

Муниципальное образование
Щербиновский район



БЮДЖЕТ

на 2018-2020 годы
проект



УВАЖАЕМЫЕ ЩЕРБИНОВЦЫ!

Перед вами издание, в котором в краткой и доступной форме отражены параметры бюджета муниципального образования Щербиновский район на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 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

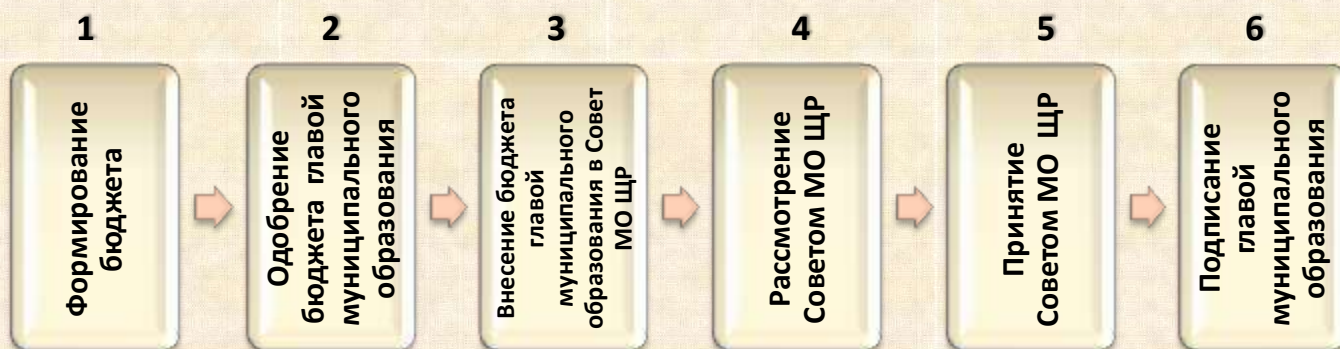
Принцип гласности бюджета

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

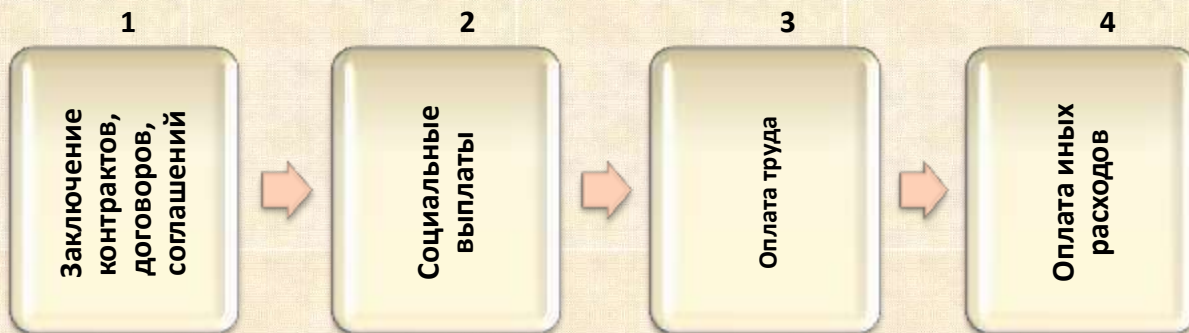
Совершенствование бюджетной и налоговой политики, дальнейшая её реализация – важнейшее направление деятельности администрации муниципального образования Щербиновский район. Успешная их реализация способствует определённости, предсказуемости, созданию условий для ведения деятельности налогоплательщиками,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

ЭТАПЫ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА

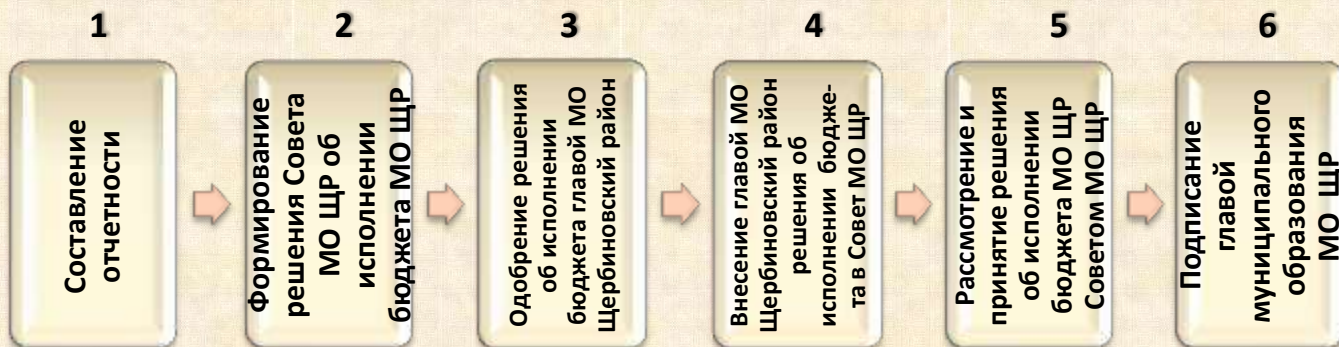
I. ПЛАНИРОВАНИЕ



II. Исполнение



III. Отчетность



**Изменение основных характеристик бюджета
муниципального образования Щербиновский район
на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов,
относительно утвержденных показателей
(Проект Совета муниципального образования Щербиновский район
"О бюджете муниципального образования Щербиновский район на 2018 год
и на плановый период 2019 и 2020 годов")**

млн. руб.

Наименование показателей	Уточнение бюджетных значений на 31.12.2017	Проект 2018 г.	Отклонение	Проект 2019 г.	Проект 2020 г.
Доходы	710,8	665,0	-45,8	631,4	638,8
Расходы	713,7	682,6	-31,1	640,2	647,9
Дефицит (-) Профицит (+)	-2,9	-17,6	Х	-8,8	-9,1

**Расходы бюджета
муниципального образования Щербиновский район**

млн. руб.

Наименование	Уточненные бюджетные назначения на 31.12.2017 года	Проект 2018 г.	Проект 2019 г.	Проект 2020 г.
ВСЕГО	713,7	682,6	640,2	647,9
Социально-культурная сфера	593,5	561,3	537,3	540,0
Общегосударственные вопросы	87,3	86,8	69,5	67,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	5,8	6,8	5,3	4,8
Обслуживание муниципального долга	0,1	0,1	0,04	0,04
Межбюджетные трансферты	6,0	5,2	0,4	0,4
Национальная оборона и национальная безопасность	6,8	6,4	6,2	6,2
Национальная экономика	14,2	16,0	14,7	14,7
Условно утвержденные расходы	-	-	6,8	13,9

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

млн. руб.

Наименование показателя	Уточненные бюджетные назначения 31.12.2016	Проект 2017г.	Проект 2018г.	Проект 2019г.
ВСЕГО	451,9	464,5	432,1	433,3
Дотации	43,8	49,0	30,0	30,2
Субсидии	30,6	7,9	2,5	2,5
Субвенции	377,3	407,6	399,6	400,6
Иные межбюджетные трансферты	0,2	-	-	-

Консолидированный бюджет Щербиновского района

млн. руб.

Наименование показателя	Уточненные бюджетные назначения 31.12.2017	Проект 2018г.	Проект 2019г.	Проект 2020г.
Налоговые и неналоговые доходы	394,4	381,1	390,4	398,5
Безвозмездные поступления	534,8	475,5	404,8	407,4
Доходы всего	929,2	856,6	795,2	805,9
Расходы	949,5	875,9	805,1	816,2
Дефицит (-)	-20,3	-19,3	-9,9	-10,3
Профицит (+)				

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	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.
Расходы всего, млн.руб.	764,4	751,9	805,3	879,8	926,2
Расходы на 1 жителя, рублей	20 814	20 573	22 137	24 211	25 650

Справочно:					
Численность населения, чел.	36 725	36 548	36 378	36 339	36 109



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

**Налоговые и неналоговые доходы бюджета
муниципального образования Щербиновский район
на 2018-2020 годы**

(млн. руб.)

	Уточненные бюджетные назначения 31.12.2017	2018	2019	2020
Налоговые доходы	209,06	207,47	209,13	213,13
Налог на прибыль	0,65	0,04	0,04	0,05
Налог на доходы физических лиц	162,1	163,6	164,0	166,6
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2,1	3,24	3,39	3,56
Единый налог на вмененный доход	11,9	11,69	11,8	11,92
Единый сельскохозяйственный налог	25,9	25,9	26,9	28,0
Государственная пошлина	6,41	3,0	3,0	3,0
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,0	0,0	0,0
Неналоговые доходы	20,34	19,53	19,87	20,17
Арендная плата за земельные участки	10,31	9,7	9,99	10,24
Арендная плата за имущество	2,1	1,71	1,71	1,71
Платежи от МУП	0,03	0,03	0,03	0,03
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,1	1,3	1,3	1,3
Доход от оказания платных услуг и компенсации затрат	0,93	0,79	0,84	0,89
Доход от продажи имущества	0,01	0,0	0,0	0,0
Доход от продажи земли	0,75	1,0	1,0	1,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5,11	5,0	5,0	5,0
Прочие неналоговые доходы	0,0		0,0	0,0
Всего доходов:	229,4	227,0	229,0	233,3

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 2015 – 2020 годах

(млн.руб.)

	Факт 2015 год	Факт 2016 год	Факт 2017 год	План 2018 год	План 2019 год	План 2020 год
Налоговые доходы	177,6	222,4	209,6	207,5	209,1	213,1
Неналог овые доходы	17,4	22,4	20,5	19,5	19,9	20,2
Итого	195,0	244,8	230,1	227,0	229,0	233,3



СТРУКТУРА ДОХОДОВ

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Щербиновский район

	Удельный вес % 2017 год	Удельный вес % 2018 год	Удельный вес % 2019 год	Удельный вес % 2020 год
Налоговые доходы	91,0	91,3	91,3	91,3
Налог на прибыль	0,3	0,0	0,0	0,0
Налог на доходы с физических лиц	70,7	72,1	71,6	71,4
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	0,9	1,4	1,5	1,5
Единый налог на вмененный доход	5,2	5,1	5,2	5,1
Единый сельскохозяйственный налог	11,2	11,4	11,7	12,0
Государственная пошлина	2,7	1,3	1,3	1,3
Прочие	0,0	0,0	0,0	0,0
Неналоговые доходы	9,0	9,7	10,4	10,7
Арендная плата за земельные участки	5,2	4,3	4,4	4,4
Аренда имущества	0,9	0,8	0,7	0,7
Плата за воздействие на окружающую среду	0,5	0,6	0,6	0,6
Реализация имущества, продажа земли	0,3	0,4	0,4	0,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2,1	2,2	2,4	2,1
Прочие неналоговые	0,0	0,4	0,2	0,5
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 –	1,381 млн. руб.
■ 2016 год –	0
■ 2017 год –	0
■ 2018 год –	0
■ 2019 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 31.12.2017			2018 год			2019 год			2020 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	млн.руб.	% в общих расходах	% в расходах соц. сферы
Расходы всего	713,7	100	*	682,6	100	*	640,2	100	*	647,9	100	*
в том числе на социальную сферу	593,5	83,1	100	561,3	82,2	100	537,3	83,9	100	540,0	83,3	100
из них образование	471,3	66,0	79,4	447,2	65,5	79,7	427,7	66,8	79,6	429,0	66,2	79,4
здравоохранение	62,0	8,7	10,5	46,5	6,8	8,3	41,6	6,5	7,7	41,6	6,4	7,7
социальная политика	34,9	4,9	5,9	35,5	5,2	6,3	40,3	6,3	7,5	41,7	6,4	7,7
культура	9,6	1,3	1,6	11,2	1,6	2,0	7,9	1,2	1,5	7,9	1,2	1,5
физкультура и спорт	15,7	2,2	2,6	20,9	3,1	3,7	19,8	3,1	3,7	19,8	3,1	3,7

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

руб.

Наименование показателя	Уточненные бюджетные назначения на 31.12.2017	План 2018 год	План 2019 год	План 2020 год
Расходы на социальную сферу, в расчете на 1 жителя, руб.	16 436	15 545	14 880	14 955
из них: образование	13 052	12 385	11 845	11 881
здравоохранение	1 717	1 288	1 152	1 152
социальная политика	967	983	1 116	1 155
культура	266	310	219	219
физическая культура и спорт	435	579	548	548

ОБРАЗОВАНИЕ

1. Объём расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на образование

Наименование показателя	План 2018 год		План 2019 год		План 2020 год	
	млн.руб.	% в расходах социальной сферы	млн.руб.	% в расходах социальной сферы	млн.руб.	% в расходах социальной сферы
Расходы на социальную сферу	561,3	100	537,3	100	540,0	100
Расходы на образование	447,2	79,7	427,7	79,6	429,0	79,4

2. Структура расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на образование

Наименование показателя	План 2018 год		План 2019 год		План 2020 год	
	млн.руб.	% в расходах на образование	млн.руб.	% в расходах на образование	млн.руб.	% в расходах на образование
Расходы на образование	447,2	100	427,7	100	429,0	100
в том числе:						
дошкольное образование	148,4	33,2	147,3	34,4	148,4	34,6
общее образование	223,2	49,9	211,1	49,4	211,2	49,2
дополнительное образование детей	47,6	10,7	42,0	9,8	42,1	9,8
профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0,02	0,004	0,02	0,004	0,02	0,005
молодежная политика	4,2	0,9	4,1	1,0	4,1	1,0
другие вопросы в области образования	23,8	5,3	23,2	5,4	23,2	5,4

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 2018 год		План 2019 год		План 2020 год	
	млн.руб.	% в расходах социальной сферы	млн.руб.	% в расходах социальной сферы	млн.руб.	% в расходах социальной сферы
Расходы на социальную сферу	561,3	100	537,3	100	540,0	100
Расходы на здравоохранение	46,5	8,3	41,6	7,7	41,6	7,7

СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

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

Наименование показателя	План 2018 год		План 2019 год		План 2020 год	
	млн.руб.	% в расходах социальной сферы	млн.руб.	% в расходах социальной сферы	млн.руб.	% в расходах социальной сферы
Расходы на социальную сферу	561,3	100	537,3	100	540,0	100
Расходы на социальную политику	35,5	6,3	40,3	7,5	41,7	7,7

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

Наименование показателя	План 2018 год		План 2019 год		План 2020 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	35,5	100	40,3	100	41,7	100
в том числе:						
пенсионное обеспечение	4,7	13,2	4,7	11,7	4,7	11,3
социальное обеспечение населения	0,2	0,6	0,2	0,5	0,2	0,5
охрана семьи и детства	27,8	78,3	32,6	80,9	34,0	81,5
другие вопросы в области социальной политики	2,8	7,9	2,8	6,9	2,8	6,7

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	2014 г.		2015 г.		2016 г.		2017 г.		План 2018 г.		План 2019 г.		План 2020 г.	
	млн. руб.	чел.	млн. руб.	чел.	млн. руб.	чел.	млн. руб.	чел.	млн. руб.	чел.	млн. руб.	чел.	млн. руб.	чел.
Обеспечение жильём детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	15,7	14	3,7	4	2,3	1	4,8	4	6,0	5	3,6	3	4,8	4

В рамках краевой, государственной программ Краснодарского края на территории района за период с 2014 по 2017 годы приобретено 23 квартиры для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

В 2018-2020 годах планируется обеспечить жильём 12 детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.



КУЛЬТУРА

1. Объём расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на культуру

Наименование показателя	План 2018 год		План 2019 год		План 2020 год	
	млн.руб.	% в расходах социальной сферы	млн.руб.	% в расходах социальной сферы	млн.руб.	% в расходах социальной сферы
Расходы на социальную сферу	561,3	100	537,3	100	540,0	100
Расходы на культуру	11,2	2,0	7,9	1,5	7,9	1,5

2. Структура расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на культуру

Наименование показателя	План 2018 год		План 2019 год		План 2020 год	
	млн.руб.	% в расходах на культуру	млн.руб.	% в расходах на культуру	млн.руб.	% в расходах на культуру
Расходы на культуру	11,2	100	7,9	100	7,9	100
в том числе:						
учреждения культуры и мероприятия в сфере культуры	9,9	88,4	6,6	83,5	6,6	83,5
другие вопросы в области культуры	1,3	11,6	1,3	16,5	1,3	16,5



ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ

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

Наименование показателя	План 2018 год		План 2019 год		План 2020 год	
	млн.руб.	% в расходах социальной сферы	млн.руб.	% в расходах социальной сферы	млн.руб.	% в расходах социальной сферы
Расходы на социальную сферу	561,3	100	537,3	100	540,0	100
Расходы на физическую культуру и спорт	20,9	3,7	19,8	3,7	19,8	3,7

2. Структура расходов бюджета муниципального образования Щербиновский район на культуру

Наименование показателя	План 2018 год		План 2019 год		План 2020 год	
	млн.руб.	% в расходах на физическую культуру и спорт	млн.руб.	% в расходах на физическую культуру и спорт	млн.руб.	% в расходах на физическую культуру и спорт
Расходы на физическую культуру и спорт	20,9	100	19,8	100	19,8	100
в том числе:						
физическая культура	1,7	8,1	1,2	6,1	1,2	6,1
массовый спорт	18,2	87,1	17,7	89,4	17,7	89,4
другие вопросы в области физической культуры и спорта	1,0	4,8	0,9	4,5	0,9	4,5



НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА И НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

Наименование показателя	План 2018 год		План 2019 год		План 2020 год	
	млн.руб.	% в расходах	млн.руб.	% в расходах	млн.руб.	% в расходах
Всего расходов на национальную оборону и национальную безопасность	6,4	100	6,2	100	6,2	100
в том числе:						
Расходы на национальную оборону (мобилизационная подготовка экономики)	0,03	0,5	0,03	0,5	0,03	0,5
Расходы на национальную безопасность	6,37	99,5	6,17	99,5	6,17	99,5
в т.ч. защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	6,37	99,5	6,17	99,5	6,17	99,5

МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ

Вид финансовой помощи	Целевое назначение	План 2018 г.	План 2019 г.	План 2020 г.
Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности сельских поселений	Сокращение различия в бюджетной обеспеченности между сельскими поселениями Щербиновского района	5,2	0,4	0,4
в том числе за счет субсидий из краевого бюджета		4,8	-	-
за счет районного бюджета		0,4	0,4	0,4

РЕЗУЛЬТАТЫ ВЫРАВНИВАНИЯ БЮДЖЕТНОЙ ОБЕСПЕЧЕННОСТИ СЕЛЬСКИХ ПОСЕЛЕНИЙ ЩЕРБИНОВСКОГО РАЙОНА

Наименование сельского поселения	Бюджетная обеспеченность до выравнивания	Бюджетная обеспеченность после выравнивания
Глафиrowsкое	0,71	0,85
Ейскоукрепленское	0,80	0,89
Екатериновское	0,89	0,92
Николаевское	0,51	0,77
Новощербиновское	0,92	0,94
Щербиновское	0,92	0,94

Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений Щербиновского района осуществляется в соответствии с Решением Совета муниципального образования Щербиновский район «О порядке распределения дотации на выравнивание бюджетного обеспечения сельских поселений Щербиновского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»

Превышение максимального уровня бюджетной обеспеченности над минимальным до выравнивания 1,80 раза, после выравнивания 1,22 раза.

Степень сокращения различия между наиболее и наименее обеспеченными сельскими поселениями Щербиновского района до и после распределения дотации составит 1,48 раза.

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ СТРУКТУРА МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА ЩЕРБИНОВСКОГО РАЙОНА

Наименование показателя	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Бюджетные кредиты, млн.руб.	65,2	74,4	74,4	74,4
Расходы на обслуживание муниципального долга, млн.руб	0,1	0,1	0,04	0,04
Долговая нагрузка, %	36,9	44,0	42,5	41,2





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

декабрь 2016 года