

Муниципальное образование
Щербиновский район



БЮДЖЕТ

на 2015 – 2017 годы

ПРОЕКТ



УВАЖАЕМЫЕ ЩЕРБИНОВЦЫ!

Перед вами издание, в котором в краткой и доступной форме отражены параметры бюджета муниципального образования Щербиновский район на 2015 и плановый период 2016-2017 годов.

Бюджет для граждан – документ (аналитический материал), разрабатываемый и публикуемый в открытом доступе в целях предоставления гражданам актуальной информации о бюджете и отчёте о его исполнении.

«Бюджет для граждан» отражает следующую информацию:

- **описание бюджетного процесса в доступной форме;**
- **общие характеристики доходов и расходов бюджета;**
- **о доходах бюджета по группам и расходах по подразделам бюджетной классификации РФ.**

Бюджет муниципального образования Щербиновский район:

- размещается на сайте администрации муниципального образования Щербиновский район
- представляется в Совет муниципального образования Щербиновский район
- публикуется в периодическом печатном издании «Информационный бюллетень органов местного самоуправления муниципального образования Щербиновский район»
- вынесение на публичные слушания

Характерные черты бюджета:

- как объективная экономическая категория
- как система денежных отношений
- как основной финансовый план
- как инструмент финансовой политики

СУЩНОСТЬ БЮДЖЕТА

форма образования и расходования денежных средств, предназначенная для финансового обеспечения задач и функций органов местного самоуправления

ДОХОДЫ:

поступающие в бюджет денежные средства (налоги юридических и физических лиц, штрафы, платежи и сборы, финансовая помощь)

РАСХОДЫ:

выплачиваемые из бюджета денежные средства (содержание муниципальных учреждений)

В случае превышения доходов над расходами бюджет является профицитным, в обратном случае – дефицитным

Сбалансированность бюджета по доходам и расходам – основополагающее требование, предъявляемое к органам местного самоуправления

Основные принципы организации бюджетной системы

Принцип единства бюджетной системы

Принцип разграничения доходов и расходов между уровнями бюджетной системы

Принцип самостоятельности бюджета

Принцип сбалансированности бюджета

Принцип достоверности бюджета

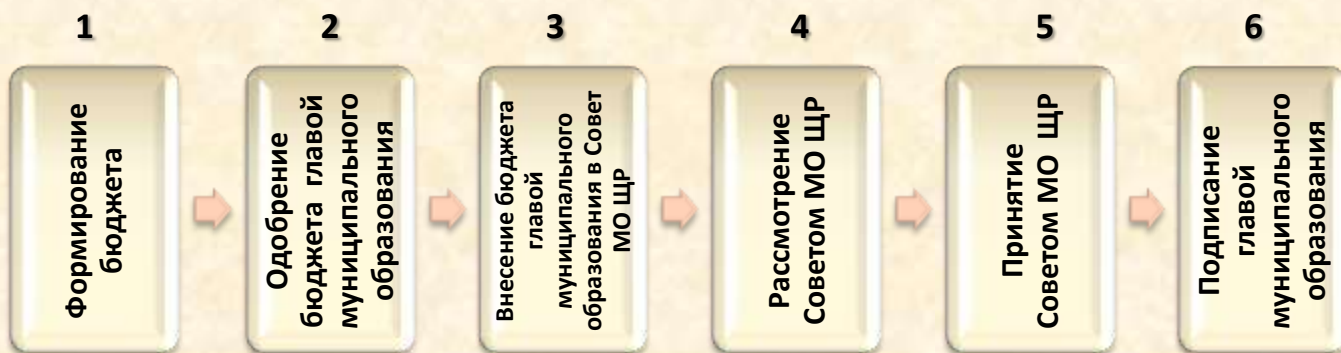
Принцип гласности бюджета

Бюджетная система Российской Федерации – это совокупность бюджетов разных уровней, основанная на социально-экономических взаимоотношениях и бюджетном законодательстве Российской Федерации

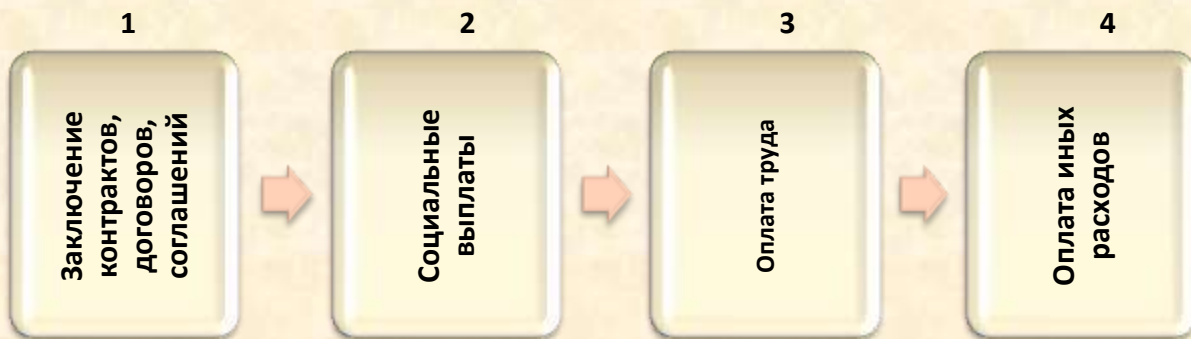
Совершенствование бюджетной и налоговой политики, дальнейшая её реализация – важнейшее направление деятельности администрации муниципального образования Щербиновский район. Успешная их реализация способствует определённости, предсказуемости, созданию условий для ведения деятельности налогоплательщиками, главными администраторами доходов, главными распорядителями бюджетных средств, муниципальными учреждениями, то есть всеми участникам бюджетного процесса муниципального образования Щербиновский район.

ЭТАПЫ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА

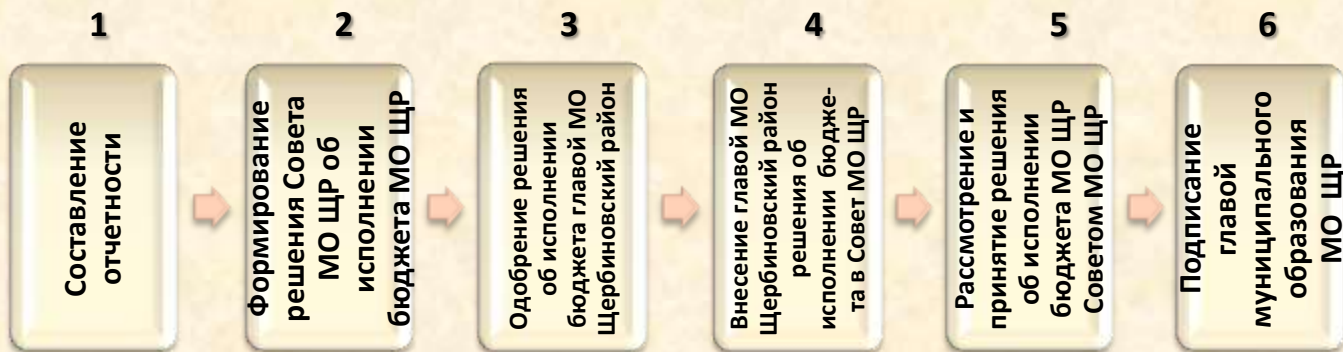
I. ПЛАНИРОВАНИЕ



II. Исполнение



III. Отчетность



**Изменение основных характеристик бюджета
муниципального образования Щербиновский район
на 2015 – 2017 годы,
относительно утвержденных показателей**

(Решение Совета муниципального образования Щербиновский район от 29.12.2014 № 10
"О бюджете муниципального образования Щербиновский район
на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов")

Наименование показателей	2015 год			2016 год			2017 год Проект
	Решение Совета № 8	Проект 2015-2017гг.	Отклонение	Решение Совета № 8	Проект 2015-2017гг.	Отклонение	
Доходы	581,6	569,5	-12,1	623,9	539,7	-84,2	534,4
Расходы	588,4	588,9	0,5	631,3	447,5	-183,8	543,4
Дефицит (-)	-6,8	-19,4	X	-7,4	92,2	X	-9,0
Профицит (+)							

**Расходы бюджета
муниципального образования Щербиновский район**

Наименование	Уточненные бюджетные назначения на 31.12.2014 года	млн.руб.		
		2015 г.	2016 г.	2017 г.
ВСЕГО	652,5	588,9	447,5	543,4
Социально-культурная сфера	508,0	470,7	402,4	451,3
Общегосударственные вопросы	74,0	70,3	26,4	63,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	24,6	14,8	8,3	8,8
Обслуживание муниципального долга	12,3	11,8	3	4
Межбюджетные трансферты	16,1	10,6	0,2	0,4
Национальная оборона и национальная безопасность	4,6	5,5	0,3	0,7
Национальная экономика	12,9	5,2	4,4	4,7
Условно-утвержденные расходы			2,5	10,1

В составе расходов бюджета на 2016 и 2017 годы предусмотрены условно-утвержденные расходы: 2,5 млн.руб. и 10,1 млн.руб. соответственно. Условно-утвержденные расходы - это средства, предусмотренные в расходной части бюджета, но не распределенные в плановом периоде по разделам, подразделам и видам расходов, которые позволяют создать определенный резерв денежных средств на случай непредвиденного сокращения расходов (БК РФ)

**Безвозмездные поступления в бюджет
муниципального образования Щербиновский район
из краевого бюджета**

Наименование показателя	2013 г.	2014 г.	Плановый период			Динамика, %			
			2015 г.	2016 г.	2017 г.	2014/ 2013	2015/ 2014	2016/ 2015	2017/ 2015
ВСЕГО	396,3	451,4	402,1	375,9	368,1	113,9	89,08	93,48	97,92
Дотации	69,1	54,50	43,8	29,3	26,0	78,9	80,4	66,9	88,7
Субсидии	71,5	36,40	10,1	0,0	0,0	50,9	27,7	0,0	
Субвенции	255,1	359,60	348,2	346,6	342,1	141,0	96,8	99,5	98,7
Иные межбюджетные трансферты	0,6	0,90				150,0			

Консолидированный бюджет Щербиновского района

млн.руб.						
Наименование показателя	2015 год	Плановый период		Динамика, %		
		2016 год	2017 год	2015/ 2014	2016/ 2015	2017/ 2016
Налоговые и неналоговые доходы	262,6	275,8	282,0	97,0	105,0	102,2
Безвозмездные поступления	404,6	377,2	369,4	83,4	93,2	97,9
Доходы всего	667,2	653,0	651,4	88,3	97,9	99,8
Расходы	691,6	565,8	665,1	92,0	81,8	117,6
Дефицит (-)	-24,4		-13,7			
Профицит (+)		87,2		х	х	х

Консолидированный бюджет района включает в себя бюджет муниципального образования Щербиновский район и 8 бюджетов сельских поселений Щербиновского района

Расходы консолидированного бюджета Щербиновского района

Наименование показателя	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.
Расходы всего, млн.руб.	756,2	764,4	751,9	691,6	565,8	665,1
Расходы на 1 жителя, рублей	20 404	20 814	20 573	18 923	15 481	18 198

Справочно:						
Численность населения, чел.	37 061	36 725	36 548	36 548	36 548	36 548



«Кто не считает деньги, тот проявляет неуважение к своему труду»

**Налоговые и неналоговые доходы бюджета
муниципального образования Щербиновский район
на 2015 – 2017 годы**

(млн. руб.)

	факт 2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Налоговые доходы	147,3	151,0	153,5	154,5
Налог на прибыль	0,3	0,1	0,1	0,1
Налог на доходы физических лиц	125,5	130,0	131,0	131,5
Акцизы	0,7	0,5	0,6	0,5
Единый налог на вмененный доход	11,7	11,3	11,5	11,7
Единый сельскохозяйственный налог	6,9	7,0	8,2	8,6
Государственная пошлина	2,1	2,1	2,1	2,1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,05	-	-	-
Неналоговые доходы	14,5	11,1	10,3	11,8
Арендная плата за земельные участки	4,7	3,2	3,4	3,6
Арендная плата за имущество	1,2	0,9	0,9	0,9
Платежи от МУП	0,013	0,037	-	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,2	1,2	0,3	1,6
Доход от оказания платных услуг и компенсации затрат	0,5	-	-	-
Доход от продажи имущества	0,8	0,4	0,4	0,4
Доход от продажи земли	0,2	-	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5,9	5,3	5,3	5,3
Прочие неналоговые доходы	0,04	-	-	-
Всего доходов:	161,8	162,1	163,8	166,3

В основу расчёта поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета принят прогноз социально-экономического развития района на среднесрочную перспективу, индексы роста цен, заработной платы, показатели собираемости налогов в динамике за предшествующие годы. При прогнозе поступлений по налогу на доходы физических лиц учтены изменения в федеральном и краевом законодательстве, предусматривающие передачу на краевой уровень дополнительных нормативов отчислений от НДФЛ, ранее зачисляемых в бюджет муниципального района.

С 1 января 2014 года установлены дифференцированные нормативы отчислений от акцизов на нефтепродукты, производимые на территории Российской Федерации, в бюджет района. Данный вид дохода является источником формирования дорожного фонда муниципального образования Щербиновский район, имеет целевое назначение и используется в соответствии с установленным порядком на обеспечение дорожной деятельности.

Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Щербиновский район в 2012 – 2017 годах

(млн.руб.)

	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
Налоговые доходы	151,4	165,9	147,3	151,0	153,5	154,5
Неналоговые доходы	13,5	14,3	14,5	11,1	10,3	11,8
Итого	164,9	180,2	161,8	162,1	163,8	166,3



СТРУКТУРА ДОХОДОВ

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Щербиновский район

	Удельный вес % 2014 год (факт)	Удельный вес % 2015 год	Удельный вес % 2016 год	Удельный вес % 2017 год
Налоговые доходы	91,0	93,1	93,7	93,0
Налог на прибыль	0,2	0,1	0,1	0,1
Налог на доходы с физических лиц	77,6	80,1	79,9	79,1
акцизы	0,4	0,3	0,4	0,3
Единый налог на вмененный доход	7,2	7,0	7,0	7,0
Единый сельскохозяйственный налог	4,3	4,3	5,0	5,2
Государственная пошлина	1,3	1,3	1,3	1,3
Неналоговые доходы	9,0	6,9	6,3	7,0
Арендная плата за земельные участки	2,9	2,0	2,1	2,1
Аренда имущества	0,8	0,6	0,5	0,5
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,7	0,8	0,2	1,0
Реализация имущества, продажа земли	0,6	0,2	0,2	0,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3,7	3,3	3,3	3,2
Прочие неналоговые	0,3	-	-	-
Всего налоговых и неналоговых доходов	100	100	100	100

Доходы муниципального дорожного фонда муниципального образования Щербиновский район

- 2014 год – 0,711 млн. руб.
- 2015 год – 0,523 млн. руб.
- 2016 год – 0,622 млн. руб.
- 2017 год – 0,465 млн. руб.



Основными источниками финансирования муниципального дорожного фонда являются:

- акцизы на нефтепродукты;
- поступления в виде субсидий и иных межбюджетных трансфертов из краевого фонда;
- доходы от эксплуатации и использования имущества автомобильных дорог муниципального района;
- неустойки (штрафы и пени) за неисполнение обязательств в области использования автомобильных дорог;
- безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности

СОЦИАЛЬНАЯ СФЕРА

1. Расходы бюджета муниципального образования Щербиновский район на социальную сферу

млн. руб.

Наименование показателя	2015 год			2016 год			2017 год		
	млн.руб.	% в общих расходах	% в расходах соц. сферы	млн.руб.	% в общих расходах	% в расходах соц. сферы	млн.руб.	% в общих расходах	% в расходах соц. сферы
Расходы всего	588,9	100	*	447,5	100	*	543,4	100	*
в том числе на социальную сферу	470,7	79,9	100	402,4	89,9	100	451,3	83,1	100
из них образование	391,8	66,5	83,2	335,4	75,0	83,3	377,4	69,5	83,7
здравоохранение	36,9	6,3	7,8	36,9	8,2	9,2	36,4	6,7	8,1
социальная политика	27,1	4,6	5,8	25,2	5,6	6,3	26,8	4,9	5,9
культура	6,6	1,1	1,4	2,7	0,6	0,7	6,0	1,1	1,3
физкультура и спорт	8,3	1,4	1,8	2,2	0,5	0,5	4,7	0,9	1,0

2. Расходы бюджета муниципального образования Щербиновский район на социальную сферу на 1 жителя

руб.

Наименование показателя	2015 год	2016 год	2017 год
Расходы на социальную сферу, в расчете на 1 жителя, руб.	12879,0	11010,0	12348,0
<i>из них: образование</i>	<i>10720,0</i>	<i>9176,0</i>	<i>10326,0</i>
<i>здравоохранение</i>	<i>1010,0</i>	<i>1010,0</i>	<i>996,0</i>
<i>социальная политика</i>	<i>741,0</i>	<i>690,0</i>	<i>733,0</i>
<i>культура</i>	<i>181,0</i>	<i>74,0</i>	<i>164,0</i>
<i>физическая культура и спорт</i>	<i>227,0</i>	<i>60,0</i>	<i>129,0</i>

ОБРАЗОВАНИЕ

1. Объём расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на образование

Наименование показателя	2015 год		2016 год		2017 год	
	млн.руб.	% в расходах социальной сферы	млн.руб.	% в расходах социальной сферы	млн.руб.	% в расходах социальной сферы
Расходы на социальную сферу	470,7	100	402,4	100	451,3	100
Расходы на образование	391,8	83,2	335,4	83,3	377,4	83,6

2. Структура расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на образование

Наименование показателя	2015 год		2016 год		2017 год	
	млн.руб.	% в расходах на образование	млн.руб.	% в расходах на образование	млн.руб.	% в расходах на образование
Расходы на образование	391,8	100	335,4	100	377,4	100
<i>в том числе:</i>						
<i>общее образование</i>	240,8	61,5	207,0	61,7	229,7	60,9
<i>дошкольное образование</i>	127,9	32,6	118,3	35,3	125,7	33,3
<i>профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации</i>	0,1	0,0	0,01	0,0	0,1	0,0
<i>молодежная политика и оздоровление детей</i>	3,5	0,9	1,1	0,3	3,3	0,9
<i>другие вопросы в области образования</i>	19,5	5,0	9,0	2,7	18,6	4,9

С 2014 года на региональный уровень передаются полномочия по обеспечению дошкольного образования в муниципальных дошкольных учреждениях

ЗДРАВООХРАНЕНИЕ

Объём расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на здравоохранение

Наименование показателя	2015 год			2016 год			2017 год		
	млн. руб.	% в расходах соц. сферы	на 1 жителя, руб.	млн. руб.	% в расходах соц. сферы	на 1 жителя, руб.	млн. руб.	% в расходах соц. сферы	на 1 жителя, руб.
Расходы на социальную сферу	470,7	100	12879	402,4	100	11010	451,3	100	12348
Расходы на здравоохранение	36,9	7,8	1010	36,9	9,2	1010	36,4	8,1	996

СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

1. Объём расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на социальную политику

Наименование показателя	2015 год		2016 год		2017 год	
	млн. руб.	% в расходах социальной сферы	млн. руб.	% в расходах социальной сферы	млн. руб.	% в расходах социальной сферы
Расходы на социальную сферу	470,7	100	402,4	100	451,3	100
Расходы на социальную политику	27,1	5,8	25,2	6,3	26,8	5,9

2. Структура расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на социальную политику

Наименование показателя	2015 год		2016 год		2017 год	
	млн. руб.	% в расходах на социальную политику	млн. руб.	% в расходах на социальную политику	млн. руб.	% в расходах на социальную политику
Расходы на социальную политику	27,1	100	25,2	100	26,8	100
в т.ч. охрана семьи и детства	23,0	84,8	22,1	87,7	22,9	85,5
пенсионное обеспечение	1,7	6,3	0,6	2,4	1,4	5,2
другие вопросы в социальной политики	2,4	8,9	2,5	9,9	2,5	9,3

Большая часть расходов на социальную политику финансируется путем делегирования полномочий органам местного самоуправления (в том числе обеспечение выплаты компенсации части родительской платы, денежная выплата на содержание детей-сирот и детей оставшихся без попечения родителей).

Обеспечение жильё детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей

Наименование показателя	2012 г.		2013 г.		2014 г.		2015 г.		2016 г.		2017 г.	
	млн. руб.	чел.	млн. руб.	чел.	млн. руб.	чел.	млн. руб.	чел.	млн. руб.	чел.	млн. руб.	чел.
Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	10,8	10	8,8	8	15,7	14	9,0	8	7,9	8	7,9	8

В рамках краевой, государственной программ Краснодарского края на территории района за период с 2012 по 2014 приобретено 32 квартиры для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

В 2015 – 2017 годах планируется обеспечить жильём 24 детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.



КУЛЬТУРА

1. Объём расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на культуру

Наименование показателя	2015 год		2016 год		2017 год	
	млн.руб.	% в расходах соц. сферы	млн.руб.	% в расходах соц. сферы	млн.руб.	% в расходах соц. сферы
Расходы на социальную сферу	470,7	100	402,4	100	451,3	100
Расходы на культуру	6,6	1,4	2,7	0,7	6,0	1,3

2. Структура расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на культуру

Наименование показателя	2015 год		2016 год		2017 год	
	млн.руб.	% в расходах на культуру	млн.руб.	% в расходах на культуру	млн.руб.	% в расходах на культуру
Расходы на культуру	6,6	100	2,7	100	6,0	100
в т.ч. учреждения культуры и мероприятия в сфере культуры	5,6	84,8	2,2	81,5	5,0	83,3
другие вопросы в области культуры	1,0	15,2	0,5	18,5	1,0	16,7



ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ

1. Объём расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на физическую культуру и спорт

Наименование показателя	2015 год			2016 год			2017 год		
	млн. руб.	% в расходах соц. сферы	на 1 жителя, руб.	млн.руб б.	% в расходах соц. сферы	на 1 жителя, руб.	млн.руб б.	% в расходах соц. сферы	на 1 жителя, руб.
Расходы на социальную сферу	470,7	100	12879	402,4	100	11010	451,3	100	12348
Расходы на физическую культуру и спорт	8,3	1,8	227	2,2	0,5	60	4,7	1	129



НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА И НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

Наименование показателя	2015 год		2016 год		2017 год	
	млн.руб.	% в расходах	млн.руб.	% в расходах	млн.руб.	% в расходах
Всего расходов на национальную оборону и национальную безопасность	5,5	100	0,3	100	0,7	100
Расходы на национальную оборону (мобилизационная подготовка экономики)	0,03	0,5	0,01	3,2	0,03	4,1
Расходы на национальную безопасность	5,46	99,5	0,3	96,8	0,71	95,9
в т.ч. защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	5,46	99,5	0,3	96,8	0,71	95,9

МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ

Вид финансовой помощи	Целевое назначение	2015 год	2016 год	2017 год
Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности сельских поселений	Сокращение различия в бюджетной обеспеченности между сельскими поселениями Щербиновского района	10,6	0,2	0,4
в том числе за счет субсидии из краевого бюджета		10,1	0	0
за счет районного бюджета		0,5	0,2	0,4

РЕЗУЛЬТАТЫ ВЫРАВНИВАНИЯ БЮДЖЕТНОЙ ОБЕСПЕЧЕННОСТИ СЕЛЬСКИХ ПОСЕЛЕНИЙ ЩЕРБИНОВСКОГО РАЙОНА

Наименование сельского поселения	Бюджетная обеспеченность до выравнивания	Бюджетная обеспеченность после выравнивания
Глафиоровское	0,71	1,23
Ейскоукрепленское	0,68	1,00
Екатериновское	0,82	1,01
Николаевское	0,49	1,07
Новощербиновское	1,14	1,18
Шабельское	0,98	1,20
Щербиновское	0,67	1,03

Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений Щербиновского района осуществляется в соответствии с Решением Совета муниципального образования Щербиновский район «Об утверждении порядка предоставления дотаций на выравнивание бюджетного обеспечения сельских поселений Щербиновского района на 2015 год»

Превышение максимального уровня бюджетной обеспеченности над минимальным до выравнивания 2,33 раза, после выравнивания 1,23 раза.

Степень сокращения различия между наиболее и наименее обеспеченными сельскими поселениями Щербиновского района до и после распределения дотаций составила 1,89 раза.

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

СТРУКТУРА МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА ЩЕРБИНОВСКОГО РАЙОНА

Наименование показателя	2014г.	2015г.	2016г.	2017г.
Бюджетные кредиты, млн.руб.	200,0	199,0	212,7	120,5
Расходы на обслуживание муниципального долга, млн.руб	12,3	11,8	3,0	4,0
Долговая нагрузка, %	123,6	122,8	129,9	72,5

АЗОВСКОЕ МОРЕ

коса Долгенькая





Разработчик:

**Финансовое управление администрации
муниципального образования Щербиновский район**

Адрес:

**353620 ст-ца Старощербиновская
ул. Советов, д. 68
телефон (86151) 7-81-84, факс 7-81-84
адрес электронной почты: fusrb@mail.ru
сайт администрации: <http://staradm.ru>**

ст-ца Старощербиновская

апрель 2015 года