

**Муниципальное образование
Староминский район**

**БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН
на 2014-2016 годы
(проект)**

ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ О БЮДЖЕТЕ

БЮДЖЕТ – ЭТО ПЛАН ДОХОДОВ И РАСХОДОВ НА ОПРЕДЕЛЕННЫЙ ПЕРИОД

ДОХОДЫ

НАЛОГОВЫЕ
ПОСТУПЛЕНИЯ

НЕНАЛОГОВЫЕ
ПОСТУПЛЕНИЯ

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ
ПОСТУПЛЕНИЯ

РАСХОДЫ

ПО ТИПАМ РАСХОДНЫХ
ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

ПО ГОСУДАРСТВЕННЫМ
ПРОГРАММАМ

ПО ФУНКЦИЯМ

ПО ЭКОНОМИЧЕСКОМУ
СОДЕРЖАНИЮ

СОСТАВ ИСТОЧНИКОВ
ДОХОДОВ БЮДЖЕТА
ОПРЕДЕЛЯЕТСЯ
БЮДЖЕТНЫМ КОДЕКСОМ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

РАЗГРАНИЧЕНИЕ
РАСХОДНЫХ
ОБЯЗАТЕЛЬСТВ БЮДЖЕТОВ
УСТАНАВЛИВАЕТСЯ
ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ РФ

ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ О БЮДЖЕТЕ

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

НАЛОГОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

- налог на прибыль организаций;
- налог на доходы физических лиц;
- единый налог на вмененный доход;
- единый сельскохозяйственный налог;
- прочие налоги

НЕНАЛОГОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ:

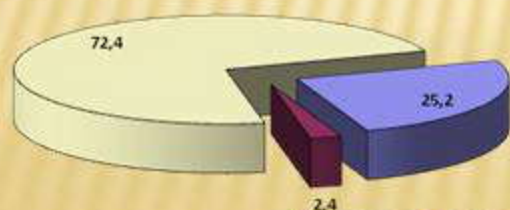
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- доходы от оказания платных (работ) услуг;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба;
- прочие поступления

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ:

- поступления от других бюджетов (межбюджетные трансферты);
- поступления от организаций, граждан (кроме налоговых и неналоговых доходов)

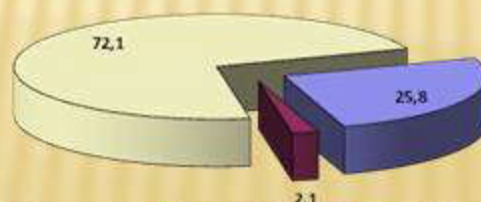
Структура доходов бюджета МО Староминский район

2014 год



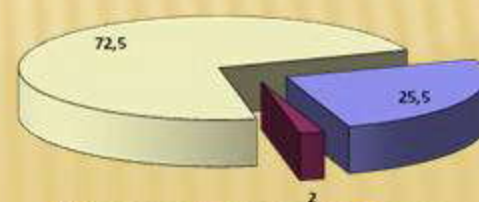
■ налоговые поступления

2015 год



■ неналоговые поступления

2016 год



□ безвозмездные поступления

ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ О БЮДЖЕТЕ

РЕЗУЛЬТАТ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА

ДЕФИЦИТ
(расходы больше доходов)

ВОЗМОЖНЫЕ ПРИЧИНЫ

- замедление (спад) экономического развития (отставание роста бюджетных доходов по сравнению с растущими государственными расходами)
- чрезвычайные обстоятельства, политические и природные катаклизмы (государственных резервов недостаточно, чтобы бороться с их последствиями)
- необходимость финансирования крупных инвестиций в развитие (модернизации) экономики

ВОЗМОЖНЫЕ МЕРЫ

- принимается решение об источниках покрытия дефицита (например, использовать имеющиеся накопления, остатки, взять в долг)

ПРОФИЦИТ
(доходы больше расходов)

ВОЗМОЖНЫЕ ПРИЧИНЫ

- экономический рост, активизация хозяйственной деятельности субъектов экономики
- более экономное расходование бюджетных средств при 100%-ном финансировании всех предусмотренных бюджетом расходов
- недостаточное использование средств на запланированные расходы (неравномерное освоение бюджетных инвестиций)

ВОЗМОЖНЫЕ МЕРЫ

- принимается решение, как использовать имеющиеся средства (например, накапливать резервы, остатки, погашать долг)

ПРЯМАЯ ЗАВИСИМОСТЬ НАСЕЛЕНИЯ ОТ КАЧЕСТВА БЮДЖЕТА ТРЕБУЕТ МАКСИМАЛЬНОГО УЧАСТИЯ САМОЙ ЗАИНТЕРЕСОВАННОЙ СТОРОНЫ, ТО ЕСТЬ ВСЕХ НАС

ОСНОВНЫЕ ПРИОРИТЕТЫ БЮДЖЕТНОЙ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ НА 2014-2016 ГОДЫ

- обеспечение мер, направленных на устойчивое социально-экономическое развитие муниципального образования Староминский район;
- концентрация финансовых ресурсов для последовательного формирования условий по улучшению качества жизни населения, в том числе за счет обеспечения граждан доступными и качественными бюджетными услугами;
- повышение эффективности управления общественными (муниципальными) финансами;
- формирование и гарантированное исполнение бюджетных расходов, исходя из приоритетов и планируемых результатов государственной политики, включая необходимость обеспечения ежегодного роста расходов отраслей социально-культурной сферы;
- увеличение налогового потенциала посредством расширения налоговой базы;

Предстоит реализовать четыре наиболее крупные задачи

- обеспечить уровень доходов бюджета муниципального образования Староминский район и бюджетов сельских поселений, достаточных для гарантированного и качественного выполнения задач и функций местного самоуправления, в том числе по исполнению в приоритетном порядке социальных обязательств, модернизации бюджетной сферы, расширению возможностей для инфраструктурного развития Староминского района;
- создание условий для устойчивого социально-экономического развития, стимулирования экономического роста, инвестиционной деятельности;
- поддержание сбалансированности бюджетов сельских поселений, сохранение умеренной долговой нагрузки;
- повышение результативности использования бюджетных ресурсов, повышение эффективности деятельности муниципальных учреждений, формирование современной системы управления муниципальными финансами

НОРМАТИВЫ ЗАЧИСЛЕНИЯ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА В 2014 ГОДУ

Наименование доходного источника	Бюджет		
	к р а я	р а й о н а	п о с е л е н и я
Налог на прибыль организаций по ставке 18%	95%	5%	-
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	49,86%	37,14%	13%
Акцизы на нефтепродукты по ставке 72%	пропорционально протяженности дорог		
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН)	100%	-	-
Транспортный налог	100%	-	-
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (ПСН)	-	100%	-
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД)	-	100%	-
Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН)	-	50%	50%
Налог на игорный бизнес	100%	-	-
Налог на имущество			
с физических лиц	-	-	100%
с организаций	100%	-	-
Государственная пошлина (в зависимости от установленных полномочий)	100%	100%	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	40%	40%	
Арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	-	50%	50%
Арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые разграничена (в зависимости от принадлежности)	100%	100%	100%
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	-	50%	50%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба (в зависимости от установленных полномочий)	100%	100%	100%

ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ БЮДЖЕТА МО СТАРОМИНСКИЙ РАЙОН

Бюджет МО Староминский район

(млн. руб.)

Наименование показателя	2014 год	2015 год	2016 год	Динамика, %		
				2014/ 2013	2015/ 2014	2016/ 2015
Налоговые и неналоговые доходы	180,2	187,2	196,9	88,5	103,9	105,2
Безвозмездные поступления из них:	472,1	484,3	518,1	95,6	102,6	107,0
субвенции	426,8	457,0	487,5	148,2	107,1	106,7
дотации	36,0	-	-	23,3	-	-
субсидии	5,1	23,1	26,3	9,6	452,9	114,9
иные межбюджетные трансферты	4,2	4,2	4,3	91,3	100,0	102,4
Доходы всего	652,3	671,5	715,0	93,5	102,9	106,5
Расходы	651,2	671,5	715,0	86,4	103,1	106,5
Дефицит (-), Профицит (+)	+1,1	0,0	0,0	-	-	-

Доходы бюджета МО Староминский район в расчете на 1 жителя, рублей



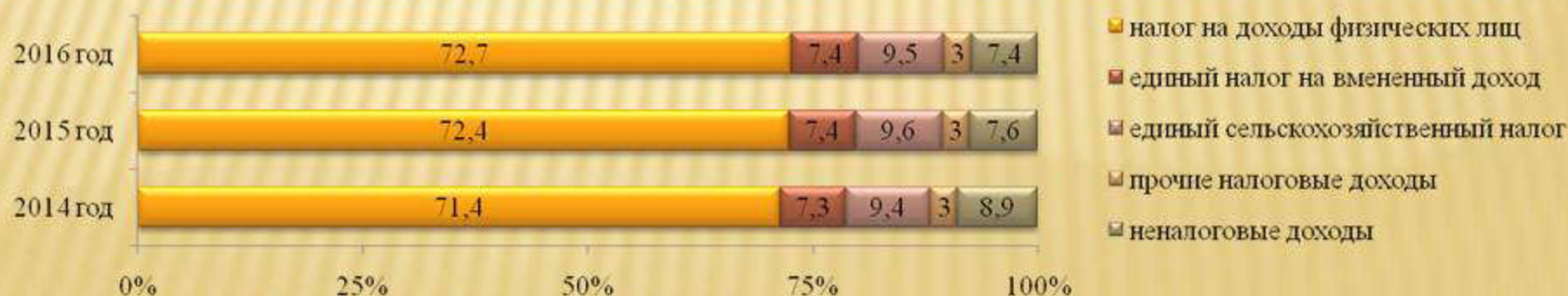
Расходы бюджета МО Староминский район в расчете на 1 жителя, рублей



ИСТОЧНИКИ ФОРМИРОВАНИЯ НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА МО СТАРОМИНСКИЙ РАЙОН

Показатели	2014 год		2015 год		2016 год	
	тыс. рублей	% к 2013 году	тыс. рублей	% к 2014 году	тыс. рублей	% к 2015 году
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	180 245	88,5	187 178	103,9	196 868	105,2
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ:	164 240	90,3	172 955	105,3	182 398	105,5
Налог на доходы физических лиц	128 690	84,1	135 592	105,4	143 131	105,5
Единый налог на вмененный доход	13 163	97,7	13 834	105,1	14 539	105,1
Единый сельскохозяйственный налог	17 000	169,8	17 867	105,1	18 778	105,1
Прочие налоговые доходы	5 387	100,6	5 662	105,1	5 950	105,1
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ:	16 005	73,3	14 223	88,9	14 469	101,7
Арендная плата за земли	8 000	94,5	8 000	100,0	8 000	100,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 400	109,8	1 471	105,1	1 546	105,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 790	86,1	3 985	105,1	4 188	105,1
Прочие неналоговые доходы	2 815	36,6	767	27,2	735	95,8

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета, %



ПОВЫШЕНИЕ СРЕДНЕЙ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ ОТДЕЛЬНЫМ КАТЕГОРИЯМ РАБОТНИКОВ БЮДЖЕТНОЙ СФЕРЫ

Повышение средней заработной платы отдельным категориям бюджетников в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года

Показатели	2013 год (оценка)	2016 год (прогноз)
Заработная плата педагогов школ	23 870	32 060
Заработная плата педагогов детских садов	19 793	26 632
Заработная плата педагогов учреждений дополнительного образования, начального и среднего профессионального образования	16 384	27 035
Заработная плата врачей	19 710	23 899
Заработная плата работников культуры	11 168	20 929

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МО СТАРОМИНСКИЙ РАЙОН ПО РАЗДЕЛАМ

Раздел	Показатели	2014 год			2015 год			2016 год		
		тыс. рублей	% в общем итоге	% к 2013 году	тыс. рублей	% в общем итоге	% к 2014 году	тыс. рублей	% в общем итоге	% к 2015 году
	ВСЕГО	651 172,8	100,0	87,2	671 528,8	100,0	103,1	715 000,3	100,0	106,5
	в том числе:									
01	Общегосударственные вопросы	80 156,2	12,3	116,7	83 120,2	12,4	103,7	85 407,7	11,9	102,8
02	Национальная оборона	100,0	0,0	7,6	-	-	-	-	-	-
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 756,2	0,6	89,5	3 606,2	0,5	96,0	3 626,2	0,5	100,6
04	Национальная экономика	12 886,3	2,0	68,5	12 808,5	1,9	99,4	11 662,3	1,6	91,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	42 237,9	6,5	354,1	42 237,9	6,3	100,0	37 791,8	5,3	89,5
06	Охрана окружающей среды	-	-	-	-	-	-	-	-	-
07	Образование	417 325,5	64,1	80,9	423 503,6	63,1	101,5	461 245,1	64,5	108,9
08	Культура, кинематография	9 636,9	1,5	67,4	9 146,9	1,4	94,9	9 471,0	1,3	103,5
09	Здравоохранение	32 025,3	4,9	56,2	39 054,9	5,8	122,0	39 322,9	5,5	100,7
10	Социальная политика	37 966,3	5,8	107,0	39 662,2	5,9	104,5	41 343,6	5,8	104,2
11	Физическая культура и спорт	2 733,9	0,4	41,5	2 763,9	0,4	101,1	2 833,9	0,4	102,5
12	Средства массовой информации	2 000,0	0,3	104,8	-	-	-	-	-	-
13	Обслуживание государственного долга	5 000,0	0,8	84,2	5 000,0	0,7	100,0	5 000,0	0,7	100,0
14	Межбюджетные трансферты общего характера	5 348,3	0,8	112,1	5 367,2	0,8	100,4	6 135,5	0,9	114,3
	<i>Условно-утвержденные расходы</i>	-	-	-	<i>5 257,3</i>	<i>0,8</i>	-	<i>11 160,3</i>	<i>1,6</i>	<i>212,3</i>

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МО СТАРОМИНСКИЙ РАЙОН ПО РАЗДЕЛАМ НА ДУШУ НАСЕЛЕНИЯ

Раздел	Показатели	2014 год		2015 год		2016 год	
		рублей в месяц	рублей в год	рублей в месяц	рублей в год	рублей в месяц	рублей в год
	ВСЕГО	15 974	191 688	16 474	197 688	17 540	210 480
	в том числе:						
01	Общегосударственные вопросы	1 966	23 592	2 039	24 468	2 095	25 140
02	Национальная оборона	2	24	-	-	-	-
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	92	1 104	88	1 056	89	1 068
04	Национальная экономика	316	3 792	314	3 768	286	3 432
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 036	12 432	1 036	12 432	927	11 124
06	Охрана окружающей среды	-	-	-	-	-	-
07	Образование	10 238	122 856	10 389	124 668	11 315	135 780
08	Культура, кинематография	236	2 832	224	2 688	232	2 784
09	Здравоохранение	786	9 432	958	11 496	965	11 580
10	Социальная политика	931	11 172	973	11 676	1 014	12 168
11	Физическая культура и спорт	67	804	68	816	70	840
12	Средства массовой информации	49	588	-	-	-	-
13	Обслуживание государственного долга	123	1 476	123	1 476	123	1 476
14	Межбюджетные трансферты общего характера	131	1 572	132	1 584	151	1 812
	<i>Условно-утвержденные расходы</i>	-	-	<i>129</i>	<i>1 548</i>	<i>274</i>	<i>3 288</i>

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МО СТАРОМИНСКИЙ РАЙОН НА СОЦИАЛЬНО-КУЛЬТУРНУЮ СФЕРУ

Расходы на образование

Показатели	2014 год		2015 год		2016 год	
	тыс. рублей	% к итогу	тыс. рублей	% к итогу	тыс. рублей	% к итогу
ВСЕГО, в том числе	417 326	100,0	423 504	100,0	461 245	100,0
Дошкольное образование	130 227	31,2	130 831	30,9	148 982	32,3
Общее образование	225 973	54,2	241 478	57,0	259 268	56,2
Среднее профессиональное образование	-	-	-	-	-	-
Молодежная политика и оздоровление детей	4 765	1,1	3 234	0,8	3 323	0,7
Другие вопросы в области образования	56 361	13,5	47 961	11,3	49 672	10,8

Расходы на здравоохранение

Показатели	2014 год		2015 год		2016 год	
	тыс. рублей	% к итогу	тыс. рублей	% к итогу	тыс. рублей	% к итогу
ВСЕГО, в том числе	32 025	100,0	39 055	100,0	39 322	100,0
Стационарная медицинская помощь	22 384	69,9	28 643	73,3	28 776	73,1
Амбулаторная помощь	7 409	23,1	7 409	19,0	7 409	18,8
Медицинская помощь в дневных стационарах	15	0,1	17	0,1	20	0,1
Скорая медицинская помощь	1 157	3,6	1 843	4,7	2 232	5,7
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	1 060	3,3	1 143	2,9	886	2,3

Расходы на социальную политику

Показатели	2014 год		2015 год		2016 год	
	тыс. рублей	% к итогу	тыс. рублей	% к итогу	тыс. рублей	% к итогу
ВСЕГО, в том числе	37 966	100,0	39 662	100,0	41 344	100,0
Пенсионное обеспечение	2 000	5,3	2 000	5,0	2 000	4,8
Социальное обеспечение населения	518	1,4	518	1,3	518	1,3
Охрана семьи и детства	35 448	93,3	37 144	93,7	38 826	93,9

Расходы на культуру, кинематографию

Показатели	2014 год		2015 год		2016 год	
	тыс. рублей	% к итогу	тыс. рублей	% к итогу	тыс. рублей	% к итогу
ВСЕГО, в том числе	9 637	100,0	9 147	100,0	9 471	100,0
Культура	7 393	76,7	6 880	75,2	7 155	75,5
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	2 244	23,3	2 267	24,8	2 316	24,5

Расходы на физическую культуру и спорт

Показатели	2014 год		2015 год		2016 год	
	тыс. рублей	% к итогу	тыс. рублей	% к итогу	тыс. рублей	% к итогу
ВСЕГО, в том числе	2 734	100,0	2 764	100,0	2 834	100,0
Массовый спорт	1 520	55,6	1 550	56,1	1 620	57,2
Другие вопросы в области физкультуры и спорта	1 214	44,4	1 214	43,9	1 214	42,8

СТРУКТУРА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА МО СТАРОМИНСКИЙ РАЙОН НА СОЦИАЛЬНО-КУЛЬТУРНУЮ СФЕРУ

Структура расходов на образование



Структура расходов на социальную политику



Структура расходов на здравоохранение



Структура расходов на культуру, кинематографию



Структура расходов на физическую культуру и спорт



МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

Показатели	2014 год		2015 год		2016 год	
	тыс. рублей	% к 2013 году	тыс. рублей	% к 2014 году	тыс. рублей	% к 2015 году
ВСЕГО, в том числе:	123 702	99,0	175 048	141,5	175 048	100,0
обязательства по бюджетным кредитам	108 000	100,0	161 230	149,3	161 230	100,0
обязательства по кредитам, полученным от кредитных организаций	15 702	93,0	13 818	88,0	13 818	100,0
обязательства по муниципальным гарантиям	0	0,0	0	0,0	0	0,0

Динамика долговой нагрузки, то есть отношение объема муниципального долга МО Староминский район на 1 января соответствующего года к общему годовому объему доходов МО Староминский район (без учета безвозмездных поступлений):



Структура муниципального долга, в % к общему итогу

