# ДОКЛАД

на публичные слушания проекта бюджета на 2018 год

и на плановый период 2019 и 2020 годов

Проект разработан в соответствии с **требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации**, с учетом приоритетов, сформулированных в **Бюджетном** **Послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию,** а также Указами Президента Российской Федерации (от 07.05.2012г.), и **изменениями в нормативных правовых актах Российской Федерации и Красноярского края, бюджетной и налоговой политикой Красноярского края,** а также на показателях прогноза социально-экономического развития Красноярского края и Каратузского района на 2018-2020 годы.

Целью бюджетной политики на 2018 год и плановый период 2019 - 2020 годов является обеспечение устойчивости консолидированного бюджета Каратузского района и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Данная цель будет достигаться через решение следующих задач:

1. повышение эффективности бюджетных расходов*;*

2. завершение реализации указов Президента РФ 2012 года*;*

1. повышение открытости и прозрачности местных бюджетов;
2. взаимодействие с краевыми органами власти по объектам строительства по программе КАИП;
3. продолжение реализации плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов.

В целях обеспечения доступности информации для потребителей услуг муниципальные учреждения публикуют информацию в сети Интернет на официальном сайте по размещению информации о государственных и муниципальных учреждениях ([www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru)). Работа по актуализации иной информации, размещенной муниципальными учреждениями, ведется в постоянном режиме.

Основные параметры районного бюджета на 2018год и на плановый период 2019 и 2020 годов:

**доходы бюджета**

на 2018 год в сумме 727 204,66 тыс. рублей;

2019 год – 688 041,56 тыс. рублей;

2020 год – 697 004,76 тыс. рублей.

**расходы бюджета**

на 2018 год в размере 727 204,66 тыс. рублей;

2019 год – 688 041,56 тыс. рублей;

2020 год – 697 004,76 тыс. рублей.

На 2018 год и плановый период 2019-2020 годов районный бюджет планируется сбалансированным, т.е. доходы равны расходам.

В параметрах  доходов районного бюджета учтены принятые и планируемые к принятию до конца текущего года изменения краевого законодательства. Данные изменения касаются в основном налога на доходы физических лиц.

Итак, в 2018 году объем налоговых и неналоговых доходов прогнозируется на уровне 50 338,50 тыс. рублей, что на 24,8% выше параметров текущего года. Увеличение плановых назначений по налоговым неналоговым доходам, связано с отменой закрепленного норматива отчисления от налога на доходы физических лиц из бюджетов поселений в размере 8 процентов и передачи указанных доходов в бюджеты муниципальных районов.

 В структуре доходов основными источниками по-прежнему являются НДФЛ, ЕНВД и доходы от использования и продажи имущества и земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности. Доля этих трех налогов в общем объеме собственных доходов составляет около 92,9%. Также в доходах 2018 года отражены безвозмездные поступления в сумме 676 866,16 тыс. рублей.

(слайд 5) Налоговые доходы в проекте бюджета составляют 43 924,50 тыс. рублей.

В структуре доходов районного бюджета основным источником остается налог на доходы физических лиц, который составляет 36 млн. 237,10 тыс. руб. или 72 % от общего объема собственных доходов, в краевом бюджете доля данного налога составляет 25,0 % или 47 млрд. 869 млн. рублей.

11,5 % или 5 792,50 тыс. руб. от общей суммы налоговых и неналоговых доходов в районном бюджете составляет налог на совокупный доход, поступающий от предпринимателей, в краевом бюджете сумма данного налога составляет 5 млрд. 921 млн. руб. или 3,1 % от общей суммы собственных доходов.

Более 400 налогоплательщиков формируют доходную базу районного бюджета 215, из которых являются плательщиками Единого налога на вмененный доход (в 2016 году - 222 налогоплательщика), основная часть по виду предпринимательской деятельности является розничная торговля.

Рост налоговых доходов по сравнению с оценкой 2016 года на 12 млн. рублей, в основном за счет увеличения поступлений по налогу на доходы физических лиц связанное с передачей дополнительного норматива отчислений в районный бюджет, кроме этого планируется увеличение фондов оплаты труда работникам бюджетной сферы.

Также снижены установленные нормативы распределения доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджет Каратузского района, в 2018 составят 0,3309% (а 2017 г. -0,3319%)

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование дохода | Сумма на 2018 год, тыс.рублей |
| налог на прибыль | 457,20 |
| налог на доходы физических лиц | 36 237,10 |
| акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ  | 167,70 |
| единый налог на вмененный доход | 5 445,0 |
| единый сельскохозяйственный налог | 162,0 |
| Налог, взимаемый в связи применением патентной системы налогообложения | 185,50 |
| доходы от использования имущества (аренда имущества и зем.участков) | 4 600,00 (земля-3400, имущ-1200) |
| штрафы, санкции, возмещения ущерба | 1 032,00 |
| государственная пошлина  | 1 270,00 |
| платежи при пользовании природными ресурсами | 122,00 |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов (земля) | 500,00 |
| Доходы от оказания платных услуг(работ) и компенсации затрат государства | 160,00 |
| Прочие (неналоговый доходы) | 0,0 |
| Итого: | 50 338,50 |

Неналоговые доходы в проекте бюджета составляют 6 414,0 тыс. рублей.

Почти 9% от суммы собственных доходов занимают доходы от использования имущества и земельных участков в сумме 4600 тыс. рублей;

Так же на районном уровне, как и в предыдущие годы, будет продолжаться работа по увеличение налогового потенциала путем целенаправленной и эффективной работы с администраторами доходов районного бюджета, повышения уровня собираемости налогов, сокращения недоимки. Будет продолжена работа территориальной комиссии по снижению задолженности в бюджеты всех уровней и комиссии по вопросам легализации теневой зарплаты, погашения просроченной задолженности по заработной плате перед работниками организаций района, по реализации государственной политики в области оплаты труда, по снижению неформальной занятости.

Что касается безвозмездных поступлений. Объем безвозмездных поступлений в районном бюджете запланирован в соответствии с проектом Закона о краевом бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов и составит 676 866,16 тыс. рублей или 93,0 % от общей суммы доходов.

Дотации в общей сумме доходов районного бюджета на 2018 год составят 209 932,40 тыс. рублей, что составляет 28,9%.

Субвенции заложены в сумме 375 656,50 тыс. рублей или 51,7% в общем объеме доходов. Сумма субсидий составит 62 938,90 тыс. рублей или 8,6% в общем объеме доходов.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование дохода | Сумма на 2018 год, тыс.рублей |
| Дотации | 209 932,40 |
| Субвенции | 375 656,50 |
| Субсидии | 62 938,90 |
| Иные межбюджетные трансферты | 28 338,36 |
| Итого безвозмездные поступления: | 676 866,16 |

Рост суммы безвозмездных поступлений в 2018 году к сумме 2017 года составит 7,8%.

Главной задачей при формировании бюджета на 2018 год являлось формирование такого объема расходов, который бы соответствовал реальному прогнозу собственных доходов и объему поступлений от других уровней бюджетов.

Формирование объема и структуры расходов районного бюджета на 2018-2020 годы осуществляется на основе базового объема расходов бюджета 2017 года с учетом:

* увеличения расходов на коммунальные услуги на 4,1% в 2018 году;
* увеличения расходов на исполнение публичных нормативных обязательств в 2018 году на 3,9%;
* индексации расходов на приобретение продуктов для организации питания в 2018 году на 3,9%;
* сохранения объемов прочих текущих расходов на уровне 2017 года.

Расчетные расходы бюджетов муниципального образования на 2018 год увеличены на принимаемые обязательства, в том числе:

* обеспечение повышения заработной платы специалистов по работе
с молодежью, методистов муниципальных молодежных центров
с 01.01.2017;
* обеспечение уровня заработной платы работников бюджетной сферы края не ниже размера минимальной заработной платы, установленного на 2017 год в Красноярском крае;
* содержание дополнительных штатных единиц работников единых дежурно-диспетчерских служб;

Также в районном бюджете учтено С 01.01.2018г. полномочия по организации библиотечного обслуживания населения, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек поселения на уровень муниципального района. В августе 2017 года, состоялся переход обслуживающего персонала из отрасли культуры в поселениях в муниципальное казенное учреждение по обеспечению жизнедеятельности района (74,25 штатных единицы). Расходы на данные полномочия в сумме 22 362,33 тыс.руб. вошли в состав районного бюджета на 2018 года, а сумма расходов бюджетов поселений соответственно уменьшается на 21,9%.

В соответствии с проводимой на федеральном и краевом уровнях политикой в отношении повышения в 2018 году заработной платы работников бюджетной сферы, предусмотрено повышение уровня заработной платы работников бюджетной сферы края с 1 января 2018 года на 4%. Средства на повышение в виде субсидий предусмотрены в краевом бюджете, и будут доведены муниципальным районам в 2018 году.

Расходы по функциональной классификации распределены следующим образом:

(тыс. руб.)

|  |  |
| --- | --- |
| Отрасль | 2018 год |
| Образование | 420 040,45 |
| Культура, кинематография  | 48 573,63 |
| Здравоохранение | 192,00 |
| Социальная политика | 94 570,90 |
| Физическая культура и спорт | 0,00 |
| **ВСЕГО соц.сфера** | **563 376,98** |
| Общегосударственные вопросы | 74 254,34 |
| Межбюджетные трансферты | 64 599,60 |
| Национальная экономика | 12 931,26 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 8 571,75 |
| Прочие | 3 470,71 |
| **ИТОГО** | **727 204,66** |

**Ведомственная структура** районного бюджета характеризуется следующими показателями:

- Управление образования управляет 57,6 процентами средств бюджета, 418 556,86 тыс. руб.,

- Управление социальной защиты населения – 9,1 процента, 66 482,10 тыс. руб.

- Финансовое управление – 9,8 процентов, 71 475,40 тыс. руб.

- Администрация района – 23,4 процентов, 170 364,30 тыс. руб.

- Отдел земельных и имущественных отношений – 0,04 процента, 326,00 тыс. руб.

С 2014 года мы формируем проект бюджета на основе муниципальных программ, на 2018 год их утверждено 13. Сумма расходов за счет муниципальных программ составит в 2018 году – 698 186,25тыс. руб., что составляет 96,00 % к общему объему расходов.

80,1% расходов в 2018 году (или 559 524,68 тыс. рублей) приходится на 3 программы, направленных на повышение качества жизни населения. Это программы развития образования, социальной поддержки населения, культуры, молодежной политики и спорта.

7,0% расходов (или 48 549,26 тыс. рублей) – это 7 программ поддержки отраслей экономики – транспорта, сельского хозяйства, жилищно-коммунального хозяйства, поддержки предпринимательства.

Еще 12,9% расходов (или 90 112,31 тыс. рублей) составляют прочие программы (предоставление межбюджетных трансфертов поселениям, защита от ЧС, Обеспечение качественного бухгалтерского, бюджетного, налогового учета муниципальных учреждений).

За счет реализации указанных программ планируется обеспечить стабильное функционирование муниципальных учреждений, компенсацию расходов на пассажирские автоперевозки и на повышение безопасности дорожного движения, содержание автодорог местного значения, финансовую поддержку сельскохозяйственным потребительским кооперативам, предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства, предупреждения возникновения чрезвычайных ситуаций; текущие ремонты в бюджетных учреждениях; обеспечение жильем молодых семей; устойчивости и сбалансированности бюджетов поселений.

Также в проекте районного бюджета на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов учтены непрограммные расходы, в т.ч.: в 2018 году – 29 018,40 тыс. руб., в 2019 году 20 298,60 тыс. руб. и в 2020 году 17 858,70 тыс. руб. Снижение расходов в 2019-2020 г.г. связано с уменьшением поступления доходов, непосредственно дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности и сбалансированности из краевого бюджета на 10%. Указанные расходы направляются на содержание представительных и исполнительных органов власти; на оценку недвижимости, признания прав и регулирование отношений по муниципальной собственности, так же на выполнение преданных государственных полномочий и доплат к пенсиям муниципальных служащих.

В представленном на рассмотрение проекте районного бюджета обеспечена главная задача – это обеспечение устойчивости консолидированного бюджета района и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом. Это потребует от нас повышения финансовой и бюджетной дисциплины, концентрации усилий на росте доходов и улучшении структуры расходов. С этой целью мы в первоочередном порядке должны утвердить соответствующие планы мероприятий на 2018 год и обеспечить их реализацию.

В заключение хочу отметить, что благодаря совместной работе в 2017 году представительной и исполнительной власти района и Правительством края, была проведена оценка эффективности нашего района, в результате чего районам была получена второй год подряд субсидия за достижения наилучших показателей эффективности деятельности органов местного самоуправления в сумме 1 531,488 тыс.руб. При оценки рассматривались такие показатели как: ремонт и содержание дорог, развитие транспортных услуг и коммунальной сферы.

Необходимо также и в 2018 году продолжать работу в данном направлении, а именно на развитие Каратузского района!

Спасибо за внимание!