



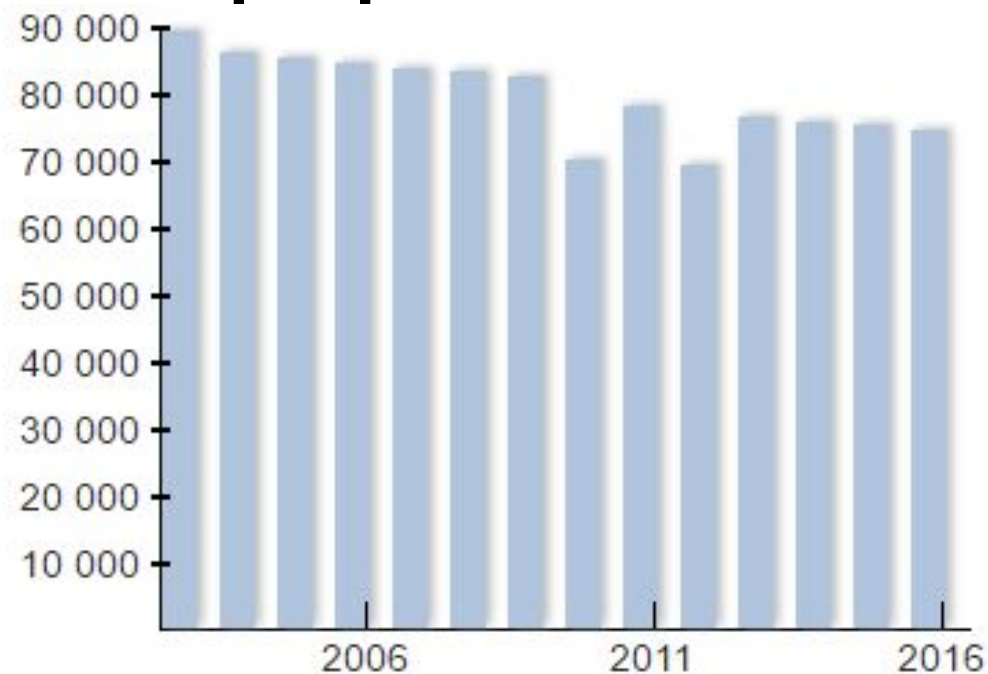
Анализ бюджета Лысьвенского городского округа

Работу выполнила Гастилович Юлия ГМУ-43

Основная информация

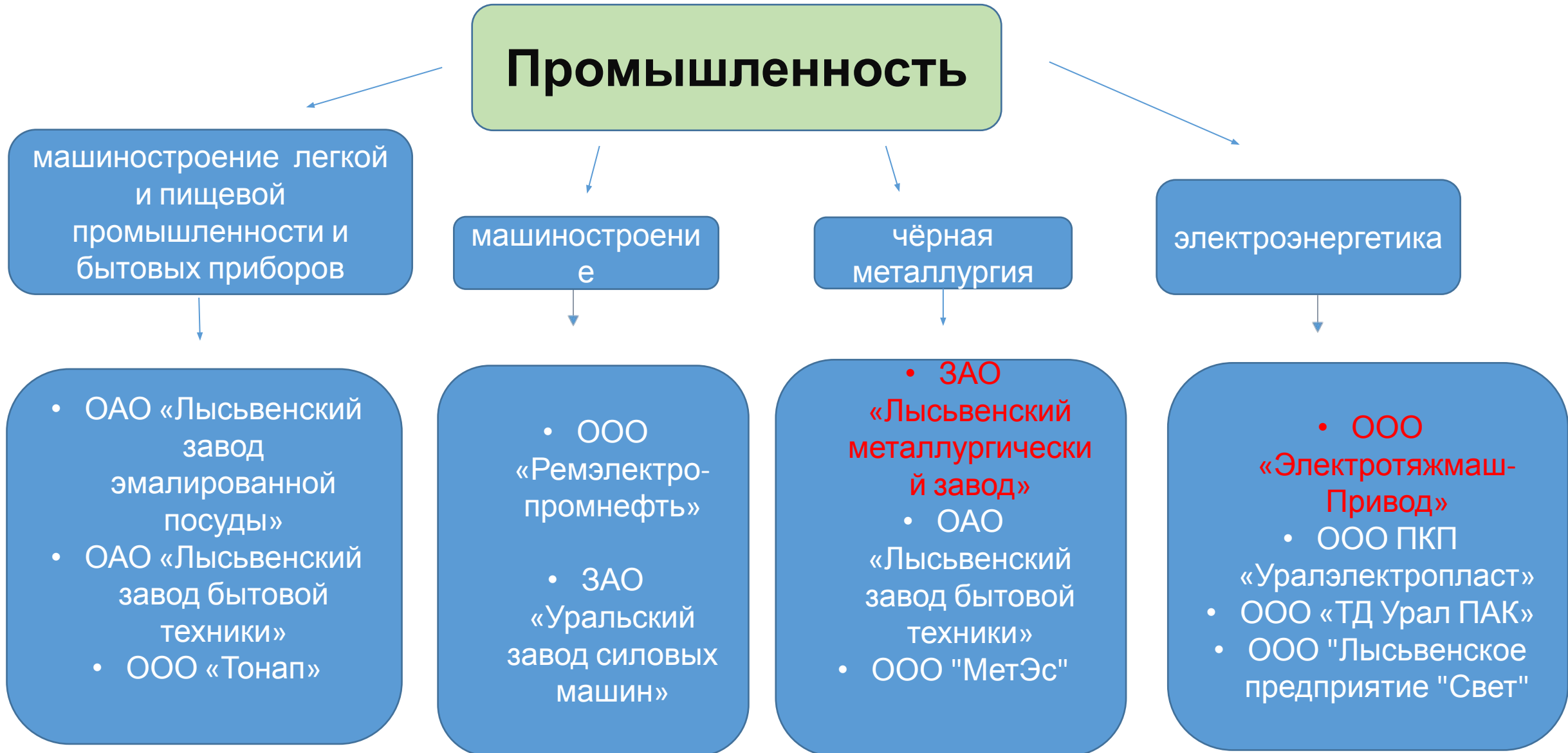


Численность населения



Административный центр	Лысьва
Площадь	3700 км ²
Дата образования	2004
Население 2016	74 371

Экономическая основа района



ИСТОЧНИКИ ФОРМИРОВАНИЯ

Доходы

Собственные доходы

От местных налогов и сборов

От федеральных и региональных налогов и сборов по установленным нормативам отчислений

Финансовая помощь

Источники финансирования дефицита бюджета

Муниципальные финансы

Муниципальные (местные) бюджеты

- налог на имущество физических лиц;
 - земельный налог;
 - налог на доходы физических лиц – 10% для бюджетов поселений, 20%- для районных бюджетов; 30% - для гор. округов;
 - единый сельскохозяйственный налог – норматив 60%;
- В бюджеты муниципальных районов и гор. округов зачисляются:
- единый налог на вмененный доход – норматив 100%;
 - государственная пошлина – норматив 100%;

- трансферты из ФФПМО;
- дотации;
- субсидии на проведение бюджетных реформ и инвестиционные бюджетные проекты;
- субвенции на целевые расходы;
- бюджетные кредиты.

- кредиты коммерческих банков;
- облигационные займы;
- бюджетные кредиты;
- продажа активов (имущества).

НАПРАВЛЕНИЯ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ

Расходы

I гр.– осуществление части государственных полномочий, переданных органам МСУ

- исполнение отдельных федеральных законов (в части социальной защиты);
- Текущее содержание бюджетных учреждений;
- дотации на оказание общезначимых услуг.

II гр.– расходы, связанные с обеспечением задач местного значения

- содержание органов местного самоуправления;
- муниципальный заказ;
- финансовое обеспечение органов внутренних дел (муниципальной милиции);
- содержание и развитие ЖКХ;
- благоустройство территории муниц. образования;
- содержание дорог местного значения;
- проведение местных выборов и референдумов;
- СМИ местных органов власти;
- охрана объектов окружающей среды местного значения;
- финансовое обеспечение дошкольных учреждений;
- обслуживание и погашение муниципального долга.

Участники бюджетного процесса



**Анализ исполнения доходной части бюджета Лысьвенского городского округа за
2014 год, тыс. руб.(продолжение)**

Наименование доходов	Утверждено по бюджету на год	Исполнено за отчетный период	Отклонение (+, -)	Процент исполнения к году
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	32 400,0	32 702,4	302,4	100,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 533,2	2 591,0	57,8	102,3
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 725,4	1 992,9	267,5	115,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	10 837,6	10 880,7	43,1	100,4
Штрафы, санкции, возмещения ущерба	6 070,9	6 267,4	196,5	103,2
Прочие неналоговые доходы	0,0	61,2	61,2	
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1 413 518,3	1 358 474,7	-55043,6	96,1
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 858 646,3	1 804 608,6	-54037,7	97,1

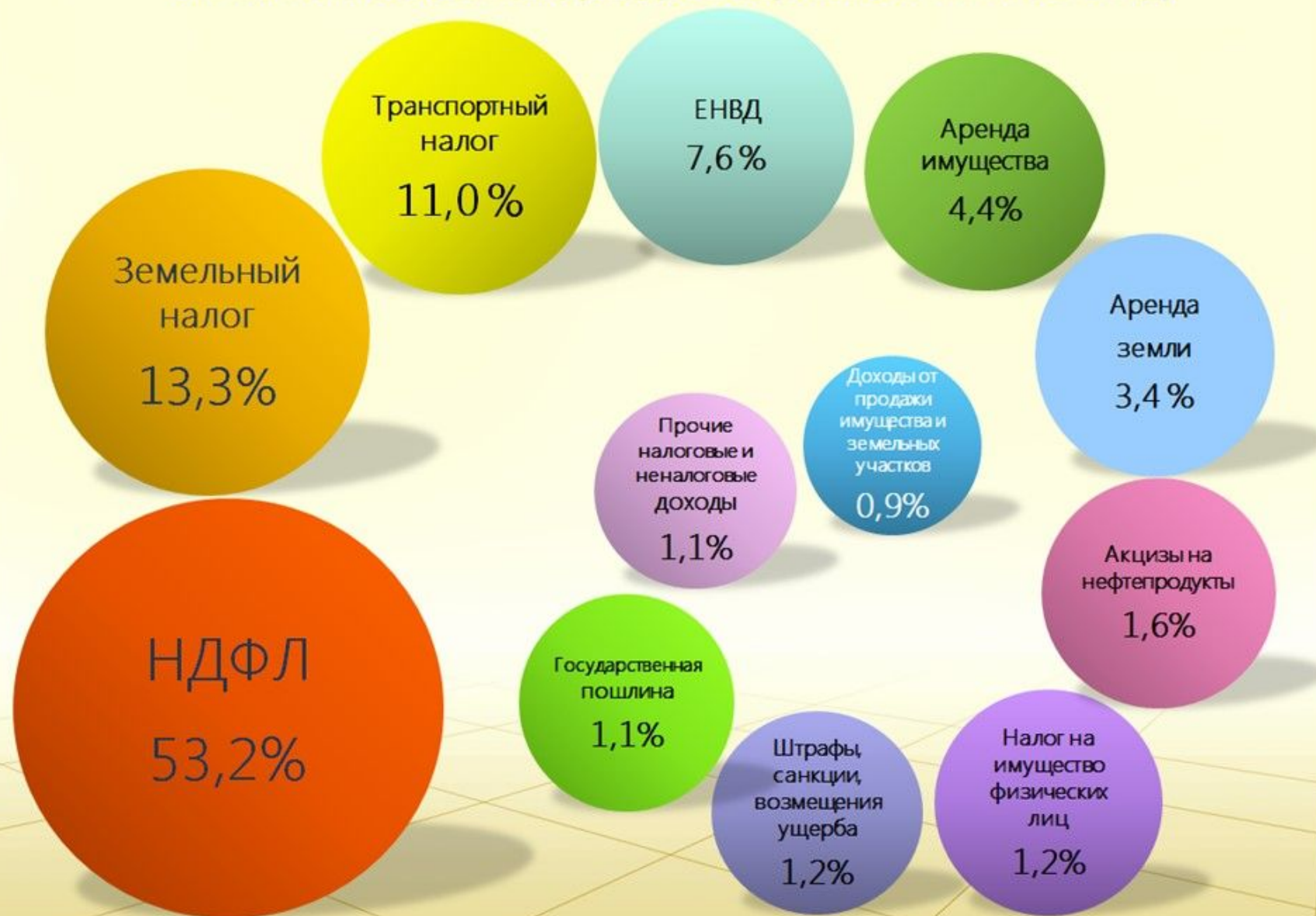
2
0
1
4
Г
О
Д

**Анализ исполнения расходной части бюджета Лысьвенского городского округа
за 2014 год, тыс. руб. (продолжение)**

Раздел	Наименование расходов	Утверждено по бюджету на год	Исполнено за отчетный период	Отклонение (+, -)	Процент исполнения
0700	Образование	1 069 300,4	1 057 483,7	- 11816,7	98,9
0800	Культура, кинематография	96 801,6	95 045,8	- 1755,8	98,2
0900	Здравоохранение	1 380,3	1 380,3	0,0	100,0
1000	Социальная политика	146 165,9	122 517,8	- 23 648,1	83,8
1100	Физическая культура и спорт	177 110,5	134 749,0	- 42 361,5	76,1
1300	Обслуживание муниципального долга	500,0	0,0	- 500,0	0,0
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	14 163,7	14 163,7	0,0	100,0
Итого расходов		2 031 372,6	1 886 468,2	- 144 904,4	92,9

2
0
1
4
Г
О
Д

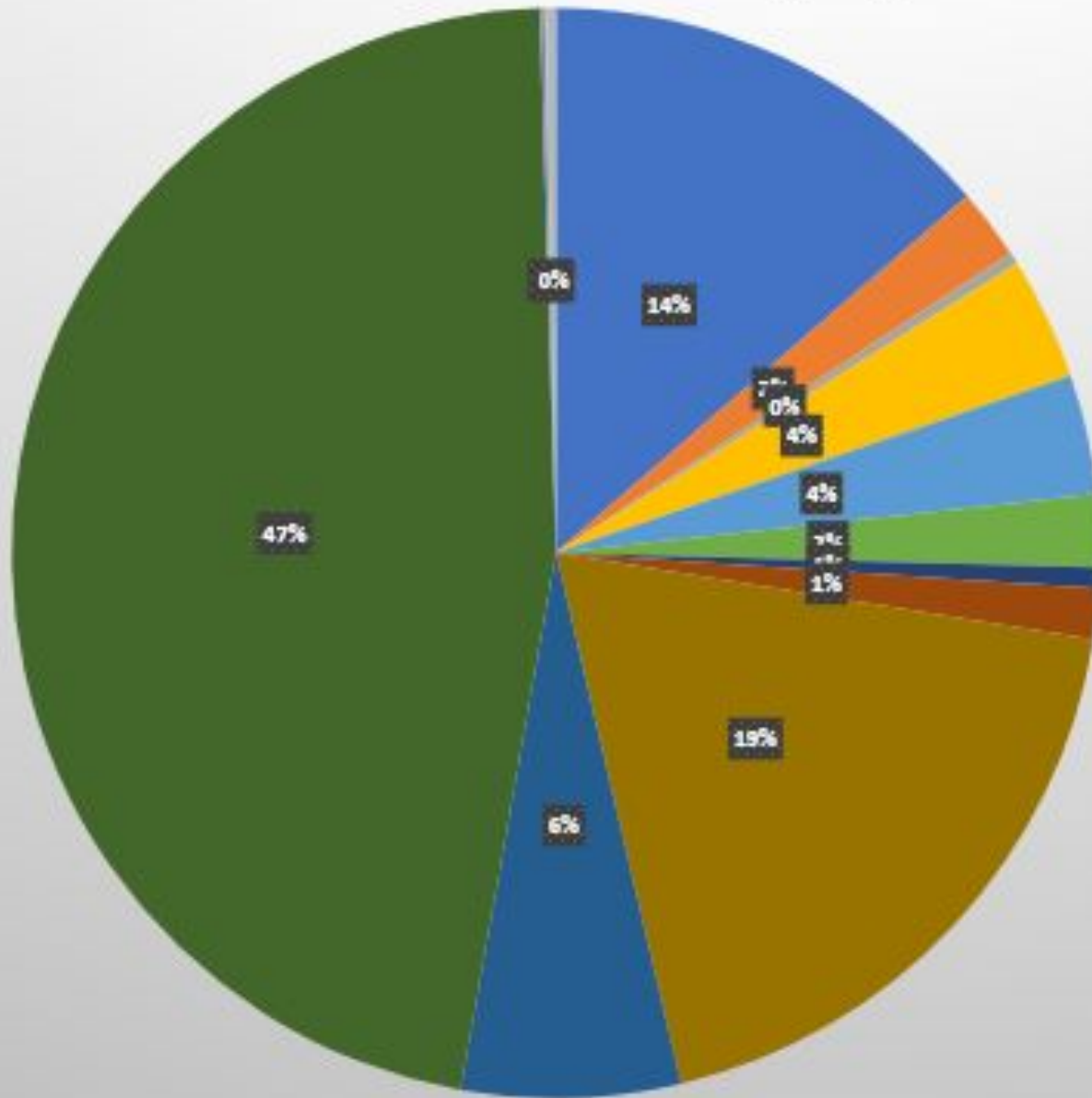
СТРУКТУРА СОБСТВЕННЫХ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ОКРУГА НА 2015 ГОД



Собственные доходы в 2015 году составили 5 842,8 млн. руб.

2015
Г О Д

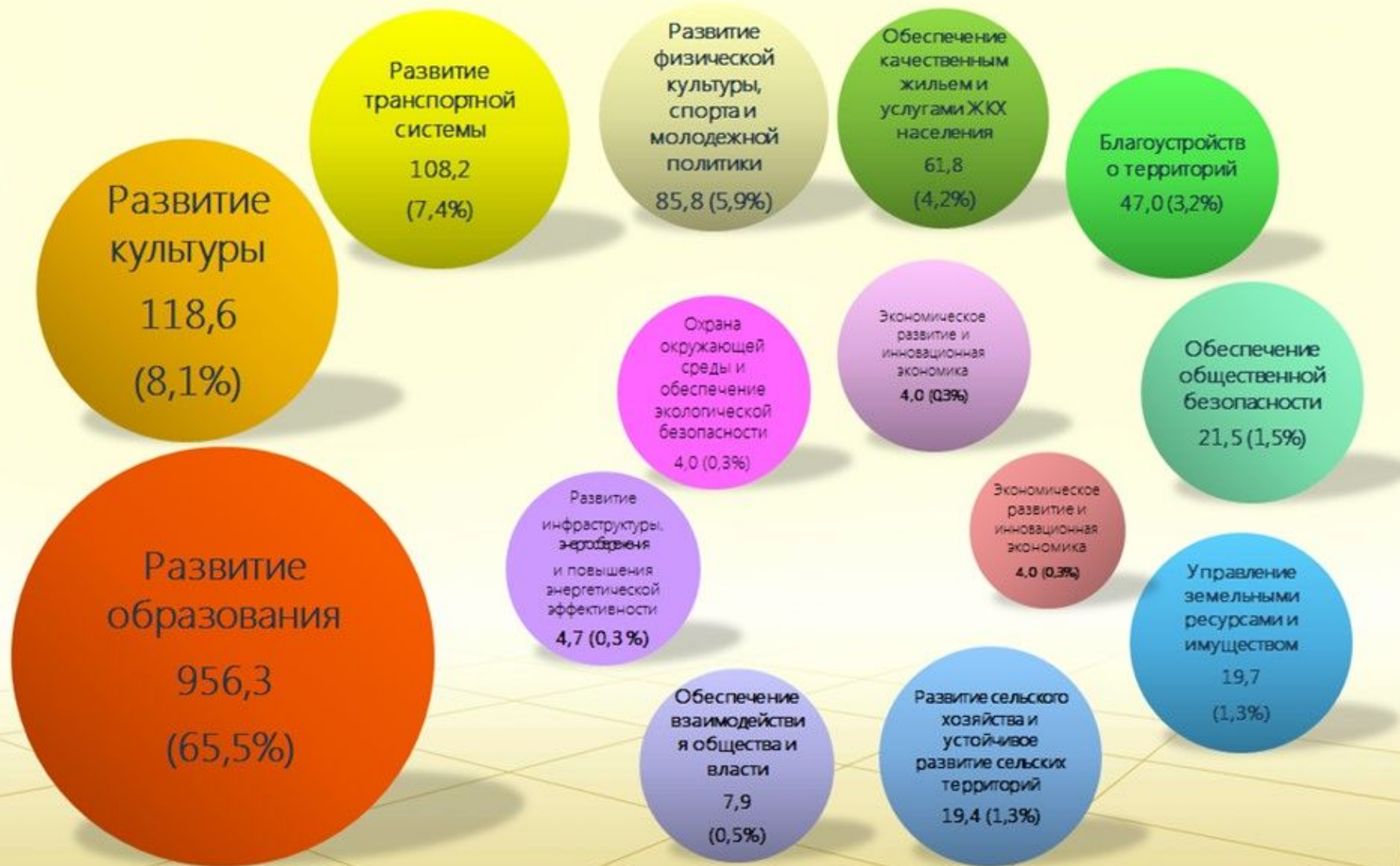
Доходы



- НДФЛ
- Налоги на совокупный доход
- Налог на имущество физ. лиц
- Транспортный налог
- Земельный налог
- Доходы от использования имущества
- Доходы от продажи материальных и нематериальных активов
- Прочие налоговые и неналоговые доходы
-
- Дотации
- Судисципли
- Субвенции
- Другие межбюджетные трансферты
- Доходы от возврата остатков прошлых лет
- Возврат остатков субсидий, субвенций, МСТ прошлых лет

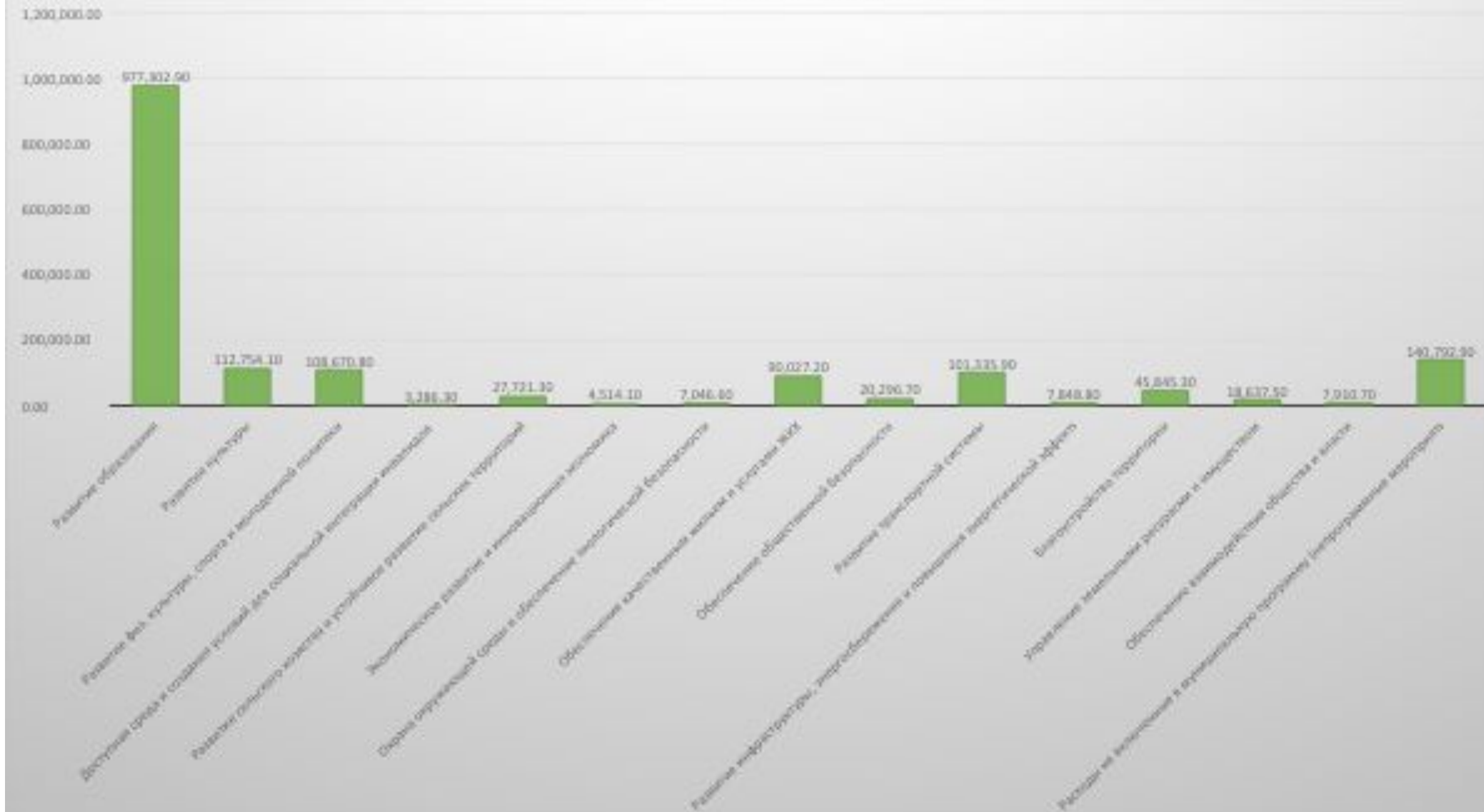
РАСХОДЫ НА РЕАЛИЗАЦИЮ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ В 2015 ГОДУ

всего **1 459,5** млн. рублей



2015
Г
О
Д

Расходы Лысьвенского г.о.



Доходы/расходы 2015 (уточненный план)

- Общие доходы = 1 647 603,1 тыс. руб.
- Общие расходы = 1 734 448,9 тыс. руб.
- Дефицит = - 86,845,8 тыс. руб.

Соотношение 2015 и 2014

- **РАЗНИЦА ДОХОДОВ (2015-2014)**

1 648 200,2-1 858 646,3= -210 446,1 тыс.руб.

- **Разница расходов (2016-2015)**

1 734 448,9 – 2 031 372,6= -296 923,7 тыс.руб.

ПРИЧИНЫ

- Снижение численности населения
- Недоимка
- Увеличение з/п муниципальным служащим
- Инфляция
- Появление новых муниципальных программ

Муниципальные программы (итоги)



МУНИЦИПАЛЬНАЯ
ПРОГРАММА

ОБЕСПЕЧЕНИЕ
ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ
ОБЩЕСТВА И ВЛАСТИ
ЛЫСЬВЕНСКОГО
ГОРОДСКОГО ОКРУГА

ФИНАНСОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРОГРАММЫ ЗА 2015 ГОД

план	исполнение	%
Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций		
2 862	2 859,6	99,9%
Развитие информационного партнерства ОМС и средств массовой информации		
2 974,6	2 974,6	100%
Мониторинг общественного мнения		
2 033	2 033	100%
Патриотическое воспитание жителей		
43,5	43,5	100%



ВСЕГО освоено
по программе
7 910,7 т.руб.

36 %

в общем объеме

38 %

в общем объеме

25 %

в общем объеме

1 %

ЦЕЛЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПРОГРАММЫ

	план	исполнено
➤ количество социально-ориентированных некоммерческих организаций, работающих в социальной сфере	13	13
➤ уровень осведомленности (информированности) населения ЛГО о результатах деятельности органов местного самоуправления	48	51
➤ увеличение количества форм гражданского участия в принятии общественно значимых решений органами МСУ	5	11

ЛЫСЬВЕНСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ

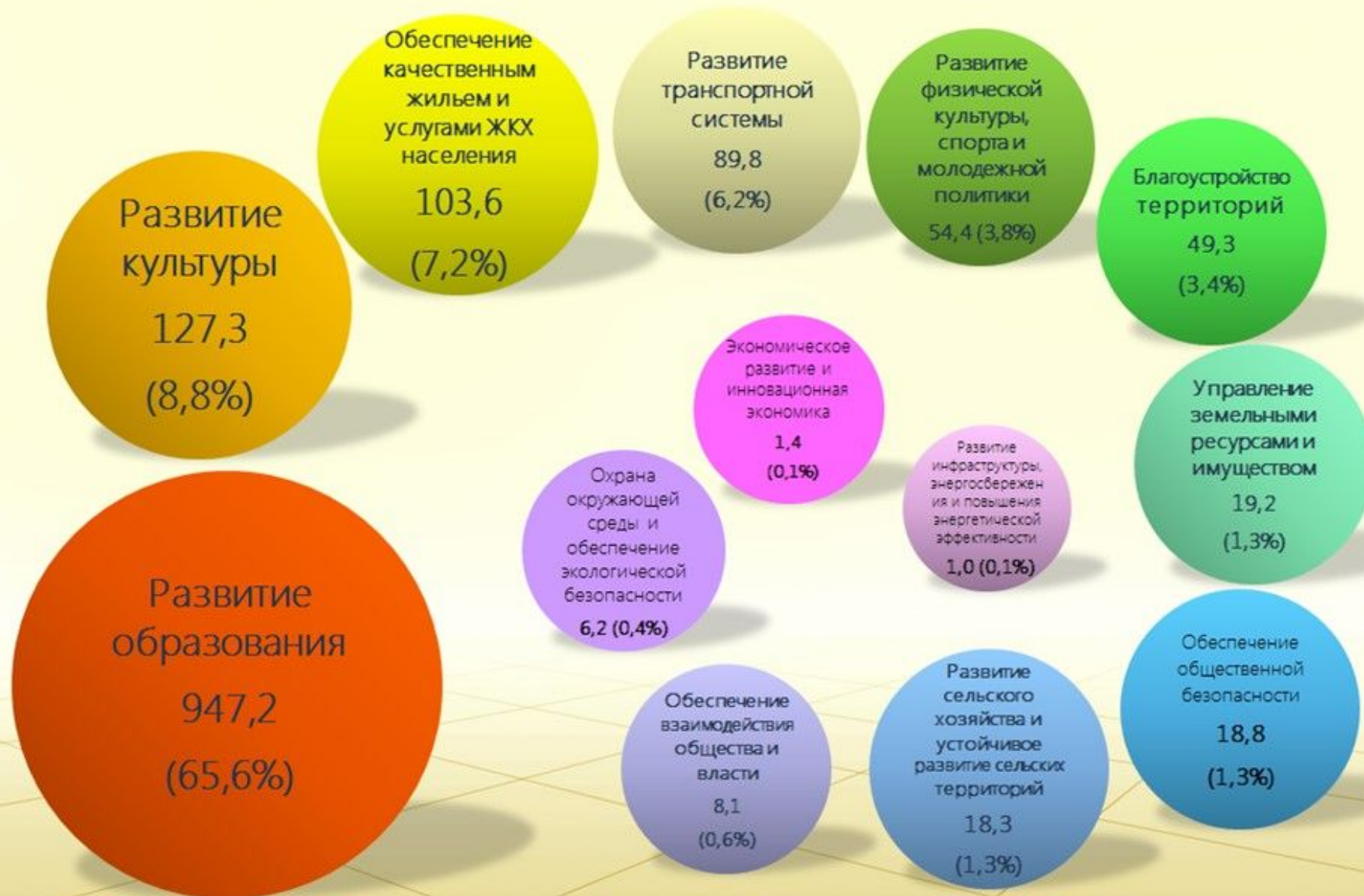
НЕДОИМКА

2015	тыс. руб.	% от суммы налога
Налог на имущество физических лиц	2 455,7	48,3%
Земельный налог	3 476,4	6,1%
Транспортный налог	27 493,5	49,2%
Единый налог на вмененный доход	3 003,9	9,3%
ИТОГО:	36 435,3	32,6%

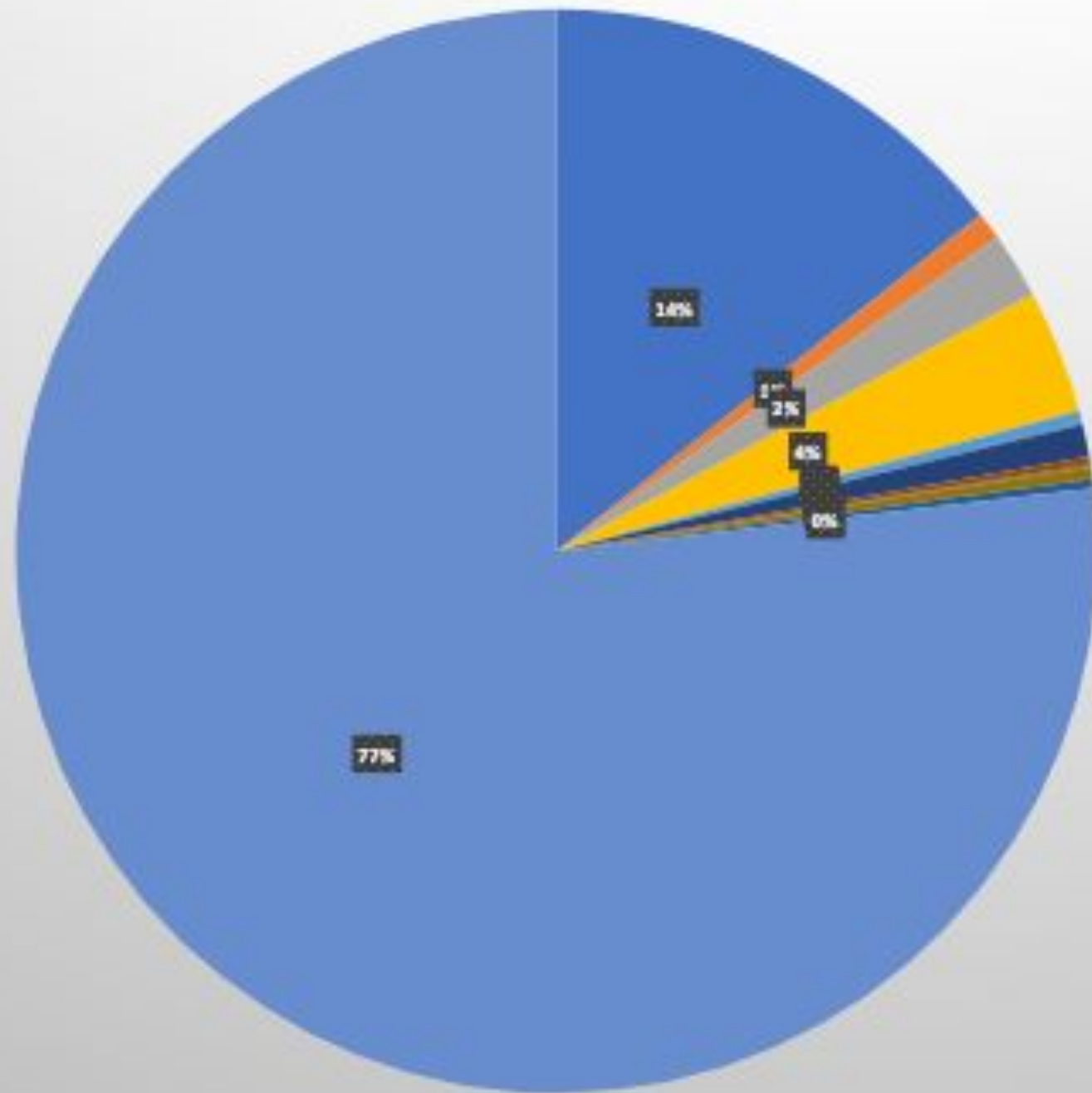


РАСХОДЫ НА РЕАЛИЗАЦИЮ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ В 2016 ГОДУ

всего 1 444,6 млн. рублей



Доходы 2016



- Налог на доходы физических лиц
- Акции по подконтрольным товарам (продукции), произведенным на территории Российской Федерации
- Налоги на совокупный доход
- Налоги на имущество
- Государственные пошлины, сборы
- Задолженность и переоплаты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам
- Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности
- Платежи при использовании природных ресурсов
- Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства
- Доходы от продажи материальных и нематериальных активов
- Штрафы, санкции, возмещение ущерба
- Прочие некапитовые доходы
- Безвозмездные поступления

Основные параметры исполнения бюджета Лысьвенского городского округа в разрезе муниципальных программ по состоянию

на 01 октября 2016 года.

Наименование муниципальной программы	Утверждено по бюджету на год	Утверждено по бюджету на отчетный период	Кассовое исполнение за отчетный период	Отклонение (+, -)	тыс. руб. Процент исполнения	
					к году	за 9 месяцев 2016 года
Муниципальная программа "Развитие образования в Лысьвенском городском округе"	962 519,7	768 475,3	702 208,4	-66 266,9	73,0	91,4
Муниципальная программа "Развитие культуры в Лысьвенском городском округе"	130 358,1	89 843,4	89 273,5	-569,9	68,5	99,4
Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Лысьвенском городском округе"	85 641,6	64 054,5	64 051,2	-3,3	74,8	100,0
Муниципальная программа "Доступная среда и создание условий для социальной интеграции инвалидов Лысьвенского городского округа"	1 286,7	758,2	214,7	-543,5	16,7	28,3
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и устойчивое развитие сельских территорий в Лысьвенском городском округе"	19 319,1	15 063,4	14 903,5	-159,9	77,1	98,9
Муниципальная программа "Экономическое развитие и инновационная экономика"	4 148,0	1 829,9	1 829,9	0,0	44,1	100,0
Муниципальная программа "Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности на территории Лысьвенского городского округа"	12 934,0	6 491,4	6 489,2	-2,2	50,2	100,0
Муниципальная программа "Обеспечение качественным жильем и услугами ЖКХ населения Лысьвенского городского округа"	139 310,4	74 218,0	73 263,9	-954,1	52,6	98,7
Муниципальная программа "Обеспечение общественной безопасности Лысьвенского городского округа"	19 420,1	12 403,7	12 401,3	-2,4	63,9	100,0
Муниципальная программа "Развитие транспортной системы Лысьвенского городского округа"	93 211,2	60 565,5	59 468,9	-1 096,6	63,8	98,2
Муниципальная программа "Развитие инфраструктуры, энергосбережения и повышения энергетической эффективности Лысьвенского городского округа"	25 961,3	3 208,9	3 208,9	0,0	12,4	100,0
Муниципальная программа "Благоустройство территорий Лысьвенского городского округа"	32 598,6	21 907,7	21 500,0	-407,7	66,0	98,1
Муниципальная программа "Управление земельными ресурсами и имуществом Лысьвенского городского округа"	22 368,1	12 996,6	12 954,1	-42,5	57,9	99,7
Муниципальная программа "Обеспечение взаимодействия общества и власти Лысьвенского городского округа"	8 380,7	6 150,0	6 150,0	0,0	73,4	100,0
Непрограммные мероприятия	142 547,8	100 112,8	99 769,8	-343,0	70,0	99,7
ИТОГО	1 700 005,4	1 238 079,3	1 167 687,3	-70 392,0	68,7	94,3

Общие характеристики исполнения бюджета Лысьвенского городского округа по состоянию на 01 октября 2016 года

тыс. руб.

Наименование	Утверждено по бюджету на год	Утверждено по бюджету на отчетный период	Кассовое исполнение за отчетный период	Процент исполнения за 9 месяцев 2016 года	Отклонение (+, -)
Доходы	1 675 115,2	1 238 030,5	1 231 381,0	99,5	-6 649,5
Расходы	1 700 005,4	1 238 079,3	1 167 687,3	94,3	-70 392,0
Профицит (+), дефицит (-)	-24 890,2	-48,8	63 693,7	X	X

Доходы на ноябрь	Уточненный план на 2016 год (ТЫС.РУБ)	Исполнено на 01.11.2016	% исполнения к уточненному плану
Собственные доходы	445 062,0	334 217,7	75,1%
НДФЛ	235 941,2	194 915,8	82,6%
Акцизы	11 226,5	11 498,5	102,4%
Налог на имущество физических лиц	4 954,3	2 405,6	48,6%
Земельный налог	61 698,0	38 351,7	62,2%
Транспортный налог	56 619,8	24 639,2	43,5%
Единый налог на вмененный доход	35 948,1	29 010,0	80,7%
Неналоговые доходы	31 303,5	26 645,3	85,1%
Безвозмездные поступления	1 226 959,9	1 022 790,2	83,4%
Дотации	286 043,7	250 369,6	87,5%
Субсидии	184 237,5	136 669,7	74,2%
Субвенции	757 929,4	636 954,5	84,0%
Прочие безвозмездные поступления	-1 250,7	-1 203,6	0%
Итого:	1672021,9	1357007,9	81,2%

Расходы 2016 на ноябрь

ТЫС. РУБ.

РАСХОДЫ	Уточненный план на 2016 г.	Исполнено на 01.11.2016	% исполнения к уточненному плану
Содержание органов местного самоуправления	163 182,7	122 661,6	75,2%
Образование	955 276,1	785 202,2	82,2%
Культура и спорт	162 272,4	131 869,1	81,3%
Благоустройство и ЖКХ	138 069,9	80 299,0	58,2%
Дорожное хозяйство	116 707,1	75 985,8	65,1%
ИТОГО:	1 724 111,2	1 328 364,7	77,0%

Общие характеристики исполнения бюджета Лысьвенского городского округа по 2014, 2015, 2016 (октябрь)

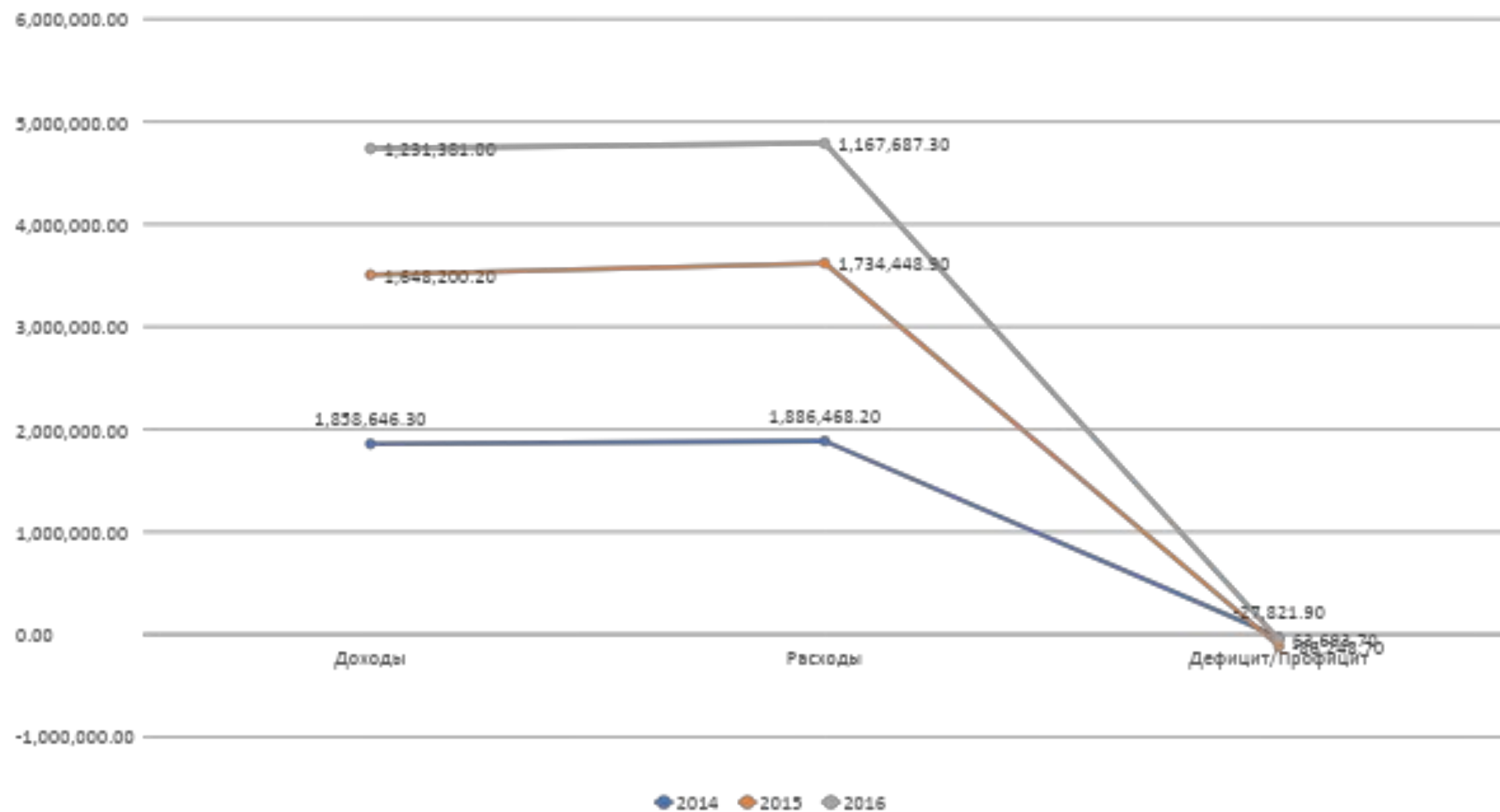
Год	Доходы
2014	1 858 646,3
2015	1 648 200,2
2016	1 231 381,0



Год	Расходы
2014	1 886 468,2
2015	1 734 448,9
2016	1 167 687,3

Год	Дефицит /профицит
2014	-27 821,9
2015	-86 248,7
2016	63 693,7

Динамика бюджета



НЕДОИМКА

2015	тыс. руб.	% от суммы налога
Налог на имущество физических лиц	2 455,7	48,3%
Земельный налог	3 476,4	6,1%
Транспортный налог	27 493,5	49,2%
Единый налог на вмененный доход	3 003,9	9,3%
ИТОГО:	36 435,3	32,6%

2016	тыс. руб.	% от суммы налога
Налог на имущество физических лиц	1 881,7	38,0%
Земельный налог	3 234,4	5,2%
Транспортный налог	21 702,8	38,3%
Единый налог на вмененный доход	3 641,6	10,1%
ИТОГО:	30 463,1	25,9%

Межбюджетные отношения

$$C_j = O P C / Ч \times Ч_j,$$

Где:

- C_j - размер субсидии j -му поселению Лысьвенского муниципального района;
- $O P C$ - общий объем распределяемой субсидии бюджетам поселений;
- $Ч$ - общая численность постоянно проживающего населения в Лысьвенском муниципальном районе;
- $Ч_j$ - численность постоянного населения в j -м поселении.

ВЫВОДЫ:

- ЛГО восполнит дефицит получением кредита (займы)
- Снижение расходов на мун.программы (сокращение льготных программ)
- Приватизация мун. собственности
- Поиск дополнительных источников финансирования (продажа/сдача в аренду земельных участков, продажа движимого/недвижимого муниципального имущества)
- Продажа ценных бумаг на внутреннем и внешнем рынках
- Увеличение налогообложения
- Создание благоприятного климата для привлечения инвесторов

- Стимулирование роста производства
- Возврат недоимки
- Снижение уровня безработицы
- Сокращение муниципальных рабочих и служащих

ИСТОЧНИКИ

- http://budget.permkrai.ru/local_budgets/per_resident_incomes
- <http://www.adm-lysva.ru/sotsialno-ekonomicheskoe-razvitie/budget/ispolnenie-byudzheta>

**СПАСИБО ЗА
ВНИМАНИЕ!**