

Муниципальное образование
Щербиновский район



БЮДЖЕТ

на 2016 год

проект



УВАЖАЕМЫЕ ЩЕРБИНОВЦЫ!

Перед вами издание, в котором в краткой и доступной форме отражены параметры бюджета муниципального образования Щербиновский район на 2016 год

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 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

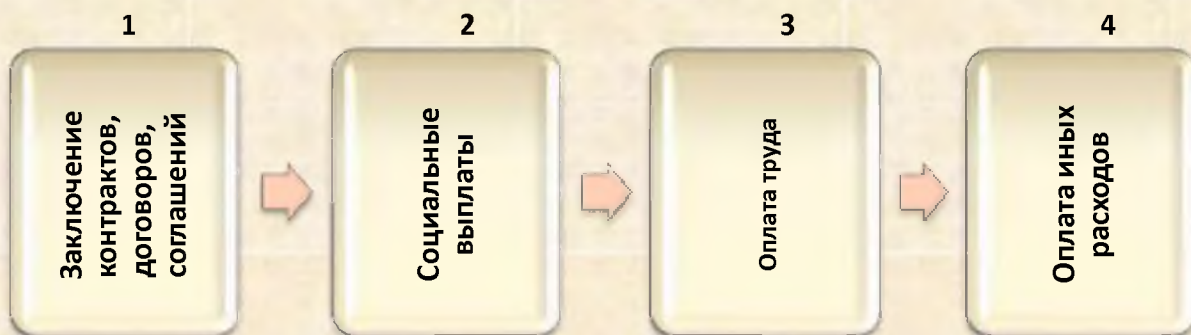
Совершенствование бюджетной и налоговой политики, дальнейшая её реализация – важнейшее направление деятельности администрации муниципального образования Щербиновский район. Успешная их реализация способствует определённости, предсказуемости, созданию условий для ведения деятельности налогоплательщиками,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

ЭТАПЫ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА

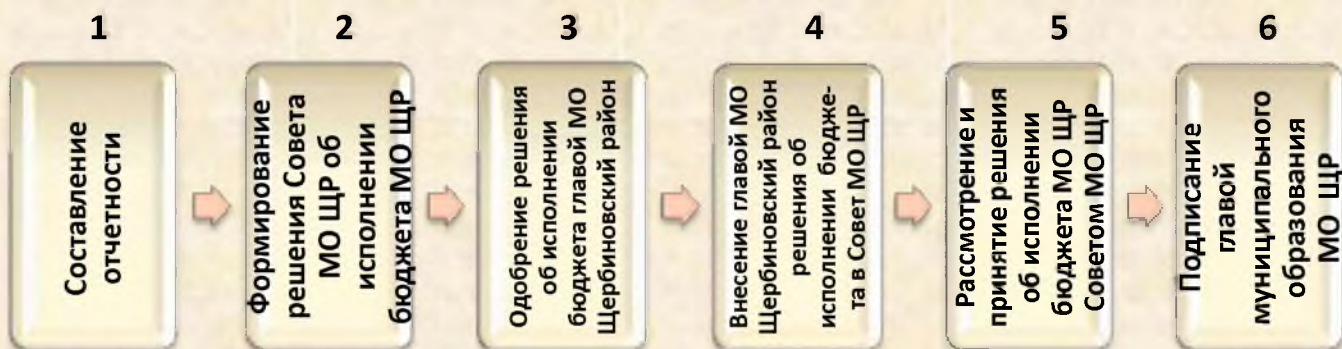
I. ПЛАНИРОВАНИЕ



II. Исполнение



III. Отчетность



**Изменение основных характеристик бюджета
муниципального образования Щербиновский район
на 2016 год,
относительно утвержденных показателей**

**(Проект Совета муниципального образования Щербиновский район
"О бюджете муниципального образования Щербиновский район на 2016 год")**

млн. руб.

Наименование показателей	Уточнение бюджетных значений на 31.12.2015	Проект 2016 г.	Отклонение
Доходы	649,5	586,4	--28,1
Расходы	669,8	625,8	-4,4
Дефицит (-)	-20,3	-4,4	X
Профицит (+)			

**Расходы бюджета
муниципального образования Щербиновский район**

млн. руб.

Наименование	Уточненные бюджетные назначения на 31.12.2015 года	Проект 2015 г.
ВСЕГО	669,8	625,8
Социально-культурная сфера	539,2	501,9
Общегосударственные вопросы	77,5	74,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	12,2	9,7
Обслуживание муниципального долга	11,8	8,2
Межбюджетные трансферты	10,8	12,2
Национальная оборона и национальная безопасность	5,5	6,3
Национальная экономика	13,4	13,1

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

млн. руб.

Наименование показателя	Факт 2014 год	Уточненные бюджетные назначения 31.12.2015
ВСЕГО	450,4	451,9
Дотации	53,6	43,8
Субсидии	36,3	30,6
Субвенции	359,6	377,3
Иные межбюджетные трансферты	0,9	0,2

Консолидированный бюджет Щербиновского района

млн. руб.

Наименование показателя	Уточненные бюджетные назначения 31.12.2015	Проект 2016 год
Налоговые и неналоговые доходы	308,6	295,0
Безвозмездные поступления	491,0	444,2
Доходы всего	759,6	740,2
Расходы	842,4	747,5
Дефицит (-)	-42,8	
Профицит (+)		7,3

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.
Расходы всего, млн.руб.	756,2	764,4	751,9	805,3	747,5
Расходы на 1 жителя, рублей	20 404	20 814	20 573	22 134	20 570

Справочно:					
Численность населения, чел.	37 061	36 725	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 2016 год**

(млн. руб.)

	Уточненные бюджетные назначения 31.12.2015	2015
Налоговые доходы	147,3	151,0
Налог на прибыль	0,3	0,1
Налог на доходы физических лиц	125,5	130,0
Акцизы	0,7	0,5
Единый налог на вмененный доход	11,7	11,3
Единый сельскохозяйственный налог	6,9	7,0
Государственная пошлина	2,1	2,1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,05	-
Неналоговые доходы	14,5	11,1
Арендная плата за земельные участки	4,7	3,2
Арендная плата за имущество	1,2	0,9
Платежи от МУП	0,013	0,037
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,2	1,2
Доход от оказания платных услуг и компенсации затрат	0,5	-
Доход от продажи имущества	0,8	0,4
Доход от продажи земли	0,2	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5,9	5,3
Прочие неналоговые доходы	0,04	-
Всего доходов:	161,8	162,1

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 2013 – 2016 годах

(млн.руб.)

	Факт 2013 год	Факт 2014 год	Уточненные бюджетные назначения на 31.12.2015 год	План 2016 год
Налоговые доходы	165,9	147,3	177,6	165,7
Неналоговые доходы	14,3	14,5	17,4	15,3
Итого	180,2	161,8	195,0	181,0



СТРУКТУРА ДОХОДОВ

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Щербиновский район

	Удельный вес % 2015 год	Удельный вес % 2016 год
Налоговые доходы	91,1	91,6
Налог на прибыль	0,5	0,1
Налог на доходы с физических лиц	73,6	73,0
акцизы	0,4	0
Единый налог на вмененный доход	6,0	7,4
Налог, взимаемый при применении упрощенной системы налогообложения	-	0,8
Единый сельскохозяйственный налог	8,6	7,9
Государственная пошлина	2,0	2,4
Прочие	0,04	-
Неналоговые доходы	8,9	8,4
Арендная плата за земельные участки	4,4	4,2
Аренда имущества	0,7	0,3
Плата за воздействие на окружающую среду	0,7	0,2
Реализация имущества, продажа земли	0,5	0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2,2	2,9
Прочие неналоговые	0,4	0,6
Всего налоговых и неналоговых доходов	100	100

Доходы муниципального дорожного фонда муниципального образования Щербиновский район

- 2014 год – 0,711 млн. руб.
- 2015 год – 1,381 млн. руб.
- 2016 год – 0



Основными источниками финансирования муниципальных дорожных фондов 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	Уточненные бюджетные назначения на 31.12.2015			Прогноз 2016 год		
	млн.руб.	% в общих расходах	% в расходах соц. сферы	млн.руб.	% в общих расходах	% в расходах соц. сферы
Расходы всего	669,8	100	*	625,8	100	*
в том числе на социальную сферу	539,2	80,5	100	501,9	80,2	100
из них образование	460,4	68,7	85,4	406,5	65,3	81,4
здравоохранение	37,2	5,6	6,9	46,9	7,5	9,3
социальная политика	27,8	4,1	5,2	30,4	4,9	6,0
культура	8,7	1,3	1,6	8,3	1,3	1,7
физкультура и спорт	5,1	0,8	0,9	7,8	1,2	1,6

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

руб.

Наименование показателя	Уточненные бюджетные назначения на 31.12.2015	План 2016 год
Расходы на социальную сферу, в расчете на 1 жителя, руб.	14822,0	13812,0
из них: образование	12656,0	11241,0
здравоохранение	1023,0	1291,0
социальная политика	764,0	837,0
культура	239,0	228,0
физическая культура и спорт	140,0	215,0

ОБРАЗОВАНИЕ

1. Объём расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на образование

Наименование показателя	План 2016 год	
	млн.руб.	% в расходах социальной сферы
Расходы на социальную сферу	501,6	100
Расходы на образование	408,5	81,4

2. Структура расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на образование

Наименование показателя	План 2016 год	
	млн.руб.	% в расходах на образование
Расходы на образование	408,5	100
в том числе:		
общее образование	240,1	61,5
дошкольное образование	144,7	32,6
профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0,013	0,003
молодежная политика и оздоровление детей	4,1	1,0
другие вопросы в области образования	19,6	4,8

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	План 2016 год		
	млн. руб.	% в расходах соц. сферы	на 1 жителя, руб.
Расходы на социальную сферу	501,9	100	13817
Расходы на здравоохранение	46,9	9,3	1291

СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

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

Наименование показателя	План 2016 год	
	млн. руб.	% в расходах социальной сферы
Расходы на социальную сферу	501,9	100
Расходы на социальную политику	30,4	6,0

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

Наименование показателя	2016 год	
	Млн. руб.	% в расходах на социальную политику
Расходы на социальную политику	30,4	100
в т.ч. охрана семьи и детства	26,2	86,2
пенсионное обеспечение	1,8	5,9
другие вопросы в социальной политики	0,4	7,9

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.		план 2016 г.	
	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	4,5	4	6,7	6

В рамках краевой, государственной программ Краснодарского края на территории района за период с 2012 по 2015 приобретено 36 квартиры для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

В 2016 году планируется обеспечить жильём 6 детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.



КУЛЬТУРА

1. Объём расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на культуру

Наименование показателя	План 2016 год	
	млн.руб.	% в рас ходах соц. сферы
Расходы на социальную сферу	506,9	100
Расходы на культуру	8,3	1,7

2. Структура расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на культуру

Наименование показателя	План 2016 год	
	млн.руб.	% в расходах на культуру
Расходы на культуру	8,3	100
в т.ч. учреждения культуры и мероприятия в сфере культуры	7,2	86,7
другие вопросы в области культуры	1,1	13,3



ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ

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

Наименование показателя	План 2016 год		
	млн. руб.	% в рас- ходах соц. сферы	на 1 жителя, руб.
Расходы на социальную сферу	501,9	100	12879
Расходы на физическую культуру и спорт	7,8	1,6	227



НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА И НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

Наименование показателя	План 2016 год	
	млн.руб.	% в расходах
Всего расходов на национальную оборону и национальную безопасность	6,3	100
Расходы на национальную оборону (мобилизационная подготовка экономики)	0,1	1,6
Расходы на национальную безопасность	6,2	98,4
в т.ч. защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	6,2	98,4

МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ

Вид финансовой помощи	Целевое назначение	План 2016 го
Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности сельских поселений	Сокращение различия в бюджетной обеспеченности между сельскими поселениями Щербиновского района	12,0
в том числе за счет субсидий из краевого бюджета		10,8
за счет районного бюджета		1,2

РЕЗУЛЬТАТЫ ВЫРАВНИВАНИЯ БЮДЖЕТНОЙ ОБЕСПЕЧЕННОСТИ СЕЛЬСКИХ ПОСЕЛЕНИЙ ЩЕРБИНОВСКОГО РАЙОНА

Наименование сельского поселения	Бюджетная обеспеченность до выравнивания	Бюджетная обеспеченность после выравнивания
Глафиоровское	0,72	1,05
Ейскоукрепленское	0,70	1,04
Екатериновское	0,93	1,11
Николаевское	0,55	1,0
Шабельское	1,03	1,13
Щербиновское	0,78	1,05

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 2016 год»

Превышение максимального уровня бюджетной обеспеченности над минимальным до выравнивания 1,87 раза, после выравнивания 1,12 раза.

Степень сокращения различия между наиболее и наименее обеспеченными сельскими поселениями Щербиновского района до и после распределения дотаций составила 1,29 раза.

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

СТРУКТУРА МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА ЩЕРБИНОВСКОГО РАЙОНА

Наименование показателя	2015 г.	2016 г.
Бюджетные кредиты, млн.руб.	85,600	90,040
Расходы на обслуживание муниципального долга, млн.руб	11,2	8,2
Долговая нагрузка, %	60,04	68,9





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