БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН к решению Совета Урупского муниципального района о бюджете Урупского муниципального района на 2015 год

Уважаемые жители Урупского муниципального района!

Представляем Вам информационный материал «Бюджет для граждан», составленный на основе решения Совета Урупского муниципального района от 26 декабря 2014 года № 28 «Об утверждении бюджета Урупского муниципального района на 2015 год». Бюджет играет центральную роль в экономике района и решении различных проблем в его развитии. Именно поэтому пришло время для опубликования простого и доступного для каждого гражданина анализа бюджета и бюджетных процессов.

И мы надеемся, что данный материал послужит обеспечению роста интереса граждан к бюджету муниципального района.

Ведь только при наличии у граждан чувства собственной причастности к бюджетному процессу и возможности высказать свое мнение, можно рассчитывать на то, что население района будет добросовестно участвовать как в формировании бюджета, так и его исполнении.

Дмитрий Юрьевич Лугинин,
Начальник финансового управления администрации Урупского муниципального района

Основные понятия

Администратор доходов бюджета *– орган государственной власти (государственный орган), орган местного самоуправления, орган местной администрации, орган управления государственным внебюджетным фондом, Центральный банк Российской Федерации, казенное учреждение, осуществляющие в соответствии с законодательством Российской Федерации контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты, начисление, учет, взыскание и принятие решений о возврате (зачете) излишне уплаченных (взысканных) платежей, пеней и штрафов по ним, являющихся доходами бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, если иное не установлено Бюджетным кодексом Российской Федерации*

Бюджет *– форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления*

Бюджетная роспись *– документ, который составляется и ведется главным распорядителем бюджетных средств (главным администратором источников финансирования дефицита бюджета) в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в целях исполнения бюджета по расходам (источникам финансирования дефицита бюджета)*

Бюджетный процесс *– регламентируемая законодательством Российской Федерации деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности*

Доходы бюджета *– поступающие в бюджет денежные средства, за исключением источников финансирования дефицита бюджета*

Бюджетные полномочия *– установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации и принятые в соответствии с ним правовые акты, регулирующие бюджетные правоотношения, права и обязанности органов государственной власти (органов местного самоуправления) и иных участников бюджетного процесса по регулированию бюджетных правоотношений, организации и осуществлению бюджетного процесса*

Бюджетная смета *– документ, устанавливающий в соответствии с классификацией расходов бюджетов лимиты бюджетных обязательств казенного учреждения*

Главный распорядитель бюджетных средств (главный распорядитель средств соответствующего бюджета) *– орган государственной власти (государственный орган), орган управления государственным внебюджетным фондом, орган местного самоуправления, орган местной администрации, а также наиболее значимое учреждение науки, образования, культуры и здравоохранения, указанное в ведомственной структуре расходов бюджета, имеющие право распределять бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств между подведомственными распорядителями и (или) получателями бюджетных средств*

Муниципальное задание *– документ, устанавливающий требования к составу, качеству и (или) объему (содержанию), условиям, порядку и результатам оказания муниципальных услуг (выполнения работ)*

Муниципальные услуги (работы) *– услуги (работы), оказываемые (выполняемые) органами местного самоуправления, муниципальными учреждениями и в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, иными юридическими лицами*

Муниципальная программа *– это документ, определяющий:*
цели и задачи политики органов местного самоуправления в определенной сфере;
способы их достижения;
примерные объемы используемых финансовых

Дефицит бюджета *– превышение расходов бюджета над его доходами*

Дорожный фонд *– часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов*

Дотации *– безвозмездная финансовая помощь государства предоставляется без определения конкретной цели их использования*

Консолидированный бюджет *– свод бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на соответствующей территории (за исключением бюджетов государственных внебюджетных фондов) без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами*

Межбюджетные трансферты *– денежные средства, направляемые из одного уровня бюджетной системы в другой.*

Профицит бюджета *– превышение доходов бюджета над его расходами*

Дефицит бюджета- превышение расходов бюджета над его доходами

Расходы бюджета *– выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением источников финансирования дефицита бюджета*

Расходное обязательство *– обязанность выплатить денежные средства из соответствующего бюджета*

Субвенции *– предоставляются на финансирование «переданных» другим публично-правовым образованиям полномочий*

Субсидии *– предоставляются на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов*

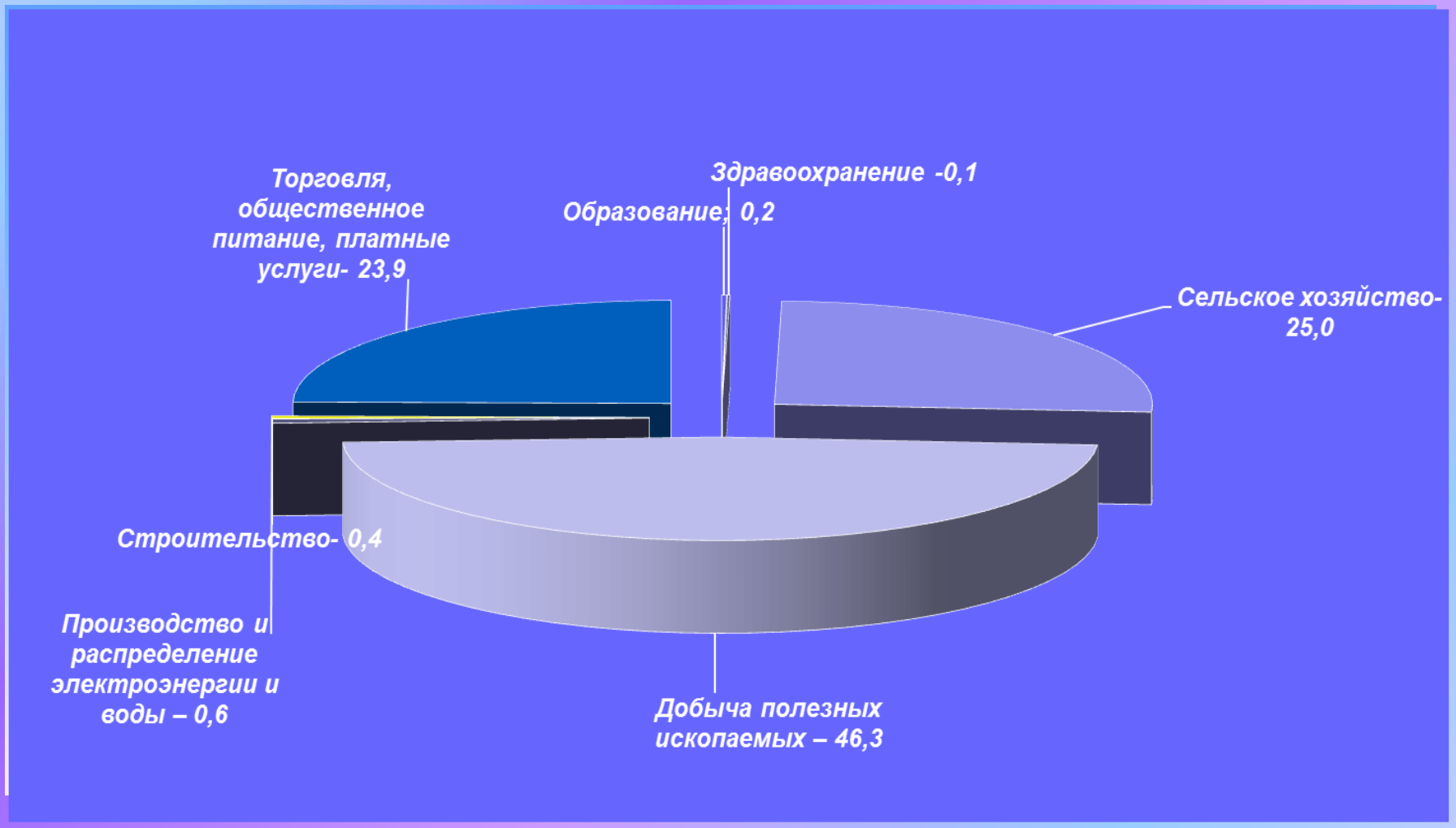
Этапы формирования и исполнения бюджета Урупского муниципального района на 2015 год

Июнь 2014 года	Оценка эффективности реализации муниципальных программ и предложения по объемам их финансирования из Бюджета Урупского муниципального района на 2015 год
Август 2014 года	Согласование расчетов с городским и сельским поселением
Сентябрь – октябрь 2014 года	Согласование расчетов с главными распорядителями Средств бюджета Урупского муниципального района
Октябрь 2014 года	Подготовка проекта постановления администрации Урупского муниципального района о проекте бюджета Урупского муниципального района на 2015 год
15 октября 2014 года	Внесение проекта постановления администрации Урупского муниципального района о проекте бюджета Урупского муниципального района в администрацию Урупского муниципального района
октябрь 2014 г.	Направление постановления Правительства Карачаево-Черкесской Республики о проекте закона Карачаево-Черкесской Республики о республиканском бюджете Карачаево-Черкесской Республики на очередной финансовый год и на плановый период Главе Карачаево-Черкесской Республики для внесения в Народное Собрание (Парламент) Карачаево-Черкесской Республики

Этапы формирования и исполнения бюджета Урупского муниципального района на 2015 год

До 15 ноября 2014 года	**Внесение проекта решения Совета Урупского муниципального района об утверждении бюджета Урупского муниципального района на 2015 год в Совет Урупского муниципального района**
Декабрь 2014 года	**Проведение публичных слушаний по проекту бюджета Урупского муниципального района на 2015 год**
До 31 декабря 2014 года	**Принятие решения Совета Урупского муниципального района об утверждении бюджета Урупского муниципального района на 2015 год. Подписание решения Совета Председателем Совета Урупского муниципального района.**
С 1 января 2015 года	**Исполнение бюджета Урупского муниципального района 2015 года**

Основные характеристики валового регионального продукта в 2015 году (в процентах)



Социально-экономические показатели Урупского муниципального района на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов

		2013	Оценка 2014	Прогноз 2015	Прогноз 2016	Прогноз 2017
Индекс промышленного производства	в процентах к предыдущему году	106,6	104,3	104,3	106,2	104,2
Индекс производства по видам деятельности добыча полезных ископаемых	в процентах к предыдущему году	102,5	102,0	102,0	102,3	102,3
Производство и распределение электроэнергии, газа и воды	в процентах к предыдущему году	100,1	112,0	112,0	105,0	105,0
Сельское хозяйство	в процентах к предыдущему году	99,8	105,0	105,0	104,0	104,0

		2013	Оценка 2014	Прогноз 2015	Прогноз 2016	Прогноз 2017
Протяженность автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием	км.	205,7	205,7	205,7	205,7	205,7
Наличие персональных компьютеров, подключенных к сети Интернет	штук	1340,0	1540,0	1770,0	2035,0	2340,0
Оборот розничной торговли	млн. руб.	613,3	637,6	660,0	696,0	720,0
Оборот общественного питания	млн. руб.	8,4	9,0	9,5	10,9	10,9
Объем платных услуг населению	млн. руб.	44,6	49,6	54,6	58,9	63,9
Объем выполненных работ по виду деятельности «Строительство"	млн. руб.	10,7	11,5	13,0	14,5	16,2

		2013	Оценка 2014	Прогноз 2015	Прогноз 2016	Прогноз 2017
Денежные доходы населения	млн. руб.	1753,5	1832,3	1923,2	2020,5	2120,5
Среднегодовая численность постоянного населения	тыс. человек	23,9	23,8	23,7	23,7	23,7
Среднегодовая численность постоянного городского населения	тыс. человек	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Средненодовая численность постоянного сельского населения	тыс. человек	17,9	17,8	17,7	17,7	17,7
Численность трудовых ресурсов	тыс. человек	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0
Среднегодовая численность занятых в экономике	тыс. человек	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
Численность безработных, зарегистрированных в службах занятости	тыс. человек	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2

Основные направления налоговой политики на 2015 год

Максимальное наполнение бюджета Урупского муниципального района собственными доходами и обеспечение сбалансированности бюджета

Повышение инвестиционной привлекательности Урупского муниципального района

Развитие промышленных производств и малого предпринимательства

Повышение эффективности использования имущества Урупского муниципального района

Совершенствование налогового администрирования

Проведение комплекса работ по обеспечению введения на территории Урупского муниципального района налога на имущество физических лиц, а также налога на имущество организаций в отношении отдельных объектов недвижимого имущества, на основе их кадастровой стоимости

Увеличение коэффициента базовой доходности К2, учитывающего совокупность особенностей ведения предпринимательской деятельности при расчете единого налога на вмененный доход

Основные направления бюджетной политики на 2015 год

Обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджета Урупского муниципального района в условиях ограниченности его доходных источников и ежегодном приросте расходных обязательств

Повышение результативности бюджетных расходов и введение механизмов по стимулированию выявления и использования резервов для достижения планируемых (установленных) результатов

Проведение работы по совершенствованию методологии формирования муниципальных программ

Привлечение частных инвестиций посредством использования механизмов государственно-частного партнерства

Оптимизацию деятельности заказчиков по закупке товаров, работ, услуг и осуществление оценки обоснованности закупок, в том числе начальной максимальной цены контракта, соответствия поставленного товара, (выполненной работы) ее результата, оказанной услуги условиям контракта и целям осуществления закупки в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок

Своевременное и в полном объеме исполнение переданных полномочий по исполнению социальных обязательств Карачаево-Черкесской Республики с одновременным повышением адресности предоставления социальной помощи, услуг и льгот гражданам с учетом нуждаемости

Обеспечение расходных обязательств источниками финансирования. То есть, инициативы и предложения по принятию новых расходных обязательств будут рассматриваться, исключительно, после соответствующей оценки их эффективности, пересмотра нормативных правовых актов, устанавливающих действующие расходные обязательства, и учитываться только при условии адекватной оптимизации расходов в заданных бюджетных ограничениях

Основные направления бюджетной политики на 2015 год

Повышение результативности бюджетных расходов и введение механизмов по стимулированию выявления и использования резервов для достижения планируемых (установленных) результатов

Установление дополнительных ограничений на включение расходов по капитальным вложениям, таких как, наличие утвержденного решения об осуществлении капитальных вложений и утвержденной проектно-сметной документации (проектной документации, находящейся на государственной экспертизе) до 1 августа текущего года

Сокращение (поэтапно до полной отмены) практики авансовых платежей при исполнении государственных (муниципальных) контрактов на строительство, реконструкцию объектов капитального строительства

Снижение административных барьеров и регламентация предоставления органами местного самоуправления Урупского муниципального района муниципальных услуг, в том числе в электронной форме

Усиление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений, внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита

Обеспечение доступности информации о бюджетном процессе в Урупском муниципальном районе для граждан

Основные направления бюджетной политики на 2015 год

Основные подходы к формированию расходов бюджета Урупского муниципального района на 2015 год

Оплата действующих расходных обязательств по первоочередным расходам

Определение «базовых» объемов бюджетных ассигнований бюджета Урупского муниципального района на 2015 год на основе утвержденного решением Совета Урупского муниципального района от 25.12.2013 № 37 «Об утверждении бюджета Урупского муниципального района на 2014 год».

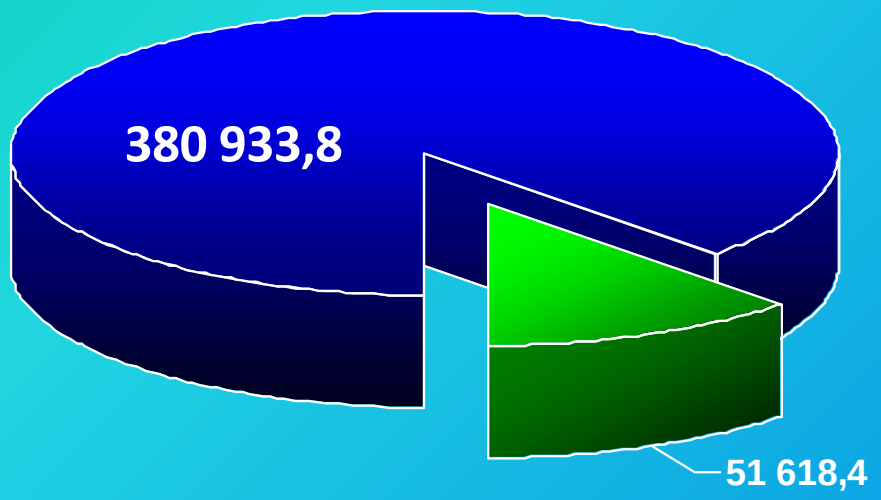
Определение «базовых» объемаов бюджетных ассигнований на 2015 год исходя из необходимости финансового обеспечения «длящихся» расходных обязательств

Уточнение «базовых» объемов бюджетных ассигнований на 2015 год на основании подходов к формированию расходов, определенных на федеральном уровне

Совершенствование системы оплаты труда муниципальных служащих с учетом перехода на «эффективный контракт», включающего показатели и критерии оценки эффективности деятельности работника для назначения ему стимулирующих выплат в зависимости от результатов его труда и качества оказываемых им муниципальных услуг.

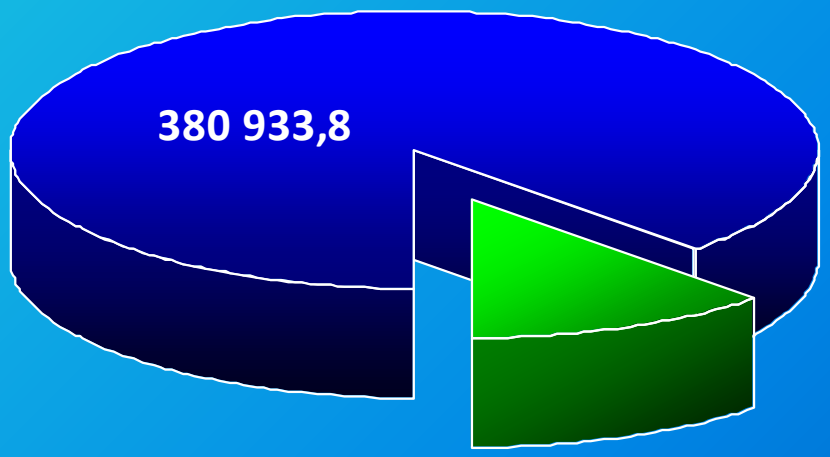
Консолидированный бюджет Урупского района на 2015 год, тыс. рублей

Доходы бюджета



432 552,2

Расходы бюджета



51 618,4

432 552,2

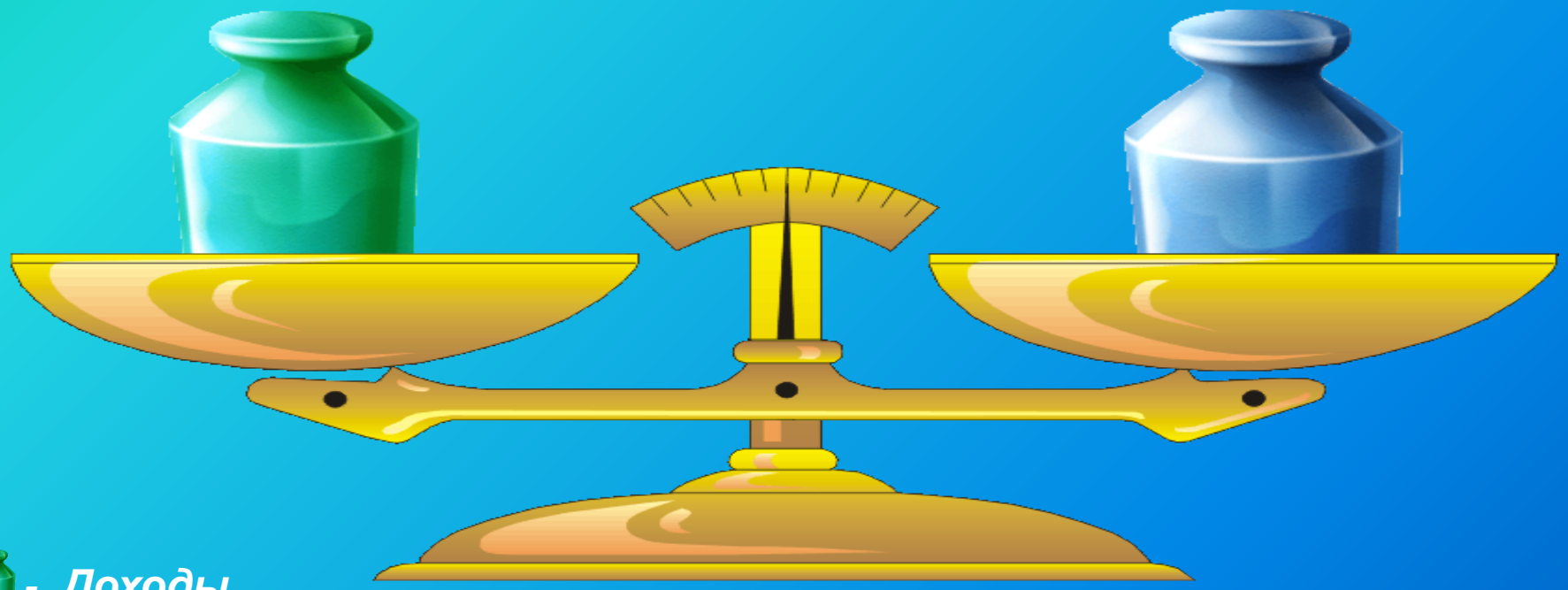
Бюджет муниципального района

Бюджеты городского и сельских поселений

Доходы и расходы бюджета Урупского муниципального района на 2015 год, тыс. рублей

380 933,8

380 933,8



- Доходы
- Расходы

НАЛОГИ И НАЛОГОВАЯ СИСТЕМА

Налоговая система- это совокупность налогов и сборов

Налог – обязательный, индивидуально безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических в целях финансового обеспечения деятельности государства и (или) муниципальных образований.

Сбор - обязательный взнос, взимаемый с организаций и физических лиц, уплата которого является одним из условий совершения в интересах плательщиков сборов определенных юридических действий

ФУНКЦИИ НАЛОГОВ И СБОРОВ

Фискальная — **Формирование доходной части государственного бюджета для обеспечения государства финансовыми средствами**

Регулирующая — ***Влияние на развитие экономической, социальной и демографической политики государства***

Распределительная (социальная) — ***Перераспределение общественных доходов между различными категориями граждан***

Контролирующая — **Обеспечение «прозрачности» финансовых потоков**

Доходы бюджета Урупского муниципального района

Налоговые доходы

Доходы от предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах федеральных налогов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, региональных и местных налогов, а также пеней и штрафов по ним

Неналоговые доходы

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности (аренда имущества и земельных участков); платежи при пользовании природными ресурсами; доходы от платных услуг, оказываемых казенными учреждениями; доходы от компенсации затрат государства; доходы от продажи муниципального имущества, и земельных участков, госсобственность на которые не разграничена, а также платежи в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба.

Безвозмездные поступления

Дотации, субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также безвозмездные поступления от физических и юридических лиц, в том числе добровольные пожертвования.

Доходы бюджета Урупского муниципального района на 2015 год

Налоговые доходы

-Налоги на прибыль (доход)

-Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации

-Налоги на совокупный доход

-Налоги на имущество

-Государственная пошлина

Неналоговые доходы

-Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

-Платежи при пользовании природными ресурсами

-Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

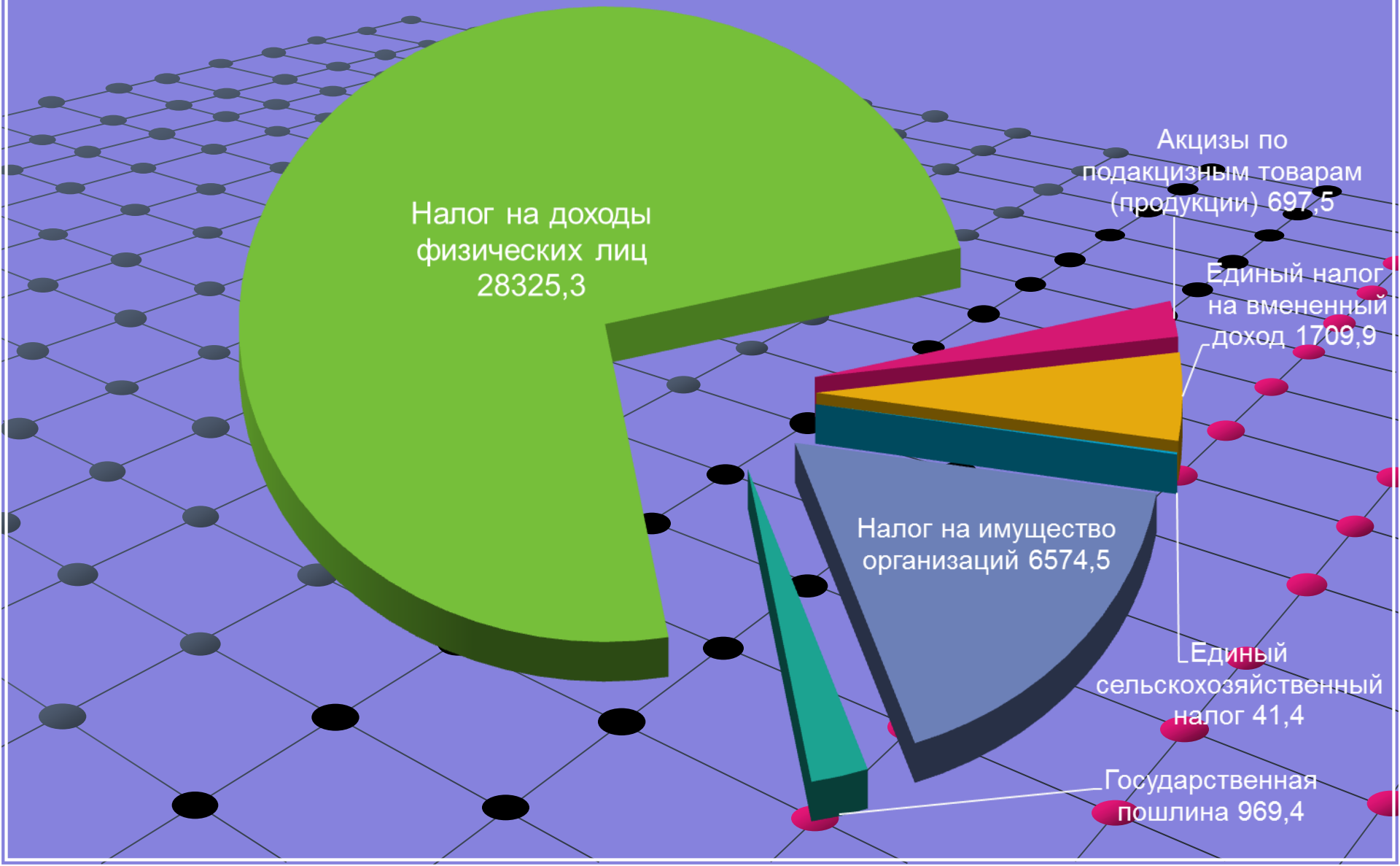
-Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

-Штрафы, санкции, возмещение ущерба

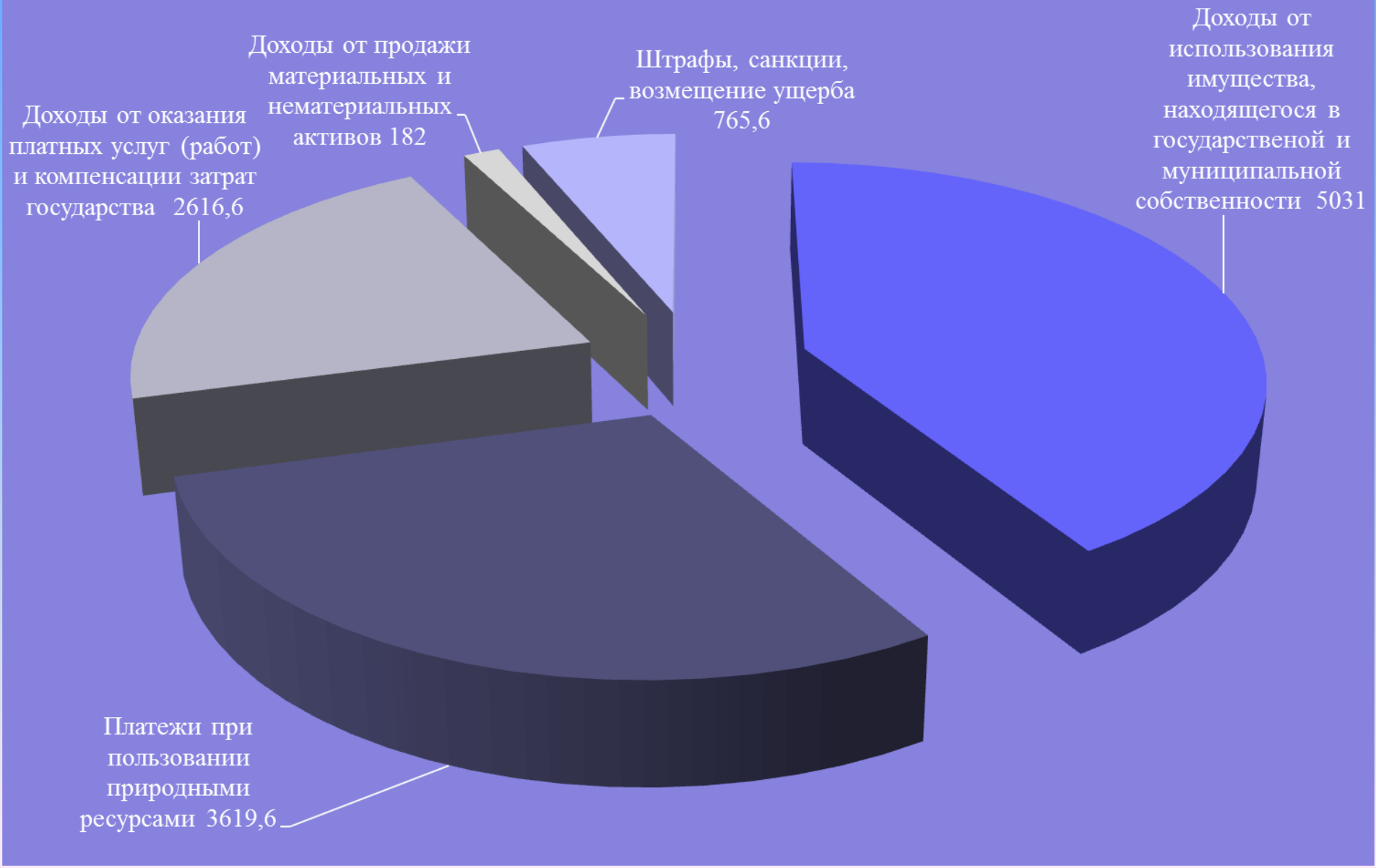
Безвозмездные поступления

-Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

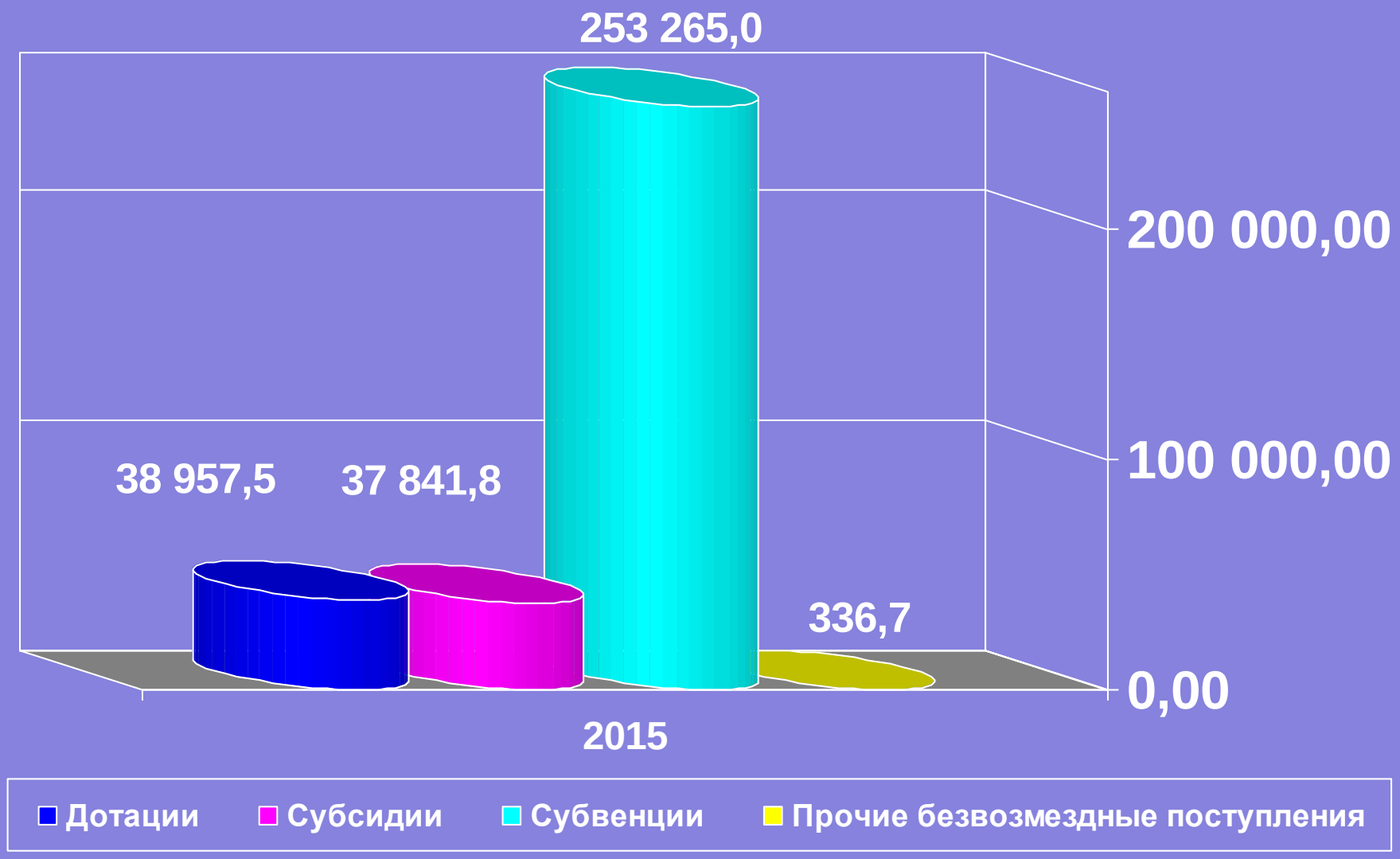
Структура налоговых доходов бюджета Урупского муниципального района на 2015 год (в тыс.руб.)



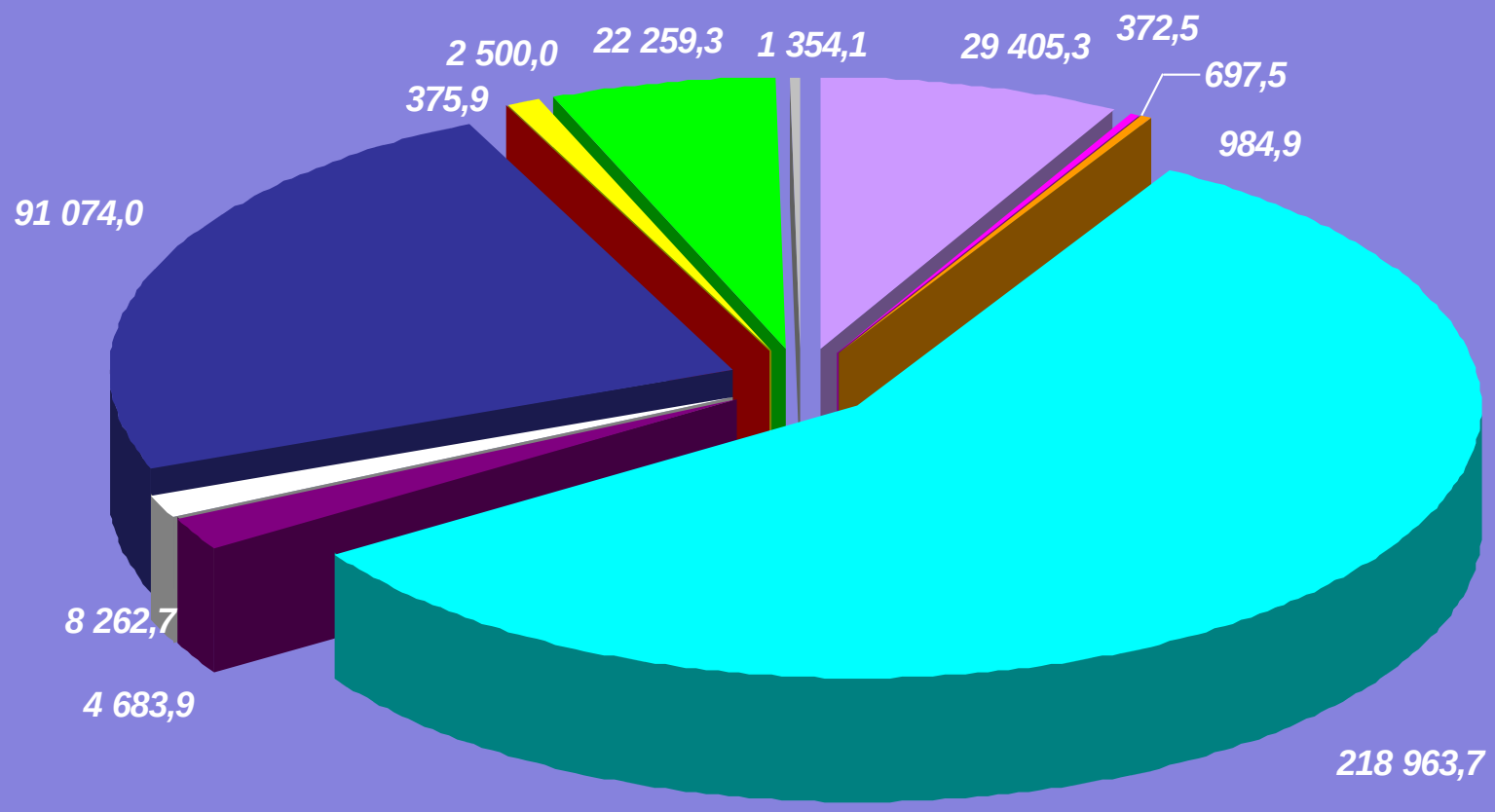
Структура неналоговых доходов бюджета Урупского муниципального района на 2015 год (в тыс.руб.)



Структура безвозмездных поступлений на 2015 год



Структура расходов бюджета на 2015 год, тыс. рублей



- Общегосударственные вопросы
- Сельское хозяйство и рыболовство
- Дорожное хозяйство (дорожные фонды)
- Жилищно-коммунальное хозяйство
- Образование
- Культура, кинематография
- Здравоохранение
- Социальная политика
- Физическая культура и спорт
- транспорт
- Межбюджетные трансферты МО
- национальная безопасность

Распределение расходов по муниципальным программам и непрограммной части расходов бюджета муниципального района на 2015 год

РАСХОДЫ ВСЕГО:	380 933,8
Социальная поддержка населения Урупского муниципального района на 2015-2017 годы	81 789,1
Образование на 2015-2020 годы	226 236,8
Управление муниципальными финансами в Урупском муниципальном районе на 2015-2017 годы	26 499,9
Развитие культуры Урупского муниципального района на 2015-2017 годы	9 040,6
Развитие здравоохранения Урупского муниципального района на 2014-2018 годы	4 653,9
Газификация Урупского муниципального района Карачаево-Черкесской Республики на 2013-2015 годы	777,1
Развитие физической культуры и спорта в Урупском муниципальном районе на 2012-2016 годы	1 150,0

Распределение расходов по муниципальным программам и непрограммной части расходов бюджета муниципального района на 2015 год

Доступная среда" на 2012-2015 годы	85,0
Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотическим средствами и их незаконному обороту в Урупском муниципальном районе на 2012-2015 годы	65,0
Обеспечение жильем молодых семей на 2011-2015 годы	313,9
Профилактика правонарушений в Урупском муниципальном районе на 2012-2015 годы	100,0
НЕПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ БЮДЖЕТА	30 222,5

ОБРАЗОВАНИЕ

Муниципальная целевая программа "Образование" на 2015-2020 годы всего предусмотрено в бюджете 226 236,8 тыс. рублей, в том числе:

Подпрограмма «Развитие дошкольного образования в Урупском муниципальном районе»

46 890,1 тыс. рублей, что составляет 20,7 % от общей суммы программы

9 дошкольных образовательных учреждения

Численность мест в дошкольных образовательных учреждений на 580 человек

Подпрограмма «Развитие системы общего образования в Урупском муниципальном районе»

162 947,9 тыс. рублей, что составляет 72,1 % от общей суммы программы

13 школ;

2 учреждения дополнительного образования;

Методический кабинет

Число обучающихся в школах в 2014-2015 учебных годах составит – 1 920 человек.

Число детей в учреждениях дополнительного о образования- 1252 человека

ОБРАЗОВАНИЕ

На социальную поддержку детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также на оплату труда приемному родителю и компенсация части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования предусмотрены средства в сумме 6 922,6тыс.рублей

Подпрограмма «Организация предоставления дополнительного образования детей в муниципальном казенном учреждении дополнительного образования "Детская школа искусств Урупского муниципального района"»

12 853,6 тыс. рублей, что составляет 5,7 % от общей суммы программы

2 учреждения дополнительного образования с количеством учащихся 1252 человека

Подпрограмма «Патриотическое воспитание граждан Урупского муниципального района» - 100,0 тыс. рублей.

Подпрограмма «Финансовое обеспечение условий реализации муниципальной муниципальной целевой программы "Образование" на 2015-2020 годы»

3 445,2 тыс. рублей, что составляет 1,5 % от общей суммы программы

Привлечение молодых специалистов, обеспечение деятельности органа управления и централизованной бухгалтерии в сфере образования

ЗДРАВООХРАНЕНИЕ

Муниципальная программа "Развитие здравоохранения Урупского муниципального района на 2015-2018 годы« всего предусмотрено в бюджете на 2015 год – 4 653,9 тыс. рублей

Подпрограмма "Развитие первичной медико-санитарной помощи" 2 192,9 тыс. рублей

Подпрограмма "Совершенствование оказания медицинской помощи с социально-значимыми заболеваниями«- 1 197,2 тыс. рублей

Подпрограмма "Развитие паллиативной помощи "- 1 263,8 тыс. рублей

Средняя продолжительности жизни 75 лет

Снижение смертности от всех причин до 9,2 случаев на 1000 населения

Размер средней заработной платы категорий работников здравоохранения на 2015 год по дорожным картам составляет:

Младший персонал - 11 300,9 рублей;
Средний персонал - 17 147,8 рублей;
Врачи – 29 625 рублей.

СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

Муниципальная программа "Социальная поддержка населения Урупского муниципального района" на 2015-2017годы- всего предусмотрено в бюджете 81 789,1 тыс. рублей, в том числе:

Социальное пособие на погребение	250,4 тыс. рублей
Субсидии населению на оплату жилищно-коммунальных услуг	2 300,0 тыс. рублей
Обеспечение мер социальной поддержки многодетных семей	5 200,0 тыс. рублей
Обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда	16 389,5 тыс. рублей
Обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий	9 204,7 тыс. рублей
Обеспечение мер социальной поддержки тружеников тыла	59,2 тыс. рублей

СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

Ежемесячное пособие по уходу за ребенком до достижения им возраста полутора лет гражданам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, а также уволенным (прекратившим деятельность, полномочия) в установленном порядке	15 409,5 тыс. рублей
Ежемесячная денежная выплата, в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	1 411,5 тыс. рублей
Ежемесячное социальное пособие гражданам, имеющим детей	3 283,9 тыс. рублей
Расходы на обеспечение функций органами местного самоуправления по обеспечению деятельности исполнительных органов муниципального образования	6 771,6 тыс. рублей
Обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда Карачаево-Черкесской Республики	2 108,8 тыс. рублей
Компенсации на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	19 400,0 тыс. рублей

КУЛЬТУРА

Муниципальная целевая программа "Развитие культуры Урупского муниципального района на 2015-2017 годы" всего предусмотрено в бюджете на 2015 год- 9 040,6 тыс. рублей

Подпрограмма "Развитие библиотечного дела"

Районная центральная библиотека

В бюджете на 2015 год предусмотрено 2 565,4 тыс. рублей

Подпрограмма "Развитие досуговой деятельности, народного творчества"- 100,0 тыс. рублей

Подпрограмма "Финансовое обеспечение" муниципальной целевой программы "Развитие культуры Урупского муниципального района на 2015-2017 года" -6 375,2 тыс. рублей

Адрес: ст. Преградная, ул.Советская,60

Режим работы: понедельник-пятница с 9 до 18 часов,
выходной суббота-воскресенье

Контактная информация для граждан:
Начальник финансового управления администрации Урупского муниципального района Д.Ю.Лугинин

тел: 6-11-95

Спасибо за внимание!

2015 год