



БЮДЖЕТ для граждан

МО «Каргасокский район»

Целью представленного вашему вниманию «Бюджета для граждан» является познакомить жителей и гостей нашего района, не обладающих специальными знаниями в сфере бюджетного законодательства, с бюджетной политикой нашего района, с основными характеристиками районного бюджета за 2014 год.





Содержание

1. Цель данного информационного сборника
2. Содержание.
3. Что такое Бюджет?
4. Расходные обязательства Кargasокского района.
5. Основные принципы бюджетной системы, основные источники финансирования дефицита бюджета.
6. Этапы формирования районного бюджета.
7. Основные характеристики районного бюджета в 2014 году.
8. Цели и задачи бюджетной политики.
9. О муниципальных программах.
10. Доходы бюджета, виды доходов.
11. Основные налоговые доходы районного бюджета.
12. Основные неналоговые доходы районного бюджета.
13. Безвозмездные поступления, их виды.
14. Состав безвозмездных поступлений из областного бюджета.
15. Доходы от прочих безвозмездных поступлений.
16. Расходы районного бюджета по отраслям муниципального хозяйства.
17. Динамика расходов на социальную сферу.
18. Расходы на образование.
19. Муниципальные учреждения в сфере образования.
20. Расходы на культуру.
21. Расходы в сфере социальной политики.
22. Расходы на здравоохранение.
23. Расходы на молодежную политику, физкультуру и спорт.
24. Расходы в сфере жилищной политики.
25. Расходы на коммунальное хозяйство.
26. Расходы на поддержку отдельных отраслей экономики.
27. Расходы на дорожное хозяйство.
28. Расходы на поддержку развития сельского хозяйства.
29. Расходы на охрану окружающей среды.
30. Межбюджетные отношения.
31. Финансовая помощь бюджетам сельских поселений Кargasокского района

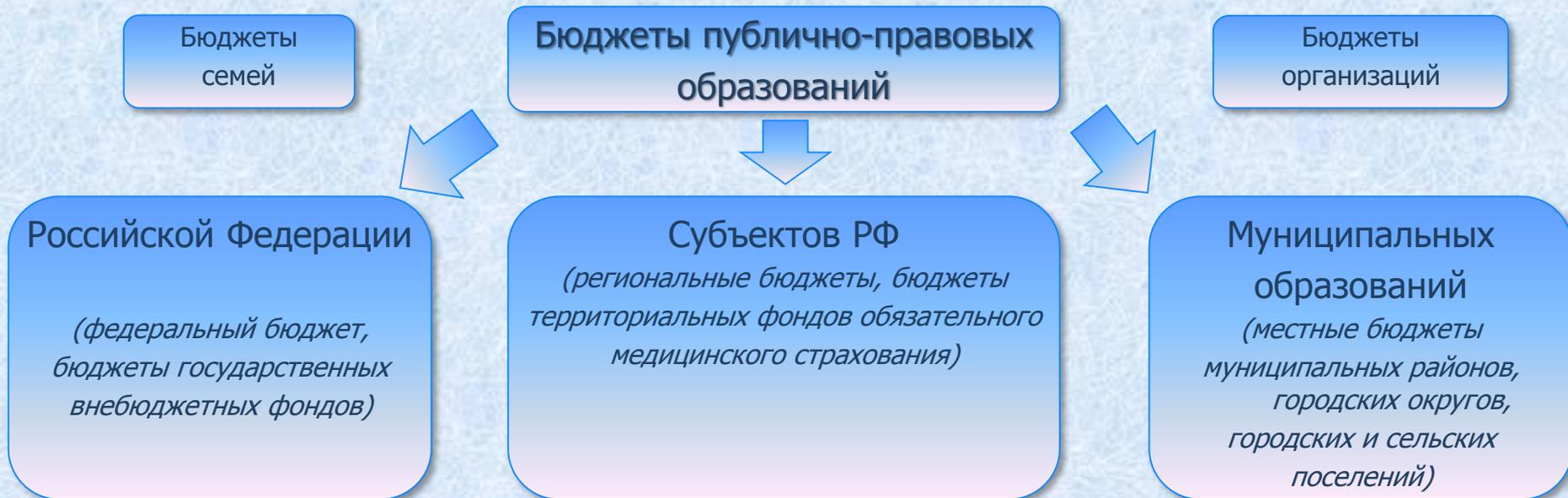


Что такое бюджет вообще?

Это форма образования и расходования денежных средств на финансовое обеспечение определенных задач и функций на определённый период.

Районный бюджет, соответственно, собирает и расходует средства на решение вопросов местного значения муниципального района, установленных федеральным законом.

Какие бывают бюджеты?



Бюджетная система – это совокупность всех видов бюджетов публично-правовых образований.

И бюджет МО «Каргасокский район» и бюджеты сельских поселений являются местными бюджетами. Вместе они образуют Консолидированный бюджет Каргасокского района.



Расходные обязательства МО «Каргасокский район»

Расходные обязательства (РО) – это обязанность в соответствии с нормативным актом или договором предоставить кому-либо средства из соответствующего бюджета.

За счет средств районного бюджета исполняются следующие РО:

- содержатся 38 муниципальных учреждений образования, культуры и СМИ, 6 органов местного самоуправления района;
- строятся и содержатся автозимники и ледовые переправы;
- производится субсидирование пассажирских перевозок, развитие малого и среднего предпринимательства, сельхоз производства, приобретение и строительство жилья;
- строятся и ремонтируются объекты жилищно-коммунального хозяйства и социальной сферы;
- осуществляются мероприятия по охране окружающей среды;
- оказывается социальная поддержка семьи и детей;
- проводятся физкультурные и спортивные мероприятия;
- оказывается финансовая помощь бюджетам сельских поселений;
- другие мероприятия.



Основные принципы бюджетной системы

- **Самостоятельность** бюджетов (это право самостоятельно вести бюджетный процесс, определять направления расходования средств);
- **Прозрачность** (обязательная публикация в СМИ утвержденных бюджетов и отчетов об их исполнении, открытость для общественности проектов бюджетов);
- **Сбалансированность** (расходы бюджетов в целом должны быть обеспечены доходными источниками);
- **Адресность и целевой характер** бюджетных средств (объемы расходования денежных средств в бюджете доводятся до конкретных получателей с указанием цели их использования).

Если доходы бюджета больше его расходов, то бюджет **профицитный**.

Когда расходы бюджета больше его доходов, бюджет считается **дефицитным** и должен иметь источники покрытия дефицита.

Размер дефицита бюджета ограничен.

Источниками финансирования дефицита могут быть:

- кредиты кредитных организаций или вышестоящего бюджета;
- остатки средств бюджета на начало финансового года;
- средства от размещения муниципальных ценных бумаг;
- иные источники.

В случае привлечения заемных средств или предоставления муниципальных гарантий возникает **муниципальный долг**.



Этапы формирования районного бюджета

1. Составление проекта бюджета – это прогнозирование объема доходов на очередной 3-х летний период и планирование направлений расходования бюджетных средств (в первую очередь – на исполнение уже действующих расходных обязательств (РО), а затем, при наличии финансовых возможностей – на принимаемые (т.е. новые) РО).
2. Рассмотрение проекта районного бюджета Думой Каргасокского района происходит в двух чтениях. Орган муниципального финансового контроля готовит заключение на проект бюджета. По проекту районного бюджета проводятся публичные слушания. После принятия бюджета в 1 чтении он дорабатывается с учетом поступающих предложений и замечаний.
3. Утверждается бюджет решением Думы Каргасокского района до начала очередного финансового года и размещается на официальном сайте Каргасокского района.

Бюджетный процесс – регламентированная законодательством деятельность по составлению, рассмотрению, утверждению и исполнению бюджета, контролю за его исполнением, ведению бюджетного учета и составлению бюджетной отчетности.



Основные характеристики районного бюджета

(план 2015 г по состоянию на 1.05.2015 г)

млн. рублей

	Доходы	Расходы	Дефицит (-) Профицит (+)
2013 год	1 391,4	1 246,1	+ 145,3*
2014 год	1 133,7	1 285,7	-152,0*
2015 год, план	1 055,5	1 032,7	+ 22,8*

* Источники финансирования дефицита бюджета: остатки бюджетных средств на начало года и кредитные ресурсы.



Цели и задачи бюджетной политики

Целью бюджетной политики на 2014-2016 годы является достижение сбалансированности и устойчивости муниципальных финансов при безусловном выполнении принятых расходных обязательств и выполнении задач, поставленных в майских указах Президента РФ.

Достижению заявленной цели будет способствовать решение следующих **задач**:

- повышение эффективности бюджетных расходов ;
- развитие программно-целевых методов бюджетного планирования;
- сохранение прозрачности и открытости бюджета и бюджетного процесса для населения.



Муниципальные программы

Муниципальная программа – документ стратегического планирования, содержащий комплекс мероприятий, взаимосвязанных по задачам, срокам осуществления и финансовым ресурсам, призванных обеспечить эффективное достижение целей и задач социально-экономического развития МО «Каргасокский район».

В 2014 году в районе действовали 15 муниципальных программ, общие расходы на реализацию которых составили 153,6 млн.руб .

Мероприятия муниципальных программ были направлены на осуществление газификации поселков района, оказание поддержки гражданам в приобретении и строительстве жилья, энергосбережение и энергоэффективность, развитие материальной базы социальной сферы , поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, профилактику правонарушений.



Доходы бюджета

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА - поступающие от населения, организаций, учреждений в бюджет денежные средства.

В соответствии с бюджетным законодательством в бюджеты муниципальных районов поступают следующие основные виды доходов (по установленным нормативам):

- **налоговые**: налог на доходы физических лиц; налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения; единый налог на вмененный доход; акцизы на бензин, дизельное топливо и моторные масла; государственная пошлина; земельный налог с межселенных территорий;
- **неналоговые**: арендная плата за пользование землей и другим муниципальным имуществом, плата за негативное воздействие на окружающую среду, доходы от продажи муниципального имущества, штрафы за некоторые виды нарушений;
- **безвозмездные поступления**: межбюджетные трансферты из других уровней бюджета, а также от физических и юридических лиц.

Доходы районного бюджета в 2014 году составили 1 133,7 млн.руб.





Состав налоговых доходов районного бюджета

тыс. рублей

Виды доходов	Норматив отчисления в %	2013 г.	2014 г.	План 2015 г.
Налог на доходы физических лиц	33,37/27,65/25	230,3	193,9	179,4
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	30	5,6	6,5	6,5
Единый налог на вмененный доход	100	11,1	12,8	12,6
Акцизы	0,42523	-	7,2	7,7
Государственная пошлина		1,0	1,4	1,1
Другие		0,3	0,4	0,2
ВСЕГО		248,3	222,2	207,5



Состав неналоговых доходов районного бюджета

тыс. рублей

Виды доходов	Норматив отчисления в %	2013 г.	2014 г.	План 2015 г.
Арендная плата за земли	100	44,0	41,9	37,5
Плата за аренду прочего муниципального имущества	100	5,3	2,1	1,7
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	40	331,1	184,0	50
Доходы от продажи имущества	100	4,6	5,1	2,9
Штрафы	100	5,1	3,4	3
Прочие		1,7	1,1	1,2
ВСЕГО		391,8	237,6	96,3



Виды безвозмездных поступлений районного бюджета

ДОТАЦИИ - средства, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без определения конкретной цели использования, в целях выравнивания бюджетной обеспеченности и сбалансированности бюджетов

СУБСИДИИ - средства, предоставляемые в целях софинансирования расходных обязательств нижестоящего бюджета

**МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ
ТРАНСФЕРТЫ**

СУБВЕНЦИИ - средства, предоставляемые на обеспечение исполнения передаваемых отдельных государственных полномочий

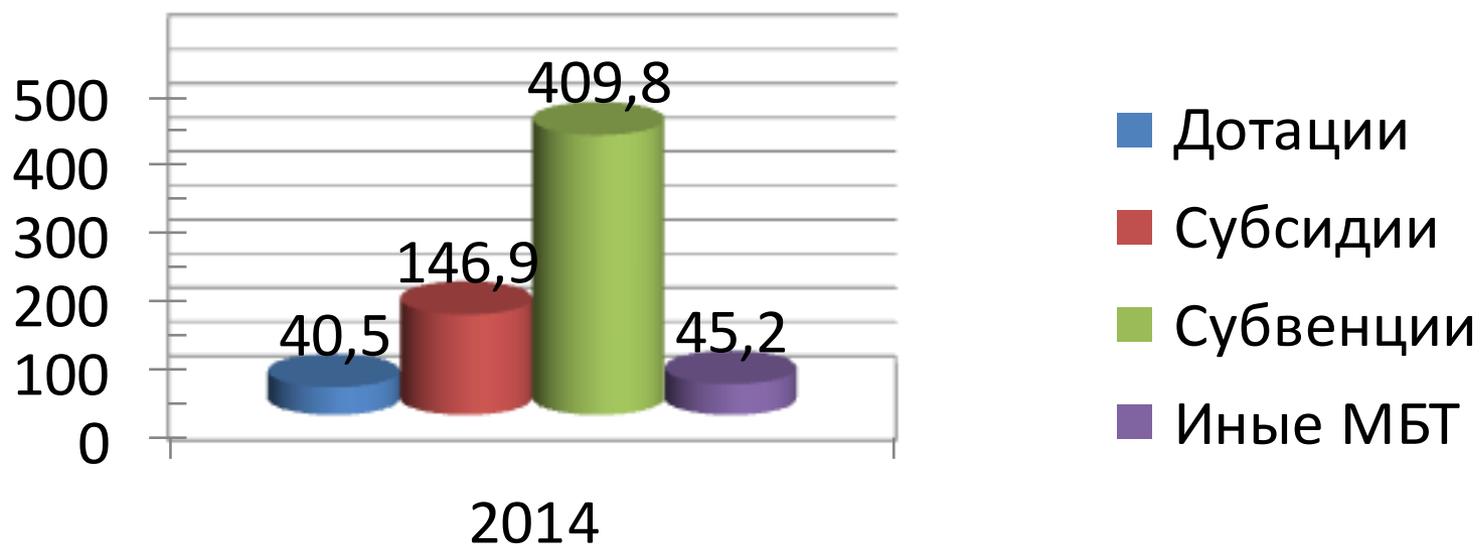
ИНЫЕ межбюджетные трансферты – средства, предоставляемые в случаях и порядке предусмотренных законами Томской области

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ
от граждан и юридических лиц.



Состав безвозмездных поступлений в 2014 г.

млн. рублей

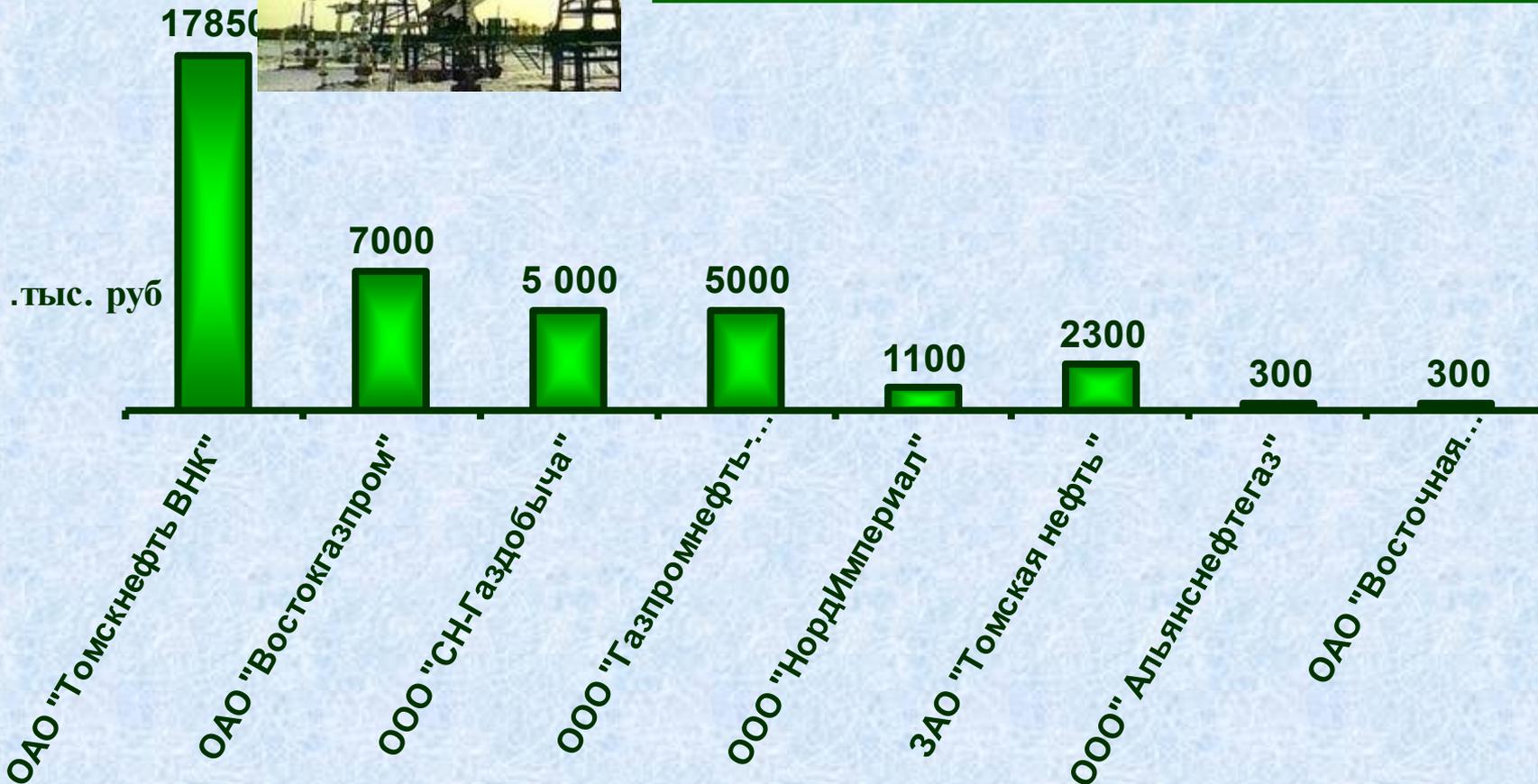




Доходы от безвозмездных поступлений от негосударственных организаций в 2014 году



В 2014 году доходы от безвозмездных поступлений от негосударственных организаций в рамках договоров о социальном партнерстве составили 38 850 тыс. руб.





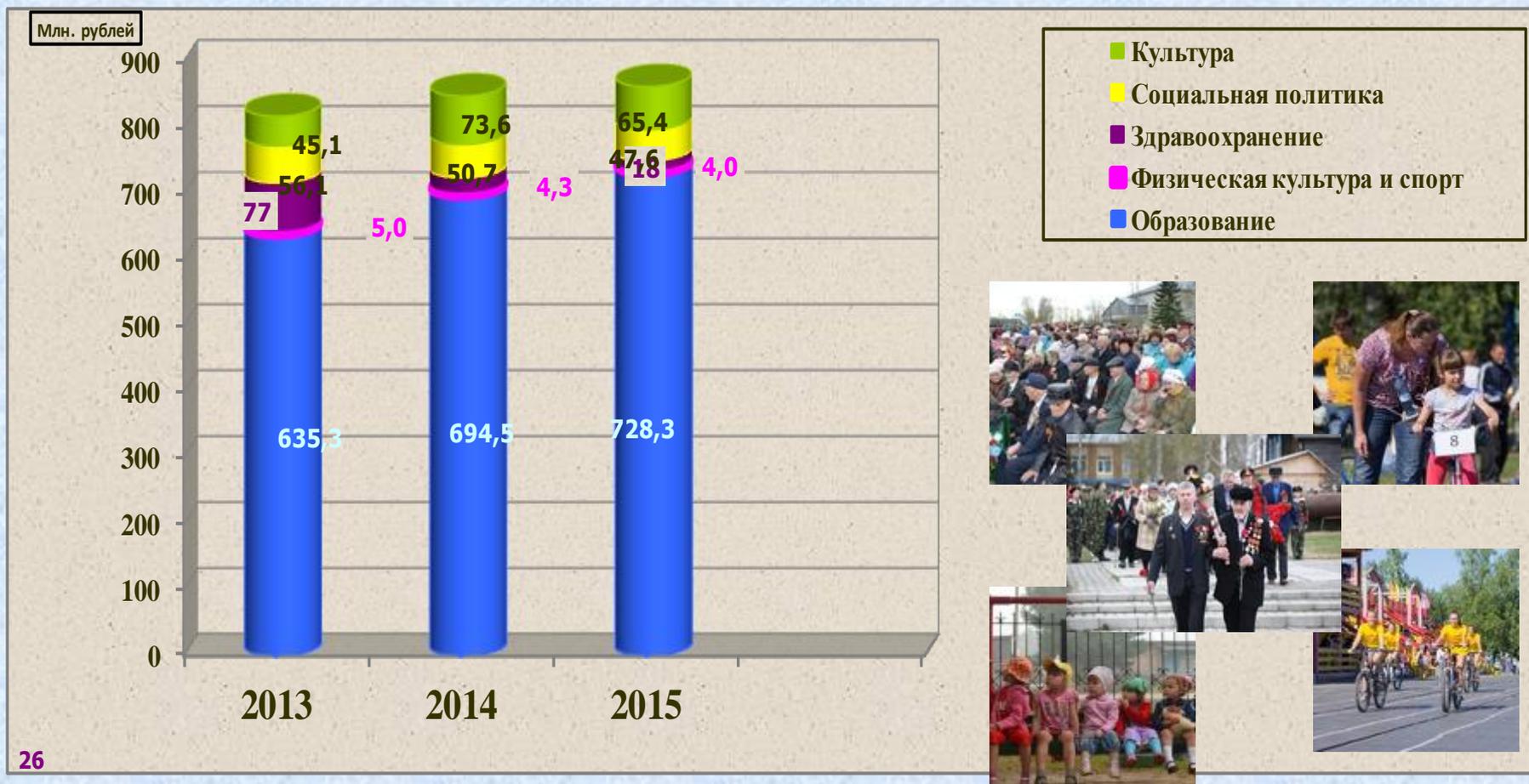
Расходы районного бюджета по отраслям муниципального хозяйства

тыс. рублей

КФСР	Направления расходов	2013 год	2014 год	ПЛАН 2015 год
01	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ (расходы на управленческие функции, обслуживание муниципальной собственности, проведение выборов)	70 978,9	73 037,8	96743,50
02	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА (мобилизационная подготовка, осуществление воинского учета в сельских поселениях)	1391,8	1 592,8	1684,20
03	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (защита населения от ЧС, в 2015 г проектирование дамбы в с. Усть-Тым)	1 063,7	-	3 900,00
04	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА (поддержка транспорта, субъектов малого предпринимательства, сельского хозяйства, дорожной деятельности)	55 447,0	65 729,8	80 190,43
05	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	172 079,2	156 058,0	138 738,50
06	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	3 377,2	1 005,8	2 550,00
07	ОБРАЗОВАНИЕ	635 317,0	694 491,9	728 339,1
08	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	45 086,3	73 604,0	65 375,83
09	ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	76 914,1	25 952,1	18 000,00
10	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	56 109,5	50 734,3	47 622,92
11	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	5 045,9	4 344,4	4 002,05
13	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	-	-	0,00
14	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	123 281,3	139 148,1	69 451,66



Динамика расходов бюджета на социальную сферу в 2013-2015 годах.





РАСХОДЫ НА ОБРАЗОВАНИЕ

Образование можно назвать «бюджетообразующей» отраслью муниципального хозяйства района.

За счет средств районного и областного бюджетов финансируется предоставление:

- дошкольного образования;
- начального, основного, среднего общего образования;
- дополнительного образования в сфере культуры, спорта, творчества,

расходы на которое составляют (вместе с расходами на реконструкцию, капитальное строительство и ремонт зданий) :

млн. рублей

	2013 г.	2016 г.	■ 2017 г.
Дошкольное образование	123,0	163,2	247,9
Общее образование	428,4	446,6	397,9
Дополнительное образование	37,8	44,2	43,0
ВСЕГО	589,2	654,1	688,8



Муниципальные учреждения образования

Система образования района включает:

12 дошкольных бюджетных учреждений (детские сады)



2 начальных, 11 основных, 6 средних общеобразовательных учреждений и 1 среднюю школу-интернат



3 бюджетных учреждения дополнительного образования (Дом детского творчества, детско-юношеская спортивная школа, детская школа искусств)





РАСХОДЫ НА КУЛЬТУРУ

Библиотечное обслуживание населения района

осуществляют 22 библиотеки, объединённые в Каргасокскую центральную районную библиотеку



Расходы	2013	2014	2015
	8 632,8 т.р.	9 237,7 т.р.	25 299,8 т.р.

Культурно-досуговую деятельность

осуществляют 19 учреждений клубного типа.

Одно из них – районный Дом культуры – финансируется из районного бюджета.

В районе работают 7 коллективов художественной самодеятельности, носящих звание «Народный», 2 детских «Образцовых самодеятельных коллектива», музей искусств народов Севера.



Расходы	2013	2014	2015
	31 634,2 т.р.	43 648,3 т.р.	34 625,1 т.р.



Расходы в сфере социальной политики

- осуществление деятельности по опеке, попечительству и приёмным семьям;
- денежные выплаты приёмным родителям;
- поддержка молодых семей и молодых специалистов при строительстве и приобретении жилья;
- приобретение жилья детям-сиротам;
- оплата проезда участников войны автомобильным транспортом по территории района.



Расходы на здравоохранение

Основные полномочия по оказанию медицинской помощи населению с 2013 года перешли к субъекту РФ поэтому в районном бюджете в разделе «Здравоохранение» остались расходы только на завершение капитального ремонта хирургического отделения ОГБУЗ «Каргасокская районная больница».



Расходы на молодежную политику, развитие физической культуры и спорта.

- Проведение мероприятий патриотической направленности для молодежи;

2013	2014	2015
230 т.р.	0 т.р.	150 т.р.

- Организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время;

2013	2014	2015
4 951,1 т.р.	5 554,2 т.р.	4 565,9 т.р.

- Организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий для населения, приобретение спортивной формы и инвентаря;

2013	2014	2015
1 917,1 т.р.	1 418,7 т.р.	1 818,7 т.р.

- Строительство и ремонт спортивных объектов.

2013	2014	2015
3 764,0 т.р.	9 930,5 т.р.	5 521,8 т.р.



Расходы в сфере жилищной политики

Ремонт и переустройство жилых помещений ветеранам Великой Отечественной Войны

2014 г.- 3 793,7 тыс.руб.

2015 г. – 500 тыс.руб. (областные средства)

2015 г. – 1 400 тыс.руб. (средства района)



Приобретение жилья для специалистов социальной сферы: (врачей, учителей, работников культуры)

2015 г. – 15 000 тыс.руб.



1. Создание условий управления многоквартирными домами

2013 г.	2014 г.	2015 г.
382,7 т.р.	382,7 т.р.	66,2 т.р.

2. Капитальный ремонт многоквартирных домов 2013 г. - 2 459,1 т.р.

3. Замена окон в социальных квартирах
2015 г. - 500 тыс.руб.



Расходы на коммунальное хозяйство

Средства областного бюджета

Компенсация расходов по организации электроснабжения от дизельных электростанций

2013 г.	2014 г.	2015 г.	тыс.руб.
67 096	68 854	74 685,3	

Компенсация расходов по организации теплоснабжения энергоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть

201г. – 15 450	2014г. – 11 131	2015г. - 14 414,4	
----------------	-----------------	-------------------	--

Средства районного бюджета

Содержание общественных уборных
2013г., 2014г. – по 350 тыс.руб.
2015 г. - 610 тыс.руб.

Водопровод в с.Новый Васюган
2014г. – 2389,4 тыс.руб.

2015 г. – 97 тыс.руб.;

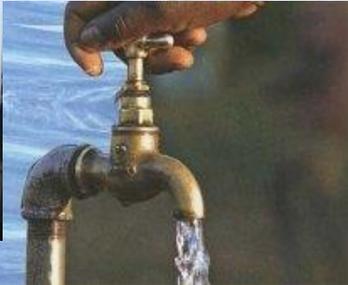
Проектно-изыскательские работы полигона твердых бытовых отходов в с.Новый Васюган
2015 г. - 950 тыс.руб.

Муниципальные программы



«Газификация Каргасокского района на 2011-2015годы»
2013г. – 5 859,2 тыс.руб.
2014г. -13 576,6 тыс.руб.
2015г - 16 150 тыс.руб,

«Обеспечение энергетической эффективности и энергосбережения на территории Каргасокского района на 2010-2015годы»
2013г. – 7 413,2 тыс.руб.
2014г. - 17 808,9 тыс.руб.
2015г. – 724,9 тыс.руб.



«Чистая вода Каргасокского района на 2014 – 2017 годы»
2014г. -1 484,4 тыс.руб.
2015г. - 1 618тыс.руб,



РАСХОДЫ НА ПОДДЕРЖКУ ОТДЕЛЬНЫХ ОТРАСЛЕЙ ЭКОНОМИКИ

Поддержка транспорта



Через муниципальную программу «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Каргасокском районе в 2015-2019 годах» реализуется поддержка инфраструктуры и субсидирование малого бизнеса в районе 2013г. – 3088,4тыс.руб. , 2014г. – 2605,6тыс.руб., 2015г. – 500 тыс.руб.

Субсидирование перевозок граждан автомобильным транспортом

2013 г. – 3 745,9 тыс.руб.

2014 г. – 7 579,9 тыс.руб.

2015 г. – 6 700 тыс.руб.

Субсидирование проезда до школы учащихся образовательных учреждений в с.Каргасок

2013 г. 2014 г., 2015 г. тыс.руб.

108,2 145,3 200



Субсидирование перевозок граждан воздушным транспортом

2013 г. – 14 952,2 тыс.руб.

2014 г. – 19 265,7 тыс.руб.

2015 г. – 20 000 тыс.руб.



Субсидирование перевозок граждан речным транспортом

2013 г. – 2 062,4 тыс.руб.

2014 г. – 4 429,7 тыс.руб.

2015 г. – 4 500 тыс.руб.



РАСХОДЫ НА ДОРОЖНОЕ ХОЗЯЙСТВО

Финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования осуществляется за счет средств **ДОРОЖНОГО ФОНДА**, формируемого в составе бюджета

ОСНОВНЫЕ ИСТОЧНИКИ ФОРМИРОВАНИЯ ДОРОЖНОГО ФОНДА

★ Акцизы на нефтепродукты

★ Собственные средства бюджета района, полученные за счет других доходных источников

ОБЪЕМ ДОРОЖНОГО ФОНДА

2013 г. – 29 932,3 тыс.руб.

2014 г. – 29 973,4 тыс.руб.

2015 г. – 46 181,9 тыс.руб.



РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ДОРОЖНОГО ФОНДА

★ Строительство и содержание автозимников
2013 г. – 5 950,4 тыс.руб.
2014 г. – 14 267,4 тыс.руб.
2015 г. – 19 886,7 тыс.руб.

★ Межбюджетные трансферты сельским поселениям на содержание и ремонт автомобильных дорог в населенных пунктах
2013 г. – 23 981,9 тыс.руб.
2014 г. – 15 712,0 тыс.руб.
2015 г. – 26 295,2 тыс.руб.



РАСХОДЫ НА ПОДДЕРЖКУ РАЗВИТИЯ СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА



Субсидии гражданам на 1 литр реализованного товарного молока
на 2013 г. – 54,5 тыс.руб. , 2014 г.- 89,1 тыс.руб., 2015г. - 116 тыс.руб.

Субсидии на возмещение гражданам, ведущим личное подсобное хозяйство,
затрат по искусственному осеменению коров

	2013 г.	2014 г.	2015г.
Средства района	1,7 тыс.руб.	0 тыс.руб.	30 тыс.руб.
Областные средства	1,4 тыс.руб.	97,9 тыс.руб.	107,4 тыс.руб.



Субсидии гражданам на развитие личных подсобных хозяйств
(содержание поголовья крупного рогатого скота)

	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Областные средства	766,3 тыс.руб.	371,2тыс.руб.	767,4 тыс.руб.

Субсидии гражданам на возмещение части процентной ставки по кредитам,
взятым малыми формами хозяйствования

	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средства федерального бюджета	94,7 тыс.руб.	87,6 тыс.руб.	26,4 тыс.руб.
Средства областного бюджета	8,9 тыс.руб.	14 тыс.руб.	12 тыс.руб.





РАСХОДЫ НА КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО

ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ



Оказание услуг по
приему и размещению
твердых бытовых
отходов от населения
2013 г. – 4331,1 тыс.руб.
2014 г. – 4210 тыс.руб.
2015 г. – 5940,2 тыс.руб.



Оказание услуг по
приему, временному
накоплению и передаче
для переработки
(утилизации)
отработанных
ртутных ламп от
физических лиц
2013 г. – 185,3 тыс.руб.
2014 г. 178,2тыс.руб.
2015 г. – 259,8 тыс.руб.



Экологическое
просвещение
2013 г. – 0 тыс.руб.
2014 г. – 50 тыс.руб.
2015 г. – 50 тыс.руб.
Обустройство объектов
размещения твердых
бытовых отходов
2013 г. – 3377,2 тыс.руб.
2014 г. – 1005,8 тыс.руб.
2015 г. - 1000 тыс.руб.



Демонтаж и утилизация
бесхозных речных
судов
2015 г. – 2500 тыс.руб.





МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ

*МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ -
взаимоотношения между
публично-правовыми
образованиями по вопросам
регулирувания бюджетных
правоотношений,
организации и
осуществления бюджетного
процесса*



*МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ –
средства, предоставляемые
одним бюджетом
бюджетной системы
Российской Федерации
другому бюджету*



МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ, ПРЕДОСТАВЛЯЕМЫЕ СЕЛЬСКИМ ПОСЕЛЕНИЯМ

Из бюджета муниципального района
бюджетам сельских поселений могут
предоставляться межбюджетные
трансферты в форме: дотаций
(без целевого назначения) и
иных межбюджетных трансфертов
(на конкретные цели)

