БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов

Уважаемые жители Сосновского района!

Во исполнение Бюджетного послания Президента Российской Федерации от 13.06.2013 г. о повышении прозрачности (открытости) бюджетов и бюджетного процесса и обеспечения полного и доступного информирования граждан с основными целями, задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики Вашему вниманию представляется Бюджет для граждан.

Основной целью бюджетной политики района является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, в связи с чем, в данном документе в доступной и, надеемся, понятной форме раскрываются основные понятия и термины в сфере общественных финансов, характеристики и показатели районного бюджета, сформированного по программному принципу.

Выражаем надежду, что данная информация будет для Вас полезна и интересна и станет путеводителем по основному финансовому документу района.

С уважением,

Глава Сосновского муниципального района Е.Г. Ваганов

ЧТО ТАКОЕ « БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН»

Начиная с 2015 года Финансовый отдел администрации Сосновского муниципального района ежегодно составляет аналитический документ «Бюджет для граждан», который содержит основные положения бюджета района в доступной и понятной для населения форме.

«Бюджет для граждан» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов составлен на основе решения Собрания депутатов Сосновского муниципального района №369 от 20.12.2017г. «О бюджете Сосновского муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» и носит ознакомительный и осведомительный характер.

С решением Собрания депутатов Сосновского муниципального района «О бюджете Сосновского муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» можно ознакомится на официальном сайте администрации Сосновского муниципального района в разделе «Документы» http://chelsosna.sntweb.ru/resheniya-sobraniya-deputatov.

Что такое бюджет?

ДОХОДЫ
это поступающие в бюджет денежные средства (налоги юридических и физических лиц, административные платежи и сборы, безвозмездные поступления)

РАСХОДЫ
это выплачиваемые из бюджета денежные средства (социальные выплаты населению, содержание государственных учреждений (образование, ЖКХ, культура и другие) капитальное строительство и другие)

БЮДЖЕТ (от старонормандского bougette – кошель, сумка, кожаный мешок) – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления

превышение доходов над расходами образует положительный остаток бюджета
ПРОФИЦИТ

если расходная часть бюджета превышает доходную, то бюджет формируется с
ДЕФИЦИТОМ

Сбалансированность бюджета по доходам и расходам – основополагающее требование, предъявляемое к органам, составляющим и утверждающим бюджет

Понятия и термины

Администратор доходов бюджета - органы государственной власти, органы местного самоуправления, органы управления государственными внебюджетными фондами, ЦБ РФ, а также бюджетные учреждения, созданные органами государственной власти и органами местного самоуправления, осуществляющие в соответствии с законодательством РФ 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 РФ.

Безвозмездные поступления - это финансовая помощь из бюджетов других уровней (межбюджетные трансферты), от физических и юридических лиц.

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

Бюджетный год - законодательно установленный годовой срок исполнения бюджета. В Российской Федерации соответствует календарному году.

Бюджетная классификация - группировка доходов и расходов бюджетов всех уровней бюджетной системы РФ, а также источников финансирования дефицитов этих бюджетов, используемая для составления и исполнения бюджетов.

Бюджетный кредит – это денежные средства, предоставляемые бюджетом другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации, юридическому лицу (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), иностранному государству, иностранному юридическому лицу на возвратной и возмездной основах.

Бюджетный период – отрезок времени, охватывающий все стадии бюджетного планирования. Начинается бюджетный период с момента начала работы по составлению проекта бюджета и завершается утверждением отчета о его исполнении.

Бюджетный процесс - деятельность по составлению проекта бюджета, его рассмотрению, утверждению, исполнению, составлению отчета об исполнении и его утверждению.

Понятия и термины

Бюджетная система Российской Федерации - совокупность всех бюджетов в РФ: федерального, региональных, местных, государственных внебюджетных фондов.

Инвестиции (или капиталовложения, капитальные затраты) - финансовые средства, затрачиваемые на строительство новых и реконструкцию, расширение и техническое перевооружение действующих предприятий (производственные инвестиции), на жилищное, коммунальное и культурно-бытовое строительство (непроизводственные инвестиции).

Главный распорядитель бюджетных средств (ГРБС) - орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, или наиболее значимое учреждение науки, образования, культуры и здравоохранения, напрямую получающий(ее) средства из бюджета и наделенный правом распределять их между подведомственными распорядителями и получателями бюджетных средств

Государственный (муниципальный) долг - обязательства публично-правового образования по полученным кредитам, выпущенным ценным бумагам, предоставленным гарантиям перед третьими лицами.

Государственные и муниципальные займы - это денежные ресурсы, привлекаемые для покрытия дефицита соответствующего бюджета от физических и юридических лиц, иностранных государств, международных финансовых организаций на основании заключаемых договоров, по которым возникают долговые обязательства РФ, субъекта РФ, муниципального образования как заемщиков или гарантов погашения займов (кредитов) другими заемщик.

Государственная (муниципальная) программа - система мероприятий и инструментов государственной политики, обеспечивающих в рамках реализации ключевых государственных функций достижение приоритетов и целей государственной политики в сфере социально-экономического развития и безопасности.

Дефицит бюджета - превышение расходов бюджета над его доходами.

Понятия и термины

Дотации - межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования.

Доходы - это поступающие в бюджет денежные средства (налоги юридических и физических лиц, административные платежи и сборы, безвозмездные поступления).

Источники финансирования дефицита бюджета - средства, привлекаемые в бюджет для покрытия дефицита (кредиты банков, кредиты от других уровней бюджетов, кредиты финансовых международных организаций, ценные бумаги, иные источники).

Индекс потребительских цен - один из видов индексов цен, созданный для измерения среднего уровня цен на товары и услуги (потребительской корзины) за определённый период в экономике.

Межбюджетные трансферты - это средства одного бюджета бюджетной системы РФ, перечисляемые другому бюджету бюджетной системы РФ.

Налогоплательщик - физическое лицо или юридическое лицо, на которое законом возложена обязанность уплачивать налоги.

Налоговые доходы – поступления в бюджет от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом РФ.

Национальная экономика – (с точки зрения как раздел расходов бюджета) аккумулирует расходы, связанные с руководством, управлением, оказанием услуг, а также предоставлением государственной поддержки в целях развития отраслей национальной экономики: сельского хозяйства, транспорта и дорожного хозяйства.

Неналоговые доходы – поступления от уплаты пошлин и сборов, установленных законодательством РФ и штрафов за нарушение законодательства.

Прогноз социально-экономического развития - документ, содержащий систему научно-обоснованных представлений о направлениях и результатах социально-экономического развития Российской Федерации на прогнозируемый период (среднесрочный или долгосрочный).

Понятия и термины

Прожиточный минимум - это стоимостная величина достаточного для обеспечения нормального функционирования организма человека, сохранения его здоровья, набора продуктов питания, а также минимального набора непродовольственных товаров и минимального набора услуг, необходимых для удовлетворения основных социальных и культурных потребностей лица.

Профицит - превышение доходов над расходами бюджета.

Публичные нормативные расходные обязательства - публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащие исполнению в денежной форме в установленном соответствующим законом, иным нормативным правовым актом размере или имеющие установленный порядок его индексации.

Публично – правовое образование - это

- Российская Федерация (федеральное государство) в целом;
- Субъекты РФ - республики, края, области, города федерального подчинения, автономные области, автономные округа;
- Муниципальные образования.

Публичные слушания проводятся представительным органом муниципального образования, главой муниципального образования с участием жителей муниципального образования для обсуждения проектов муниципальных правовых актов по вопросам местного значения.

Расходы - это выплачиваемые из бюджета денежные средства (социальные выплаты населению, содержание государственных учреждений (образование, ЖКХ, культура и другие) капитальное строительство и другие).

Понятия и термины

Расходные обязательства - это возникающие на основе закона, иного нормативного правового акта, договора или соглашения обязанности публично-правового образования или действующего от его имени бюджетного учреждения предоставить физическому или юридическому лицу, иному публично-правовому образованию средства из соответствующего бюджета.

Реестр расходных обязательств - используемый при составлении проекта бюджета, свод (перечень) законов, иных нормативных правовых актов, муниципальных правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства и (или) правовые основания для иных расходных обязательств с указанием соответствующих положений (статей, частей, пунктов, подпунктов, абзацев) законов и иных нормативных правовых актов с оценкой объёмов бюджетных ассигнований, необходимых для исполнения включённых в реестр обязательств.

Субвенция - бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы РФ на безвозмездной и безвозвратной основах на осуществление определенных целевых расходов, возникающих при выполнении полномочий РФ, переданных для осуществления органам государственной власти другого уровня бюджетной системы РФ.

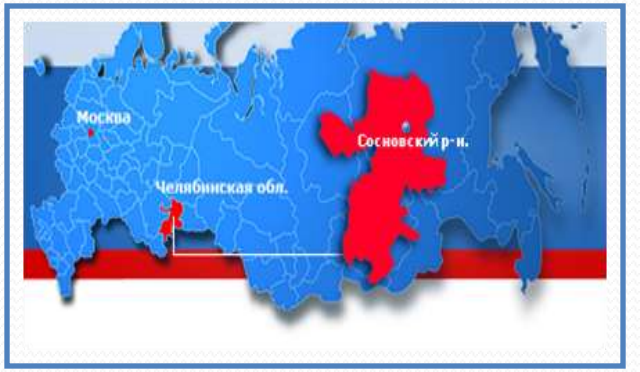
Субсидия - бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы РФ, в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения.

Какие бывают бюджеты?

Бюджеты семей

Бюджеты организаций

Бюджеты публично-правовых образований:



Основные параметры бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов

Доходы бюджета Сосновского муниципального района в 2019 году рассчитаны с приростом 1,9% к первоначальному плану 2018 года - в сумме **2 млрд. 50 млн. 213,0 тыс. рублей**.

Безвозмездных поступлений запланировано в 2019 году - **1 млрд. 413 млн. 162,1 тыс. рублей.**

Расходы бюджета муниципального района в 2019 году **2 млрд. 79 млн. 902,0 тыс. рублей**, и увеличатся к первоначальному плану текущего года на 19,9 млн. руб. или на 1,0 %. Дефицит бюджета района на 2019 год составит **29,689** млн. рублей или 7,9 % **.**

Основные параметры бюджета на 2019 год:

Дефицит
29,689 млн. руб. или 7,9 %

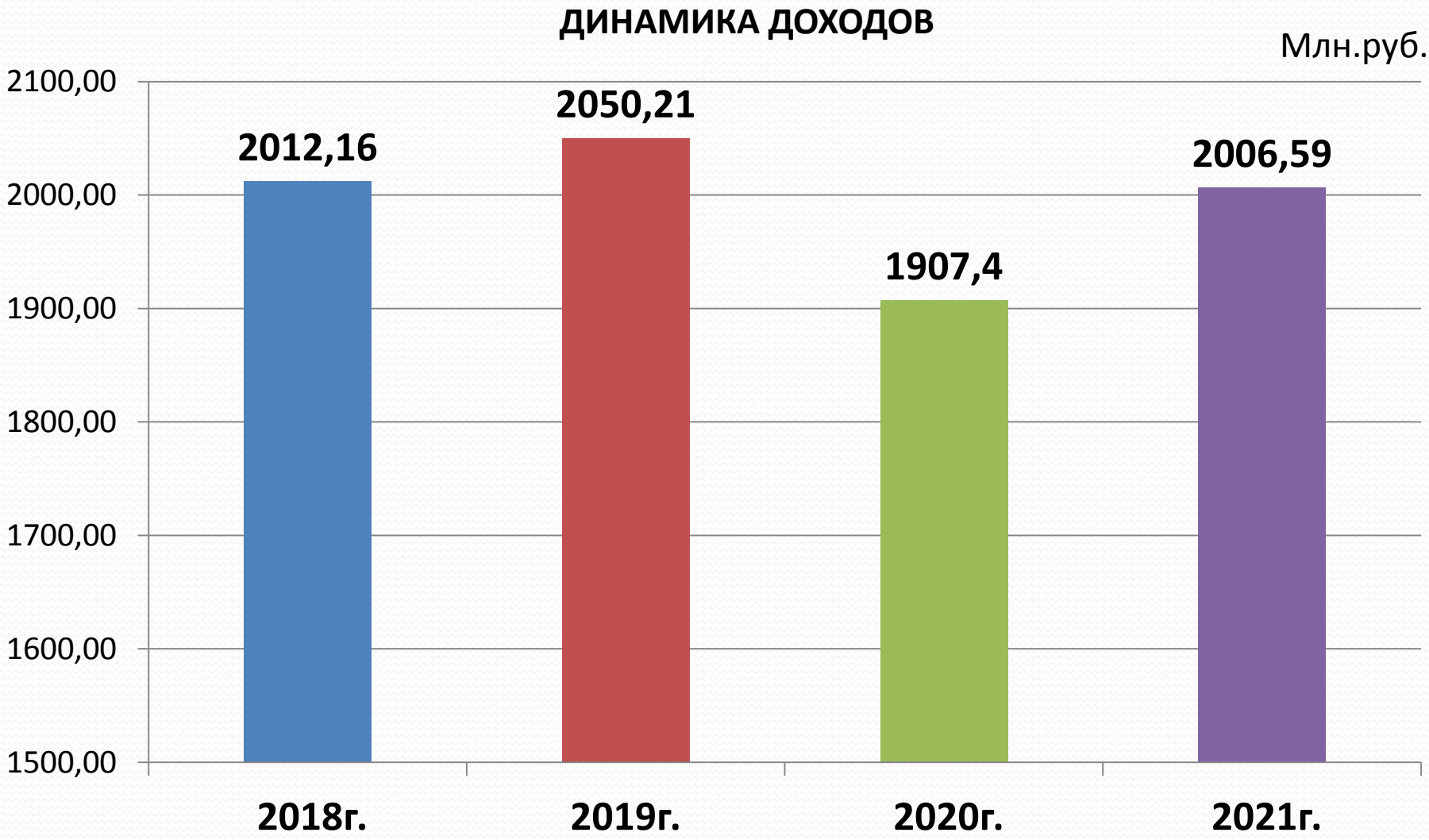
Доходы

2 050,213 млн. руб.

Расходы

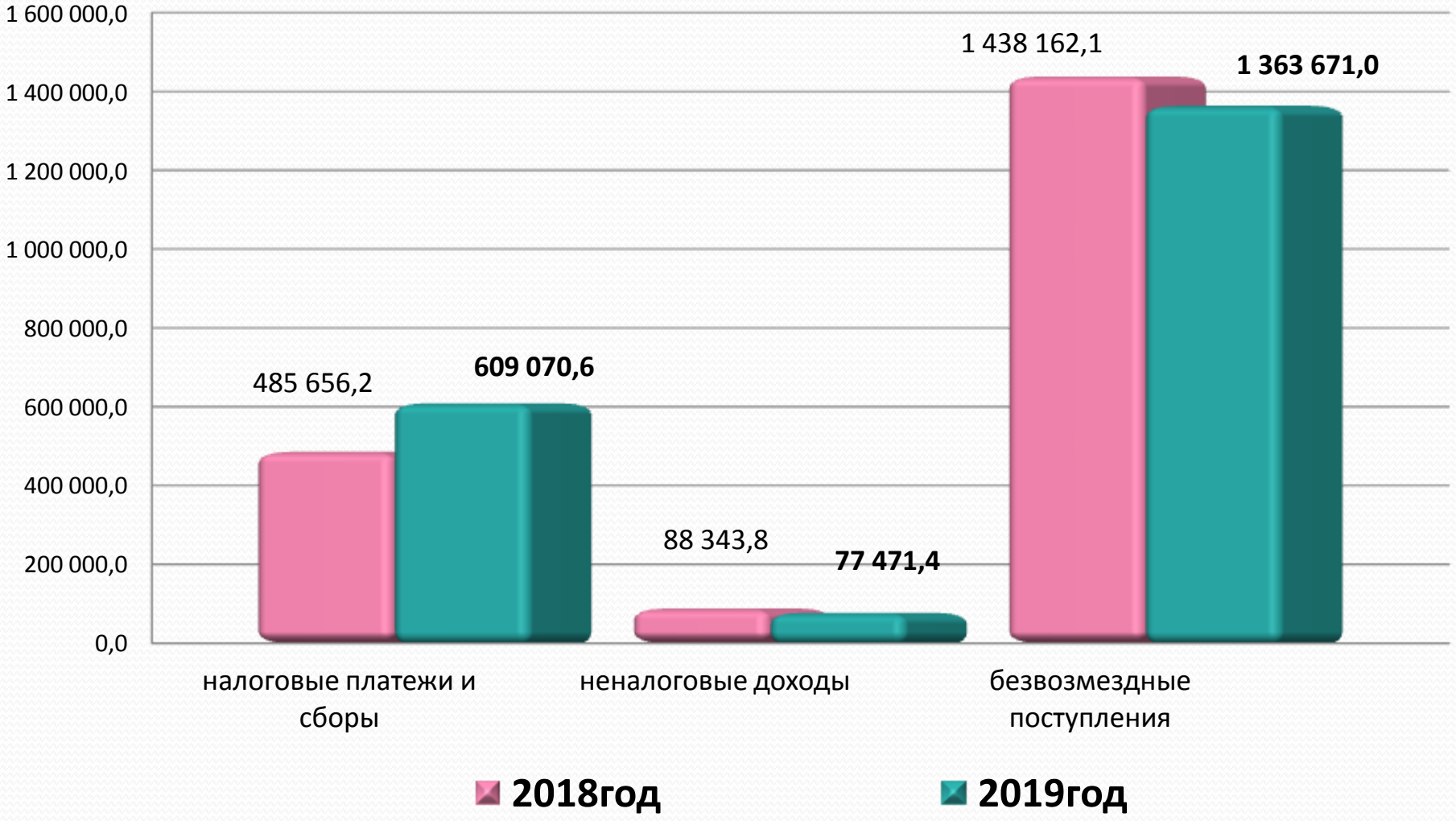
2 079,902 млн. руб.

Прогноз доходов бюджета муниципального района

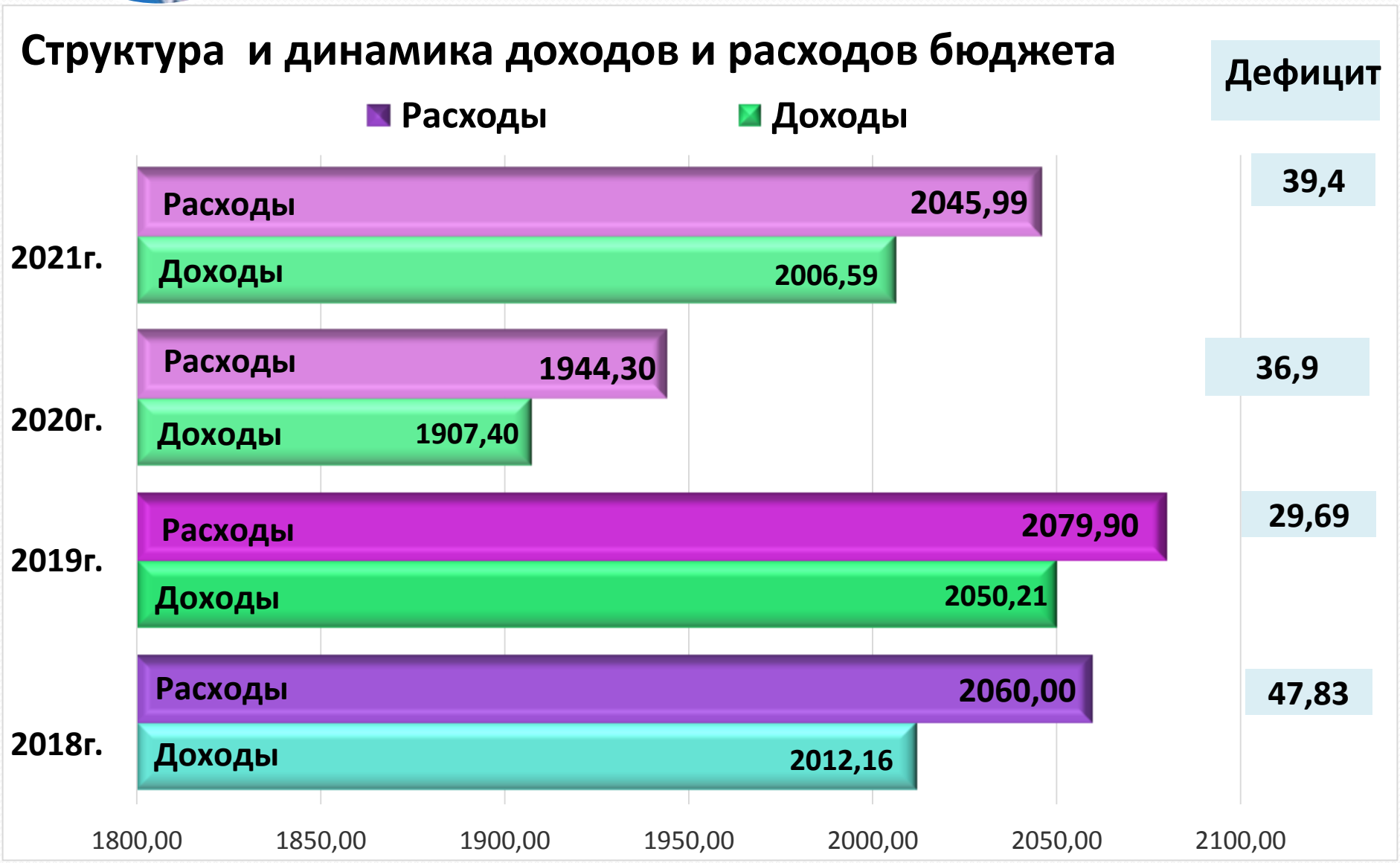


Прогноз доходов бюджета муниципального района

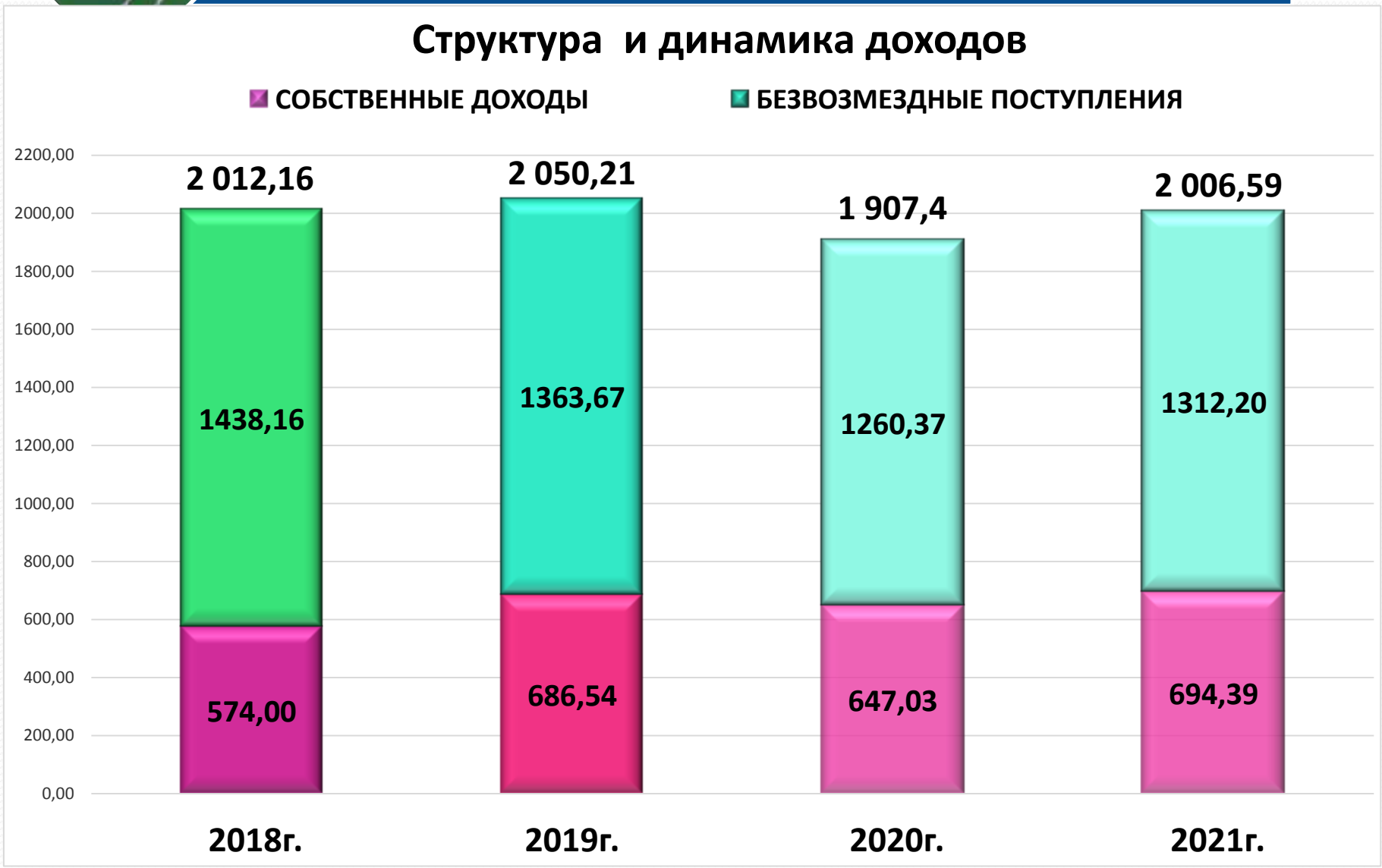
Тыс.руб.



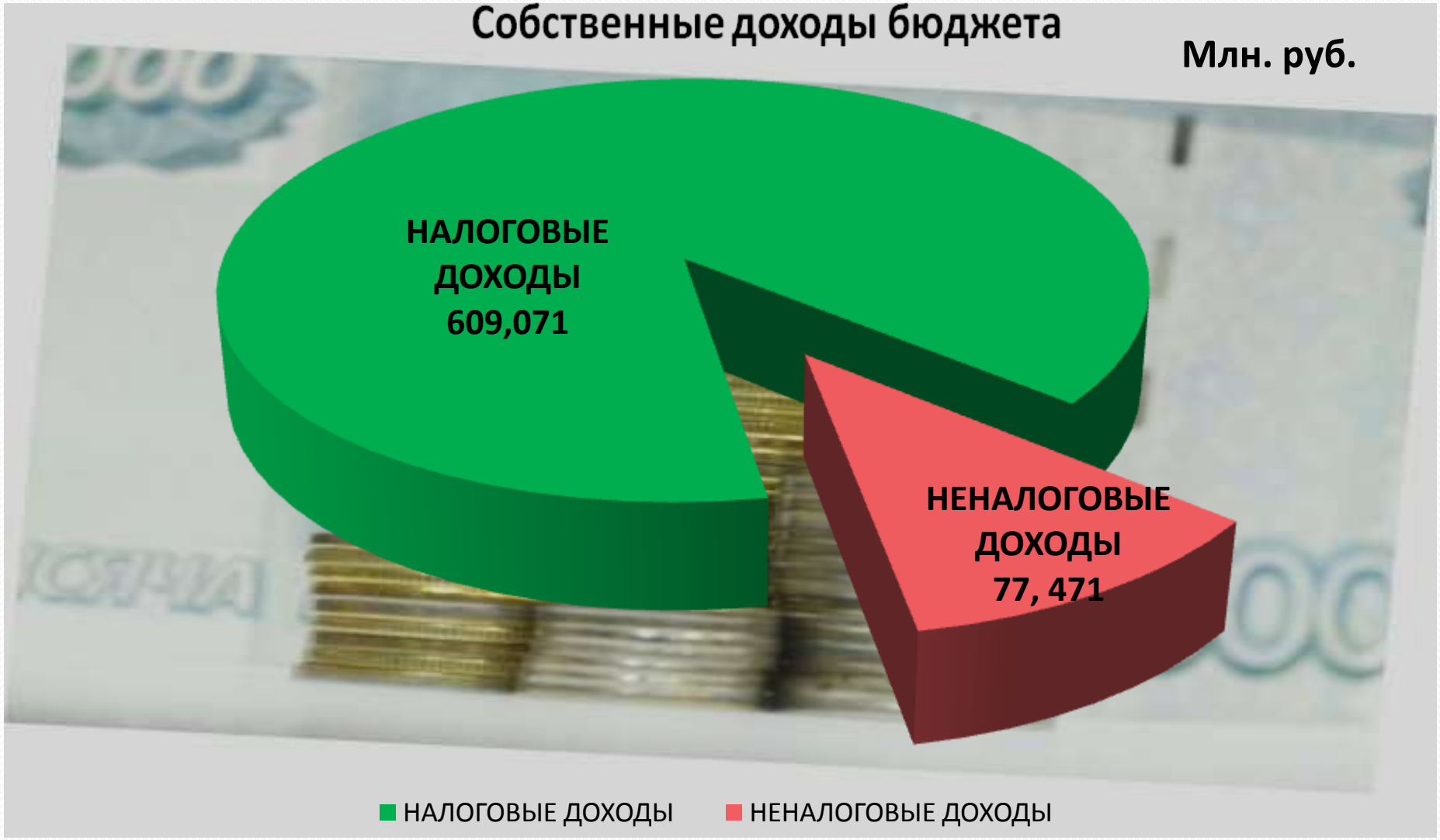
Основные параметры бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов



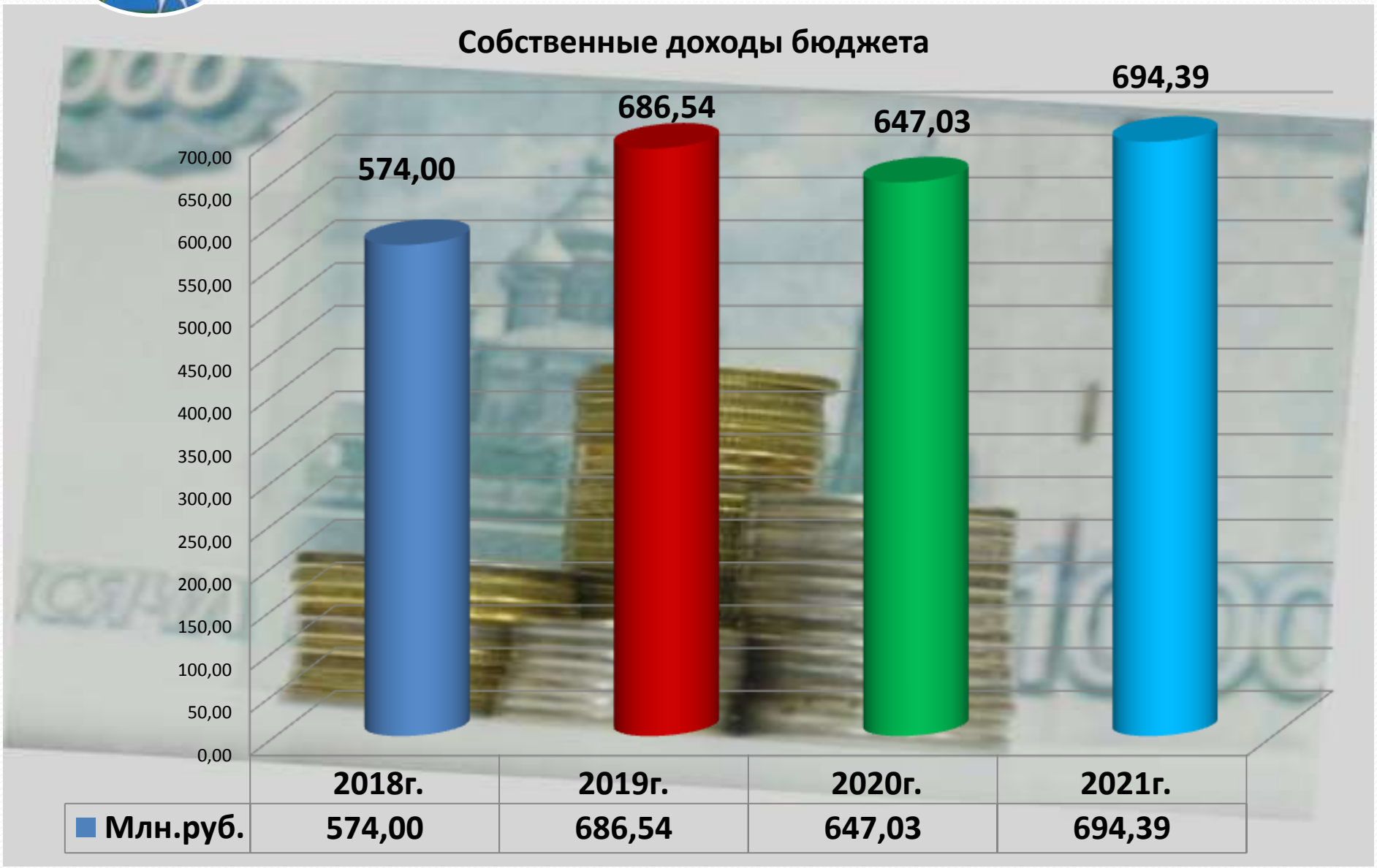
Прогноз доходов бюджета муниципального района



Прогноз доходов бюджета муниципального района

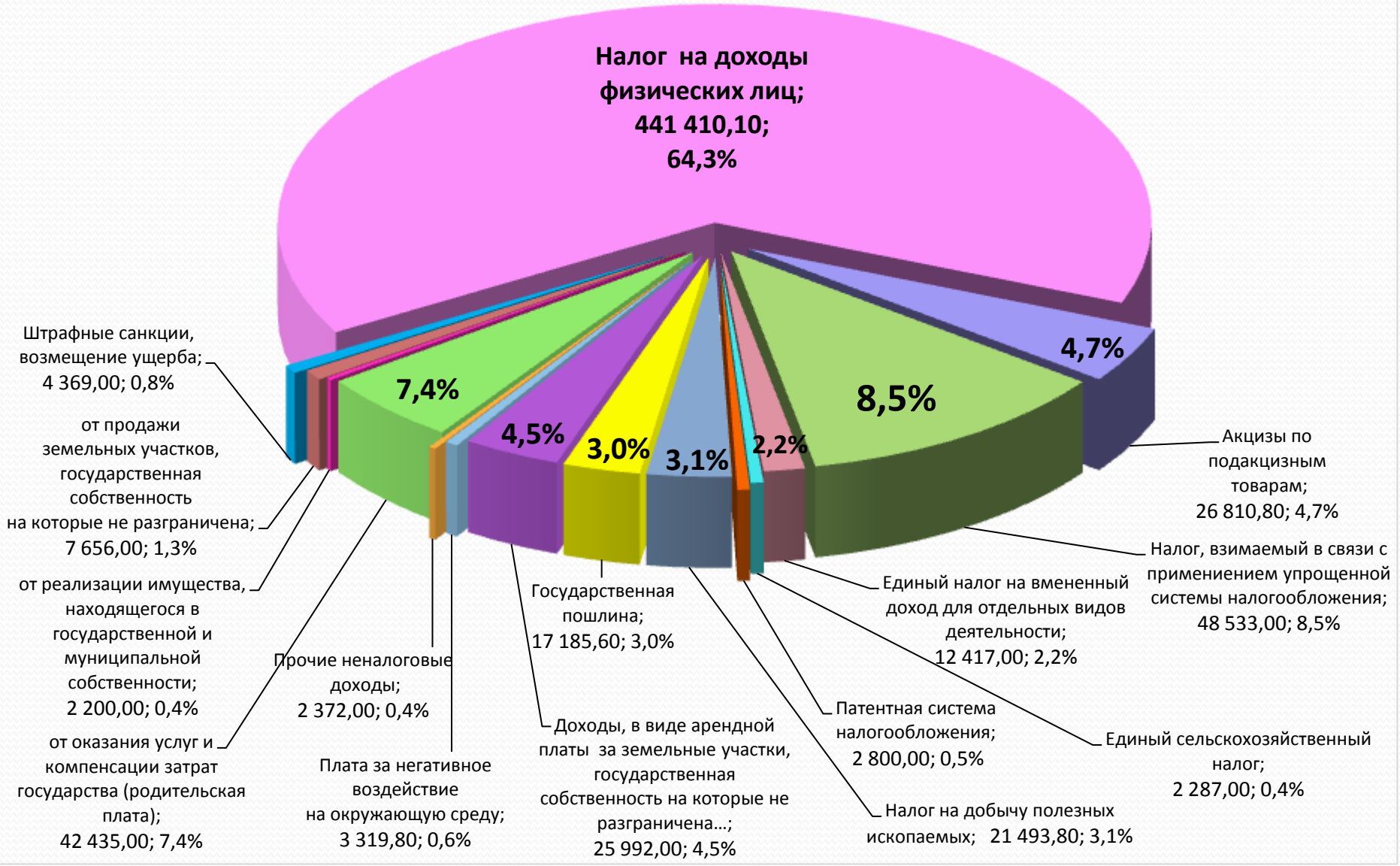


Прогноз доходов бюджета муниципального района



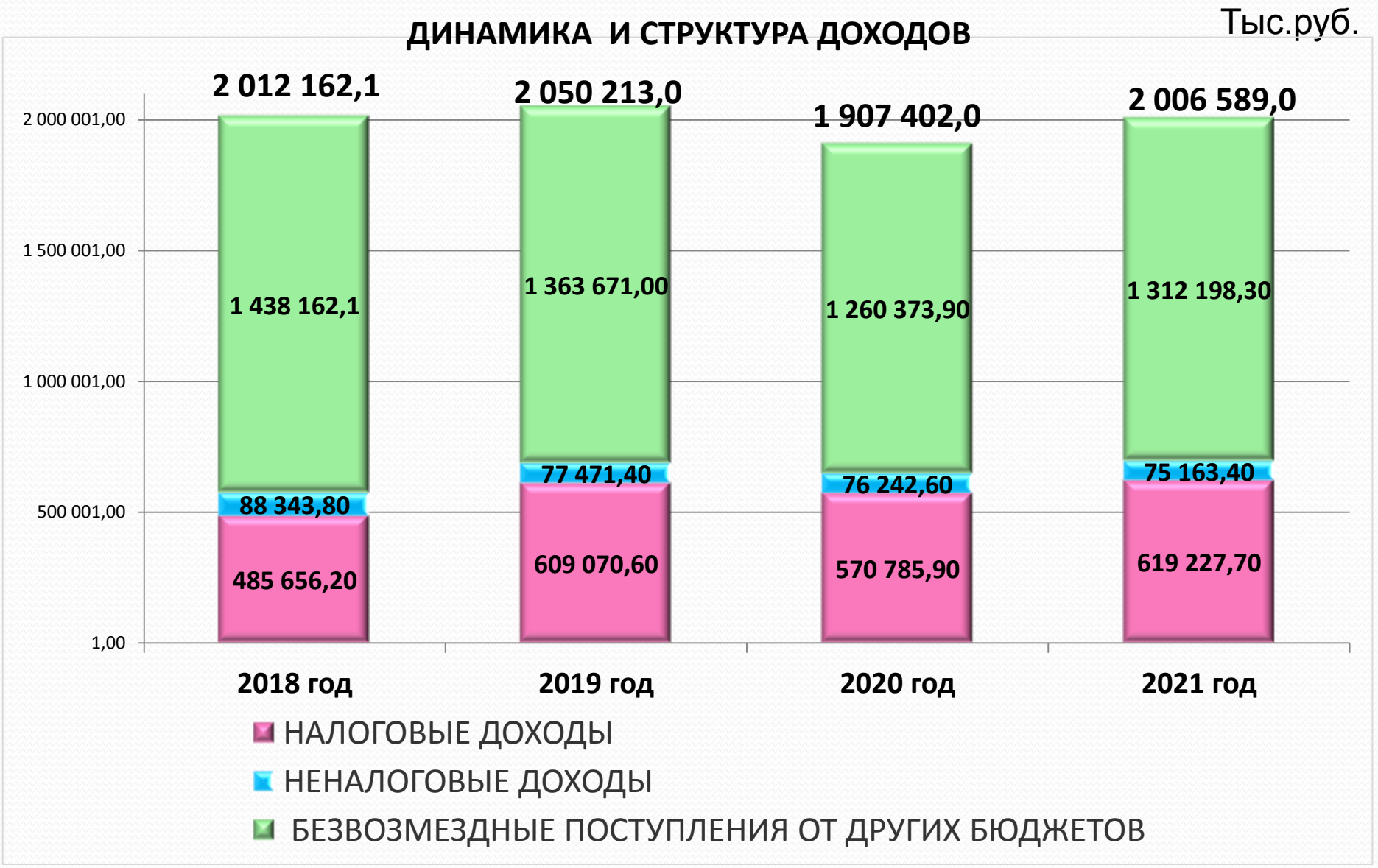
Прогноз доходов бюджета Сосновского муниципального района

СТРУКТУРА СОБСТВЕННЫХ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА

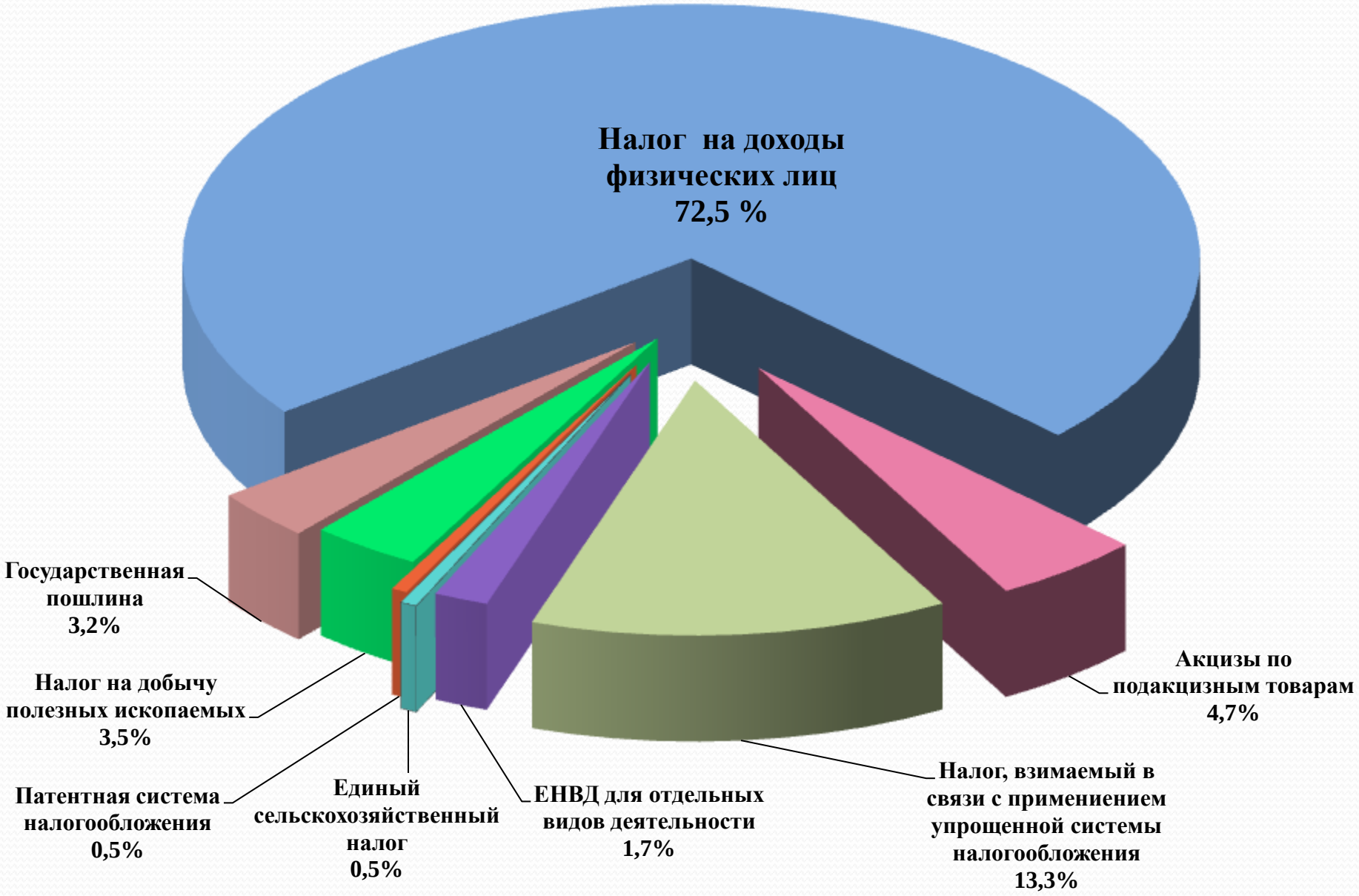


Прогноз доходов бюджета муниципального района

Тыс.руб.



Налоговые доходы



Основные доходные источники

Собственные доходы	2018 год (тыс. руб)	Доля (%)	2019 год (тыс. руб)	Доля (%)
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	**485 656,20**	**84,61%**	**609 070,60**	**88,72%**
Налог на доходы физических лиц	360 869,70	62,87%	441 410,10	64,29%
Акцизы по подакцизным товарам	26 810,80	4,67%	28 835,70	4,20%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	48 533,00	8,46%	80 727,10	11,76%
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	12 417,00	2,16%	10 520,10	1,53%
Единый сельскохозяйственный налог 70%	2 287,00	0,40%	3 267,00	0,48%
Патентная система налогообложения	2 800,00	0,49%	3 152,00	0,46%
Налог на добычу полезных ископаемых	14 753,10	2,57%	21 493,80	3,13%
Государственная пошлина	17 185,60	2,99%	19 664,80	2,86%
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	**88 343,80**	**15,39%**	**77 471,40**	**11,28%**
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	25 992,00	4,53%	24 692,40	3,60%
Доходы от сдачи в аренду имущества, наход-ся в опер. управлении органов гос.власти, органов МСУ	335,00	0,06%	196,00	0,03%
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную казну) (за исключением земельных участков)	673,00	0,12%	673,00	0,10%
Доходы от перечисления части прибыли ГУПов и МУПов, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей	5,30	0,001%	69,50	0,01%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3 319,80	0,58%	3 269,20	0,48%
Прочие доходы от оказания услуг и компенсации затрат государства (гостехнадзор минсельхоза, медвытрезвители и иные кроме казенных (родительская плата)	42 435,00	7,39%	36 492,00	5,32%
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2 200,00	0,38%	1 563,10	0,23%
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	7 656,00	1,33%	5 441,80	0,79%
Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	750,70	0,13%	766,00	0,11%
Штрафные санкции, возмещение ущерба	4 369,00	0,76%	4 269,80	0,62%
ВСЕГО ДОХОДОВ:	**574 000,00**	**100,00%**	**686 542,00**	**100,00%**

Неналоговые доходы

Неналоговые доходы в бюджете муниципального района сформированы в соответствии со статьями 41, 42, 46 и 62 Бюджетного Кодекса.

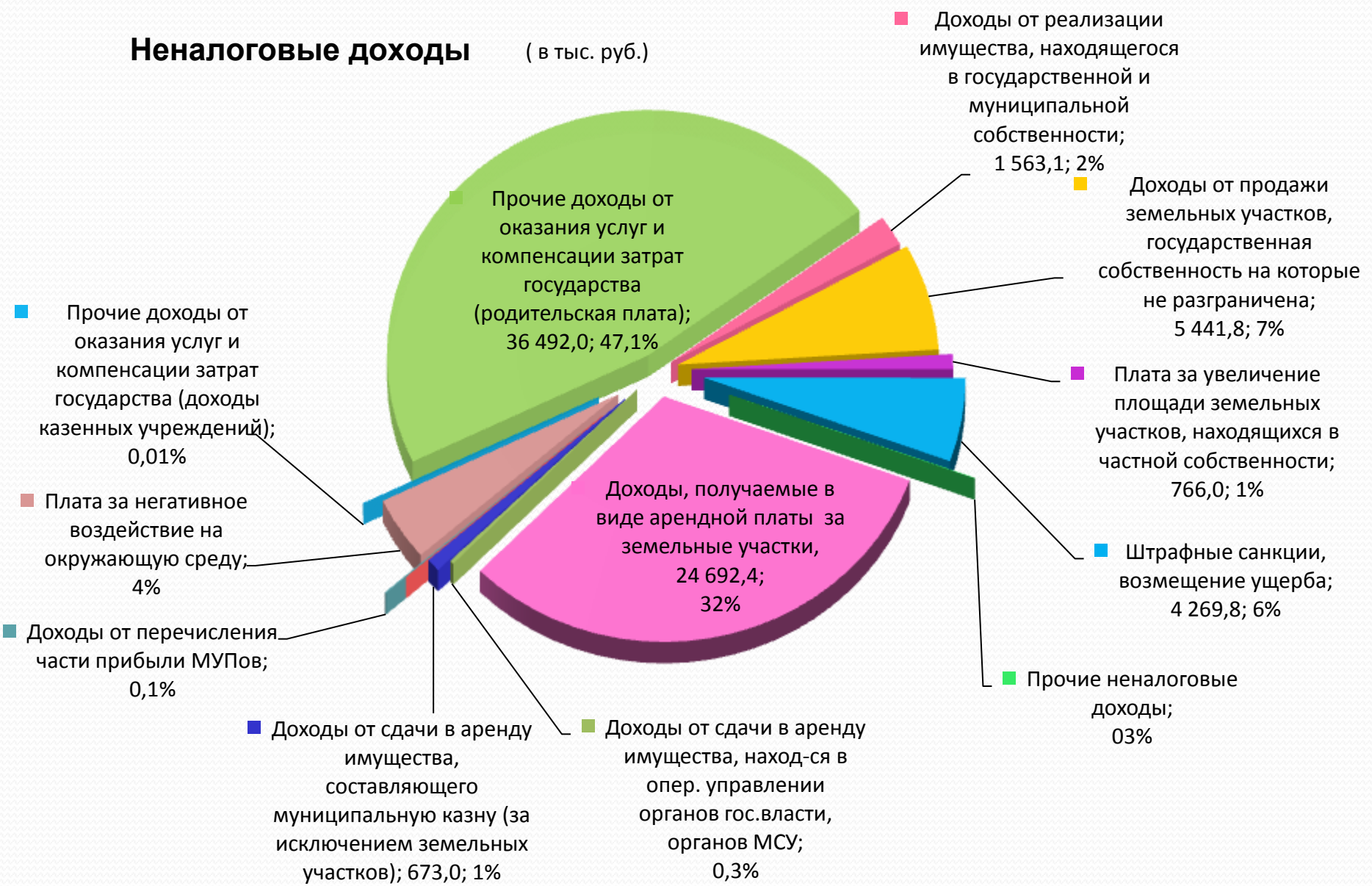
Плановые поступления неналоговых доходов на 2018 год определены в сумме **88** млн. **343,8** тыс.рублей.

В структуре собственных доходов доля неналоговых доходов составит **15,4 %.**

На плановый период 2019-2020 годов сумма неналоговых доходов составит соответственно 84 млн. 655 тыс.рублей и 88 млн. 750 тыс.рублей.

Прогноз доходов бюджета муниципального района

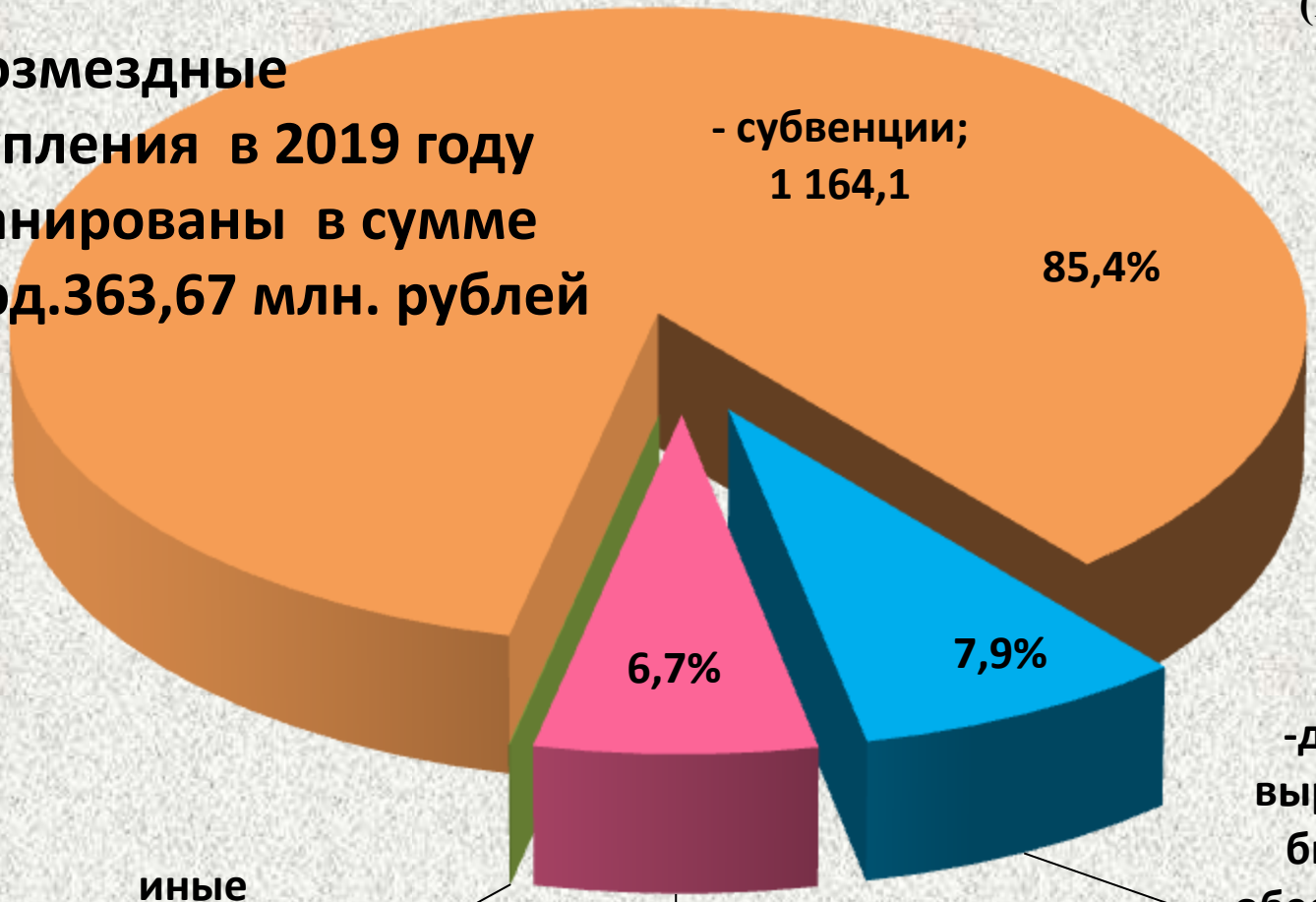
Неналоговые доходы (в тыс. руб.)



Безвозмездные поступления

(млн. рублей)

Безвозмездные поступления в 2019 году запланированы в сумме 1 млрд.363,67 млн. рублей



РАСХОДЫ

Общий объем расходов - **2 млрд.79 млн. 902,0 тыс. руб.**

Средний уровень обеспеченности целевыми трансфертами составит в проекте бюджета – **60,4 %**

В целом бюджет района сохранит свою социальную направленность.

Доля социальных расходов в следующем году составит

1 млрд. 803млн. 466 тыс.рублей или 86,7 % расходов бюджета

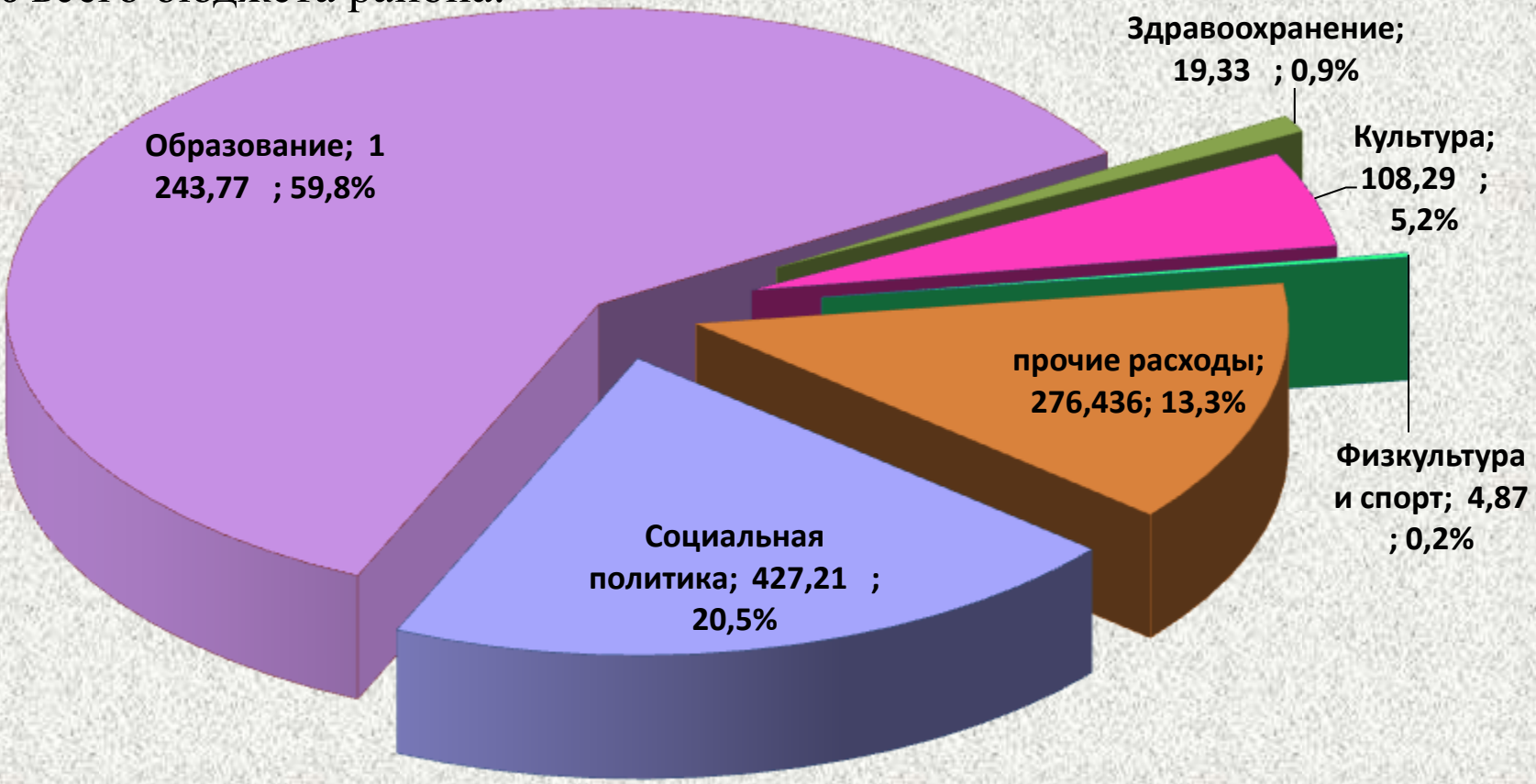
РАСХОДЫ

Структура расходов бюджета на 2019 год

РАСХОДЫ

Расходы на образование, культуру, здравоохранение, спорт составят **1млрд. 376,3 млн. рублей** - 66,2% бюджета района.

На социальную политику предусмотрено **427млн. 207 тыс. рублей** - 20,5% всего бюджета района.



Муниципальная программа "Сохранение и развитие культуры Сосновского муниципального района".

Расходы в целом на программу запланированы в сумме 141,23 млн.руб.

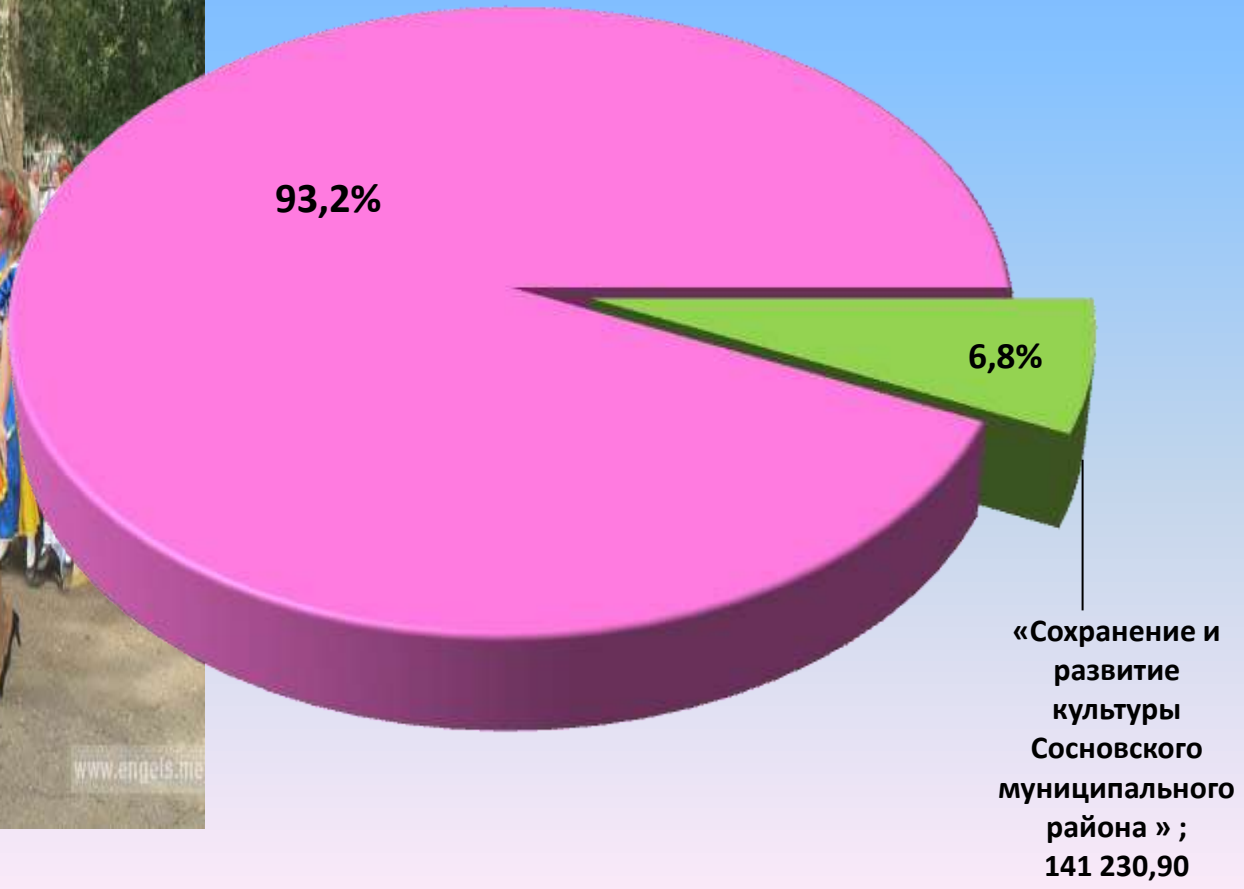
Увеличение к первоначальному плану 2017года составит 11,4%

Программа включает в себя 7 подпрограмм.

Доля расходов в общей сумме расходов муниципального бюджета составит – 6,8 %

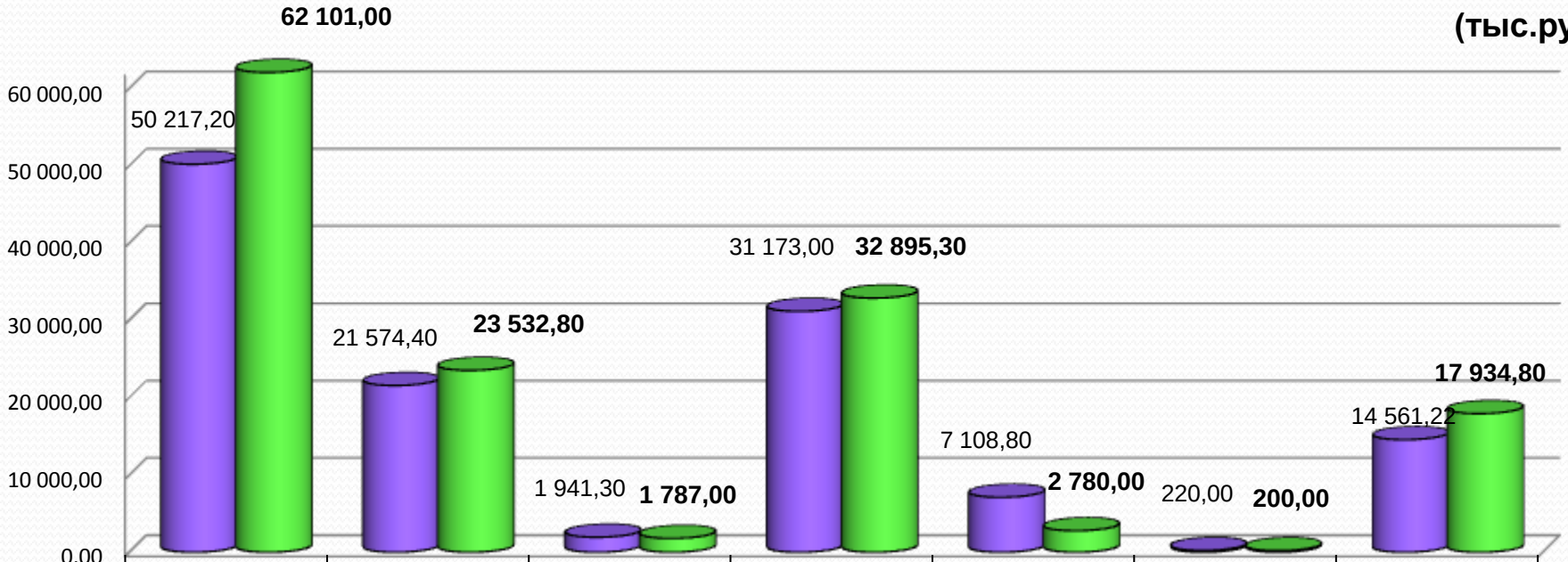
Муниципальная программа "Сохранение и развитие культуры Сосновского муниципального района".

Доля расходов в общей сумме расходов муниципального бюджета:



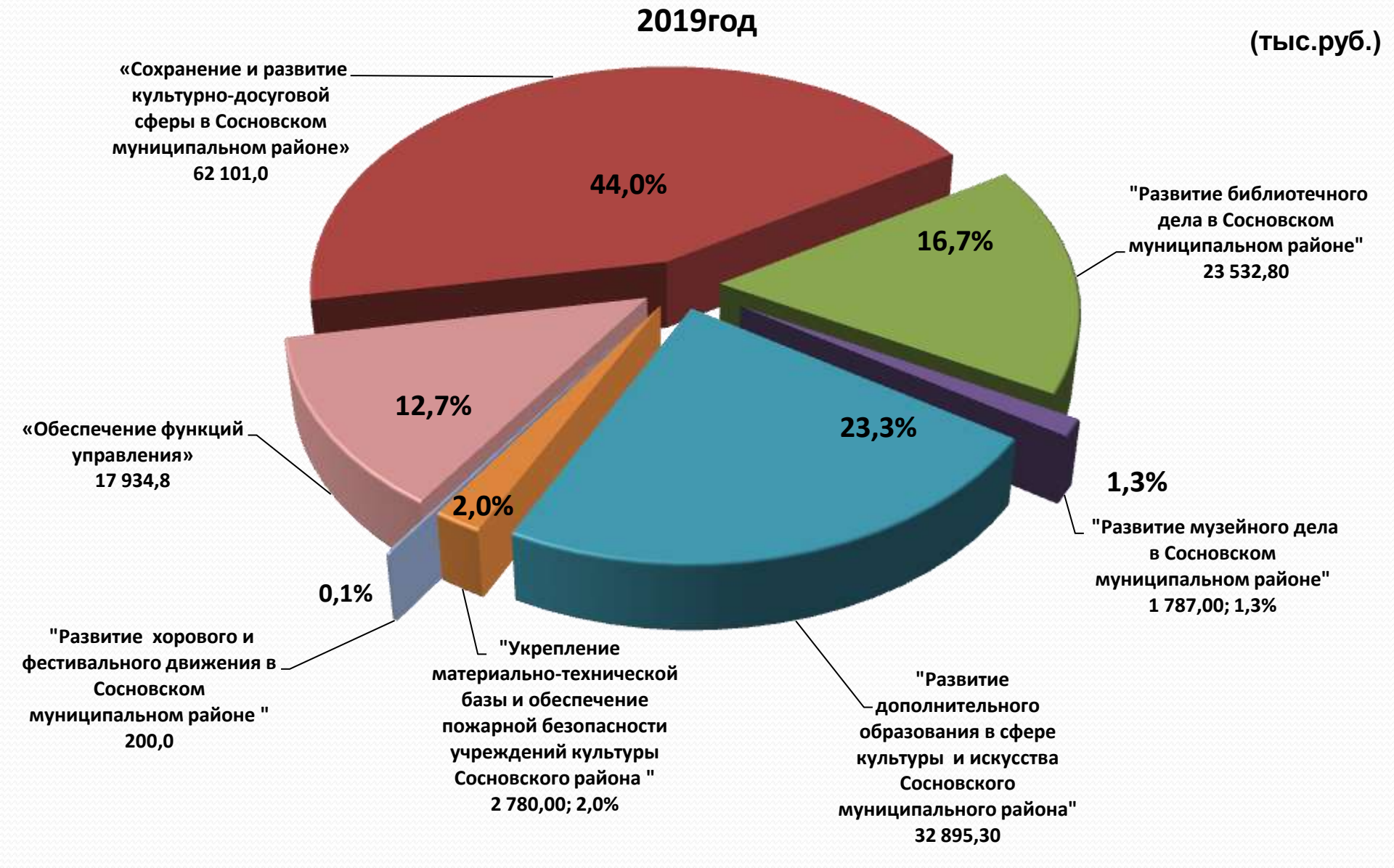
Динамика и структура расходов на программу «Сохранение и развитие культуры Сосновского муниципального района»"

(тыс.руб.)



	«Сохранение и развитие культурно-досуговой сферы в Сосновском муниципальном районе »	"Развитие библиотечного дела в Сосновском муниципальном районе"	"Развитие музейного дела в Сосновском муниципальном районе"	"Развитие дополнительного образования в сфере культуры и искусства Сосновского муниципального района"	"Укрепление материально-технической базы и обеспечение пожарной безопасности учреждений культуры Сосновского района "	"Развитие хорового и фестивального движения в Сосновском муниципальном районе "	"Обеспечение функций управления"
2018год	50 217,20	21 574,40	1 941,30	31 173,00	7 108,80	220,00	14 561,22
2019год	62 101,00	23 532,80	1 787,00	32 895,30	2 780,00	200,00	17 934,80

Динамика и структура расходов на программу «Сохранение и развитие культуры Сосновского муниципального района»"



Здравоохранение

Муниципальная районная программа "Развитие здравоохранения Сосновского муниципального района"

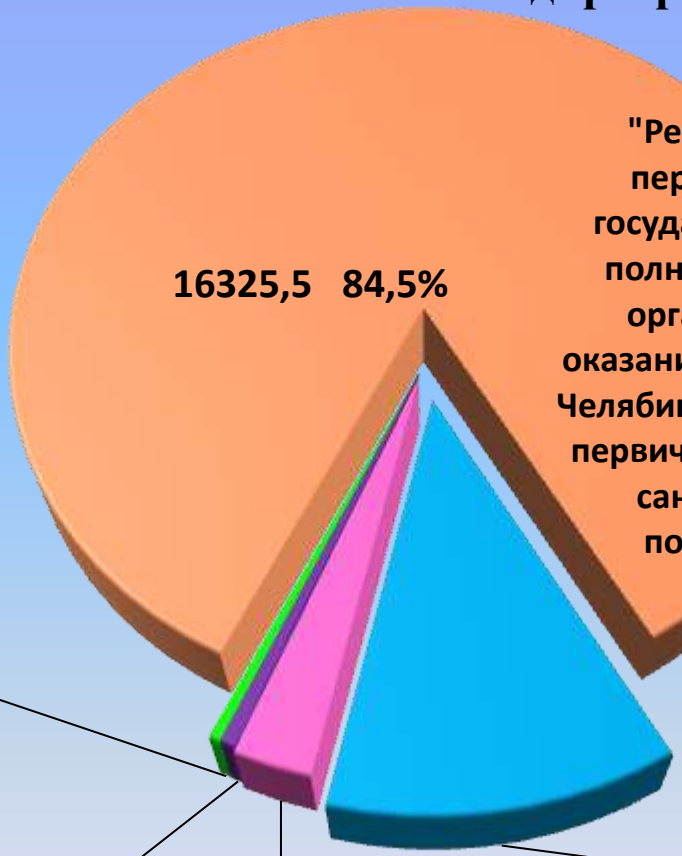
(тыс. руб.)

Расходы в целом на программу запланированы в сумме 19 млн. 325,5 тыс.руб.
В структуре бюджета программа занимает 0,9 %.

Муниципальная районная программа "Развитие здравоохранения Сосновского муниципального района"

Программа включает в себя 5 подпрограмм:

(тыс. руб.)



"Реализация переданных государственных полномочий по организации оказания населению Челябинской области первичной медико-санитарной помощи...,

"Развитие донорского движения в Сосновском районе" 75,0; 0,4%

Профилактика наркомании, токсикомании, алкоголизма и их социальных последствий 100,0; 0,5%

"Вакцинопрофилактика населения Сосновского района" 525,0; 2,7%

"Проведение ремонтных работ и оснащение оборудованием, мебелью подразделений МБУЗ Сосновская ЦРБ" 2 300,0; 11,9%

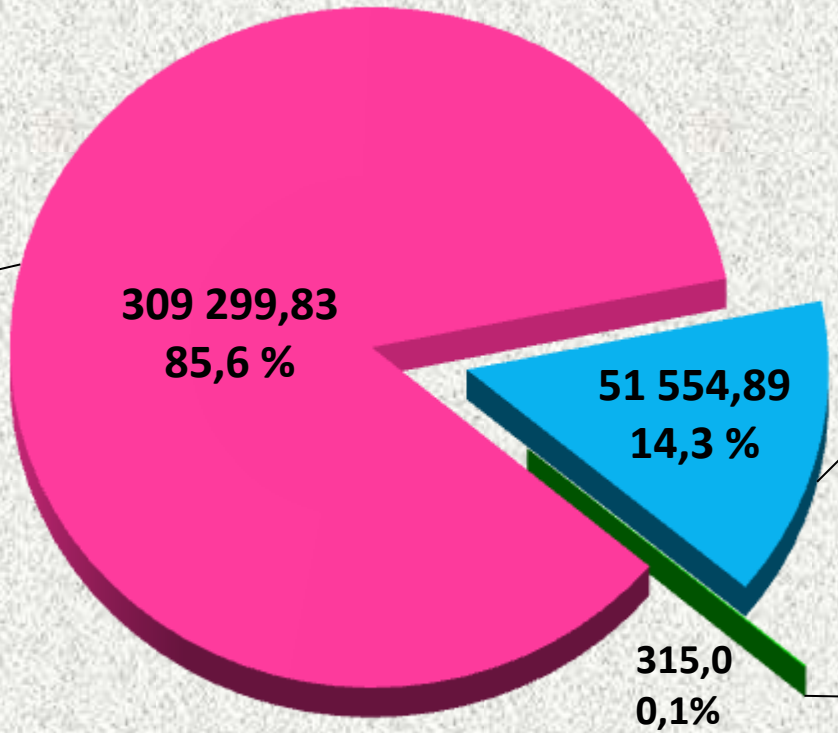
Муниципальная программа "Развитие социальной защиты населения в Сосновском муниципальном районе»

Расходы в целом на программу запланированы в сумме 357 млн.199,0 тыс.руб.

В структуре бюджета программа занимает 17,2%.

Программа включает в себя 3 подпрограммы:

тыс.руб.



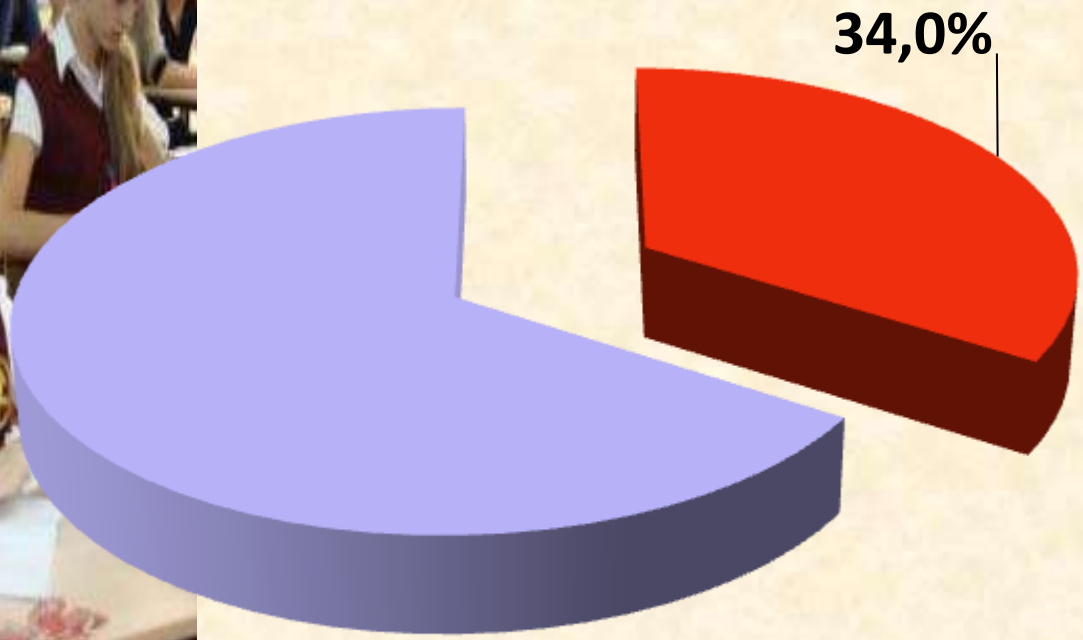
- "Повышение качества жизни граждан пожилого возраста и иных социально - незащищенных категорий граждан в Сосновском районе"
- " Функционирование системы социального обслуживания и социальной поддержки отдельных категорий граждан"
- "Формирование доступной среды для инвалидов и маломобильных групп населения"

" Формирование современной городской среды" на 2018-2022 годы на территории Сосновского района

Расходы по программе предусмотрены на благоустройство поселков в сумме 4 млн.500,6 тыс. рублей за счет средств областного и районного бюджетов.

"Развитие образования в Сосновском муниципальном районе"

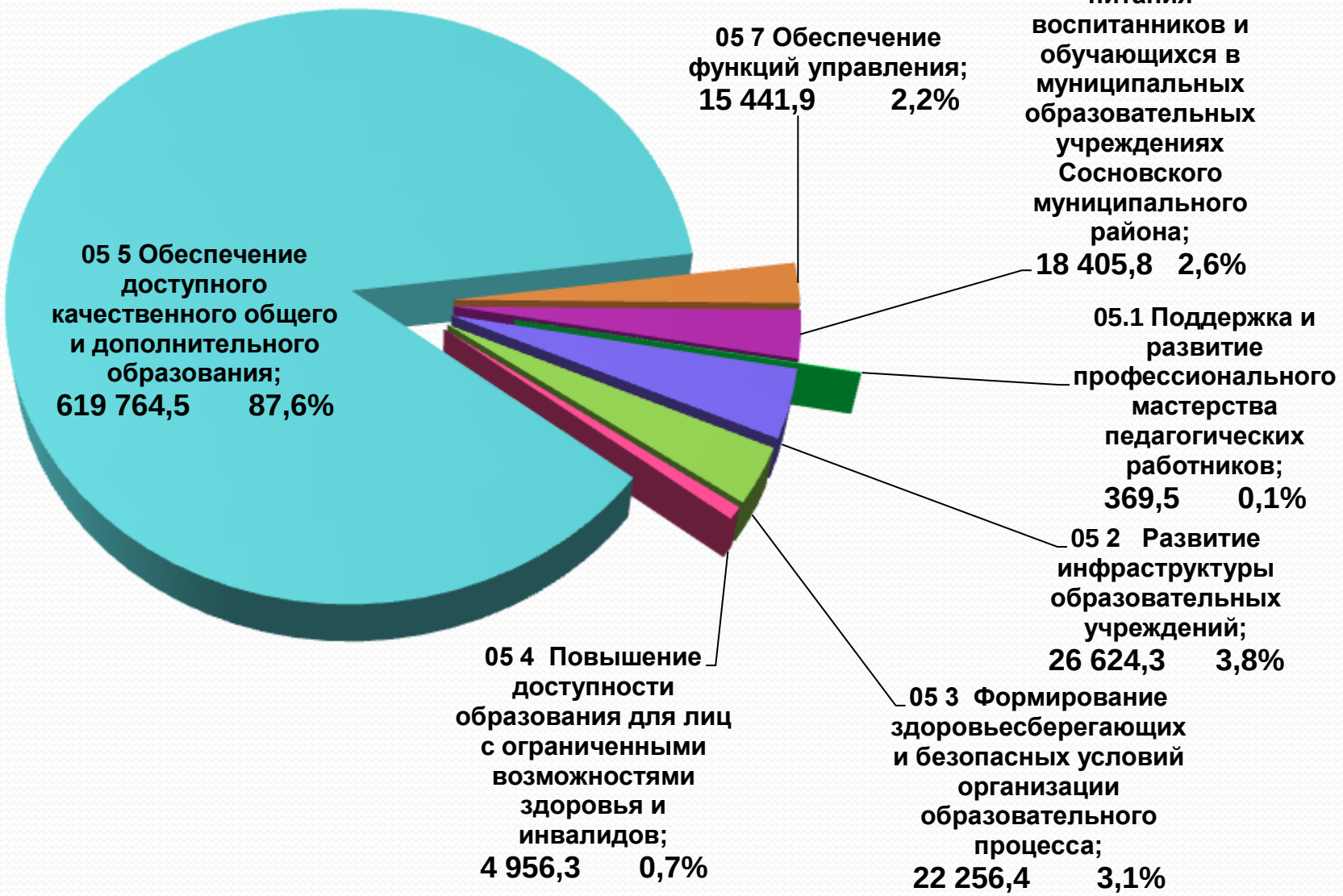
- **Расходы в целом на программу запланированы в сумме 707 млн. 818,7 тыс. рублей**



"Развитие образования в Сосновском муниципальном районе"

тыс. руб.

Программа включает в себя 8 подпрограмм:



"Поддержка и развитие дошкольного образования в Сосновском муниципальном районе"

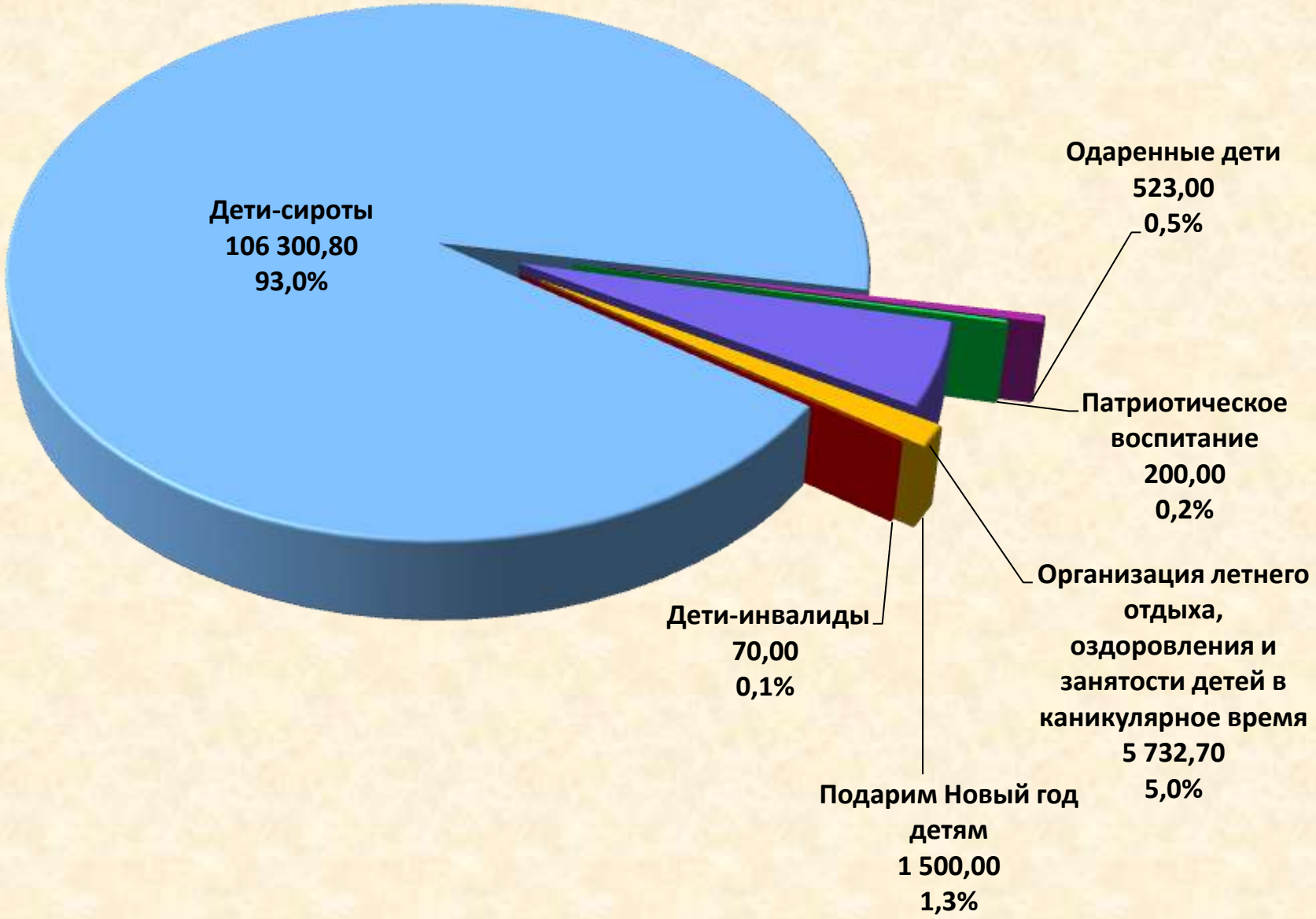
- ***Расходы в целом на программу запланированы в сумме 455 млн. 727,1 тыс. рублей***
- ***В структуре бюджета программа занимает 27,1%.***
- ***Программа включает в себя 3 подпрограммы.***

"Поддержка и развитие дошкольного образования в Сосновском муниципальном районе"

"Дети Сосновского района"

- ***Расходы в целом на программу запланированы в сумме 114 млн. 326,5 тыс. рублей***
- ***В структуре бюджета программа занимает 5,5%.***
- ***Программа включает в себя 6 подпрограмм***

"Дети Сосновского района"



"Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан Российской Федерации " в Сосновском муниципальном районе на 2017–2020 годы.

" Молодежная политика Сосновского района".

Расходы в целом на программу запланированы в сумме 547,0 тыс. руб. Средства будут расходоваться на организацию и проведение мероприятий с детьми и молодежью на территории района.

"Управление муниципальными финансами"

Средства на исполнение программы запланированы в сумме 67 млн. 825,9 тыс.рублей :

- **на предоставление межбюджетных трансфертов в бюджеты поселений** (46 млн. 541 тыс. рублей.) **;**

- **на осуществление полномочий по первичному воинскому учету** (3 млн. 495,1 тыс. рублей)**;**

- **расходы на содержание финансового отдела** (17 млн. 236 тыс. руб.)

Муниципальные районные программы :

"Крепкая семья"	218,0 тыс. руб.
"Развитие малого и среднего предпринимательства в Сосновском муниципальном районе"	100,0 тыс. руб.

«Развитие сети автомобильных дорог в Сосновском муниципальном районе"

Расходы на программу запланированы в сумме 5 млн.рублей

на ремонты и строительство дорог в соответствии с принятой программой.

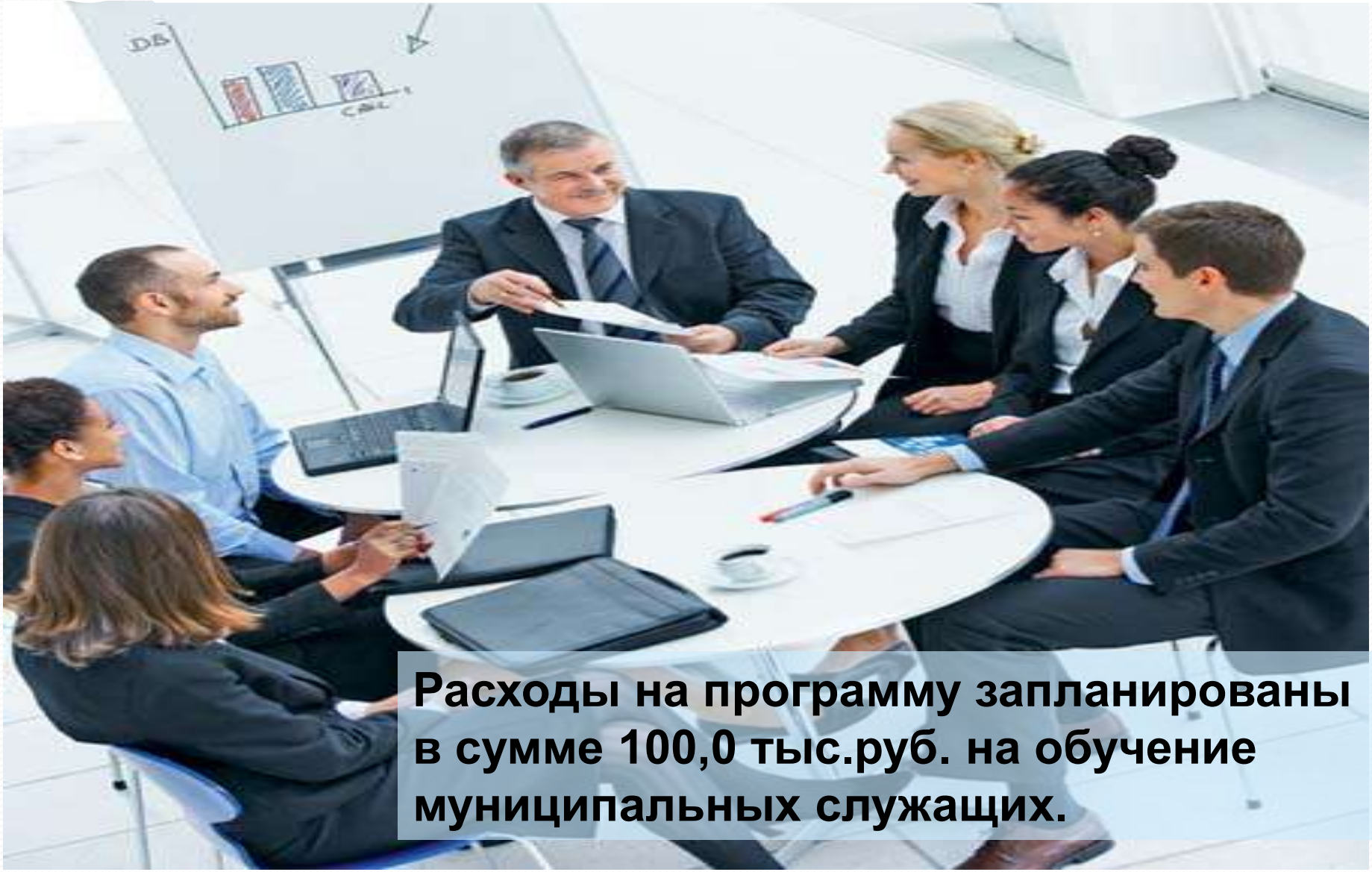
"Повышение безопасности дорожного движения в Сосновском муниципальном районе"

Расходы на программу запланированы в сумме 250,0 тыс.руб.

"Улучшение условий функционирования сельскохозяйственной деятельности в Сосновском муниципальном районе Челябинской области на 2019-2021 годы "

- ***Расходы на программу запланированы в сумме 1 млн. 115,9 тыс. рублей***

"Развитие муниципальной службы в Сосновском районе"



Расходы на программу запланированы в сумме 100,0 тыс.руб. на обучение муниципальных служащих.

"Развитие физической культуры и спорта в Сосновском районе"

Расходы на программу запланированы в сумме 4 млн. 874,5тыс.руб.

Средства будут направлены на:

-организацию и проведение мероприятий спартакиады «Уральская метелица» - 3,1млн. рублей.

- оплату труда руководителей спортивных секций за счет средств областного бюджета - 774,5 тыс. рублей

-других мероприятий в сфере физической культуры и спорта - 1,0 млн. рублей

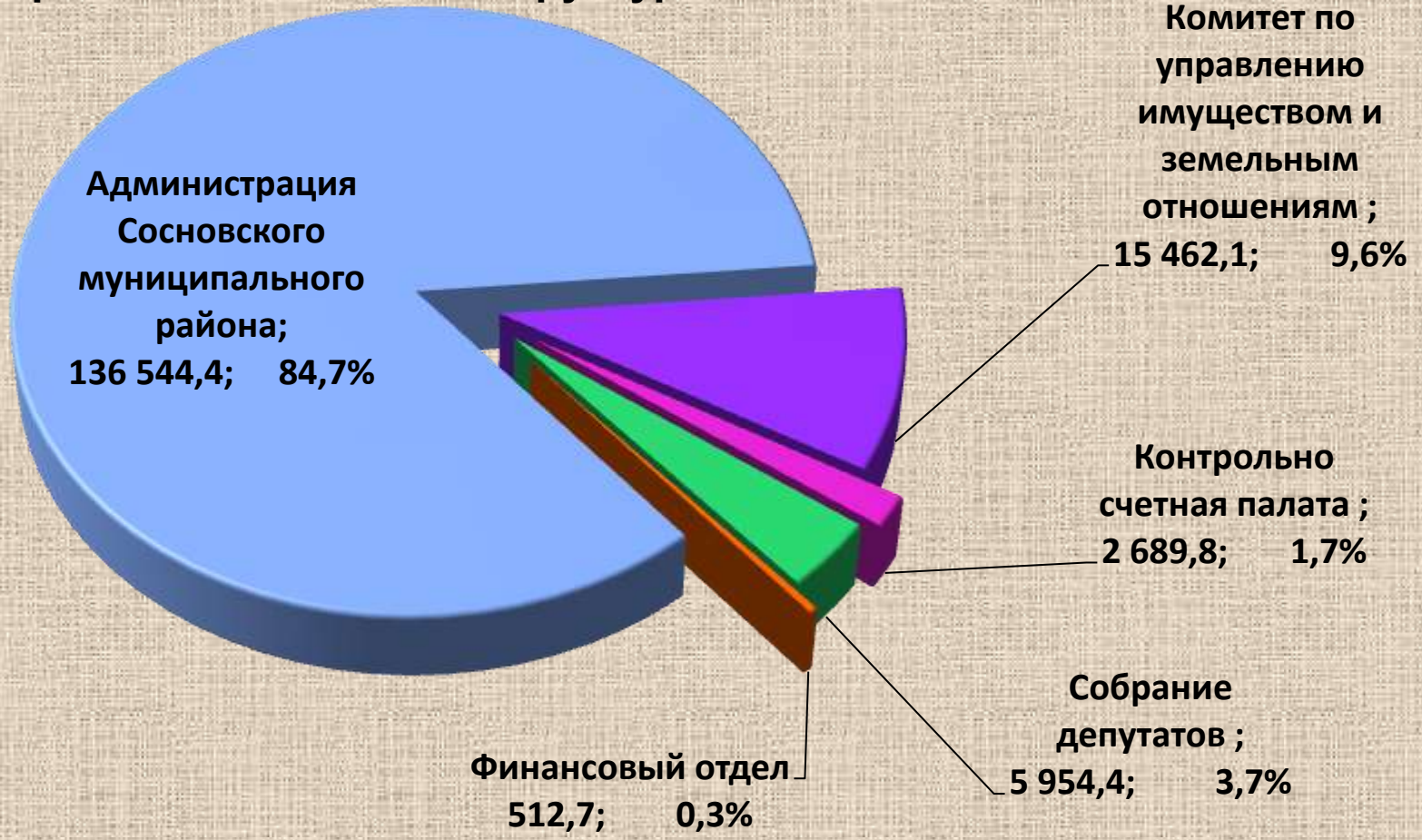
Администрация Сосновского муниципального района:

"Улучшение условий и охраны труда в Сосновском муниципальном районе"	**410,0 тыс. руб.**
"Внесение в государственный кадастр недвижимости сведений о границах населенных пунктов Сосновского муниципального района Челябинской области"	**3 млн. 700,0 тыс. руб.**
"Профилактика правонарушений на территории Сосновского района"	**50,0 тыс. руб.**

Не программные направления деятельности.

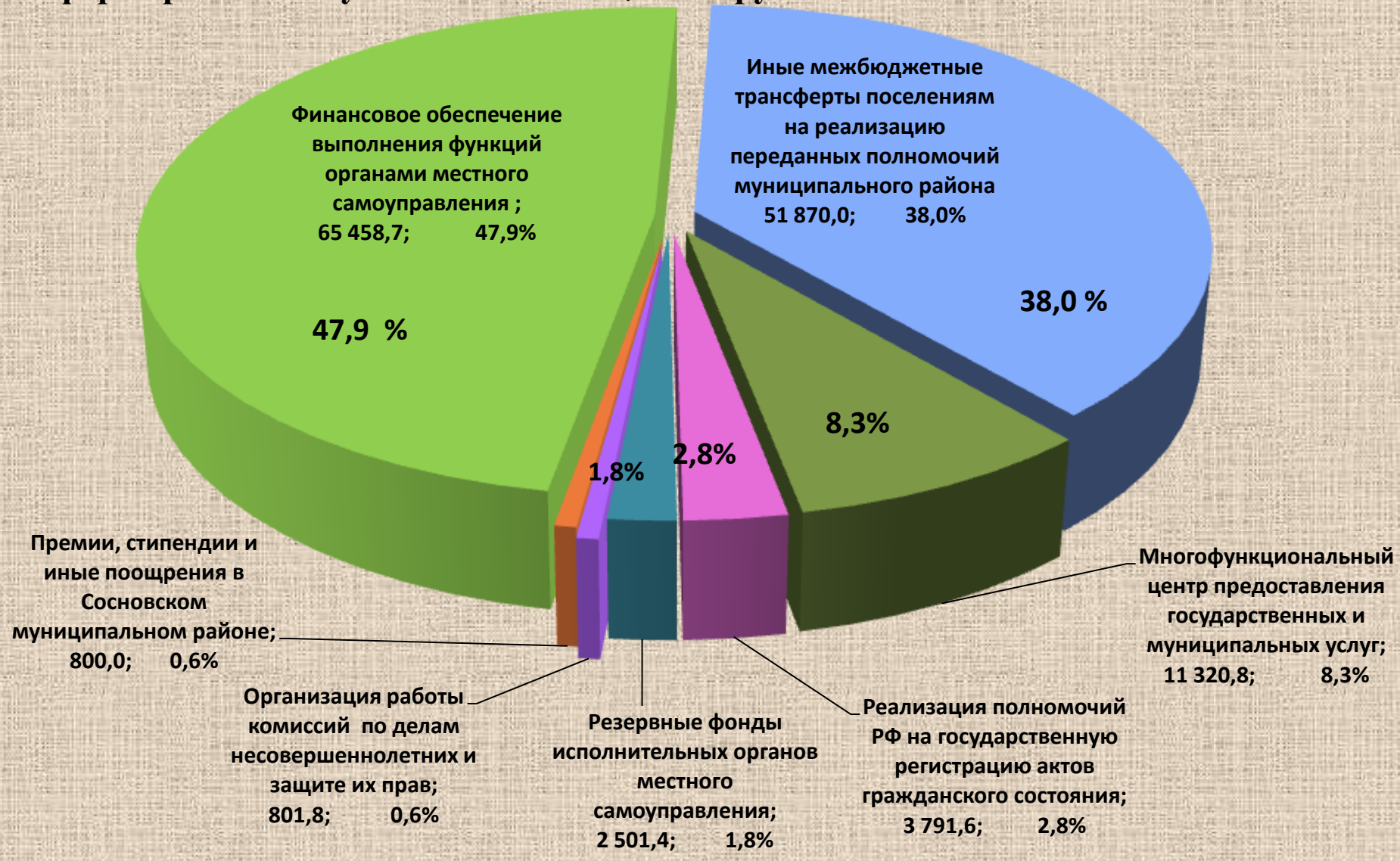
Расходы сформированы в сумме 161млн. 163,3тыс. руб.

В разрезе ведомственной структуры :



Не программные направления деятельности.

Расходы по Администрации Сосновского муниципального района сформированы в сумме 136млн. 544,4тыс. руб.



Спасибо за внимание!