

# **Бюджет для граждан**

## **Муниципального образования Лебяжский муниципальный район на 2019 год**



**Решение Лебяжской районной Думы «О бюджете муниципального образования Лебяжский муниципальный район на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов» от 14.12.2018 №222**



# **СОДЕРЖАНИЕ**



**Основы бюджетного процесса**

**Основные характеристики бюджета**

**Доходы бюджета**

**Объем и структура налоговых доходов**

**Объем и структура неналоговых доходов**

**Объем и структура безвозмездных поступлений**

**Основные направления деятельности органов местного самоуправления по повышению доходов бюджета**

**Расходы бюджета**

**Расходы на общегосударственные вопросы**

**Расходы на национальную оборону, национальную безопасность и правоохранительную деятельность**

**Расходы на национальную экономику**

**Расходы бюджета на предоставление межбюджетных трансфертов**

**Расходы на социальную политику**

**Расходы бюджета в разрезе муниципальных программ**

**Субсидии производителям товаров, работ и услуг**

**Муниципальный долг**

**Контактная информация**

# Что такое бюджет?



## БЮДЖЕТ

(от старонормандского *bougette* — кошель, сумка, кожаный мешок) — форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления

## Доходы бюджета

поступающие в бюджет денежные средства (налоги юридических и физических лиц, штрафы, административные платежи и сборы, финансовая помощь)

## Расходы бюджета

выплачиваемые из бюджета денежные средства (социальные выплаты населению, содержание государственных учреждений (образование, здравоохранение и другие), капитальное строительство и другие)

Если расходная часть бюджета превышает доходную, то бюджет формируется с **дефицитом**.  
Превышение доходов над расходами образует положительный остаток бюджета (**профицит**).

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

*Бюджет для граждан -это упрощенная версия бюджета, облегчающая гражданам его понимание, объясняющая планы и действия органов местного самоуправления во время бюджетного года.*



# Основные понятия и термины, используемые в бюджетном процессе

**Бюджет**  
**Бюджетная система РФ**  
**Бюджетный процесс**  
**Бюджетные ассигнования**  
**Бюджетный кредит**  
**Безвозмездные поступления**  
**Межбюджетные трансферты**

**Государственный (муниципальный) долг**  
**Государственное (муниципальное) задание**  
**Государственные (муниципальные) услуги (работы)**  
**Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета**

**Дефицит бюджета**  
**Дотации**  
**Доходы бюджета**

**Главный распорядитель бюджетных средств**  
**Главный администратор доходов бюджета**

**Налоговые доходы**  
**Неналоговые доходы**

**Отчетный финансовый год**  
**Очередной финансовый год**

**Плановый период**  
**Получатель бюджетных средств**  
**Профицит бюджета**

**Расходные обязательства**  
**Расходы бюджета**  
**Субвенции**  
**Текущий финансовый год**



# Структура бюджетной системы Лебяжского района

**Бюджет  
муниципального  
района**

**Бюджет  
городского  
поселения**

**Бюджеты  
сельских  
поселений**

**Консолидированный бюджет муниципального  
района**

**бюджет муниципального района (районный бюджет) и  
свод бюджетов городского и сельских поселений, входящих в  
состав муниципального района (без учета межбюджетных  
трансфертов между этими бюджетами).**



# Основы бюджетного процесса

Положения послания Президента РФ Федеральному Собранию РФ, определяющие бюджетную политику в РФ



Основные направления бюджетной, налоговой политики муниципального образования



Прогноз социально-экономического развития Лебяжского района



Бюджетный прогноз (проект, проект изменений) Лебяжского района Кировской области на долгосрочный период



Муниципальные программы (проект, проект изменений) Лебяжского района



# Этапы бюджетного процесса



**Составление проекта бюджета**



**Рассмотрение и утверждение бюджета**



**Исполнение бюджета**



**Составление, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчётности**



**Муниципальный финансовый контроль**





**Бюджетный процесс** - регламентируемая законодательством Российской Федерации деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности



- глава Лебяжского района;
- Лебяжская районная Дума;
- администрация Лебяжского района;

- главы городского и сельских поселений;
- представительные ОМС городского и сельских поселений;

- Центральный банк РФ, его структурные подразделения;
- кредитные организации;
- органы Федерального казначейства;

- контрольно-счетная комиссия Лебяжского района;

- финансовое управление администрации Лебяжского района;
- главные администраторы (администраторы) доходов бюджета муниципального района;

- главные распорядители (распорядители) средств бюджета муниципального района;

- главные администраторы (администраторы) источников финансирования дефицита бюджета муниципального района;
- получатели средств бюджета муниципального района



# Показатели социально-экономического развития Лебяжского района

Наименование показателя	2017 год (отчет)	2018 год (оценка)	2019 год	2020 год	2021 год
Среднегодовая численность населения Лебяжского района, тыс. чел.	<b>7252</b>	<b>7023</b>	<b>6811</b>	<b>6611</b>	<b>6426</b>
Фонд оплаты труда тыс. рублей	<b>294646</b>	<b>317699</b>	<b>329101</b>	<b>347351</b>	<b>365969</b>
Остаточная балансовая стоимость основных фондов, млн.руб.	<b>557,1</b>	<b>544,3</b>	<b>502,6</b>	<b>473,8</b>	<b>452,6</b>
Индекс потребительских цен за период с начала года, % к предыдущему году	<b>102,0</b>	<b>102,8</b>	<b>103,8</b>	<b>103,6</b>	<b>103,5</b>
Индекс-дефлятор объема платных услуг, % к предыдущему году	<b>104,7</b>	<b>104,7</b>	<b>105,0</b>	<b>104,6</b>	<b>104,8</b>
Прибыль прибыльных предприятий (с учетом прибыли сельхозпредприятий) тыс.руб.	<b>60766</b>	<b>61252</b>	<b>62011</b>	<b>62622,6</b>	<b>63543</b>
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата на одного работника, руб.	<b>15810,6</b>	<b>17258,7</b>	<b>18271,2</b>	<b>19323,0</b>	<b>20413,3</b>



# ДОХОДЫ

Налог на доходы  
физических лиц

от уплаты акцизов

Налоги на совокупный  
доход

Налог на имущество

Доходы от  
использования  
имущества

Платные услуги

Государственная  
пошлина



# расходы

Общегосударственные  
вопросы

Социальная  
политика

Национальная  
экономика

Образование

Культура

Межбюджетные  
трансферты

Жилищно-  
коммунальное  
хозяйство



# Основные характеристики бюджета, тыс.руб.

Наименование показателя	2017 (факт)	2018 (оценка)	2019	2020	2021
<b>ДОХОДЫ</b>	178 449,2	149 295,6	120 414,2	118 283,9	111 464,5
<b>РАСХОДЫ</b>	178 757,4	151 880,5	120 414,2	118 283,9	111 464,5
<b>ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)</b>	- 308,2	- 2 584,9	0	0	0



**Доходы бюджета** – денежные средства, поступающие в безвозмездном и безвозвратном порядке в соответствии с законодательством РФ в распоряжение органов государственной власти и местного самоуправления.

**Расходы бюджета** – это денежные средства, направляемые на финансовое обеспечение задач и функций государства и органов местного самоуправления.

**Дефицит** - сумма, на которую расходы превышают доходы.

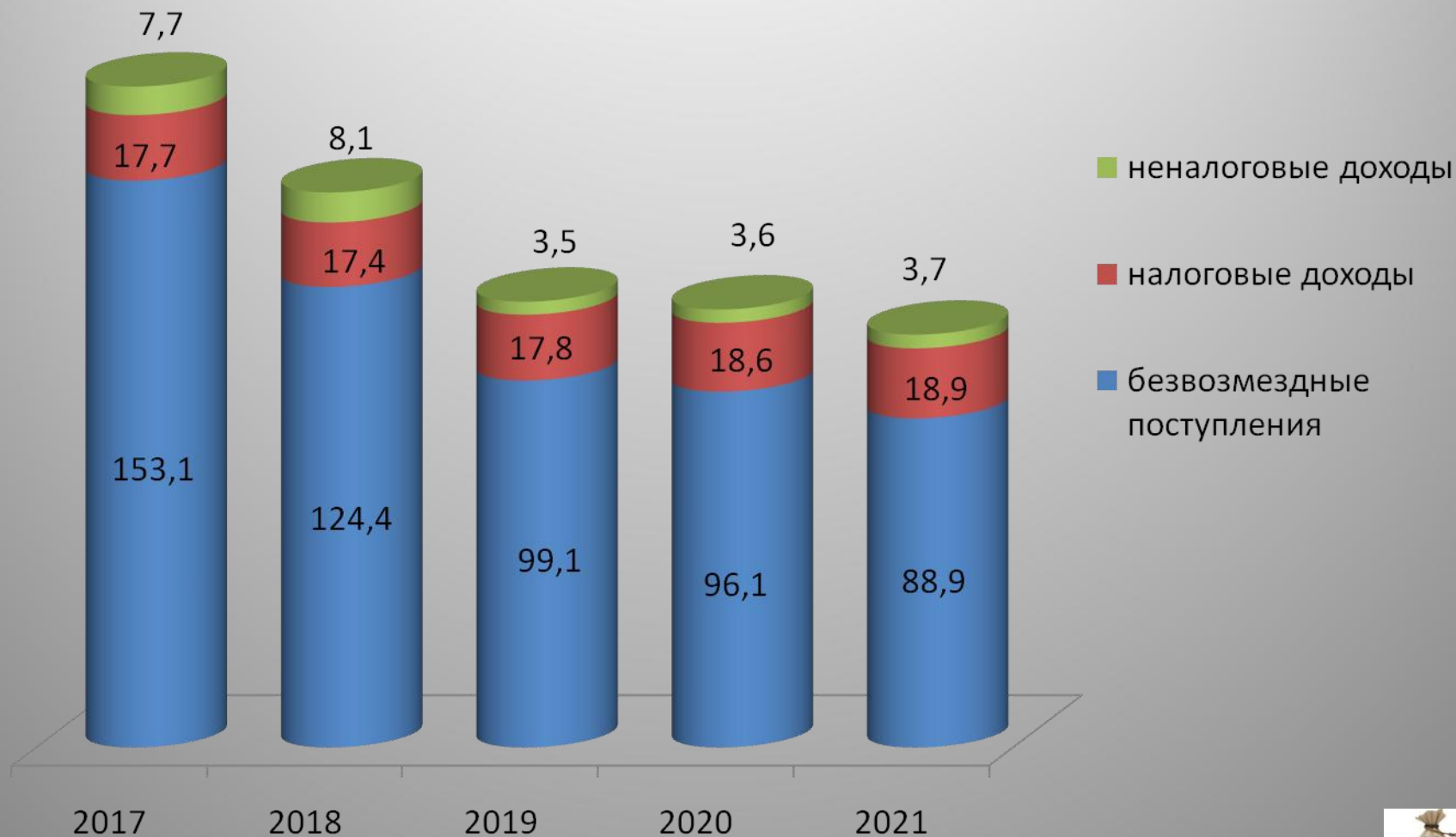
**Профицит** - сумма, на которую доходы превышают расходы.





**ДОХОДЫ**

# Доходы бюджета Лебяжского муниципального района, млн.руб.



# Собственные доходы бюджетов (статья 47. Бюджетного кодекса)



**Налоговые доходы, зачисляемые в бюджеты в соответствии с бюджетным законодательством РФ и законодательством о налогах и сборах**

**Неналоговые доходы, зачисляемые в бюджеты в соответствии с законодательством РФ, законами субъектов РФ и муниципальными правовыми актами представительных органов муниципальных образований**

**Доходы, получаемые бюджетами в виде безвозмездных поступлений, за исключением субвенций**



# Безвозмездные поступления



**СУБСИДИЯ** - финансовая помощь юридическому или физическому лицу . Имеет целевой характер, предоставляется в целях софинансирования расходов

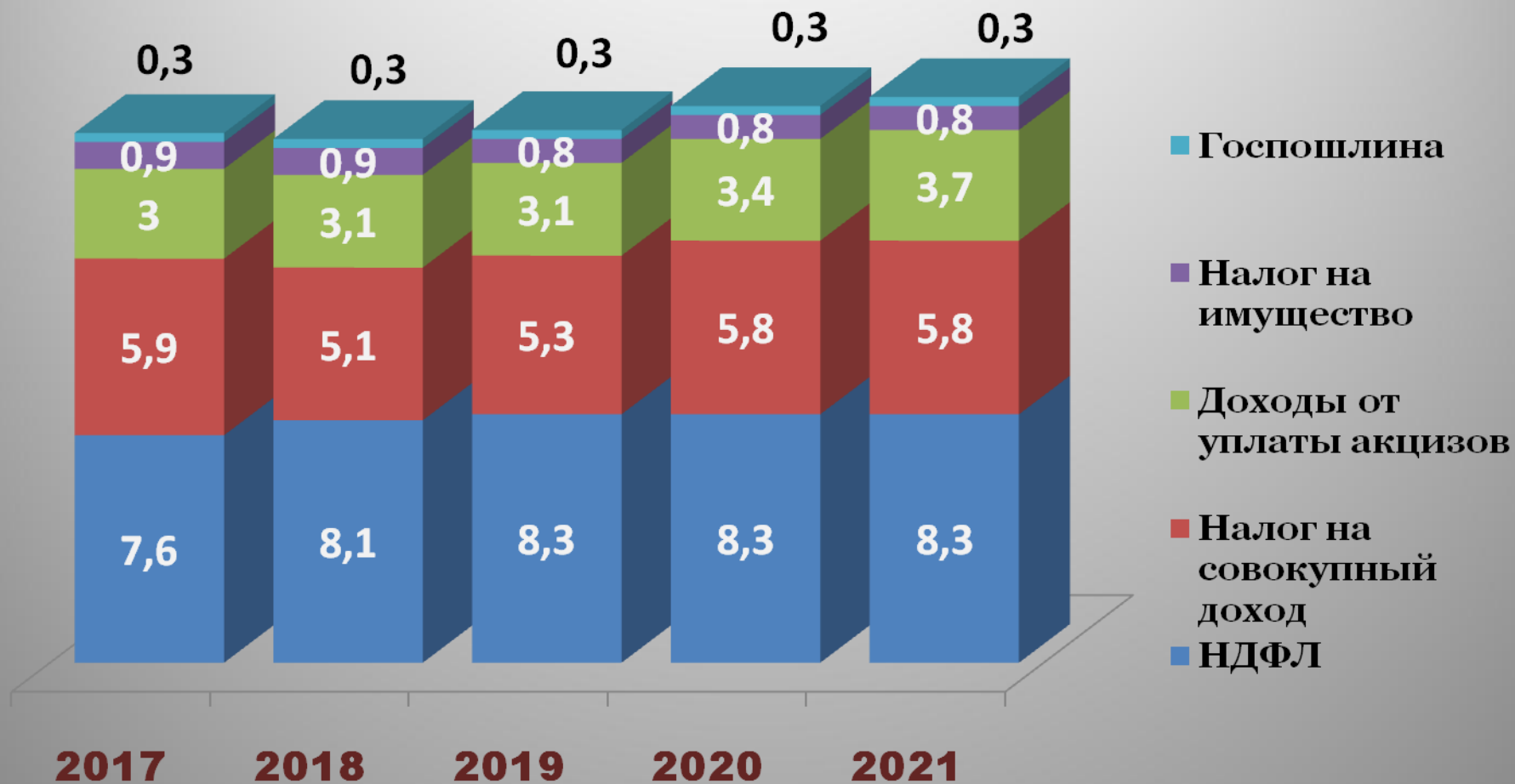
**СУБВЕНЦИЯ** - выделяется на определенный срок на конкретные цели; подлежит возврату в случае нецелевого использования или использования не в установленные ранее сроки

**ДОТАЦИЯ** - пожертвование, предоставляется на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и условий их использования

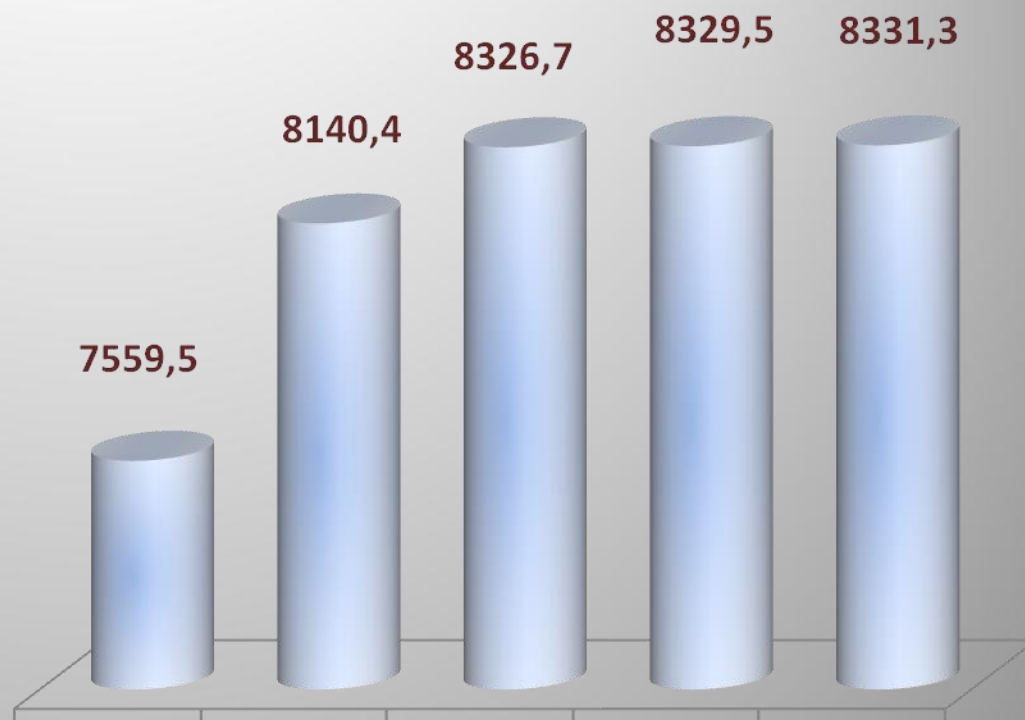




# Объем и структура налоговых доходов, млн.руб.



# Налог на доходы физических лиц, тыс.руб.



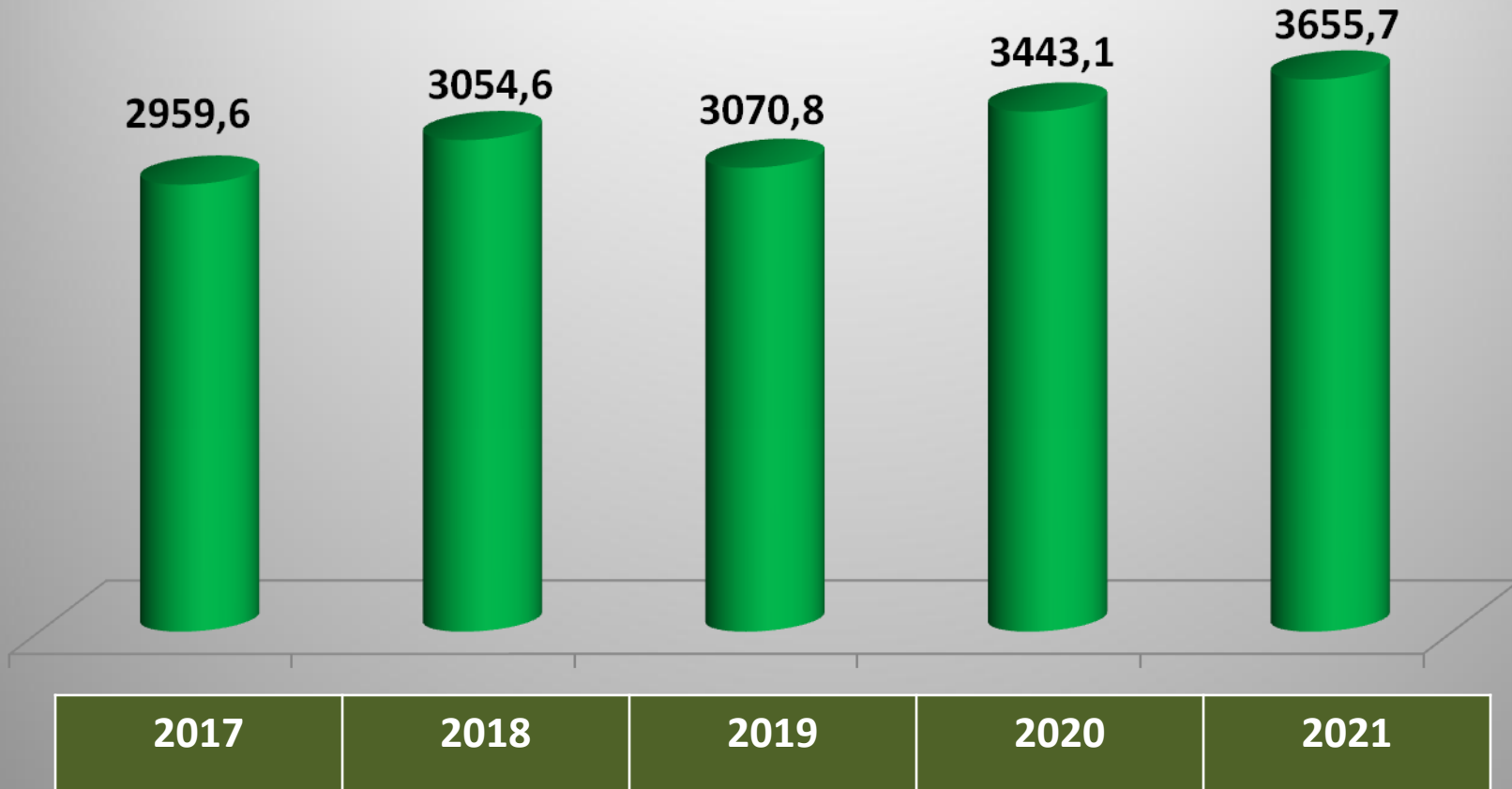
**2017    2018    2019    2020    2021**

**Доля поступлений в налоговых и неналоговых доходах**

2017	2018	2019	2020	2021
29,8	31,8	39,1	37,5	36,9

**НДФЛ – начисляется в процентах от совокупного дохода физических лиц за вычетом документально подтвержденных расходов, в соответствии с действующим законодательством**

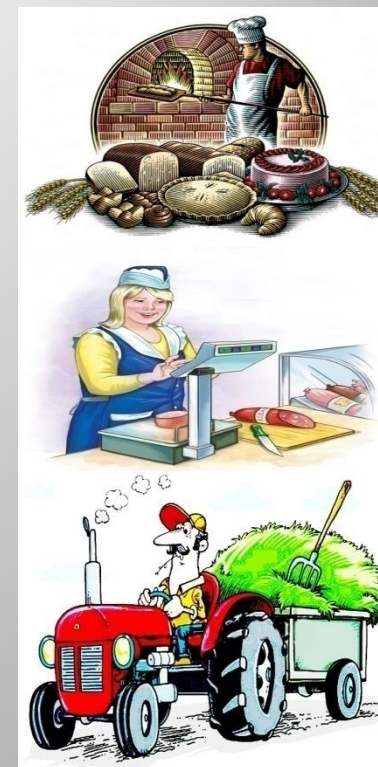
# Доход от уплаты акцизов на нефтепродукты, тыс.руб.



**Акциз-вид налога, который включается в цену товара. Плательщиками акциза являются потребители, приобретающие товары, которые облагаются акцизным сбором.**



# Налоги на совокупный доход, тыс.руб.



В районный бюджет от субъектов малого и среднего бизнеса поступают платежи по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системе налогообложения, единому вмененному доходу, сельскохозяйственному налогу

Доля поступлений в налоговых и неналоговых доходах

2017	2018	2019	2020	2021
23,5	20,2	25,1	26,0	25,7

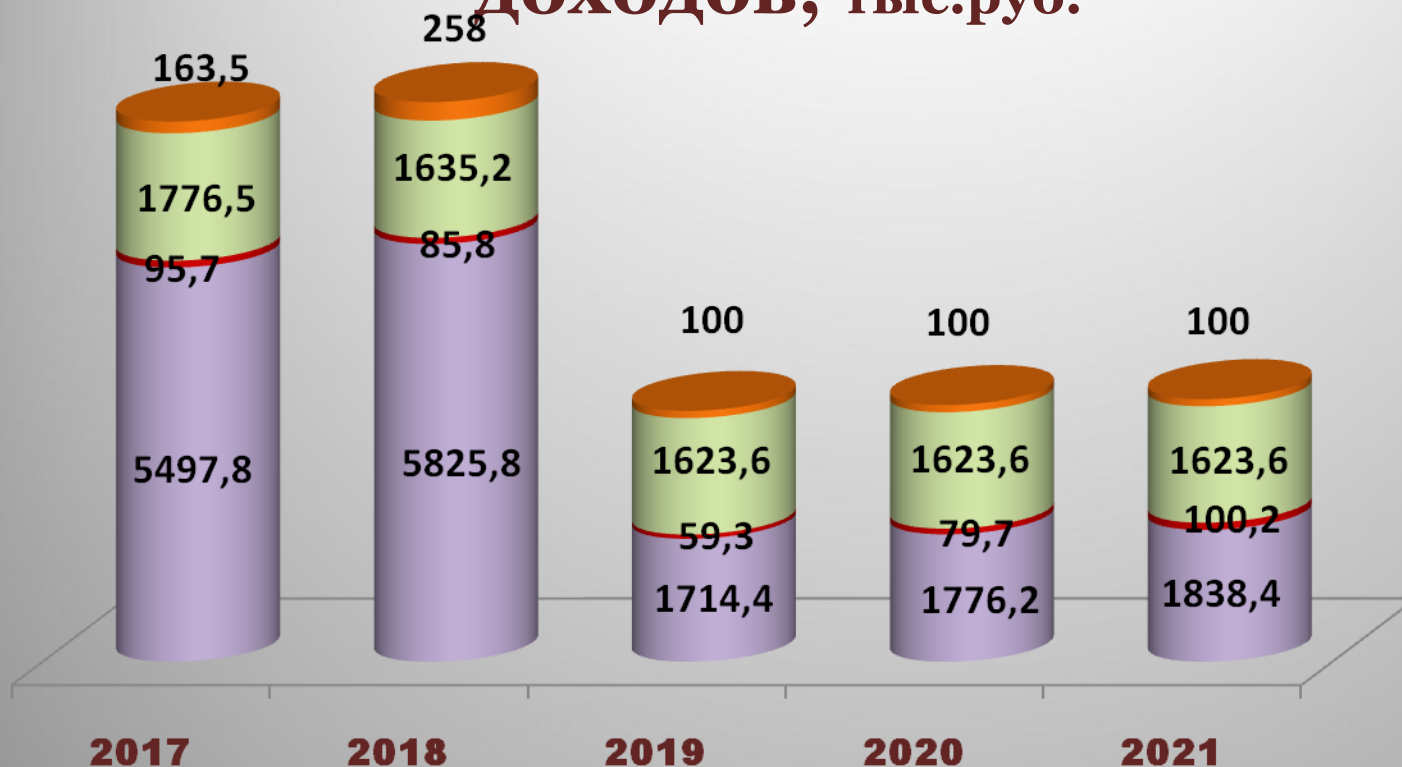
# Налог на имущество организаций, тыс.руб.



Объектами налогообложения для российских организаций признается имущество движимое и недвижимое, в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное по концессионному соглашению



# Объем и структура неналоговых ДОХОДОВ, тыс.руб.



- Доходы от оказания платных услуг
- Пл. за нег.возд. на окр. среду
- Доходы от использования имущества
- Доходы от продажи



Доля в общем объеме поступления налоговых и неналоговых доходов

30,2

32,3

16,4


16,1

16,2



# Объем и структура безвозмездных поступлений, млн.руб.

период	Дотации	Субвенции	Субсидии	ИМБТ	доля в общем объеме поступлений
2017	26,2	55,0	65,9	5,5	85,5
2018	31,2	44,0	49,1	0	83,3
2019	30,1	44,1	24,7	0,2	82,3
2020	26,1	43,9	26,1	0	81,2
2021	24,9	41,1	22,8	0	79,8








**Основные направления деятельности  
органов местного самоуправления по повышению  
доходов бюджета района  
(ПАР от 21.08.2018 №374 «О плане мероприятий  
Лебяжского муниципального района Кировской  
области по увеличению поступлений налоговых и  
неналоговых доходов на 2018 -2020 годы)**



**№  
п/п**

**Содержание мероприятия**

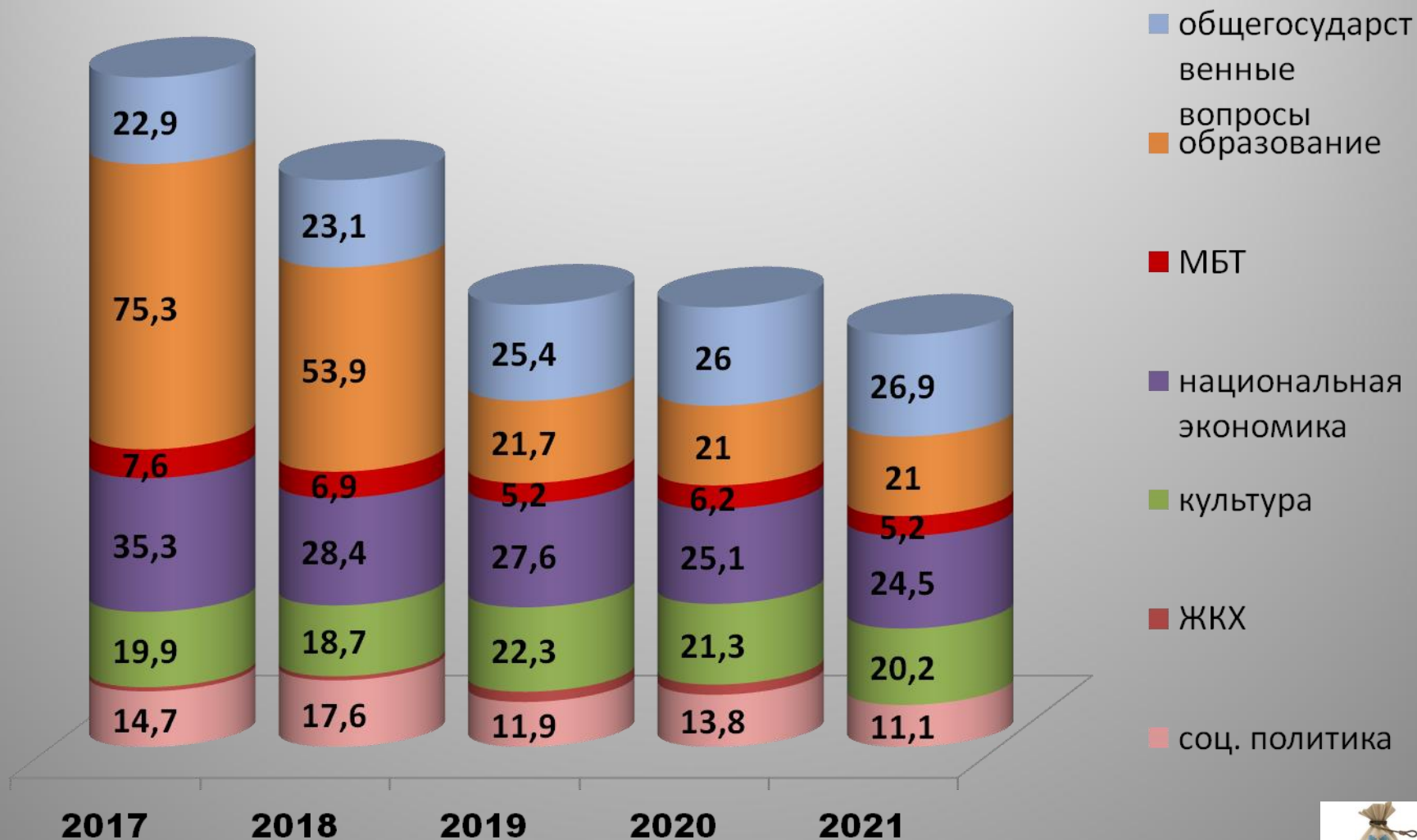
- 
- 
- 
- 1. Проведение работы по снижению задолженности**
  - 2. Проведение работы по увеличению налоговой базы**
  - 3. Проведение мероприятий по повышению роли имущественных налогов**
  - 4. Проведение работы по привлечению неналоговых доходов**





РАСХОДЫ

# Расходы бюджета Лебяжского муниципального района, млн.руб.



# Перечень муниципальных программ Лебяжского района



«Развитие агропромышленного комплекса Лебяжского района на 2018-2021 годы»

«Устойчивое развитие сельских территорий Лебяжского района на 2018-2021 годы»

«Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений» на 2018-2021 годы

«Управление муниципальным имуществом муниципального образования Лебяжский муниципальный район Кировской области» на 2018-2021 годы

«Повышение эффективности реализации молодежной политики и организация отдыха и оздоровление детей и молодежи в Лебяжском районе на 2018-2021 годы»

«Развитие физической культуры и спорта в Лебяжском районе» на 2018-2021 годы

«Развитие транспортной системы Лебяжского района» на 2018-2021 годы

«Энергоэффективность и развитие энергетики Лебяжского района» на 2018-2021 годы

«Содействие развитию инструментов гражданского общества и поддержки социально-ориентированных некоммерческих организаций в Лебяжском районе в 2019-2021 годах»

# Перечень муниципальных программ Лебяжского района



«Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Лебяжского района Кировской области» на 2018-2021 годы

«Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства» на 2018-2021 годы

«Развитие муниципального управления Лебяжского района» на 2018-2021 годы

«Развитие строительства и архитектуры в Лебяжском районе на 2018-2021 годы»

«Развитие коммунальной и жилищной инфраструктуры Лебяжского района на 2018-2021 годы»

«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Лебяжском районе» на 2018-2021 годы

«Развитие образования Лебяжского района на 2018-2021 годы»

«Развитие культуры и туризма в Лебяжском районе» на 2018-2021 годы

«Профилактика правонарушений и борьба с преступностью в Лебяжском районе на 2018-2021 годы»

# Расходы на общегосударственные вопросы, млн.руб.



Наименование	2017	2018	2019	2020	2021
Руководство и управление в сфере установленных функций*	19,4	19,5	19,3	19,0	19,0
Резервный фонд	0	0,3	0,2	0,2	0,2
Другие общегосударственные вопросы**	3,5	3,3	5,9	6,8	7,7
<b>ВСЕГО</b>	<b>22,9</b>	<b>23,1</b>	<b>25,4</b>	<b>26,0</b>	<b>26,9</b>

• расходы на обеспечение деятельности главы муниципального образования, контрольно-счетной комиссии и местной администраций. В рамках межбюджетных трансфертов запланированы расходы на выполнение государственных полномочий по опеке и попечительству, по созданию комиссий по делам несовершеннолетних, по поддержке сельскохозяйственного производства (на выполнение управленческих функций), переданных органам местного самоуправления;

\*\* запланированы расходы на «Службу хозяйственного и технического обеспечения администрации Лебяжского района»; на финансовое обеспечение переданных государственных полномочий в области Архивных фондов, обеспечению деятельности административных комиссий по рассмотрению дел об административных правонарушениях; на предоставление субвенции по созданию и деятельности в поселениях административной комиссии и начиная с 2019 года расходы на централизованные бухгалтерии в сферах образования и культуры.

# Расходы на национальную оборону, национальную безопасность и правоохранительную деятельность, тыс.руб.



- Национальная безопасность и правоохранительная деятельность:
- Расходы на содержание ЕДДС
- Пожарная охрана



	2017	2018	2019	2020	2021
ЕДДС	960,0	903,2	923,9	701,5	923,9
П.О.	900,0	900,0	1000,0	1000,0	1000,0

## • Национальная оборона:

- Расходы на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты



	2017	2018	2019	2020	2021
	496,4	620,9	666,0	679,3	679,3

# Национальная экономика, тыс.руб.



**Дорожное  
хозяйство**

2017	2018	2019	2020	2021
22961,9	22698,7	22732,1	22106,1	22318,7



**Транспорт**

2017	2018	2019	2020	2021
700,0	624,9	600,0	0	0



**Другие  
вопросы**

2017	2018	2019	2020	2021
391,8	879,7	781,7	605,0	605,0



**Сельское  
хозяйство**

2017	2018	2019	2020	2021
11256,7	4164,6	3527,3	2370,9	1579,3



# Дорожный фонд, тыс. руб.

	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	<b>22 361,9</b>	<b>22 732,1</b>	<b>22 106,1</b>	<b>2 318,7</b>
Доходы от акцизов	3 054,6	3 070,8	3 443,1	3 655,7
Субсидия по содержанию и ремонту автодорог общего пользования	19 307,3	18 663,0	18 663,0	18 663,0
Субсидия на софинансирование к ПШМИ	0	998,3	0	0
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ:</b>	<b>22 698,7</b>	<b>22 732,1</b>	<b>22 106,1</b>	<b>22 318,7</b>
Расходы по содержанию и ремонту автодорог общего пользования	20 304,8	19 645,3	19 645,3	19 645,3
Проектно-изыскательские работы, проведение экспертизы, паспортизация автомобильных дорог	320,1	0	0	0
МБТ сельским поселениям на ремонт дорог	931,8	998,3	0	0
Капитальный ремонт и ремонт сети автомобильных дорог	1 142,0	2 088,5	2 460,8	2 673,4



Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство  
2 721,2 тыс.руб.

**1. Коммунальное хозяйство – 2 251,2тыс.руб:**

- ремонт водопроводов в рамках ППМИ

(проекты 2018 года):

Ветошкинское с.п. – 740,3

Лажское с.п. – 300,9

Лебяжское г.п. – 1210,0



**2. Благоустройство – 470,0 тыс.руб:**

- на организацию и содержание мест захоронения пгт.

Лебяжье – 70,0

- софинансирование ППМИ по благоустройству  
межпоселенческого кладбища в пгт.Лебяжье – 400,0

# Расходы на образование, млн. руб.



**Дошкольное образование-  
1 учреждение**

**Общее образование  
- (до 2019 года 6 школ)**

**Дополнительное образование  
1 – ДЮСШ,  
1 – ДДТ,  
1- ДШИ**

**Другие вопросы**

2017г	7,1	53,6	10,9	3,7
2018г	16,4	28,7	5,6	3,3
2019г	14,8	0,1	6,2	0,6
2020г	14,0	0,1	6,2	0,6
2021г	14,0	0,1	6,2	0,6

# Расходы на культуру, млн.руб.



## Клубная система:

13 Домов культуры;  
1 Центр туризма

## БИБЛИОТЕЧНАЯ СИСТЕМА: 13 библиотек

## МУЗЕЙ

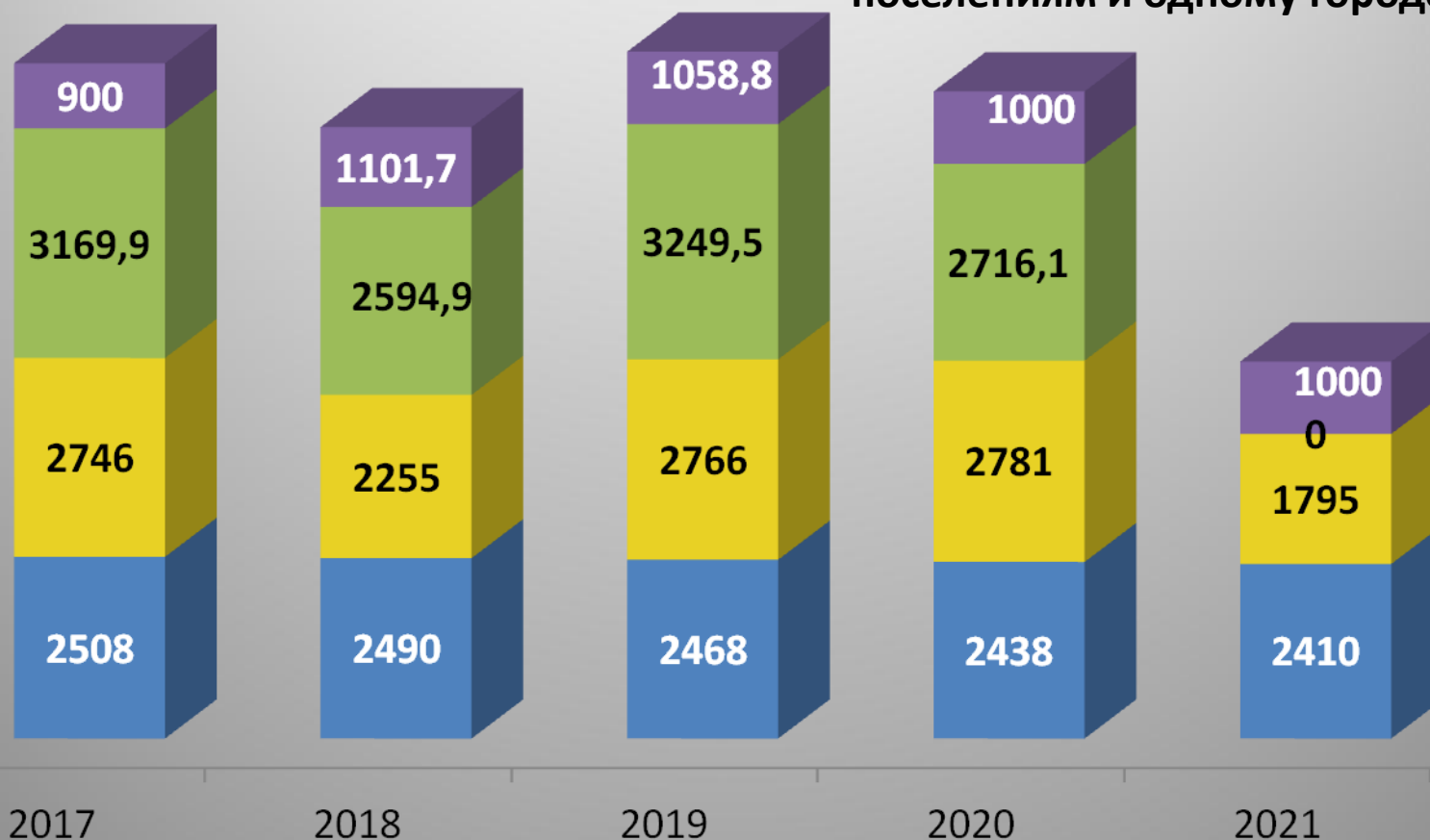
## Другие вопросы

2017г	10,6	4,2	0,5	4,5
2018г	8,3	4,2	0,6	5,6
2019г	8,4	4,5	0,8	8,6
2020г	8,2	4,5	0,8	7,9
2021г	7,2	4,4	0,8	7,9

# Объемы предоставленных межбюджетных трансфертов, млн.руб.



Межбюджетные трансферты предоставляются из районного бюджета трем сельским поселениям и одному городскому



■ дотация на выравнивание    ■ дотация на сбалансированность    ■ субсидии    ■ иные МБТ



# Расходы на социальную политику, тыс.руб.

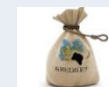
	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
<b>Пенсионное обеспечение</b>	372,6	335,6	650,0	0	0
<b>Охрана семьи и детства</b>	9 837,2	12 371,3	9 612,5	12 119,8	9 611,3
в том числе					
- субвенция на компенсацию части родительской платы за <b>детский сад</b>	375,9	524,6	470,8	470,8	470,8
- субвенция по социальному обеспечению <b>детей -сирот</b>	6 417,8	6 847,0	6 632,0	6 632,0	6 632,0
- субвенция по обеспечению детей-сирот <b>жилыми помещениями</b>	3 043,5	4 999,7	2 508,5	5 017,0	2 508,5
- Ежемесячные <b>компенсационные выплаты</b> в размере 50 рублей	0	0	1,2	0	0



# Расходы на социальную политику, тыс.руб.



	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
<b>Социальное обеспечение населения, всего</b>	<b>4519,3</b>	<b>3546,0</b>	<b>1587,8</b>	<b>1641,8</b>	<b>1530,0</b>
- Субвенция на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в виде ежемесячной денежной выплаты специалистам села	298,3	332,0	317,0	317,0	317,0
- Субвенция по возмещению педработникам расходов на отопление и электроснабжение	3200,4	2647,0	1112,0	1166,0	1213,0
-Обеспечение жильем молодых семей (включая средства местного бюджета)	1020,6	567,0	158,8	158,8	0



# Муниципальные программы социальной направленности, тыс.руб.

Наименование	2017г	2018г	2019г	2020г	2021г
Развитие образования	83381,3	61272,1	30064,8	29397,8	29438,8
Развитие физической культуры и спорта	36,3	48,7	50,0	0	0
Развитие культуры и туризма	22620,3	21290,9	25 987,8	24882,4	23788,4
Повышение эффективности реализации молодежной политики и организация отдыха и оздоровления детей и молодежи в Лебяжском районе	1296,3	680,4	188,6	187,1	28,4



## Муниципальные программы по обеспечению безопасных условий жизнедеятельности, тыс. руб.

Наименование	2017г	2018г	2019г	2020г	2021г
Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Лебяжского района	960,0	1203,2	1123,9	901,5	1123,9

## Муниципальные программы общего характера, тыс. руб.

Наименование	2017г	2018г	2019г	2020г	2021г
Управление муниципальным имуществом	88,8	742,3	235,0	0	0
Развитие муниципального управления	24724,7	29043,1	24687,2	26020,2	23333,1
Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений	8077,1	7494,8	10150,1	8107,0	8259,0





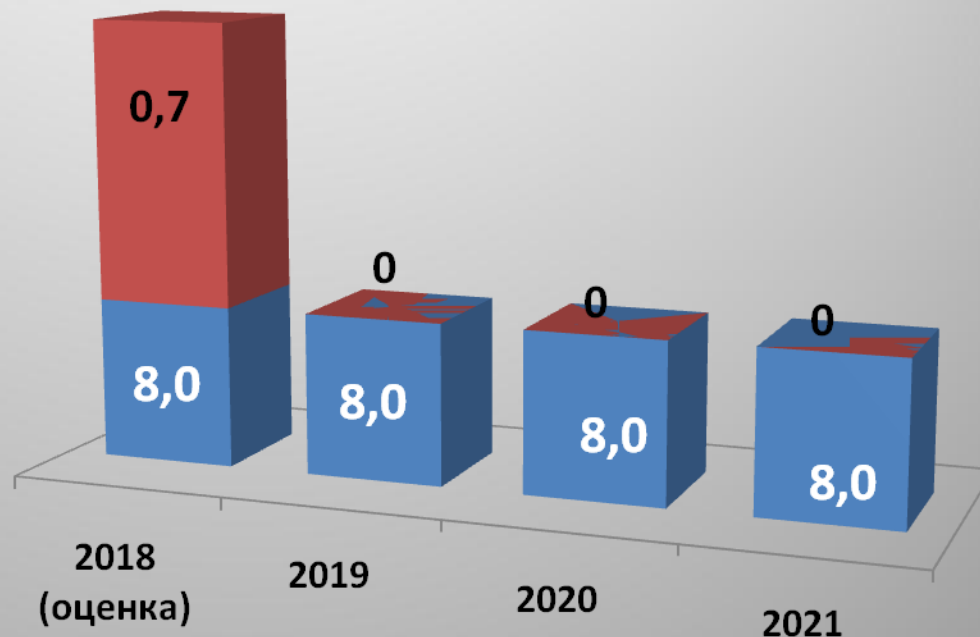


## Муниципальные программы по поддержке отраслей ЭКОНОМИКИ тыс. руб.

Наименование	2017г	2018г	2019г	2020г	2021г
Развитие коммунальной и жилищной инфраструктуры	1118,9	1160,9	564,0	2807,1	94,0
Развитие агропромышленного комплекса	12308,7	5135,6	4510,3	3356,9	2562,3
Развитие транспортной системы	23661,9	23323,6	22333,8	22106,1	22318,7
Развитие строительства архитектуры в Лебяжском районе	3,2	3,2	0	0	0



# Муниципальный долг, объем и структура, млн.руб.



■ бюджетные кредиты ■ кредиты кредитных организаций

**Муниципальный долг – это совокупность долговых обязательств муниципального образования.**

## Контактная информация

### «Бюджет для граждан»

подготовлен финансовым управлением  
администрации Лебяжского района  
Кировской области

Информацию о бюджете

Вы можете получить по адресу:

613500 пгт. Лебяжье, ул. Комсомольская, д. 5,

тел./факс 883344 2-01-50/2-03-74,

а также на официальном сайте муниципального  
образования «Лебяжский район» в сети

«Интернет»: [www.lebyazhe43.ru](http://www.lebyazhe43.ru)





**БЮДЖЕТ**



**Основная задача при  
составлении бюджета  
—это правильно  
распределить доходы**



# Спасибо за внимание

