЮДЖЕТ ГАВРИЛОВО-ПОСАДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА, ТЫС. РУБ.



**Безвозмездные поступления** – это средства одного бюджета бюджетной системы РФ, перечисляемые другому бюджету бюджетной системы РФ

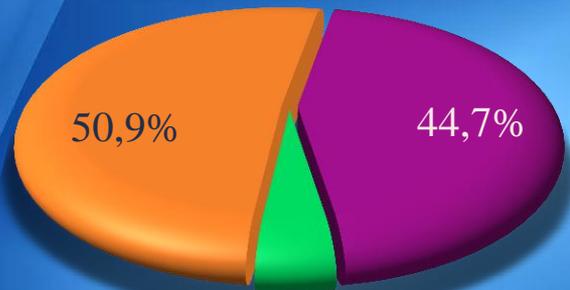


Субвенции - бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы РФ на безвозмездной и безвозвратной основе на осуществление определенных целевых расходов, возникающих при выполнении полномочий РФ, переданных для осуществления органам государственной власти другого уровня бюджетной системы РФ

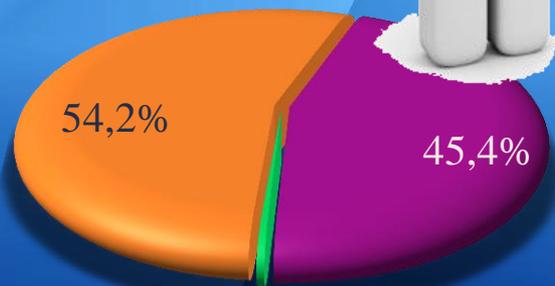
Дотации – межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования

Субсидии – бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы РФ, в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения

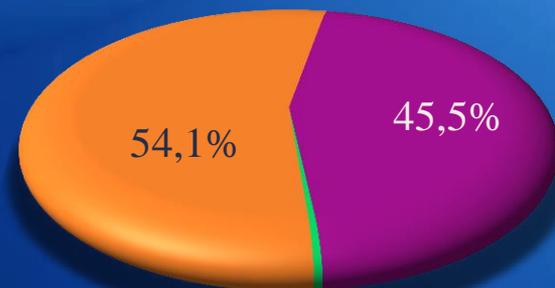
# СТРУКТУРА БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ БЮДЖЕТА ГАВРИЛОВО-ПОСАДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА



2018 ГОД



2019 ГОД



2020 ГОД



# ДИНАМИКА ИЗМЕНЕНИЯ БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ БЮДЖЕТА ГАВРИЛОВО-ПОСАДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА, ТЫС. РУБ.



2020 год (проект)

2019 год (проект)

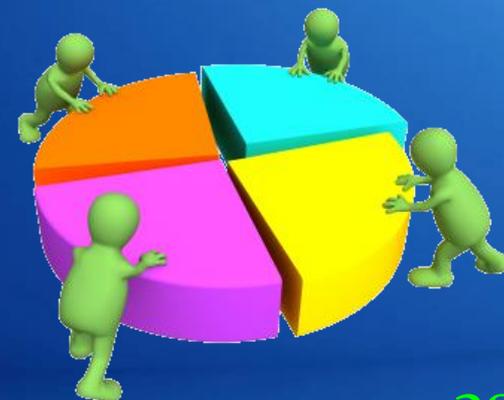
2018 год (проект)

2017 год (прогноз)

2016 год (факт)

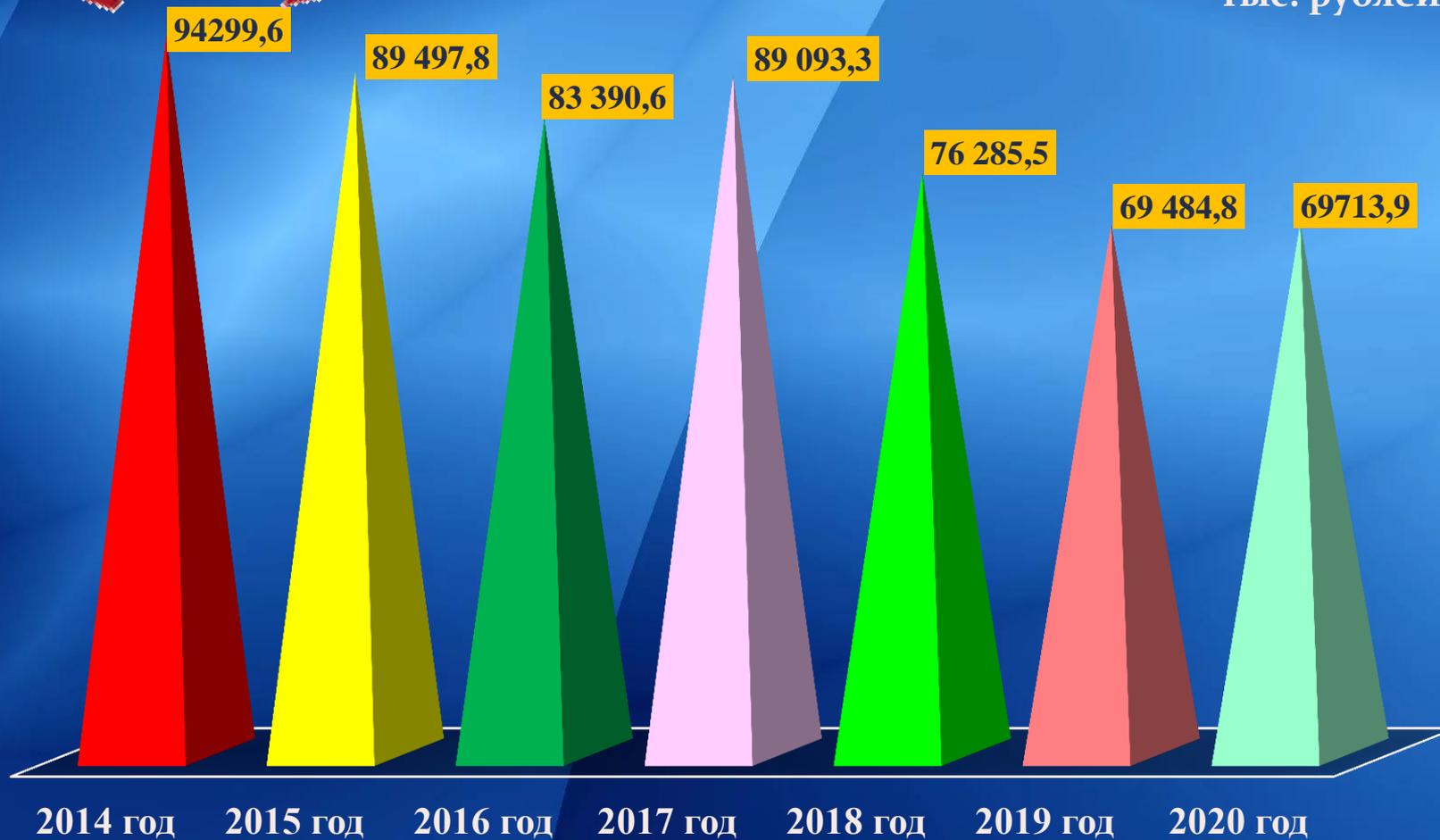


- Дотации
- Субсидии
- Субвенции
- Иные межбюджетные трансферты



# ДИНАМИКА ПОСТУПЛЕНИЯ ДОТАЦИИ

тыс. рублей



проект

# ДИНАМИКА ИЗМЕНЕНИЯ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ГАВРИЛОВО-ПОСАДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА, ТЫС. РУБ.



■ Безвозмездные поступления

■ Налоговые, неналоговые доходы

# РАСХОДЫ БЮДЖЕТА



*Расходы бюджета* – выплачиваемые из бюджета денежные средства.

**Формирование расходов** осуществляется в соответствии с расходными обязательствами, обусловленными установленным законодательством разграничением полномочий, исполнение которых должно происходить в очередном финансовом году за счет средств соответствующих бюджетов.

*Принципы формирования расходов бюджета:*



по разделам;



по ведомствам;



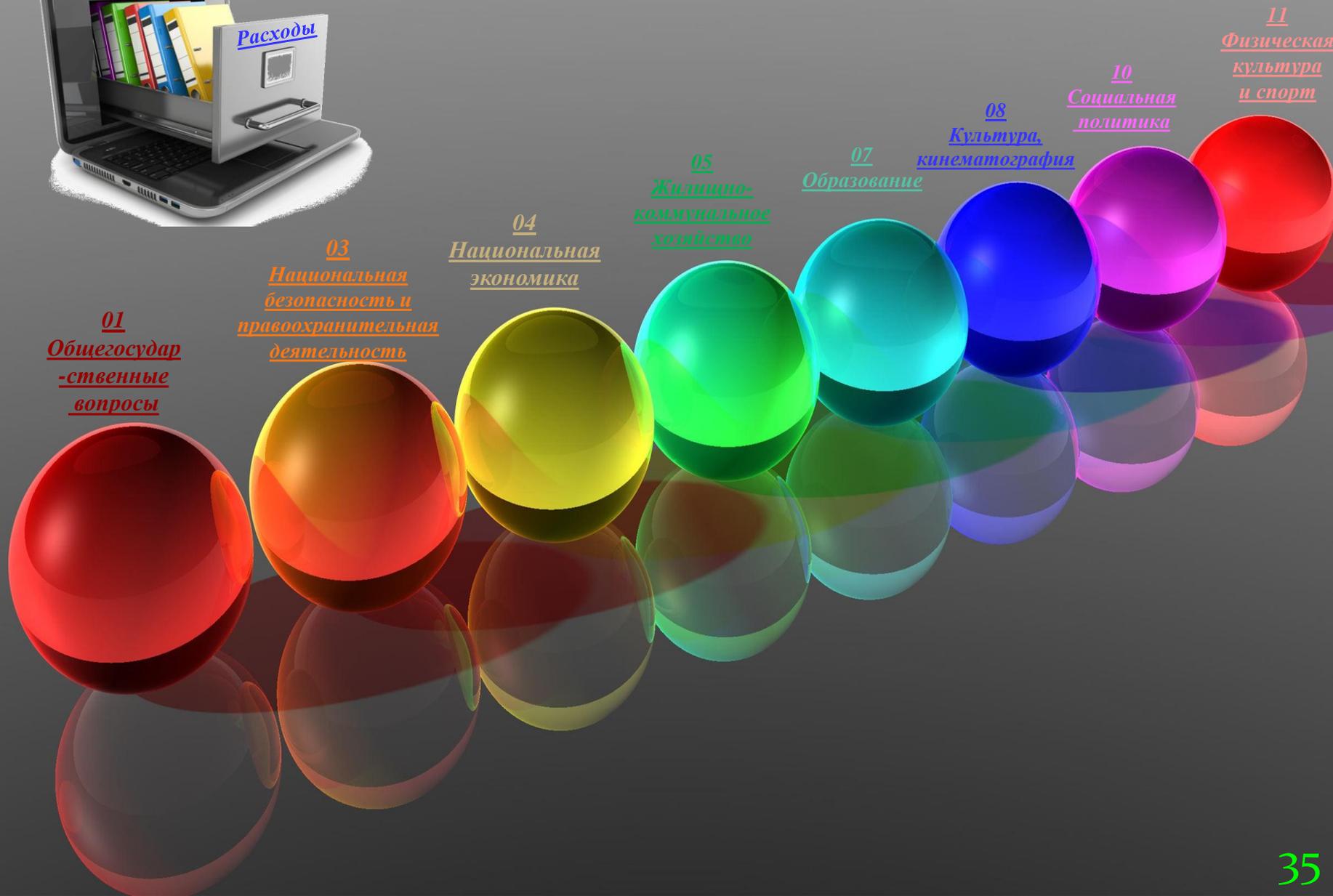
по муниципальным программам  
Гаврилово-Посадского муниципального района.



# ОСОБЕННОСТИ ФОРМИРОВАНИЯ БЮДЖЕТА ПО РАСХОДАМ НА 2018-2020 ГОДЫ

- *расходы спрогнозированы на уровне 2017 года (первоначально утверждённого бюджета)*
- *оптимизация действующих расходных обязательств и перераспределение ресурсов на решение первоочередных задач*
- *обеспечение достижения значений целевых индикаторов, определенных майскими указами Президента Российской Федерации*
- *4-х процентная индексация заработной платы работников муниципальных бюджетных учреждений*
- *соблюдение программного принципа построения бюджета*

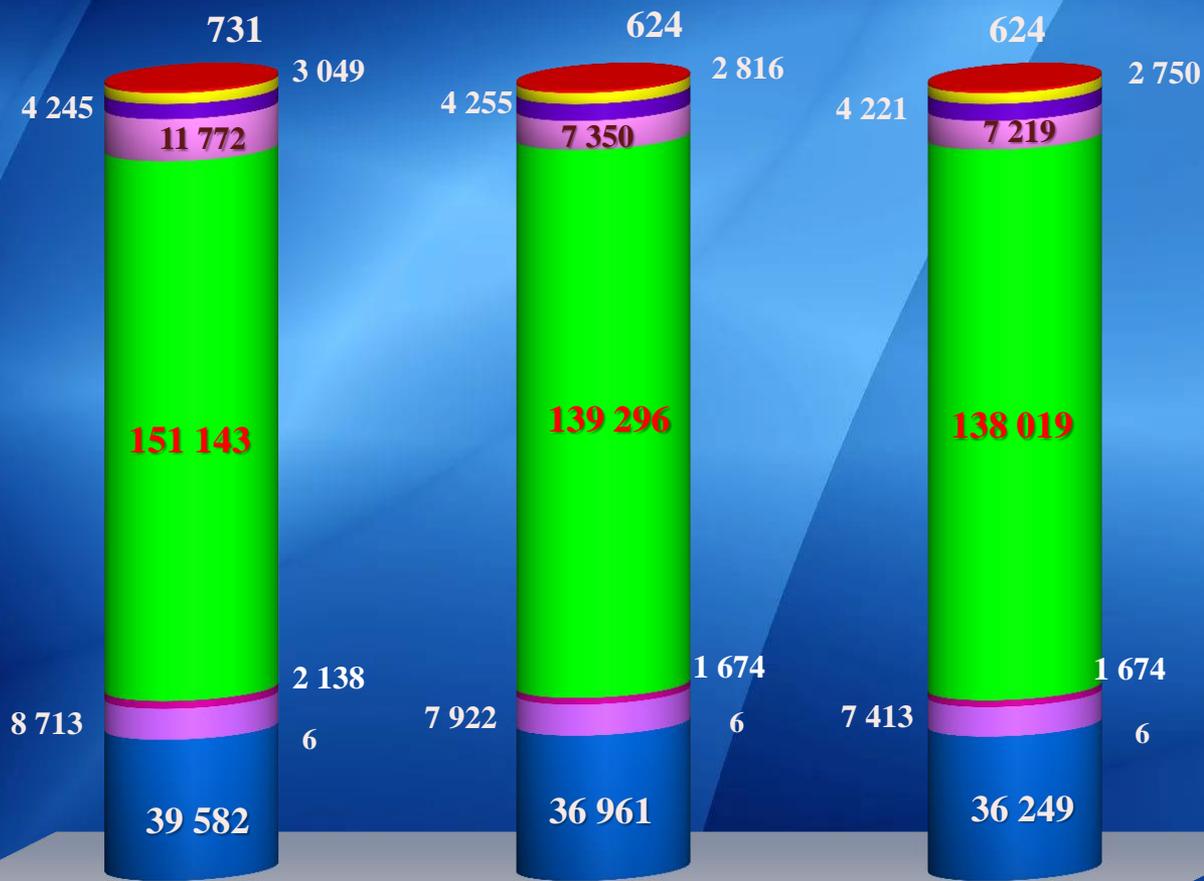
# СТРУКТУРА РАСХОДОВ ПО ОСНОВНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ



**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПО РАЗДЕЛАМ  
ГАВРИЛОВО-ПОСАДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА тыс. руб.**

РАЗДЕЛ	НАИМЕНОВАНИЕ РАЗДЕЛА	проект		
		2018 год	2019 год	2020 год
01	<b>Общегосударственные вопросы</b>	39582	36961	36249
03	<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	6	6	6
04	<b>Национальная экономика</b>	8713	7922	7413
05	<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	2138	1674	1674
06	<b>Охрана окружающей среды</b>	731	624	624
07	<b>Образование</b>	151143	139296	138019
08	<b>Культура, кинематография</b>	11772	7350	7219
10	<b>Социальная политика</b>	4245	4255	4221
11	<b>Физическая культура и спорт</b>	3049	2816	2750
	<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>221379</b>	<b>200904</b>	<b>198175</b>

# Объем расходов бюджета по разделам Гаврилово-Посадского муниципального района, тыс. руб.



- Охрана окружающей среды
- Физическая культура и спорт
- Социальная политика
- Культура, кинематография
- Образование
- Жилищно-коммунальное хозяйство
- Национальная экономика
- Национальная безопасность и правоохранительные органы
- Общегосударственные вопросы

2018 год (проект)

2019 год (проект)

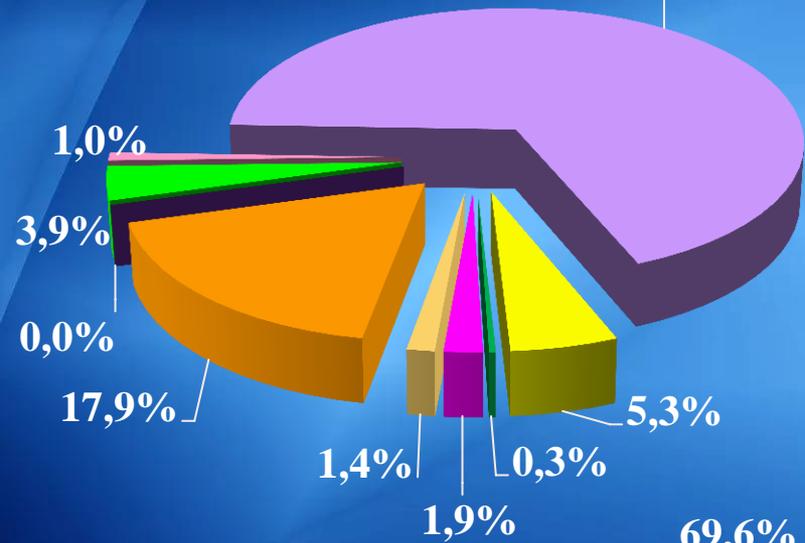
2020 год (проект)



# СТРУКТУРА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА ГАВРИЛОВО-ПОСАДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

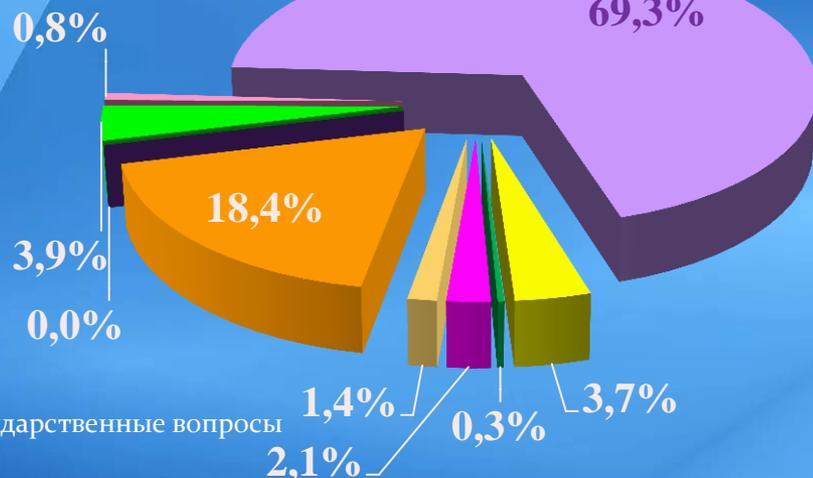
**2018 ГОД**

68,3%



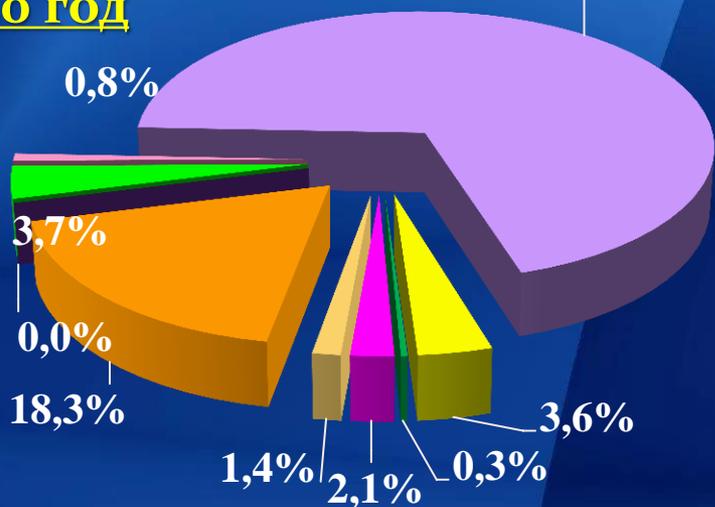
**2019 ГОД**

69,3%



**2020 ГОД**

69,6%



- Общегосударственные вопросы
- Национальная безопасность и правоохранительная деятельность
- Национальная экономика
- Жилищно-коммунальное хозяйство
- Образование
- Культура, кинематография
- Охрана окружающей среды
- Социальная политика
- Физическая культура и спорт

# ДИНАМИКА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА ГАВРИЛОВО-ПОСАДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА, ТЫС. РУБ.





**ПРОГРАММНЫЕ  
РАСХОДЫ**



**2018 год - 218 776 тыс. руб.**

**2019 год - 200 245 тыс. руб.**

**2020 год - 197 516 тыс. руб.**



**НЕПРОГРАММНЫЕ  
РАСХОДЫ**



**2018 год - 2603 тыс. руб.**

**2019 год - 659 тыс. руб.**

**2020 год - 659 тыс. руб.**

# МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ ГАВРИЛОВО-ПОСАДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

Бюджет Гаврилово-Посадского муниципального района является **программным**. Каждая из программ имеет свои цели и задачи, комплекс мероприятий и показатели результативности (индикаторы). Программный бюджет позволяет оценить, насколько эффективно используются бюджетные средства.

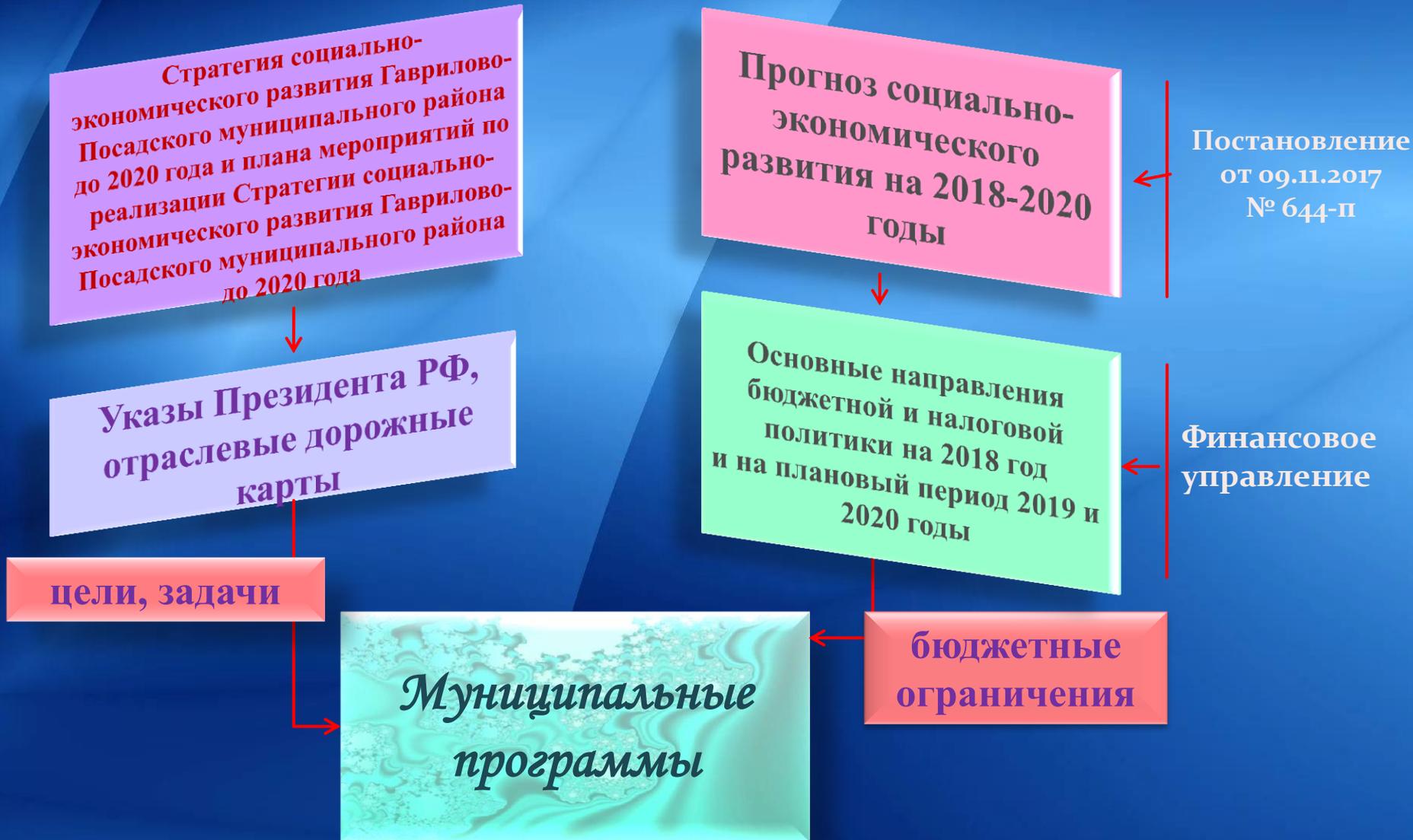
**Муниципальная программа** – это основной инструмент бюджетной политики Гаврилово-Посадского муниципального района, определяющий:

- цели и задачи муниципальных функций в определённой сфере;
- способы их достижения;
- источники финансирования;
- ожидаемые результаты

По каждой муниципальной программе ежегодно проводится оценка эффективности ее реализации.

В **2018 году** в Гаврилово-Посадском муниципальном районе будет осуществляться реализация 17-ти муниципальных программ. Всего на реализацию мероприятий муниципальных программ будет направлено **218776 тысячи** рублей, или **99 процентов** в общем объеме расходов бюджета.

# КАК ГОТОВЯТСЯ МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ





# МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ ГАВРИЛОВО-ПОСАДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

Объем финансового обеспечения реализации программ  
Гаврилово-Посадского муниципального района составит:

2018 год – 218 787 тыс. руб.  
2019 год – 200 245 тыс. руб.  
2020 год – 197 516 тыс. руб.

**ПРОЕКТ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ  
НА 2018-2020 ГОДЫ, ТЫС. РУБ.**

*Бюджетам сельских  
поселений на  
исполнение переданных  
полномочий*

2018 год – 5992,6  
2019 год – 5992,6  
2020 год - 5992,6

# ПРОЕКТ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ НА 2018-2020 ГОДЫ, ТЫС. РУБ.

*Бюджету Новоселковского  
сельского поселения на  
исполнение переданных  
полномочий*

*2018 год – 2412,4*

*2019 год – 2412,4*

*2020 год – 2412,4*

*Бюджету Шекшовского  
сельского поселения на  
исполнение переданных  
полномочий*

*2018 год – 2073,3*

*2019 год – 2073,3*

*2020 год – 2073,3*

*Бюджету Осановецкого  
сельского поселения на  
исполнение переданных  
полномочий*

*2018 год – 1506,9*

*2019 год – 1506,9*

*2020 год – 1506,9*

# РАСХОДЫ В РАЗРЕЗЕ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ, ТЫС. РУБ.

№ п/п	Наименование программы	Цель муниципальной программы	проект		
			2018 год	2019 год	2020 год
1	«Развитие системы образования Гаврилово-Посадского муниципального района»	Создание условий для получения качественного образования и успешной социализации детей и молодежи.	146125,9	134957,9	133683,6
2	«Развитие культуры Гаврилово-Посадского муниципального района»	Создание условий для обеспечения доступности населения услугами, оказываемых муниципальными учреждениями культуры и учреждениями дополнительного образования детей сферы культуры, укрепление материально-технической базы.	14932,6	10918,9	10785,2
3	«Совершенствование работы органов местного самоуправления Гаврилово-Посадского муниципального района»	Обеспечение деятельности администрации Гаврилово-Посадского муниципального района.	8477,3	7933,0	7646,5
4	«Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодежной политики Гаврилово-Посадского муниципального района»	Создание условий для укрепления здоровья населения, популяризация массового спорта и приобщение.	4480,6	4369,3	4266,9
5	«Экономическое развитие Гаврилово-Посадского муниципального района»	Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства на территории Гаврилово-Посадского муниципального района. Повышение качества и доступности предоставления гражданам государственных и муниципальных услуг на базе многофункционального центра (МФЦ). Улучшение условий и охраны труда в целях снижения профессиональных рисков работников организаций, расположенных на территории Гаврилово-Посадского муниципального района.	2400,5	2400,5	2400,5
6	«Улучшение экологической обстановки в Гаврилово-Посадском муниципальном районе»	-Создание экологически благоприятных условий для жизни населения; -Сохранение экологически ценных природных объектов.	793,4	668,0	668,0
7	«Долгосрочная сбалансированность и устойчивость консолидированного бюджета Гаврилово-Посадского муниципального района»	Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости консолидированного бюджета Гаврилово-Посадского муниципального района.	150,0	150,0	150,0

# РАСХОДЫ В РАЗРЕЗЕ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ, ТЫС. РУБ.

№ п/п	Наименование программы	Цель муниципальной программы	проект		
			2018 год	2019 год	2020 год
8	«Обеспечение доступным и комфортным жильем, объектами инженерной инфраструктуры населения Гаврилово-Посадского муниципального района»	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Поддержка платежеспособного спроса на жилье с помощью ипотечного жилищного кредитования.</li> <li>2. Снижение уровня износа объектов коммунальной инфраструктуры.</li> <li>3. Строительство, реконструкция, капитальный ремонт и техническое перевооружение котельных и тепловых сетей, объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод.</li> </ol>	32,3	65,0	65,0
9	«Развитие транспортной системы Гаврилово-Посадского муниципального района»	Повышение уровня содержания и ремонта сети автомобильных дорог общего пользования для обеспечения круглосуточного, бесперебойного и безопасного движения автомобильного транспорта, повышение качества пассажирских перевозок.	5823,9	5823,9	5363,9
10	«Социальная поддержка граждан и общественных организаций Гаврилово-Посадского муниципального района»	<p>Обеспечение квалифицированными кадрами муниципальные учреждения социальной сферы.</p> <p>Поддержка соответствующих категорий граждан в случае прекращения трудовой деятельности.</p> <p>Улучшение жилищных условий инвалидам и участникам Великой Отечественной войны 1941-1945 годов.</p>	2090,7	1921,1	1917,2
11	«Развитие газификации Гаврилово-Посадского муниципального района»	Строительство сетей газоснабжения для большинства населённых пунктов, создание условий для строительства новых промышленных предприятий на природном газе, а также для развития сельскохозяйственных производств, где основным видом топлива является природный газ	76,8	0	0
12	«Организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения в сельских поселениях Гаврилово-Посадского муниципального района»	Осуществление ритуальных услуг населению сельских поселений, поддержание в надлежащем санитарном состоянии территорий кладбищ.	167,2	167,2	167,2
13	Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Гаврилово-Посадском муниципальном районе»	Увеличение производства продукции сельского хозяйства и повышение её конкурентно-способности, обеспечение финансовой устойчивости товаропроизводителей агропромышленного комплекса и устойчивого развития сельских территорий, воспроизводство и повышение эффективности использования ресурсного потенциала в сельском хозяйстве Гаврилово-Посадского муниципального района	18,2	0	0

# РАСХОДЫ В РАЗРЕЗЕ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ, ТЫС. РУБ.

№ п/п	Наименование программы	Цель муниципальной программы	проект		
			2018 год	2019 год	2020 год
13	«Организация обеспечения населения в сельских поселениях Гаврилово-Посадского муниципального района коммунальными услугами и топливом»	1.Поддержка платежеспособного спроса на жилье с помощью ипотечного кредитования. 2.Снижение уровня износа объектов коммунальной инфраструктуры. 3.Строительство, реконструкция, капитальный ремонт и техническое перевооружение котельных и тепловых сетей, объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод.	763,2	763,2	763,2
14	«Организация деятельности органов местного самоуправления Гаврилово-Посадского муниципального района»	1.Реализация вопросов местного значения, отдельных государственных полномочий, направленных на обеспечение потребностей, повышение уровня и качества жизни населения Гаврилово-Посадского муниципального района. 2.Повышение эффективности и результативности деятельности Администрации Гаврилово-Посадского муниципального района, ее отраслевых (функциональных) органов. 3.Развитие муниципальной службы Гаврилово-Посадского муниципального района.	32180,3	29843,8	29375,9
15	«Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан сельских поселений Гаврилово-Посадского муниципального района»	Выполнение мероприятий в области жилищного строительства, улучшение технического состояния муниципальных жилых помещений в многоквартирных домах, расположенных на территории Гаврилово-Посадского муниципального района.	150,0	150,0	150,0
16	«Участие в организации деятельности по сбору и транспортировке твердых коммунальных отходов в сельских поселениях Гаврилово-Посадского муниципального района»	Выполнение мероприятий по сбору, вывозу твердых коммунальных отходов (далее – ТБО) в сельских поселениях.	112,9	112,9	112,9
<b>ВСЕГО расходов:</b>			<b>218775,8</b>	<b>200244,7</b>	<b>197516</b>

# ФОРМИРОВАНИЕ «ПРОГРАММНОГО БЮДЖЕТА»

## Расходы бюджета на 2018-2020 годы



на реализацию  
17 муниципальных программ  
99 %



не включенные  
в муниципальные программы  
1 %

Непрограммные  
расходы

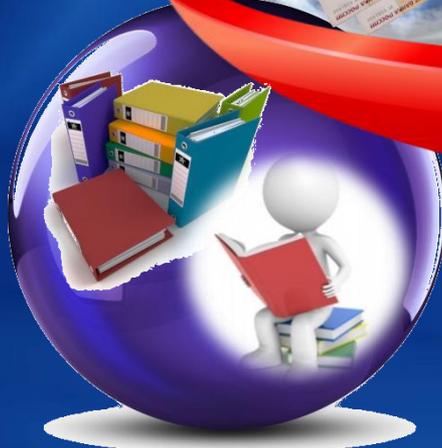


ЗАТРАТЫ



Муниципальные  
программы

РЕЗУЛЬТАТ



# ДОЛЯ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ В ОБЩЕМ ОБЪЕМЕ РАСХОДОВ НА 2018 ГОД

Расходная часть бюджета Гаврилово-Посадского муниципального района формируется в программной структуре на основании утвержденных муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности.



- Программные расходы
- Непрограммные расходы



# ДОЛГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

**Муниципальный долг возникает в силу осуществления заимствований.**

Заимствования необходимы для:



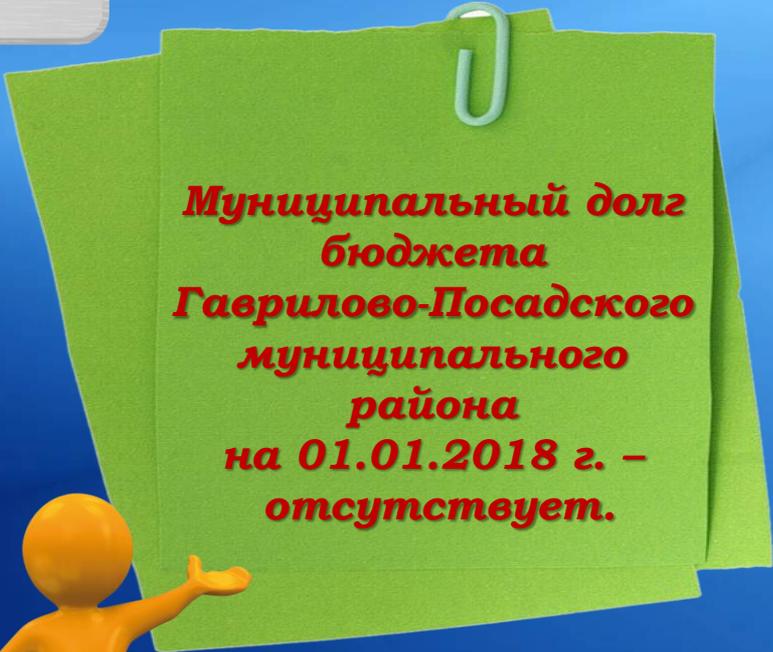
**Финансирования  
дефицита бюджета**



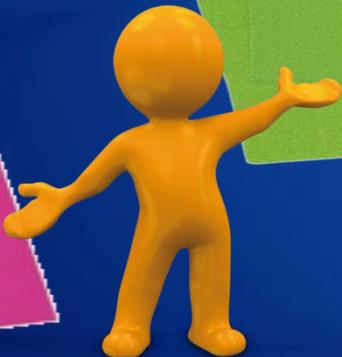
**Погашения долговых  
обязательств**

**Все заимствования подлежат  
учёту в долговой книге**

Бюджетный кодекс РФ, а также  
«Положение о бюджетном процессе»  
регламентирует долговые обязательства.



**Муниципальный долг  
бюджета  
Гаврилово-Посадского  
муниципального  
района  
на 01.01.2018 г. –  
отсутствует.**



**ВАЖНО!**  
Муниципальный долг  
не должен превышать  
объёма собственных доходов бюджета.

# ГЛОССАРИЙ

- **Бюджет** - форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций местного самоуправления.
- **Бюджетный процесс** - регламентируемая законодательством Российской Федерации деятельность органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проекта бюджета, утверждению и исполнению бюджета, контролю за его исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности.
- **Дотации** - межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования.
- **Межбюджетные трансферты** - средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации.
- **Муниципальная программа** - комплекс мероприятий, взаимоувязанных по срокам, исполнителям, ресурсам и направленных на достижение целей и решение задач социально-экономического развития.
- **Непрограммные направления деятельности** – не включенные в муниципальные программы направления деятельности органов местного самоуправления и органов местной администрации.
- **Субвенции** - межбюджетные трансферты, предоставляемые в целях финансового обеспечения расходных обязательств, возникающих при выполнении государственных полномочий, переданных для осуществления органам местного самоуправления в установленном порядке.
- **Субсидии** - межбюджетные трансферты, предоставляемые в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения.

# КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Финансовое  
управление  
администрации  
Гаврилово-  
Посадского  
муниципального  
района

**Адрес:** 155000  
г. Гаврилов Посад,  
ул. Розы  
Люксембург, 3

8(49355)  
2-13-83  
2-10-61  
факс  
2-10-61

fugp27@yandex.  
ru