Выступление председателя Финансово-бюджетной Палаты Верхнеуслонского муниципального района Республики Татарстан на публичных слушаниях по проекту бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов

**Уважаемый Ленар Саетзянович!**

**Уважаемые приглашенные!**

**(Слайд1)** Прежде чем перейти к вопросу повестки дня, разрешите дать краткую характеристику текущего исполнения консолидированного бюджета района.

По отчетным данным за 10 месяцев текущего года в консолидированный бюджет района мобилизовано налоговых и неналоговых доходов 233 млн. рублей, что составляет 117 % к годовому плану. По налогу на доходы физических лиц исполнение за 10 месяцев составило 126 %, по налогу на имущество физических лиц – всего лишь 35 % , на низкое исполнение по данному виду налога оказало влияние изменение с 2016 года срока уплаты – до 1 декабря (до 2016 года срок уплаты был до 1 октября).

Поступившие в бюджет средства позволили своевременно выплачивать заработную плату работникам бюджетной сферы, оплачивать коммунальные услуги и осуществлять социальные выплаты. Расходная часть бюджета выполнена на 73 %.

Прогноз бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов составлен с учетом ожидаемого исполнения консолидированного бюджета района, вносимых изменений и дополнений в федеральное налоговое и бюджетное законодательство, проекта Закона о республиканском бюджете, прогноза социально-экономического развития района.

Проект решения о бюджете подготовлен в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации и Бюджетным кодексом Республики Татарстан.

В ходе работы над проектом учтены замечания прокуратуры Верхнеуслонского района, а также администратором доходов (УФК по РТ) уточнены прогнозные назначения по поступлениям акцизов в районный бюджет, соответственно уточнены плановые показатели по расходам на дорожный фонд, которые формируются из данного вида доходов.

Перехожу к конкретным цифровым показателям по доходным источникам консолидированного бюджета и бюджета района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

**Доходы.**

**(Слайд 2)**Прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Верхнеуслонского муниципального района на 2018 год составляет 258 миллионов рублей (1 чтение –254,8 млн), в том числе по районному бюджету – 156 млн. руб. (1чтение – 153,4 млн.); на 2019 год соответственно 280 млн. руб. (1 чтение – 275,6 млн.) и 295 млн. руб. на 2020 год (1 чтение – 289,7 млн.).

**(Слайд 3)**Как и в прежние годы, наиболее объемным доходным источником бюджета на 2018 год является налог на доходы физических лиц. Его доля в собственных поступлениях в 2018 году составляет более 53 %.

**(Слайд 4)**Прогноз поступления налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет Верхнеуслонского муниципального района с учетом дополнительного норматива из бюджета Республики Татарстан составляет в 2018 году 136 млн. 200 тыс. руб. В районном бюджете налог прогнозируется на 2018 год в сумме 97млн. 9 тыс. руб. Прогнозируемые суммы на плановый период 2019 и 2020 годов представлены на слайде.

**(Слайд 5)**Акцизы на нефтепродукты являются одним из источников формирования дорожного фонда Республики Татарстан. Как и в предыдущие годы из бюджета Республики передается часть акцизов на нефтепродукты в местные бюджеты на формирование муниципальных дорожных фондов.В бюджет Верхнеуслонского района на 2018 год планируется зачисление в сумме 26,5 миллиона рублей (1чтение – 23,5 млн., + 3 млн.), в плановом периоде в 2019году – 29 миллионов 800 тысяч рублей (1чтение – 25,6 млн., +4,2 млн.) и 2020 году - 31 миллион300 тысяч рублей(1чтение – 25,6млн, + 5,7 млн.).

**(Слайд 6)**Следующий налог - н**алог на имущество физических лиц**оценивается на 2018 год в сумме 3 миллиона 376 тысяч рублей. Динамика прогнозных назначений на 2019 и 2020 годы представлена на слайде. Данный налогполностью зачисляется в бюджеты поселений. В 2018 году налог на имущество будет поступать в бюджеты по расчетам за 2017 год.

**(Слайд 7) Следующий налог – земельный.**  Этот вид дохода также полностью зачисляется в бюджеты поселений и планируется исходя из кадастровой стоимости земельных участков в размере по 58 млн. 794 тысячирублей на 2018, 2019 и 2020 годы ежегодно.

**(Слайд 8)**Поступление **по налогам на совокупный доход** в 2018 году прогнозируется в сумме 7 млн.976 тысяч рублей, в том числе единый налог на вмененный доход –4млн. 460 тыс. руб., по упрощенной системе налогообложения – 3 млн. 394 тыс. руб., единый сельхозналог – 92 тыс. руб. и патент в сумме 30 тыс. рублей. Поступление в районный бюджет от данной категории доходов в 2018 году прогнозируется в сумме 7 миллионов 930 тысяч рублей.Прогноз налогов на совокупный доход на плановый период 2019 и 2020 годов представлен на слайде.

С 1 января 2016 года налог на добычу полезных ископаемых зачисляется в бюджеты муниципальных районов и прогнозируется в сумме 6 миллионов 400 тысяч рублей на 2018, 2019и 2020 год ежегодно. Поступления от данного налога полностью направляются на природоохранные мероприятия.

**(Слайды9) Неналоговые доходы** консолидированного бюджета прогнозируютсяполностью по районному бюджету на 2018 год в объеме 16 млн.909тыс.рублей. В составе неналоговых доходов планируется поступление доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, доходов от продажи земельных участков, санкций и возмещений ущерба.

Кроме того, в сумме 409,0 тыс. руб. ежегодно в 2018, 2019 и 2020 годах прогнозируется поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду, которая направляется на природоохранные мероприятия.

**(Слайды 10)** Прогнозные показатели неналоговых доходов на 2019 и 2020 годы представлены на слайде.

**(Слайд 11)**По распределению межбюджетных трансфертов **республиканского бюджета** по муниципальным образованиям Республики Татарстан в 2018 году район получитпо различнымнаправлениямболее 261 млн. руб. в виде субсидий и субвенций. Основные доходные источники районного бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов представлены на слайде.

**(Слайд 12)**Перехожу к характеристике**расходной** части бюджета.

Говоря о подходах к формированию прогноза консолидированного бюджета районапо расходамотмечу, что в их структуре заложены, в основном, федеральные макроэкономические индексы – дефляторы. Подчеркну, что использованы только повышающие федеральные индексы-дефляторы.

Основные из них следующие:

- рост заработной платы работников бюджетной сферы на 4,0% ежегодно с 1 января 2018 года, с 1 января 2019 года и с 1 января 2020 года;

- рост заработной платы муниципальных служащихна 4,0 % ежегодно с 1 октября 2018 года, с 1 октября 2019 года и с 1 октября 2020 года;

- публичные обязательства, продукты питания и приобретение медикаментов индексируются в меру инфляции на 4 % ежегодно с 1 января 2018-го, 2019-го и 2020 годов;

- коммунальные услуги также будут проиндексированы с 1 июля на 4 % ежегодно в 2018, 2019 и 2020 годах;

- остальные текущие расходы остаются на уровне 2017 года.

## **Далее, о характеристике расходов бюджета по конкретным направлениям.**

**(Слайд13)**Расходная часть консолидированного бюджета в соответствии с бюджетной классификацией начинается с раздела**«Общегосударственные вопросы»**. Общий объем расходов по разделу на 2018 год прогнозируется в сумме 74 млн. рублей, по бюджету района – 39 млн. рублей. В данном разделе, кроме расходов на содержание аппарата управления, учтены расходы за счет субвенции из бюджета Республикина выполнение полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния (594,6), по образованию (265,9), осуществлению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних (285,2) и административных комиссий (254), на реализацию полномочий в сфере государственной молодежной политики (265,9), в области архивного дела (49,9), контроля в области долевого строительства (170,2), опеки и попечительства (525), по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов (72,4).В разделе «управление» предусмотрены расходы по муниципальным программам:

- по развитию малого и среднего предпринимательства в Верхнеуслонском муниципальном районе (8,5т.р.);

- по реализации антикоррупционной политики (50 т.р.);

- по профилактике терроризма и экстремизма (50 т.р.).

В этом же разделе планируются резервный фонд Исполнительного комитета. (2млн726тысяч 200 рублей ).

**(Слайд14)**На 2019 год по разделу прогнозируются расходы в сумме 75,6 млн. руб., на 2020 год – 77,7 млн. руб.

Следующий раздел –«**Национальная оборона».**Общий объем расходов по разделу на 2018 год прогнозируется в сумме 1 миллион 575 тысяч рублей. На плановый период 2019 и 2020 годов прогнозируется в сумме 1 млн. 592 тысячи рублей и 1 миллион 651 тысячи рублей соответственно. Данные средства предусматривают субвенции бюджетам поселений на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

**(Слайд15)**Раздел **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** с суммой в 1 млн. 675тыс.100 рублей в 2018 году включает в себя расходы на содержание Единой диспетчерской службы района в сумме 1 миллион 446 тысяч 600 рублей и на основные мероприятия совершенствования деятельности по профилактике правонарушений и преступлений в сумме 228 тыс. 500 руб.Прогноз по годам представлен наслайде.

**(Слайд 16)**В разделе **«Национальная экономика»** предусматриваются расходына 2018 годв сумме 32 млн. 946 тысяч 200 рублей, в т. ч.26 млн. 500 тысяч руб. (1чтение – 23,5) на содержание дорожного фонда,около 6 млн. рублей (5867,1) на содержание поселениями дорог в рамках благоустройства,на проведение мероприятий по содержанию биотермических ям (340,8 тыс. руб.) и регулирование численности безнадзорных животных (72,2 тыс.руб.). В 2019году по данному разделу прогнозируются расходы в суммах 37 миллиона252 тысячи 800 рублей (1чтение – 26,5), в 2020 году – 38 миллионов 752 тысячи 800 рублей (1 чтение – 26,5).

**(Слайд 17)**В раздел «**Жилищно-коммунальное хозяйство» по районному бюджету**планируютсяежегодно расходы на капитальный ремонт жилфонда в размере 952 тыс. руб. В сельских бюджетах планируется осуществлять расходы на водоснабжение населения, благоустройство населенных пунктов, содержание уличного освещения. Всего по жилищно-коммунальному хозяйству планируется расход в 2018 году сумме 13 млн.785 тысяч500 рублей, в 2019 году – 13 миллионов 990 тысяч рублей и в 2020 году – 14 миллионов 202 тысячи 600 рублей **(в 2017 – 12332).**

**(Слайд 18)**В разделе«**Охрана окружающей среды»** предусматриваются расходы на финансирование природоохранных мероприятий в сумме по 7 миллионов9 тыс. руб. ежегодно. Данный разделвторой год прогнозируется исходя из поступлений кроме платы за негативное воздействие на окружающую среду (409т.р.), также за счет налога на добычу полезных ископаемых (6400т.р.), а также за счет штрафных санкций за природоохранные правонарушения (200 т.р.).

Далее следует **наиболее крупный раздел расходов бюджета – «Социально-культурная сфера».**

**(Слайд19)**В социально-культурной сфере наиболее значительная по объему расходов отрасль «**Образование»**с прогнозомна 2018 год315млн. 649 тыс. рублей, вся сумма учтена в бюджете района. Расходы на образование составляют 67 % от общей суммы расходов районного бюджета.

Необходимо отметить, что отрасли «Образование» в районе уделяется значительное внимание. Расходы позволяют реализовать приоритеты государственной политики, направленные на обеспечение государственной гарантии на общедоступность и бесплатность образования в общеобразовательных учреждениях. В расходах на образование учтены субсидии на организацию предоставления общедоступного общего образования, дополнительного образования, на организацию отдыха детей в каникулярное время.В данном разделе также предусмотрены средства на реализацию муниципальной программы по повышению безопасности дорожного движения по Верхнеуслонскому муниципальному району в сумме 50 тыс. рублей.

В соответствии с бюджетной классификацией в раздел «Образование» включен подраздел «Молодежная политика и оздоровление детей», который включает расходы на содержание подростково-молодежных клубов и проведение мероприятий в сумме более 13 млн. рублейв 2018 году и более 14 миллионов рублей в 2019 и 2020 годах.

**(Слайд 20)**Далее следует раздел социальной сферы – **Культура.**

По данному разделу по консолидированному бюджету в 2018 году предлагается направить 61млн.277 тыс.500 рублей, по бюджету района –44млн.648тыс.рублей. В данном разделе предусматриваются расходы на содержание Централизованной клубной системы, сельских клубов, Централизованной библиотечной системы и сельских библиотек, музея.Кроме того, разделом предусмотрены расходы на реализацию программы профилактики правонарушений в Верхнеуслонском муниципальном районе в сумме 60 тыс. руб.прогнозные показатели на плановый период вы можете увидеть на слайде.

**(Слайд 21)**По разделу **«Здравоохранение»** в проекте бюджета Района на 2018 год расходы предусмотрены в размере 287тыс.300 рублей на государственные полномочия по организации осуществления мероприятий по проведению дезинфекции, дезинсекции, санитарно – противоэпидемических мероприятий, проводимых с применением лабораторных методов исследования в очагах инфекционных заболеваний, а также на территориях и в помещениях, где имеются и сохраняются условия или распространения инфекционных заболеваний. Динамика по годам представлена на слайде.

**(Слайд 22)**По разделу **«Социальная политика»**бюджетные ассигнования запланированы на 2018 год в сумме6 миллионов 8 тыс. 700 рублей. В рамках реализации законодательства о муниципальной службе в 2018 году по данному разделу предусмотрено 813 тыс. руб. на пенсионное обеспечение.

По подразделу «Социальное обеспечение населения» отражены расходы на питание школьников общеобразовательных школ в сумме 2млн.184 тыс. 300 руб. Подразделом «Охрана семьи и детства» предусмотрены расходы на выплаты гражданам, имеющим детей, посещающих образовательные организации, которые составляют на 2018 год 3 миллиона 11 тысяч рублей.

**(Слайд 23)**Расходы на Социальную политику в плановом периоде 2019 и 2020 годов представлены на слайде (6008, 6096, 6187).

**(Слайд 24)**Расходы на **«Физическую культуру и спорт»** по консолидированному бюджету на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов составят по 2 млн. 258 тыс.100 рублей ежегодно, по бюджету Района расходы составят в 2017 году 1 миллион 66тыс. 700 руб., на сумму 1 миллион 191 тыс. 400 руб. планируются расходы поселений.

**(Слайд 25)**В 2018 году, 2019 и 2020 годах, также как и в 2017 году, целевые межбюджетные трансферты в виде субсидий и субвенций отражаются в соответствующих функциональных разделах и подразделах классификации расходов бюджетов.

**(Слайд 26)**В разделе«**Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований»** отражаются только дотации и прочие межбюджетные трансферты общего характера.

**(Слайд 27)**Исходя из вышеназванных параметров, доходная и расходная части консолидированного бюджета на 2018 год прогнозируется в объеме 519 млн.322 тыс.580рублей (1 чтение – 516 млн. 322 тыс. 580 р.), в том числе районный бюджет – 472 миллиона 236 тысяч 480 рублей (1 чтение – 469.236,48 т.р.); на 2019 год консолидированный бюджет составит 530 миллионов 539 тысяч 200 рублей (1чтение – 526.339,2 т.р.), на 2020 год – 539 миллиона 228 тыс. 870 рублей (1 чтение – 533.528,87 т.р.).

Консолидированным бюджетом Верхнеуслонского муниципального района предусмотрены бюджеты 21-го муниципального образования: 1 муниципальный район, 19 сельских поселений и 1 городское поселение.

На 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов бюджеты спланированы без дефицита.

Формирование консолидированного бюджета Верхнеуслонского муниципального района на 2018 год осуществлялось по единым сценарным условиям Министерства финансов Республики Татарстан, согласованным с Президентом Республики Татарстан Р.Н. Миннихановым. В Верхнеуслонском муниципальном районе приняты более 12 муниципальных программ (80494,4 т.р.). Расходы, необходимые на исполнение муниципальных программ, в бюджете Верхнеуслонского муниципального района на 2018 год в рамках сценарных условий **не предусмотрены** в полном объеме (74845,4).

При формировании проекта бюджета на 2018 год районом была заявлена дополнительная потребность сверх сценарных условий в сумме 95,7 млн. руб., в том числе на исполнение мероприятий, предусмотренных муниципальными программами. Дополнительные ассигнования району на 2018 год не выделены.

Уточнение бюджета района на указанные расходы предлагаетсяосуществлять в 2018 году при наличии дополнительных источников финансирования, либо за счет проведения оптимизационных мероприятий в ходе исполнения бюджета 2018 года.

Доклад окончен!Спасибо за внимание!