



**ПУТЕВОДИТЕЛЬ ПО БЮДЖЕТУ
САЯНСКОГО РАЙОНА на 2016-2018 годы
(на основе решения Саянского районного
Совета депутатов от 16.12.2015 г. № 7-30)**



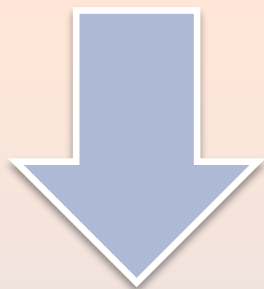
Что такое бюджет?

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

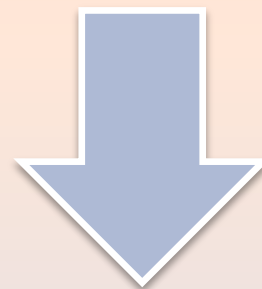
Бюджетная система Российской Федерации



Консолидированный бюджет Саянского
района



Районный
бюджет



Бюджеты 14
сельских
поселений



Доходы бюджета –
безвозмездные и безвозвратные
поступления денежных средств в
бюджет.

Виды доходов бюджета

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ
<p>Поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации, например:</p> <ul style="list-style-type: none">- Налог на прибыль организаций;- Налог на доходы физических лиц;- Земельный налог;- Налог на имущество физических лиц;- Налог на имущество организаций;- Другие.	<p>Поступления от уплаты других пошлин и сборов, установленных законодательством Российской Федерации, а также штрафов за нарушение законодательства, например:</p> <ul style="list-style-type: none">- Доходы от продажи и использования имущества;- Плата за негативное воздействие на окружающую среду;- Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах;- Другие.	<p>Поступления от других бюджетов (межбюджетные трансферты), организаций, граждан (кроме налоговых и неналоговых доходов).</p>

Межбюджетные трансферты -
основной вид безвозмездных
перечислений.

Межбюджетные трансферты –
денежные средства,
перечисляемые из одного бюджета
бюджетной системы Российской
Федерации другому.

Виды межбюджетных трансфертов

<i>Дотации</i>	Предоставляются без определения конкретной цели их использования.
<i>Субвенции</i>	Предоставляются на финансирование переданных полномочий.
<i>Субсидии</i>	Предоставляются на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов.
<i>Иные межбюджетные трансферты</i>	Предоставляются в случаях и порядке, предусмотренных законами и принимаемыми в соответствии с ними иными нормативными правовыми актами органов государственной власти.

Расходы бюджета –
выплачиваемые из бюджета
денежные средства.

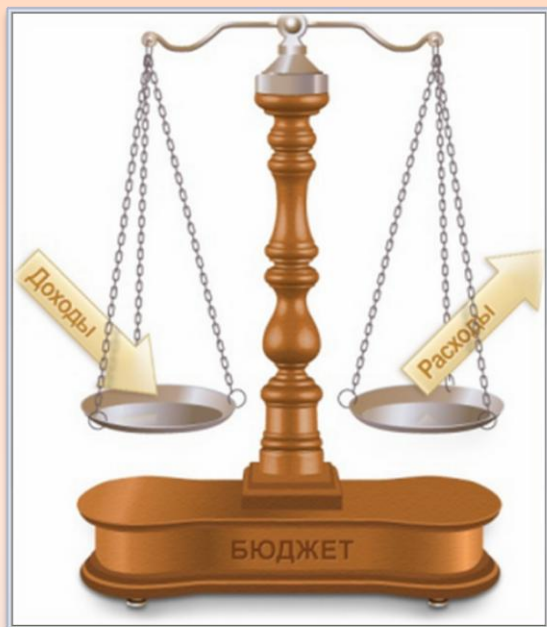
Направления расходования бюджетных средств: образование, культура, социальная защита населения, физическая культура и спорт, здравоохранение, жилищно-коммунальное хозяйство.

Ведомственная структура расходов бюджета –

распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных законом (решением) о бюджете, по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям, группам (группам и подгруппам) видов расходов бюджетов либо по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам и (или) целевым статьям (государственным (муниципальным) программам и непрограммным направлениям деятельности, группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджетов.

Главный распорядитель бюджетных средств –

- орган государственной власти (государственный орган),
- орган управления государственным внебюджетным фондом,
- орган местного самоуправления,
- орган местной администрации,
- 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.



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

Дефицит (профицит) бюджета

Дефицит Расходы > Доходов	Профицит Расходы < Доходов
<p>При превышении расходов над доходами принимается решение об источниках покрытия дефицита, например, использовать имеющиеся накопления, остатки или взять в долг.</p>	<p>При превышении доходов над расходами принимается решение как их использовать, например, накапливать резервы, погашать долг.</p>

Бюджетная классификация —
группировка доходов, расходов и
источников финансирования
дефицитов бюджетов бюджетной
системы РФ, используемая для
составления и исполнения
бюджетов, составления бюджетной
отчетности.

Бюджетный процесс - это
составление, рассмотрение,
утверждение и исполнение
бюджета.

**Бюджетный процесс
осуществляется по жестко
установленным правилам в силу
его важности как экономического
инструмента.**

Стадии бюджетного процесса:

- 1) составление бюджета;**
- 2) рассмотрение и утверждение бюджета;**
- 3) исполнение бюджета, контроль за исполнением бюджета;**
- 4) рассмотрение и утверждение отчета об исполнении бюджета.**

Гражданин, его участие в бюджетном процессе

Помогает формировать доходную часть бюджета

ГРАЖДАНИН
как налогоплательщик



ГРАЖДАНИН
как получатель социальных гарантий

Получает социальные гарантии – расходная часть бюджета (образование, ЖКХ, культура, физическая культура и спорт, социальные льготы и другие направления социальных гарантий населению)



Основным инструментом повышения эффективности бюджетных расходов районного бюджета является программно-целевой метод.

Муниципальная программа -

документ, определяющий:

цели и задачи в определенной сфере;

способы их достижения;

объем финансовых ресурсов, необходимых для достижения целей программы.

Непрограммные расходы районного бюджета -

средства, направляемые получателю средств вне мероприятий утвержденных программ.

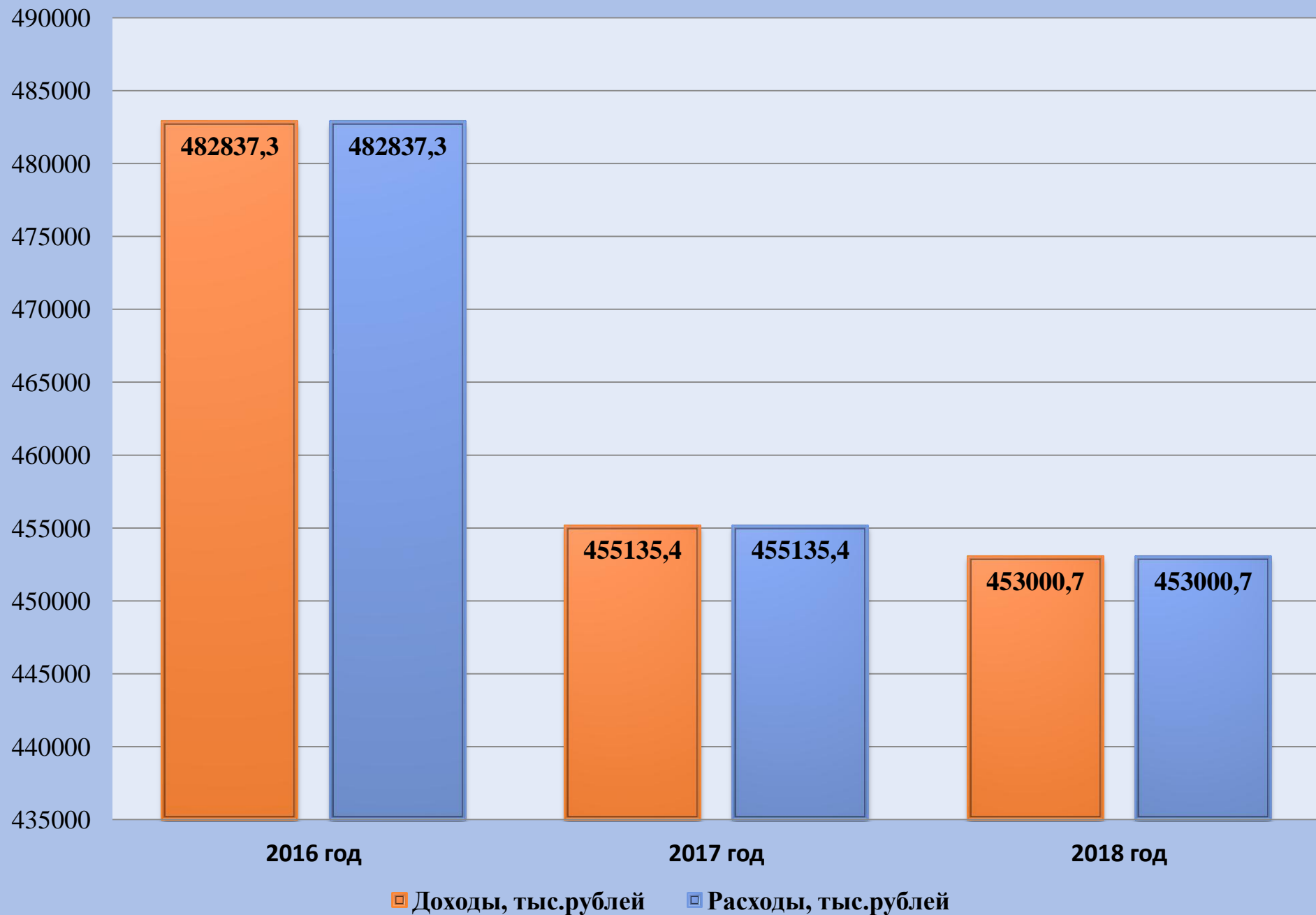
В Саянском районе утверждены 14 муниципальных программ Саянского района, реализация которых началась с 2014 года. В настоящее время во все муниципальные программы внесены изменения, в соответствии с которыми срок их реализации продлен минимум до 2018 года.

Дальнейшая реализация принципа формирования бюджета на основе муниципальных программ повысит обоснованность бюджетных ассигнований на этапе их формирования, обеспечит их большую прозрачность для общества и наличие более широких возможностей для оценки их эффективности.

Основные показатели социально-экономического развития района

	2014	2015	2016	2017	2018
Численность постоянного населения (среднегодовая), человек	11143	11033	10988	10965	10943
Индекс потребительских цен	105,0	113,3	106,6	106,2	105,3
Прибыль организаций, тыс. рублей	27523	27523	27680	27790	27850
Оборот розничной торговли, тыс. рублей	685456	715290	721490	732160	739560
Инвестиции в основной капитал, тыс. рублей	29072	31979	98680	37160	38608

Параметры районного бюджета



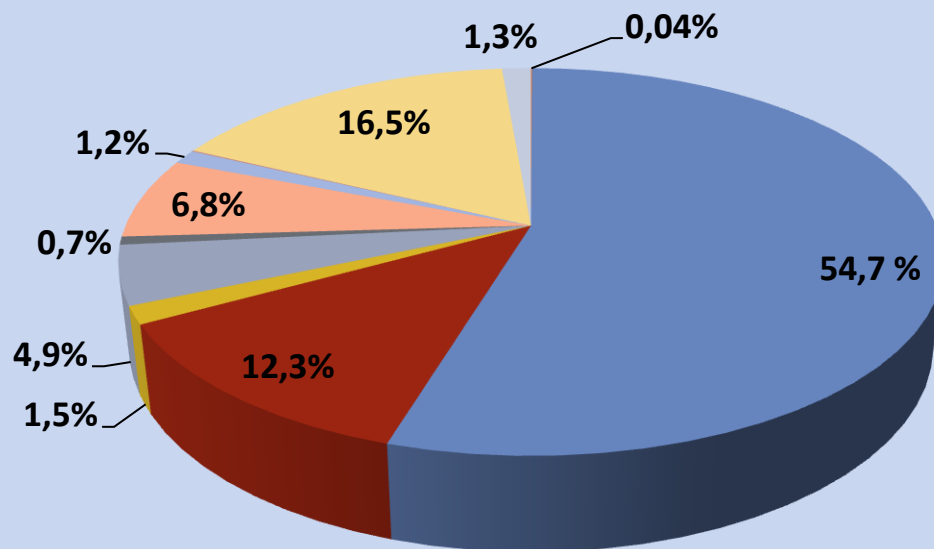
Доходы районного бюджета на 2016-2018 годы

тыс.руб.

Наименование групп доходов	2016 год	2017 год	2018 год
Налоговые и неналоговые доходы	31747,2	33908,9	32400,3
Налог на доходы физических лиц	17352,3	18667,5	19861,5
Единый налог на вмененный доход	3906,0	4144,8	1000,0
Единый сельскохозяйственный налог	469,5	494,9	520,7
Государственная пошлина	1561,7	1658,6	1746,4
Доходы от использования муниципального имущества	216,0	216,0	216,0
Доходы получаемые в виде аренды за земельные участки	2152,0	2153,0	2154,0
Штрафы, санкции	431,0	466,9	495,1
Безвозмездные поступления	451090,1	421226,5	420600,4
Всего	482837,3	455135,4	453000,7
Доля собственных доходов	6,6%	7,5%	7,2%

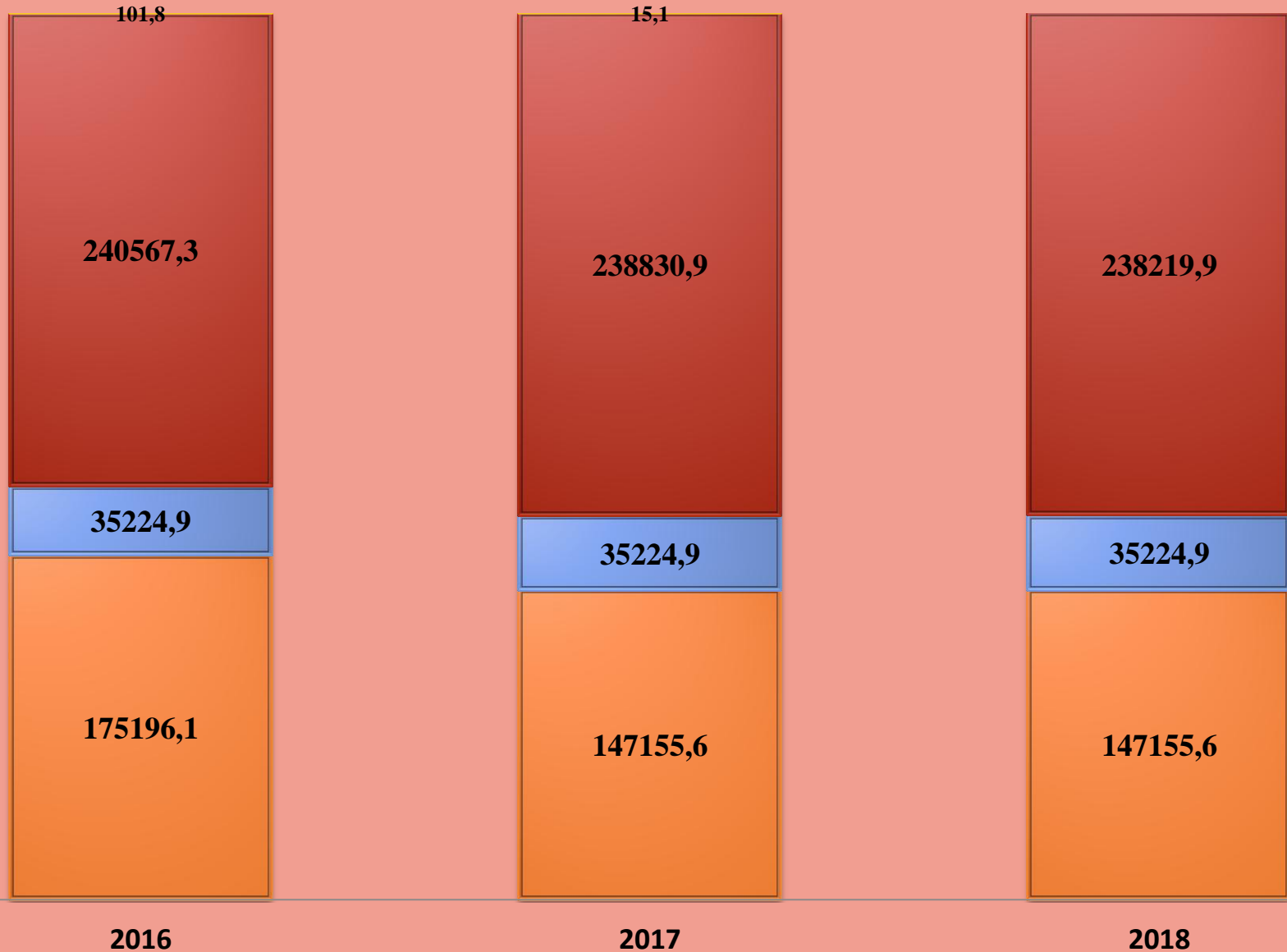
Структура налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в 2016 году

- Налог на прибыль
- Налог на доходы физических лиц
- Единый налог на вмененный доход
- Единый сельскохозяйственный налог
- Государственная пошлина
- Доходы от использования имущества
- Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки
- Доход от продажи земельных участков
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду
- Доходы от оказания платных услуг
- Штрафы, санкции



Безвозмездные поступления в районный бюджет в 2016-2018 годах, тыс.рублей

□ Дотации □ Субсидии □ Субвенции □ Другие МБТ



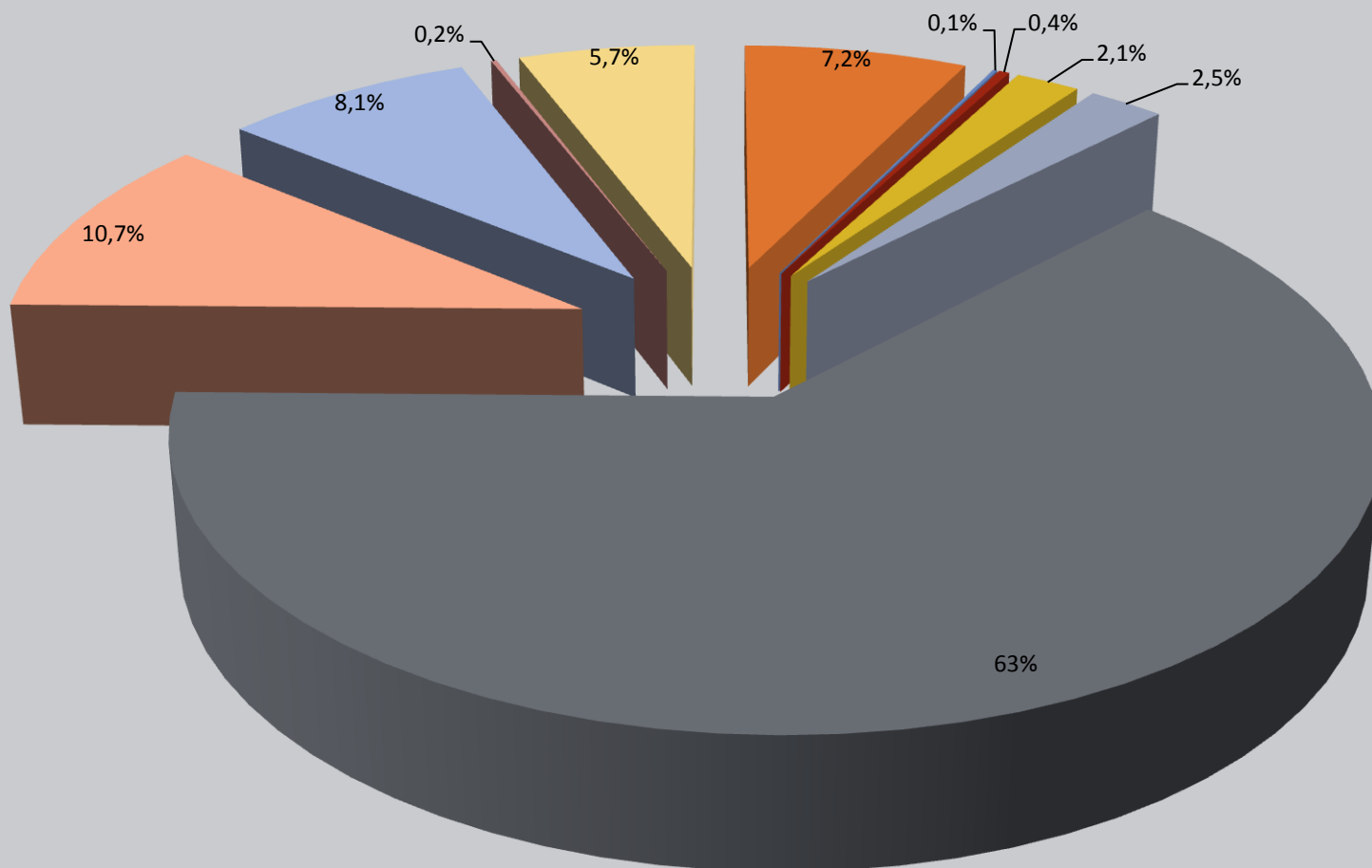
Структура расходов районного бюджета на 2016-2018 годы

(тыс.рублей)

№ строки	Наименование разделов	Сумма на 2016 год	Сумма на 2017 год	Сумма на 2018 год
1	Общегосударственные вопросы	35011,7	30167,5	35138,1
2	Национальная оборона	640,7	601,8	0,0
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1715,1	1672,2	1630,0
4	Национальная экономика	10091,1	9983,8	9974,6
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	11902,4	11662,4	11662,4
6	Образование	304007,2	281413,9	269470,9
7	Культура, кинематография	51610,6	49616,0	49600,9
8	Здравоохранение	67,2	67,2	67,2
9	Социальная политика	39251,2	38751,2	38751,2
10	Физическая культура и спорт	858,9	0,0	0,0
11	Обслуживание государственного и муниципального долга	0,0	0,0	0,0
12	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	27681,2	25797,9	25797,9
13	Условно утвержденные расходы		5401,5	10727,5
14	Всего	482837,3	455135,4	453000,7

Структура расходов районного бюджета в 2016 году

- Общегосударственные вопросы
- Национальная оборона
- Национальная безопасность и правоохранительная деятельность
- Национальная экономика
- Жилищно-коммунальное хозяйство
- Образование
- Культура, кинематография
- Социальная политика
- Физическая культура и спорт
- Межбюджетные трансферты



Виды расходов районного бюджета в 2016 году

(тыс. рублей)

Наименование видов расходов	Сумма
Расходы на оплату труда	187025,6
Закупка товаров для обеспечения муниципальных нужд	74982,3
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	7079,8
Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности	0,0
Межбюджетные трансферты	28358,1
Предоставление субсидий бюджетным учреждениям	165152,8
Обслуживание муниципального долга	0,0
Прочие расходы	20238,7
Всего	482837,3

Бюджетные инвестиции

**Решением Саянского районного
Совета депутатов от 16.12.2015г.
№7-30 «О районном бюджете на
2016 год и плановый период 2017-
2018 годов» капитальные
вложения в объекты
муниципальной собственности не
предусмотрены.**

Перечень муниципальных программ Саянского района на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов

№ п/п	Наименование муниципальной программы Саянского района	Объем средств, тыс. рублей		
		2016 год	2017 год	2018 год
	Всего по муниципальным программам	456493,1	425649,3	413558,8
1	Развитие образования Саянского района	302084,6	281242,4	269514,3
2	Система социальной защиты граждан Саянского района	26545,0	26545,0	26545,0
3	Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности	11662,4	11662,4	11662,4
4	Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения Саянского района	1715,1	1672,2	1630,0
5	Развитие культуры	55716,1	53696,9	53658,2
6	Развитие физической культуры и спорта в Саянском районе	8343,0	6655,7	6492,0
7	Молодежь Саянского района в XXI веке	4110,7	2703,0	2651,8
8	Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Саянском районе	50,0	0,0	0,0
9	Развитие транспортной системы Саянского района	6826,7	6775,7	6775,7
10	Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	3229,4	3208,1	3198,9
11	Содействие развитию местного самоуправления	308,2	67,2	67,2
12	Содействие занятости населения	140,0	0,0	0,0
13	Управление муниципальными финансами	32881,2	29004,1	29004,1
14	Выполнение функций по управлению, владению, пользованию и распоряжению муниципальной собственностью	2880,7	2416,6	2359,2
	Непрограммные расходы	26344,2	29486,1	18372,8
	ИТОГО РАСХОДОВ	482837,3	455135,4	453000,7
	<i>Доля программных расходов</i>	<i>94,5%</i>	<i>93,5%</i>	<i>91,3%</i>

Целевые показатели муниципальной программы Саянского района «Развитие образования Саянского района»

Цель, целевые индикаторы	Единица измерения	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
Цель программы: создание в системе дошкольного, общего и дополнительного образования равных возможностей для современного качественного образования, позитивной социализации детей, оздоровления детей в летний период						
Обеспеченность детей дошкольного возраста местами в дошкольных образовательных учреждениях (количество мест на 1000 детей)	%	43,0	43,0	51,0	51,0	51,0
Увеличение доли школ, соответствующих требованиям надзорных органов от общего числа школ	%	67,0	80,0	86,0	86,0	86,0
Охват детей в возрасте 5-18 лет программами дополнительного образования (удельный вес численности детей, получающих услуги дополнительного образования, в общей численности детей в возрасте 5-18 лет)	%	70,2	70,4	70,6	70,6	70,7
Удельный вес численности обучающихся по программам общего образования, участвующих в олимпиадах и конкурсах различного уровня, в общей численности обучающихся по программам общего образования	%	80,2	80,4	80,5	80,5	81,0
Доля оздоровленных детей школьного возраста	%	88,5	88,5	88,5	88,6	89,0

Целевые показатели муниципальной программы Саянского района «Развитие культуры»

Цель, целевые индикаторы	Единица измерения	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
<i>Цель программы:</i> создание условий для развития и реализации культурного и духовного потенциала населения Саянского района						
Увеличение посещаемости музейных учреждений (на 1 жителя в год)	%	0,64	0,68	0,69	0,71	0,73
Количество посетителей муниципальных библиотек на 1 тыс. человек населения	чел.	115,9	110,5	110,5	110,5	110,5
Количество посетителей муниципальных культурно-досуговых учреждений типа на 1 тыс. человек населения	чел.	191,6	191,6	191,6	191,6	191,6

Целевые показатели муниципальной программы Саянского района «Система социальной защиты граждан Саянского района»

Цель, целевые показатели	Единица измерения	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
Цель программы: Повышение качества и доступности предоставления услуг по социальному обслуживанию. Своевременное и качественное исполнение переданных государственных полномочий в сфере социальной поддержки и социального обслуживания населения.						
Удельный вес граждан, получающих меры социальной поддержки адресно (с учетом доходности), в общей численности граждан, имеющих на них право	%	31,2	31,5	31,5	31,5	31,5
Доля граждан, получающих регулярные денежные выплаты, от числа граждан, имеющих на них право	%	82,3	83,1	83,3	83,3	83,3
Доля граждан, получивших услуги в учреждениях социального обслуживания населения, в общем числе граждан, обратившихся за их получением	%	100	100	100	100	100

Целевые показатели муниципальной программы Саянского района «Развитие физической культуры и спорта в Саянском районе»

Цель, целевые показатели	Единица измерен ия	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
Цель программы: Создание условий, обеспечивающих возможность гражданам систематически заниматься физической культурой и спортом, повышение конкурентоспособности спорта Саянского района на краевой спортивной арене, формирование цельной системы подготовки спортивного резерва.						
Доля граждан Саянского района, систематически занимающихся физической культурой и спортом, к общей численности населения района	%	19,96	20,52	21,1	21,1	21,1
Численность занимающихся в МБОУ ДО ДЮСШ	чел.	304	232	232	232	232

Целевые показатели муниципальной программы Саянского района «Молодежь Саянского района в XXI веке»

Цель, целевые показатели	Единица измерения	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
Цель программы: Создание условий для развития потенциала молодежи и его реализации в интересах развития Саянского района.						
Количество поддержанных социально-экономических проектов, реализуемых молодежью района на территории Саянского района	ед.	9	10	12	14	14
Удельный вес молодых граждан, проживающих в Саянском районе, вовлеченных в реализацию социально-экономических проектов Саянского района	%	4,5	4,9	5,3	5,4	5,4
Удельный вес благополучателей - граждан, проживающих в Саянском районе, получающих безвозмездные услуги от участников молодежных социально-экономических проектов	%	16,01	18,3	20,5	24,2	24,2

Целевые показатели муниципальной программы Саянского района «Развитие транспортной системы Саянского района»

Цель, целевые показатели	Единица измерения	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
Цель программы: развитие современной и эффективной транспортной инфраструктуры; повышение доступности транспортных услуг для населения; повышение комплексной безопасности дорожного движения.						
Протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требованиям и их удельный вес в общей протяженности сети	км	42,0	40,1	40,0	40,0	40,0
	%	25,36	22,2	22,1	22,1	22,1
Протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения, работы по содержанию которых выполняются в объеме действующих нормативов (допустимый уровень) и их удельный вес в общей протяженности автомобильных дорог, на которых производится комплекс работ по содержанию	км	165,6	180,83	180,83	180,83	180,83
	%	100	100	100	100	100
Транспортная подвижность населения	поездок/человек	154,08	154,32	158,61	158,61	158,61
Снижение тяжести последствий дорожно-транспортных происшествий	%	0,02	0,01	0,01	0	0

Целевые показатели муниципальной программы Саянского района «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности»

Цель, целевые показатели	Единица измерения	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
Цель программы: Обеспечение населения района качественными жилищно-коммунальными услугами в условиях развития рыночных отношений в отрасли и ограниченного роста оплаты жилищно-коммунальных услуг; формирование целостности и эффективной системы управления энергосбережением и повышением энергетической эффективности.						
Доля убыточных организаций жилищно-коммунального хозяйства	%	18,00	17,00	17,00	17,00	17,00
Уровень износа коммунальной инфраструктуры	%	62,00	61,00	61,00	60,00	59,00
Динамика энергоемкости валового регионального продукта	кг у.т.	54,04	52,27	51,49	51,20	51,00
Доведение уровня возмещения населением затрат на предоставление жилищно-коммунальных услуг по установленным для населения тарифам до 88,5%	%	88,50	88,50	88,50	88,50	88,50
Доведение уровня фактической оплаты населением за жилищно-коммунальные услуги от начисленных платежей до 95%	%	95,00	95,00	95,00	95,00	95,00

Расходы по главным распорядителям бюджетных средств

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование главных распорядителей бюджетных средств	2016 год
1	Администрация Саянского района	49263,4
2	МКУ ФЭУ администрации Саянского района	34972,9
3	Саянский районный Совет депутатов	3190,9
4	МКУ Отдел культуры администрации Саянского района	54639,6
5	МКУ Управление образования администрации Саянского района	296371,1
6	Отдел социальной защиты населения администрации Саянского района	26545,0
7	МКУ Архив Саянского района	1086,5
8	МКУ Отдел имущественных и земельных отношений администрации Саянского района	2880,7
9	МКУ Единая дежурно-диспетчерская служба	1715,1
10	МКУ Отдел молодежной политики, физической культуры и спорта	12172,1
	ИТОГО	482837,3

Верхний предел муниципального внутреннего долга Саянского района

(тыс. рублей)

Вид задолженности	на 1 января 2016 года	на 1 января 2017 года	на 1 января 2018 года	на 1 января 2019 года
Муниципальный внутренний долг Саянского района, всего	0,0	0,0	0,0	0,0
Кредиты полученные	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальные гарантии (поручительства)	0,0	0,0	0,0	0,0

**Путеводитель подготовлен
МКУ ФЭУ администрации Саянского
района**

**ул.Советская, д.151, с.Агинское,
Саянский район, Красноярский край,
663580**

**Телефон: 8(39142) 21-2-37, 21-7-48
E-mail: saaynsk@rf33.krasnoyarsk.ru**