

ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ПО ОБРАЗОВАНИЮ
ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«КАЗАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ФИНАНСОВО-
ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ»

Кафедра финансов

Методическая разработка
по дисциплине «Бюджетное планирование и прогнозирование»
для проведения индивидуальных занятий
для студентов, обучающихся
по направлению 080100.62 «Экономика»
(профессионально-ориентированная программа «Государственные и
муниципальные финансы»)

Казань 2008

Обсуждена на заседании кафедры финансов 20.05.08, протокол №11.

Составители: к.э.н., доцент Андреева Р.Н.,
ассистент Фузейникова М.Е.

Рецензенты: к.э.н. Никонова Е.Н.,
к.э.н. Капкаева Н.З.

Введение

Индивидуальная работа охватывает весь курс дисциплины и направлена на приобретение студентами практических навыков по составлению проекта бюджета муниципального района. является сквозной и. При планировании доходов бюджета района необходимо учесть объем доходов за прошлый период, а также факторы, влияющие на объем доходов в планируемом году. Объем доходов должен быть рассчитан с учетом собственных доходов, межбюджетных трансфертов из вышестоящего бюджета и предельного процента дефицита местного бюджета. При планировании бюджета района необходимо использовать действующие в Республике Татарстан нормативные документы. Бюджет должен быть отбалансирован с учетом предполагаемых поступлений налоговых и неналоговых доходов, дефицита бюджета, субвенций и субсидий. Недостающая часть доходов балансируется за счет дотаций.

Исходные данные для расчета доходов по вариантам приведены в таблице 1, для расчета расходов в таблицах 2,3,4,5. Результаты произведенных расчетов представляются в форме таблицы, приведенной в конце пособия (таблица 6). Защита проекта бюджета муниципального района производится на индивидуальном занятии в устной форме.

Вариант индивидуальной работы определяется по порядковому номеру студента в списке группы. Студенты с порядковыми номерами:

- 1,9,17,25 выполняют 1 вариант.
- 2,10,18,26 выполняют 2 вариант.
- 3,11,19 выполняют 3 вариант.
- 4,12,20 выполняют 4 вариант.
- 5,13,21 выполняют 5 вариант.
- 6,14,22 выполняют 6 вариант.
- 7,15,23 выполняют 7 вариант.
- 8,16,24 выполняют 8 вариант.

Таблица 1

Исходные данные для расчета доходов бюджета по вариантам:

Показатель/вариант	1	2	3	4	5	6	7	8
НДФЛ								
Объем поступлений за 9 мес. текущего года (млн. руб.)	9,322	6,758	9,631	8,475	11,32	7,542	13,74	12,16
Выполнение поступлений за 9 мес. по отношению к годовому объему, (%)	70	58	67	60	72	63	69	65
Предполагаемое выполнение годового плана поступлений в плановом году, (%)	100	110	95	98	105	115	103	102
Влияние факторов на поступление в доходов в плановом году, (%):								
-увеличение (снижение) численности экономически активного населения	+7	-5	+9	+8	+10	+5	-2	+11
-рост доходов населения	+10	+13	+15	+14	+20	+18	+16	19
-увеличение вычетов	-3	-2	-5	-3,5	-2,3	-4	-2,7	-1
-уклонение от уплаты налога	-5	-6	-8	-3	-2	-1	-1,5	-2,7
Земельный налог								
Объем поступлений за 9 мес. текущего года (млн. руб.)	6,56	5,25	3,53	4,87	6,62	4,24	8,86	4,35
Выполнение поступлений за 9 мес. по отношению к годовому, (%)	58	73	80	65	70	57	76	72
Предполагаемое выполнение годового плана поступлений в плановом году, (%)	90	100	102	96	98	85	105	106
Влияние факторов на поступление доходов в плановом году, (%):								
-увеличение кадастровой стоимости земель с/х назначения	+5	+7	+6	+10	+15	+8	+12	+9
-финансовая несостоятельность предприятий, уплачиваемых налог	-15	-2	-5	-3	-12	-7	-10	-8
-усиление администрирования поступлений налога	+2	+1,5	+3	+0,5	+1,3	+2,5	+1,8	+3,5
Налог на имущество физических лиц								
Стоимость имущества физ.лиц в текущем году (тыс.руб.)	5450	4632	3600	5300	5840	3050	4200	4540
Увеличение стоимости имущества в плановом году (%)	15	13	10	20	18	17	12	14
Собираемость налога в текущем году (%)	96	95	105	97	92	94	90	98
Предполагаемое изменение собираемости в плановом году по сравнению с текущим (%)	+1	+2	-2	-2	+3	+1	+5	-3
Гос.пошлина, сборы								
Объем поступлений в текущем году, (тыс. руб.)	8,46	8,21	7,54	7,83	10,12	8,54	9,57	8,73
Предполагаемое изменение поступлений в плановом году по сравнению с текущим (%)	+10	+7	+3	+5	+4	+6	+8	+9
Неналоговые доходы (тыс.руб.)	350,2	560,1	490,6	523,3	572,4	395,6	476,3	482,6

Таблица 3

Исходные данные для расчета расходов бюджета на здравоохранение
по вариантам:

Показатель/вариант	Отделение	1	2	3	4	5	6	7	8
Численность застрахованного населения(тыс.чел.)		68,21	75,56	59,47	60,63	76,54	80,82	69,36	76,58
Уровень госпитализации на 1 тыс.чел.в год	Кардиологич.	6,6	6,8	7,2	6,7	7,4	6,7	7,1	7,3
	Ревматологич.	1,2	0,8	1,4	1,3	1,0	0,9	1,1	0,7
	Терапевтич.	26,7	25,8	26,4	26,6	27,0	25,9	25,5	26,5
	Пульмонологич.	3,1	2,8	2,6	3,2	3,0	2,7	3,3	3,5
Длительность пребывания 1 больного в стационаре (дней)	Кардиологич.	20,2	18,5	22,3	19,4	18,7	19,5	20,6	21,7
	Ревматологич.	23,2	21,5	20,8	17,4	17,8	22,4	21,6	22,7
	Терапевтич.	15,4	17,0	16,5	15,8	17,2	15,5	16,7	15,7
	Пульмонологич.	3,4	2,6	3,1	2,7	3,3	3,2	4,1	3,8
Среднее число посещений больных на 1 тыс.чел.в год (ед.)	Кардиологич.	250	260	235,5	241,6	254,3	232,7	249,5	246,4
	Терапевтич.	2600	2360	2450	2380	2540	2560	2390	2640
	Хирургич.	780	810	820	765	792	805	806	784
	Дерматологич.	350	290	346	321	295	333	341	326
Среднее число пациенто-дней лечения больных в дневных стационарах на 1 тыс.чел.(ед.)	Кардиологич.	7,2	7,4	7,3	7,1	6,8	6,6	7,0	6,7
	Терапевтич.	126	132	141	135	139	142	138	144
	Хирургич.	25	24	23,8	26	24,5	23,7	25,6	25,8
	Дерматологич.	11	10,5	12,2	12,1	11,7	11,5	10,8	11,4
Доля бюджета,(%)		18	15	17	13	11	14	16	12

Таблица 4

Исходные данные для расчета расходов бюджета на социальную
политику по вариантам:

Показатель/вариант	1	2	3	4	5	6	7	8
Социальное обслуживание								
Дома-интернаты для престарелых и инвалидов								
Количество учреждений (ед.)	1	1	2	1	2	3	2	1
Численность пребывающих в одном учреждении (чел.)	120	110	70	85	96	87	92	103
Средняя длительность пребывания (дней)	320	325	340	335	332	342	336	338
Реабилитационные центры для детей и подростков с ограниченными возможностями								
Количество учреждений (ед.)	2	2	1	2	1	1	2	3
Количество коек (ед.)	63	75	68	80	85	83	45	54

Продолжение таблицы 4

Средняя длительность функционирования одной койки (дней)	210	260	310	256	285	300	280	320
Социальное обеспечение								
Ветераны труда								
Численность в текущем году (чел.)	550	400	560	320	380	410	500	460
Увеличение (снижение) численности ветеранов в планируемом году (%)	-2	-4	-3	+1	-5	+3	+2	-6
Охват ветеранов труда зубопротезированием (%)	50	45	48	55	35	30	42	48
Стоимость зубопротезирования на 1 чел.в год (руб.)	2000	1800	2100	1900	2200	2400	2300	2500
Реабилитированные граждане								
Численность в текущем году (чел.)	80	61	46	58	63	67	56	82
Увеличение (снижение) численности реабилитированных в планируемом году (чел.)	-12	-7	-4	-6	-8	-5	-11	-13
Дети								
Общая численность (чел.), в т.ч.	6250	4587	5632	4953	7102	6840	6238	5810
-Обучающихся в общеобразовательных учреждениях, чел, в т.ч.	5214	3545	4200	4108	5801	5554	5284	4769
Дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей (чел.)	468	347	410	378	602	514	471	379
-Дети до 6 лет (чел.), в т.ч.	1036	1042	1432	845	1301	1286	954	1041
-Из многодетных семей (чел.)	24	32	16	28	40	19	23	26
-Дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей (чел.)	121	220	185	176	203	216	195	184
-Дети до 3 лет (чел.), в т.ч.	596	652	875	486	720	763	542	672
- Дети до 2 лет (чел.), в т.ч.	403	436	542	362	530	514	426	469
Справочно								
Расходы на оплату жилья в расчете на 1 кв.м. (руб/мес)	18	15	16	20	17	13	14	11
Расходы на оплату коммунальных услуг (руб/мес)	500	550	620	580	670	650	680	560
Стоимость абонентской платы за телефон (руб/мес)	200	210	230	220	250	240	215	235

Таблица 5

Справочные данные по другим расходам бюджета по вариантам:

Показатель/вариант	1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы (тыс.руб.)	732,5	675,56	759,47	860,63	876,54	780,82	869,36	776,58

Продолжение таблицы 5

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (тыс.руб.)	348,6	456,8	412,2	476,7	387,4	346,7	367,1	397,3
Национальная экономика (тыс.руб.)	371,2	390,8	281,4	321,3	401,0	380,9	371,1	390,7
ЖКХ (тыс.руб.)	826,7	753,8	726,4	695,6	727,0	825,9	625,5	616,5

Таблица 6

Бюджет района

Доходы	Сумма, тыс.руб.	Расходы	Сумма, тыс.руб.
1. Налоговые, в т.ч.		Общегосударственные вопросы	
-НДФЛ		Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	
-Земельный налог		Национальная экономика	
-Налог на имущество физических лиц		ЖКХ	
-Гос.пошлина, сборы		Образование, в т.ч.	
2. Неналоговые		-Дошкольное	
3. Межбюджетные трансферты, в т.ч.		-Общее, в т.ч.	
-субсидии		за счет собственных средств бюджета	
- субвенции		за счет субвенций из вышестоящего бюджета, в т.ч.	
- дотации		-ФОТ	
4. Дефицит бюджета		- МТО	
ИТОГО ДОХОДЫ		Здравоохранение	
		Социальная политика, в т.ч.	
		- Социальное обслуживание, в т.ч.	
		-за счет субвенций	
		-Социальное обеспечение, в т.ч.	
		за счет субсидий	
		за счет субвенций	
		ИТОГО РАСХОДЫ	