Бюджет для граждан

к проекту бюджета муниципального образования Абинский район на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов

Муниципальное образование Абинский район

Численность населения
96,9 тыс. человек

Городское население
61,7%
59,8 тыс. человек

Сельское население
38,3%
37,1 тыс. человек

Площадь
1624,9 кв. км

Уровень зарегистрированной безработицы в 2017 году - 0,5%

Среднегодовой уровень регистрируемой безработицы (в % к численности трудоспособного населения в трудоспособном возрасте)- 1%

ЧТО ТАКОЕ БЮДЖЕТ? КАКИЕ БЫВАЮТ БЮДЖЕТЫ?

БЮДЖЕТ -ЭТО ПЛАН ДОХОДОВ И РАСХОДОВ НА ОПРЕДЕЛЕННЫЙ ПЕРИОД

Со старонормандского buogette - сумка, кошелек

Какие бывают бюджеты?

Бюджеты семей

Бюджеты публично-правовых образований

Бюджеты организаций

Российской Федерации (федеральный бюджет, бюджеты государственных внебюджетных фондов РФ)

субъектов Российской Федерации (региональные бюджеты, бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования)

Муниципальных образований (местные бюджеты муниципальных районов, городских и сельских поселений)

ДОХОДЫ – РАСХОДЫ = ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)

ДЕФИЦИТ
(расходы больше доходов)

ПРОФИЦИТ
(доходы больше расходов)

В 2018 - 7139,0 тыс. руб.

В 2019 - 0,0 тыс. руб.

В 2020 - 0,0 тыс. руб.

При превышении расходов над доходами принимается решение об источниках покрытия дефицита (например, использовать имеющиеся накопления, остатки, взять в долг).

При превышении доходов над расходами принимается решение, как их использовать (например, накапливать резервы, остатки, погашать долг).

Муниципальный долг

Долговым обязательством, входящим в структуру муниципального долга муниципального образования Абинский район на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов являются кредиты, полученные от кредитных организаций. Учет и регистрация муниципальных долговых обязательств осуществляется в **муниципальной долговой книге.** В муниципальную долговую книгу вносятся сведения об объеме долговых обязательств по видам этих обязательств, дате их возникновения и исполнения полностью или частично, формах обеспечения обязательств.

Этапы составления и утверждения бюджета муниципального образования Абинский район

Составление проекта бюджета

Работа по составлению проекта бюджета района начинается за 9 месяцев до начала очередного финансового года. Постановлением администрации МО Абинский район от 18.05.2016 № 387 утвержден Порядок составления проекта бюджета района на очередной финансовый год и плановый период, в котором определены ответственные исполнители, порядок и сроки работы над документами и материалами, необходимыми для составления проекта бюджета района. Непосредственное составление бюджета района осуществляет финансовое управление администрации муниципального образования Абинский район.

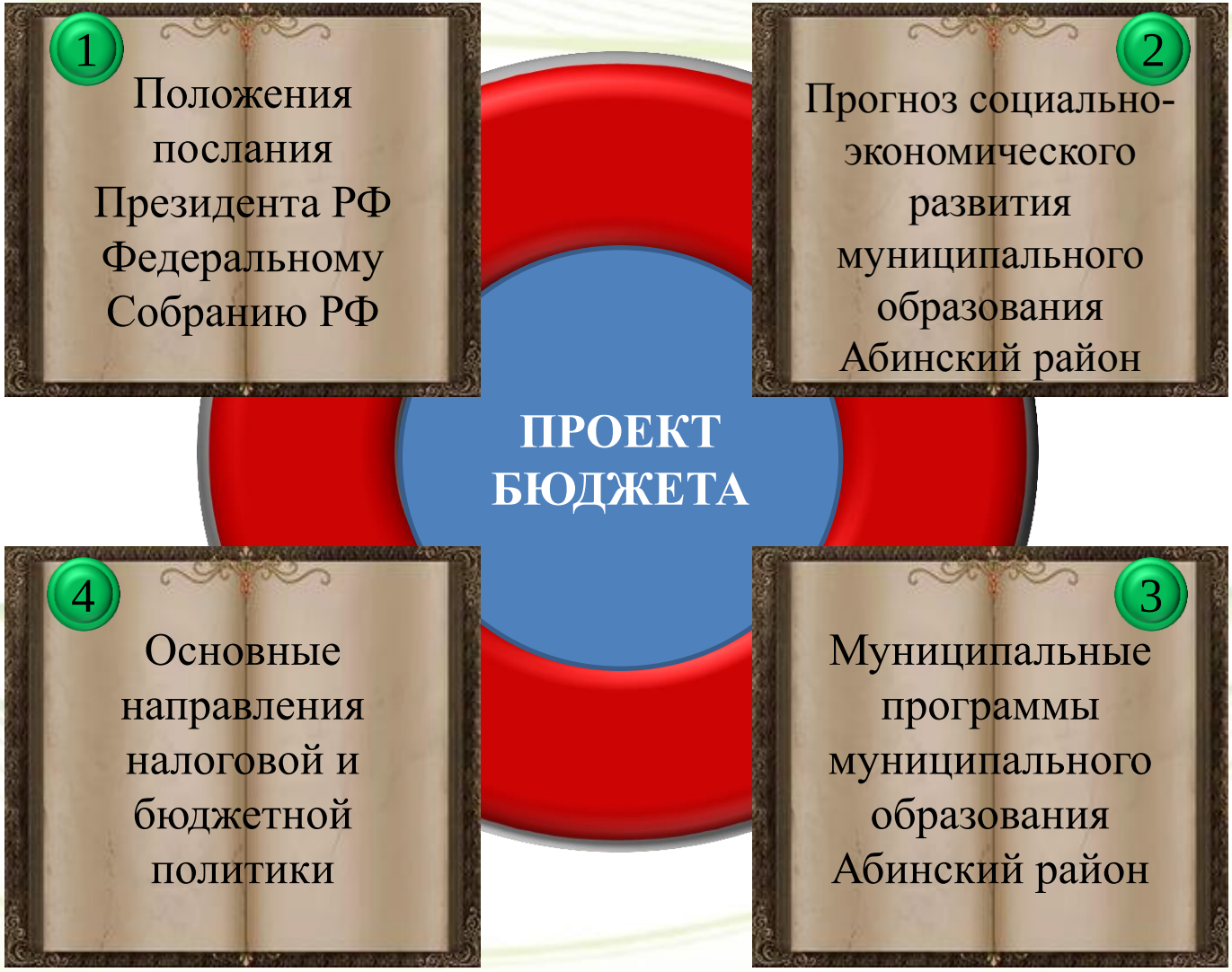
Рассмотрение проекта бюджета

Администрация муниципального образования Абинский район вносит проект решения о бюджете района в Совет МО Абинский район на рассмотрение до 15 ноября текущего года. Председатель Совета МО Абинский район направляет проект решения о бюджете района в контрольно-счетную палату МО Абинский район и комиссию по развитию экономических основ местного самоуправления.

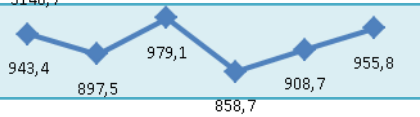
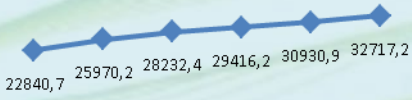
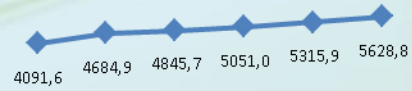
Утверждение проекта бюджета

Проект бюджета района утверждается Советом муниципального образования Абинский район в форме решения Совета. Решение подлежит обнародованию путем опубликования его в специальном выпуске газеты «Абинский муниципальный вестник» и размещения на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального образования Абинский район.

На чем основывается составление проекта бюджета?



Отчет, оценка и прогноз социально-экономического развития муниципального образования Абинский район

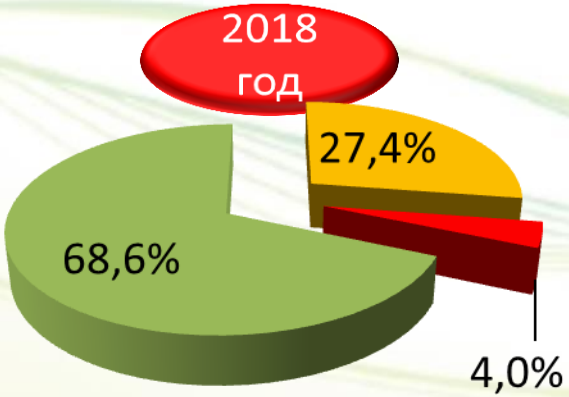
Наименование показателей	2015 год отчет	2016 год отчет	2017 год оценка	2018 год	2019 год	2020 год	Диаграмма
				прогноз			
1	2	3	4	6	6	7	8
Объем отгруженных товаров собственного производства (добыча полезных ископаемых, обрабатывающее производства, производство и распределение электроэнергии, газа и воды) по крупным и средним организациям, млн. рублей	29 148,0	34 347,8	34 755,0	36 856,2	38 953,0	41 538,3	
Продукция сельского хозяйства всех сельскохозяйственных товаропроизводителей, млн. рублей	5 184,7	5 835,1	6 027,5	6 136,8	6 654,9	6 988,3	
Объем услуг по крупным и средним предприятиям транспорта, млн. рублей	943,4	897,5	979,1	858,7	908,7	955,8	
Оборот розничной торговли (крупные и средние предприятия), млн. рублей	4 103,8	4 277,6	3 981,9	4 345,8	4 578,1	4 846,4	
Средняя заработная плата (по крупным и средним организациям), рублей	22 840,7	25 970,2	28 232,4 (оценка)	29 416,2	30 930,9	32 717,2	
Количество субъектов малого предпринимательства, единиц	3 513,0	3 461,0	3 469,0 (оценка)	3 477,0	3 483,0	3 489,0	
Фонд заработной платы (по крупным и средним организациям), млн. рублей	4 091,6	4 684,9	4 845,7 (оценка)	5 051,0	5 315,9	5 628,8	

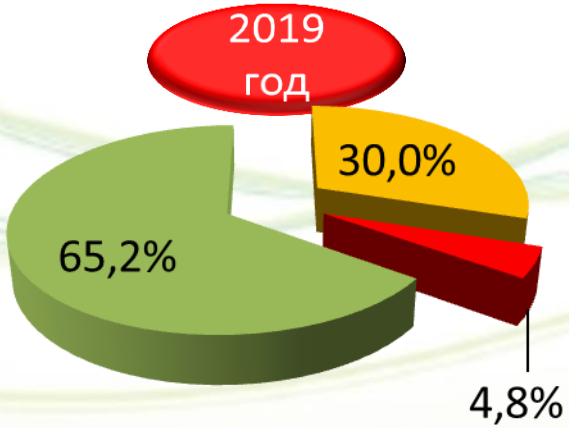
Основные характеристики бюджета муниципального образования Абинский район на 2018-2020 годы (тыс. руб.)

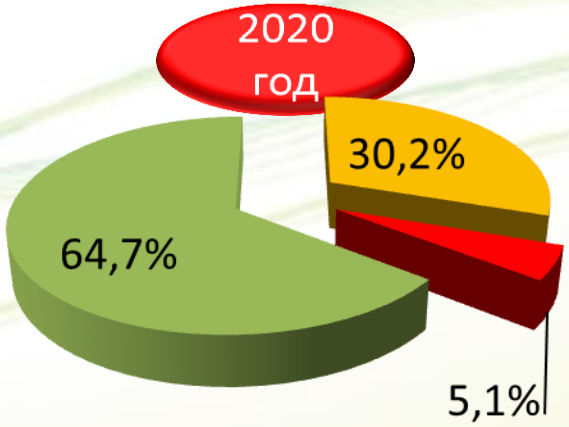
	2018	2019	2020
ДОХОДЫ	1 515 258,4	1 449 588,4	1 479 908,0
РАСХОДЫ	1 508 119,4	1 449 588,4	1 479 908,0
ПРОФИЦИТ	7 139,0	0,0	0,0

Структура доходов бюджета муниципального образования Абинский район в 2018-2020 годах

Налоговые доходы	Неналоговые доходы	Безвозмездные поступления
✓ Доходы от предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах федеральных налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, региональных налогов, местных налогов и сборов, а также пеней и штрафов по ним	✓ доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности ✓ доходы от продажи имущества, находящегося в муниципальной собственности ✓ плата за негативное воздействие на окружающую среду ✓ штрафы, санкции, возмещение ущерба ✓ другие	✓ дотации из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации ✓ субсидии из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) ✓ субвенции из федерального бюджета и (или) из бюджетов субъектов Российской Федерации ✓ иные межбюджетные трансферты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации ✓ безвозмездные поступления от физических и юридических лиц, в том числе добровольные пожертвования







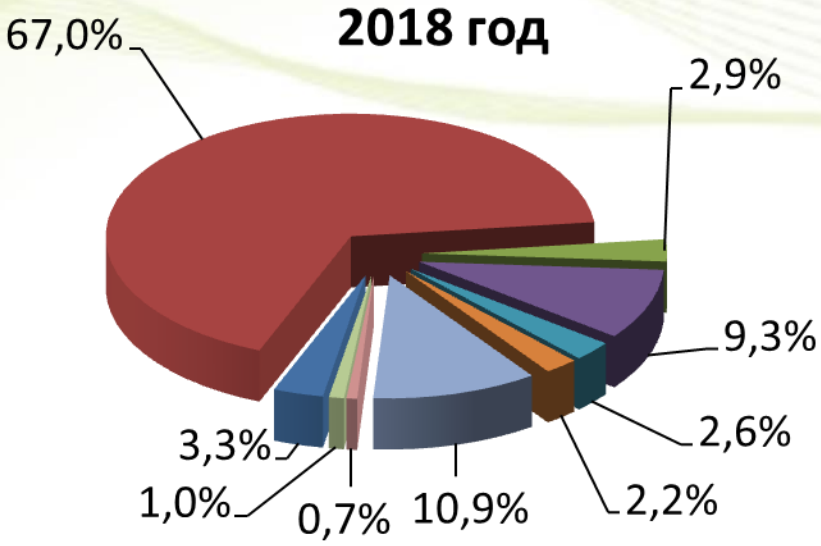
Нормативы отчислений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования Абинский район в 2018-2020 годах

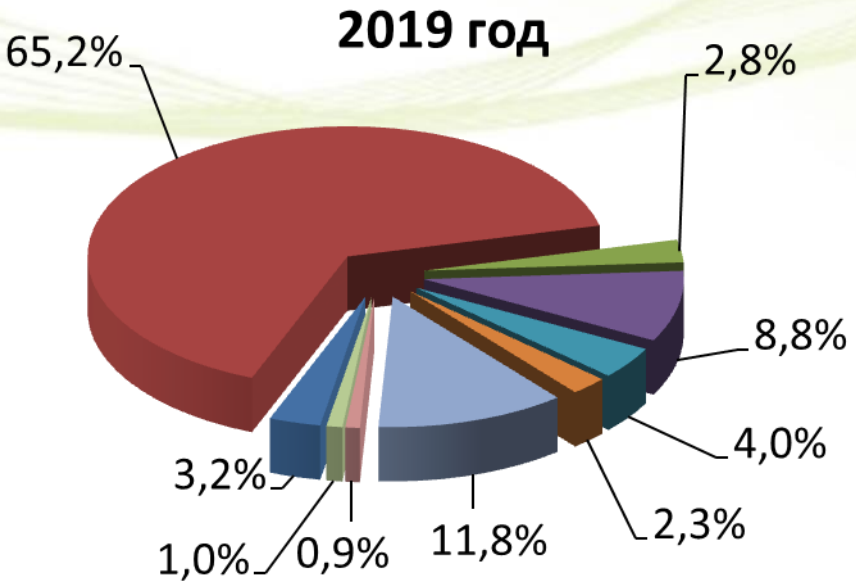
Наименование дохода	2018	2019	2020	Нормативно - правовой акт, устанавливающий норматив отчислений
Налог на прибыль организаций (за исключением консолидированных групп налогоплательщиков), зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации	5%	5%	5%	Закон Краснодарского края от 04.02.2002 N 437-КЗ "О бюджетном процессе в Краснодарском крае"
Налог на доходы физических лиц	44,20%	43,27%	41,97%	Бюджетный кодекс РФ, Закон Краснодарского края от 04.02.2002 N 437-КЗ "О бюджетном процессе в Краснодарском крае"
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	15%	15%	15%	Закон Краснодарского края от 04.02.2002 N 437-КЗ "О бюджетном процессе в Краснодарском крае"
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	100%	100%	100%	Бюджетный кодекс РФ
Единый сельскохозяйственный налог	50%	50%	50%	Бюджетный кодекс РФ, Закон Краснодарского края от 04.02.2002 N 437-КЗ "О бюджетном процессе в Краснодарском крае"
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	100%	100%	100%	Бюджетный кодекс РФ
Государственная пошлина	100%	100%	100%	Бюджетный кодекс РФ, Закон Краснодарского края от 04.02.2002 N 437-КЗ "О бюджетном процессе в Краснодарском крае"
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	100%	100%	100%	Бюджетный кодекс РФ
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	50%	50%	50%	Бюджетный кодекс РФ
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	100%	100%	100%	Бюджетный кодекс РФ
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	55%	55%	55%	Бюджетный кодекс РФ
Доходы от реализации имущества	100%	100%	100%	Бюджетный кодекс РФ
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений	100%	100%	100%	Бюджетный кодекс РФ
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений	50%	50%	50%	Бюджетный кодекс РФ
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	100%	100%	100%	Бюджетный кодекс РФ
Прочие неналоговые доходы	100%	100%	100%	Бюджетный кодекс РФ

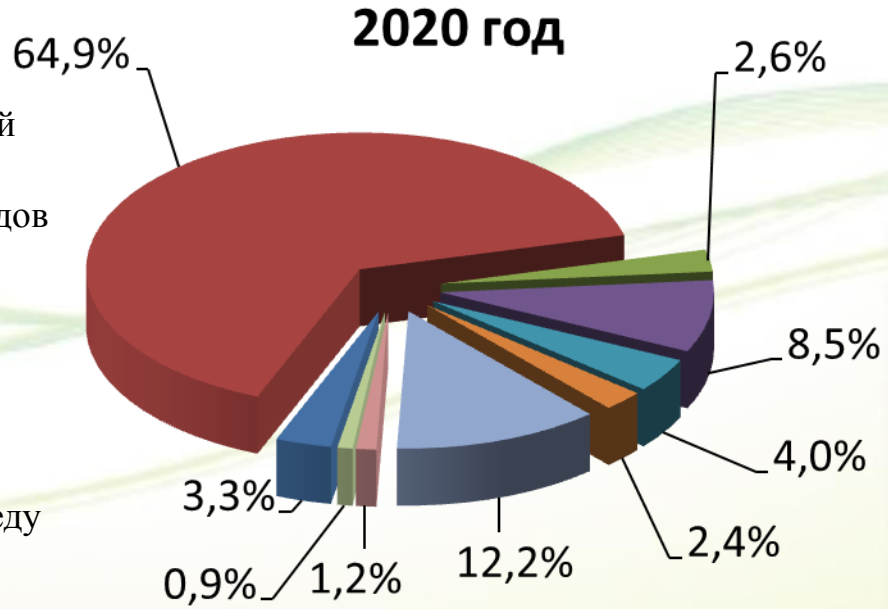
Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Абинский район в 2018-2020 годах (тыс. руб.)

Наименование доходных источников	План 2018	% к общему объёму	План 2019	% к общему объёму	План 2020	% к общему объёму
Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.	**475 816,9**	**100,0**	**504 761,1**	**100,0**	**521 807,3**	**100,0**
Налоговые доходы, в т.ч.	**415 726,0**	**87,4**	**435 630,6**	**86,3**	**446 886,0**	**85,6**
Налог на прибыль организаций	15 765,0	3,3	16 379,8	3,2	17 166,1	3,3
Налог на доходы физических лиц	318 858,3	67,0	329 058,3	65,2	338 486,7	64,9
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	1 275,5	0,3	1 432,9	0,3	1 429,5	0,3
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	13 918,8	2,9	14 279,3	2,8	13 667,2	2,6
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	44 098,8	9,3	44 276,8	8,8	44 143,1	8,5
Единый сельскохозяйственный налог	12 428,9	2,6	20 107,3	4,0	21 127,1	4,0
Государственная пошлина	9 380,7	2,0	10 096,2	2,0	10 886,3	2,1
Неналоговые доходы, в т.ч.	**60 090,7**	**12,6**	**69 130,5**	**13,7**	**74 921,3**	**14,4**
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	18 150,5	3,8	22 009,7	4,4	24 453,8	4,7
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	32 252,8	6,8	36 373,6	7,2	38 145,3	7,3
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	1 250,0	0,3	1 200,0	0,2	1 200,0	0,2
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3 504,6	0,7	4 665,3	0,9	6 210,6	1,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 933,0	1,0	4 881,9	1,0	4 911,6	0,9

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Абинский район в 2018-2020 годах





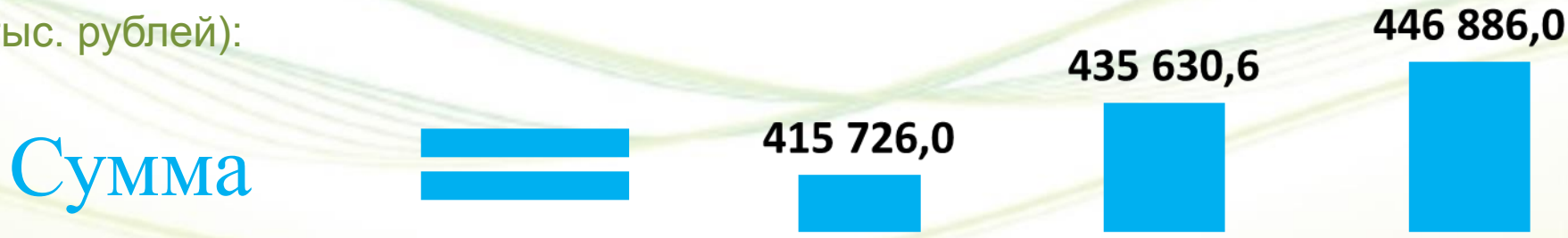


- Налог на прибыль организаций
- Налог на доходы физических лиц
- Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения
- Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности
- Единый сельскохозяйственный налог
- Прочие налоговые доходы
- Доходы от использования имущества
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду
- Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Налоговые доходы бюджета муниципального образования Абинский район

Наименование	2018 год	2019 год	2020 год
Налог на прибыль организаций	15 765,0	16 379,8	17 166,1
Налог на доходы физических лиц	318 858,3	329 058,3	338 486,7
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	1 275,5	1 432,9	1 429,5
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	13 918,8	14 279,3	13 667,2
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	44 098,8	44 276,8	44 143,1
Единый сельскохозяйственный налог	12 428,9	20 107,3	21 127,1
Государственная пошлина	9 380,7	10 096,2	10 866,3

(тыс. рублей):



Неналоговые доходы бюджета муниципального образования Абинский район

Наименование	2018 год	2019 год	2020 год
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	18 150,5	22 009,7	24 453,8
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	32 252,8	36 373,6	38 145,3
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	1 250,0	1 200,0	1 200,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3 504,6	4 665,3	6 210,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 933,0	4 881,9	4 911,6

(тыс. рублей):

Сумма

Межбюджетные трансферты (безвозмездные поступления) — это средства одного бюджета бюджетной системы РФ, перечисляемые другому бюджету бюджетной системы РФ

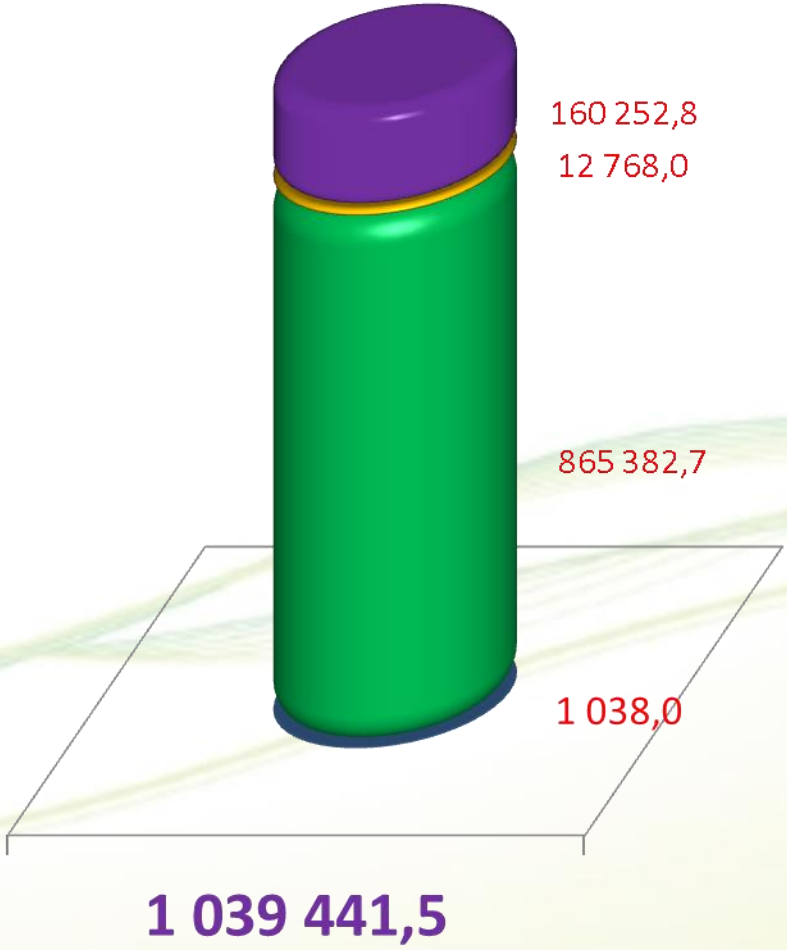
Дотации (от лат. «Dotatio» - дар, пожертвование)	Предоставляются без определения конкретной цели их использования	Вы даете ребенку «карманные деньги».
Субвенции (от лат. «Subvenire» — приходить на помощь)	Предоставляются на финансирование «переданных» другим публично-правовым образованиям полномочий	Вы даете ребенку деньги и посылаете его в магазин купить продукты (по списку)
Субсидии (от лат. «Subsidium» - поддержка)	Предоставляются на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов	Вы «добавляете» денег для того, чтобы ваш ребенок купил себе новый телефон (а остальные он накопил сам)

Безвозмездные поступления в бюджете муниципального образования Абинский район на 2018-2020 годы (тыс. руб.)

	2018 год	2019 год	2020 год
Дотации	160 252,8	99 405,3	98 686,6
Субсидии	12 768,0	1 410,0	1 410,0
Субвенции	865 382,7	844 012,0	858 004,1
Прочие безвозмездные поступления	1 038,0	-	-
ИТОГО	1 039 441,5	944 827,3	958 100,7

Безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования Абинский район

Наименование	2018 год тыс. рублей
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	160252,8
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	12768,0
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	865382,7
Иные межбюджетные трансферты	1038,0
Итого	1 039 441,5



Основные мероприятия по мобилизации доходов бюджета

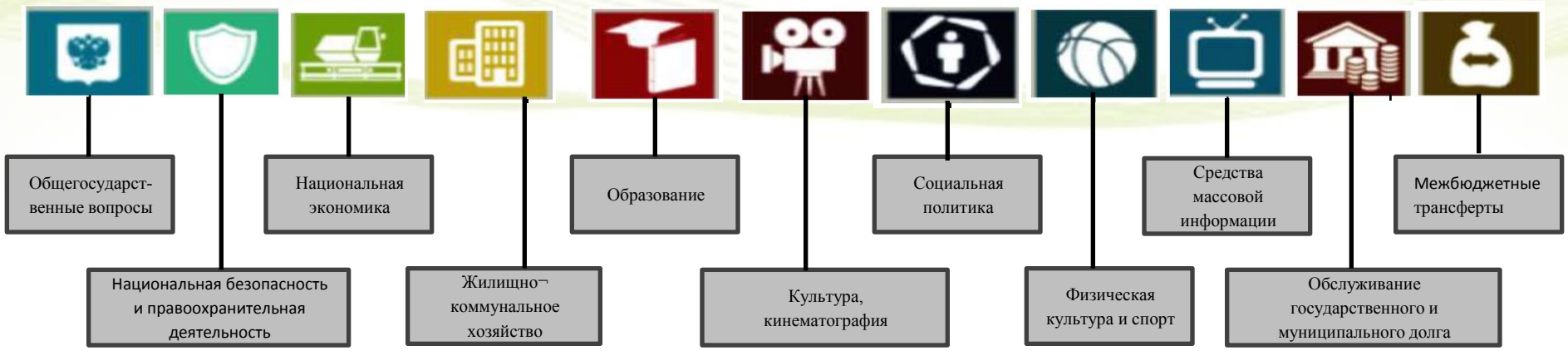
Налоговая политика муниципального образования Абинский район в 2018-2020 годах будет направлена на обеспечение поступления в консолидированный бюджет муниципального образования Абинский район всех доходных источников в запланированных объемах.

Основной целью налоговой политики муниципального образования Абинский район на 2018-2020 годы является увеличение доходного потенциала налоговой системы и повышение уровня собственных доходов бюджета муниципального района.

Увеличению поступления доходов в бюджет муниципального района будет способствовать осуществление следующих мер:

- обеспечение качественного администрирования всех доходных источников бюджета муниципального района;
- активизация информационного взаимодействия между органами местного самоуправления городских и сельских поселений муниципального образования Абинский район и соответствующими федеральными структурами, участвующими в формировании базы данных, необходимой для начисления имущественных налогов и расширения налогооблагаемой базы по ним;
- сотрудничество с организациями, формирующими налоговый потенциал района;
- повышение эффективности управления муниципальной собственностью, в том числе за счет повышения качества претензионно - исковой работы с неплательщиками;
- продолжение работ по разграничению земель в собственность муниципального образования Абинский район в целях увеличения доходов от использования и продажи земельных ресурсов;
- содействие инновационным и инвестиционным процессам в экономике;
- развитие межмуниципального сотрудничества в целях привлечения дополнительных инвестиций в развитие территории района.

Структура расходов бюджета муниципального образования Абинский район на 2018-2020 годы

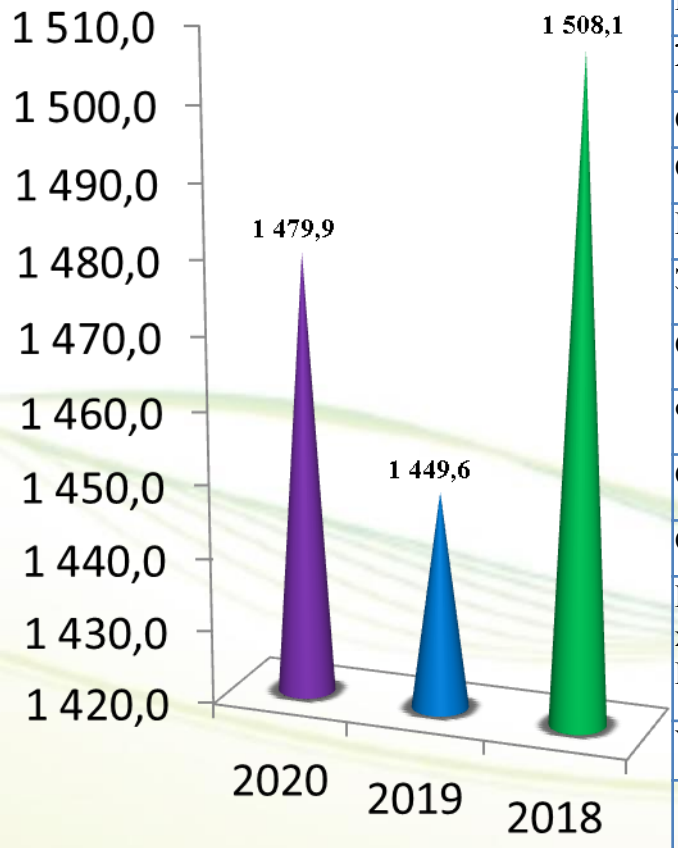


Каждый из разделов классификации имеет перечень подразделов, которые отражают основные направления реализации соответствующей функции

Например, в составе раздела «Образование», в том числе, выделяются:
- дошкольное образование;
- общее образование;
- дополнительное образование;
- молодежная политика и оздоровление детей;
- другие вопросы в области образования

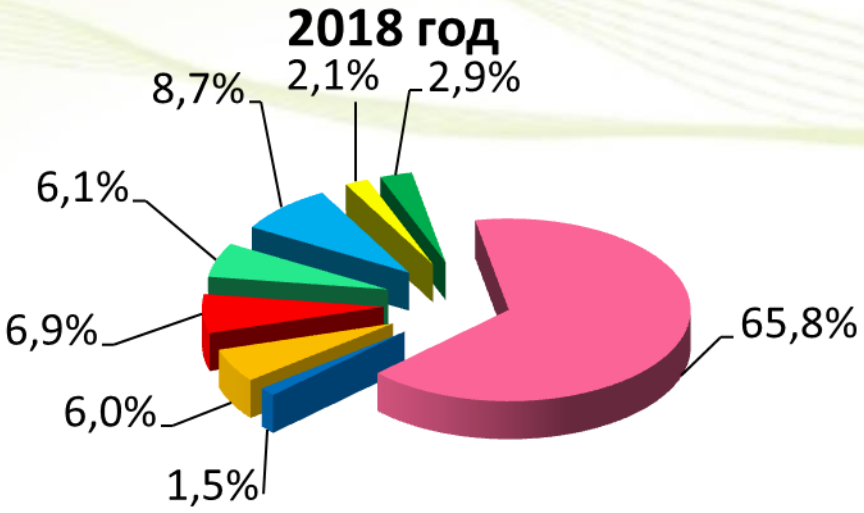
Полный перечень разделов и подразделов классификации расходов бюджетов приведен в статье 21 Бюджетного кодекса Российской Федерации

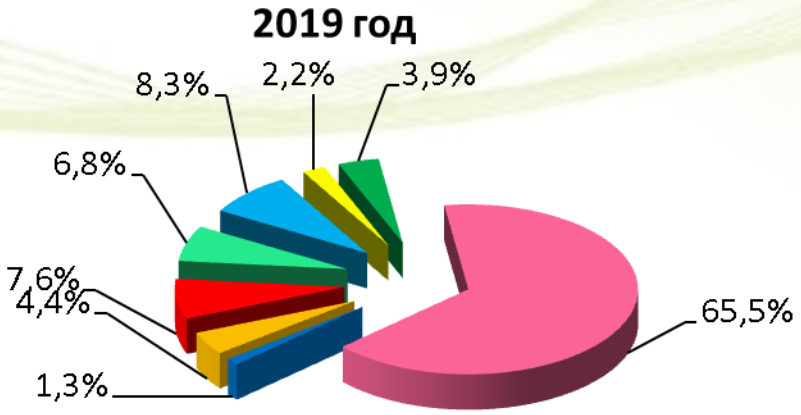
Структура расходов муниципального образования Абинский район в разрезе разделов функциональной классификации Российской Федерации на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов (млн. рублей)

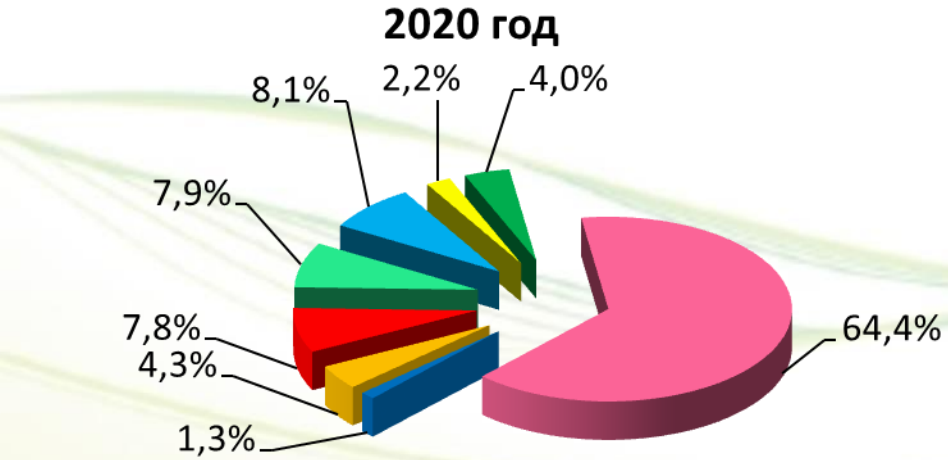


Наименование	2018 год	2019 год	2020 год
Общегосударственные вопросы	131,0	120,1	120,0
Национальная оборона	0,1	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	7,9	10,2	10,4
Национальная экономика	31,5	31,4	32,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	44,2	56,2	59,5
Охраны окружающей среды	0,1	0,1	0,1
Образование	991,9	949,0	953,1
Культура, кинематография	23,2	18,7	18,7
Здравоохранение	91,1	64,5	64,0
Социальная политика	104,0	110,5	115,3
Физическая культура и спорт	56,3	58,6	59,8
Средства массовой информации	5,0	4,9	4,9
Обслуживание муниципального долга	9,7	9,7	9,7
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	12,1	0,0	0,0
Условно утвержденные расходы	0,0	15,7	32,3
Всего расходов:	1 508,1	1 449,6	1 479,9

Структура расходов муниципального образования Абинский район

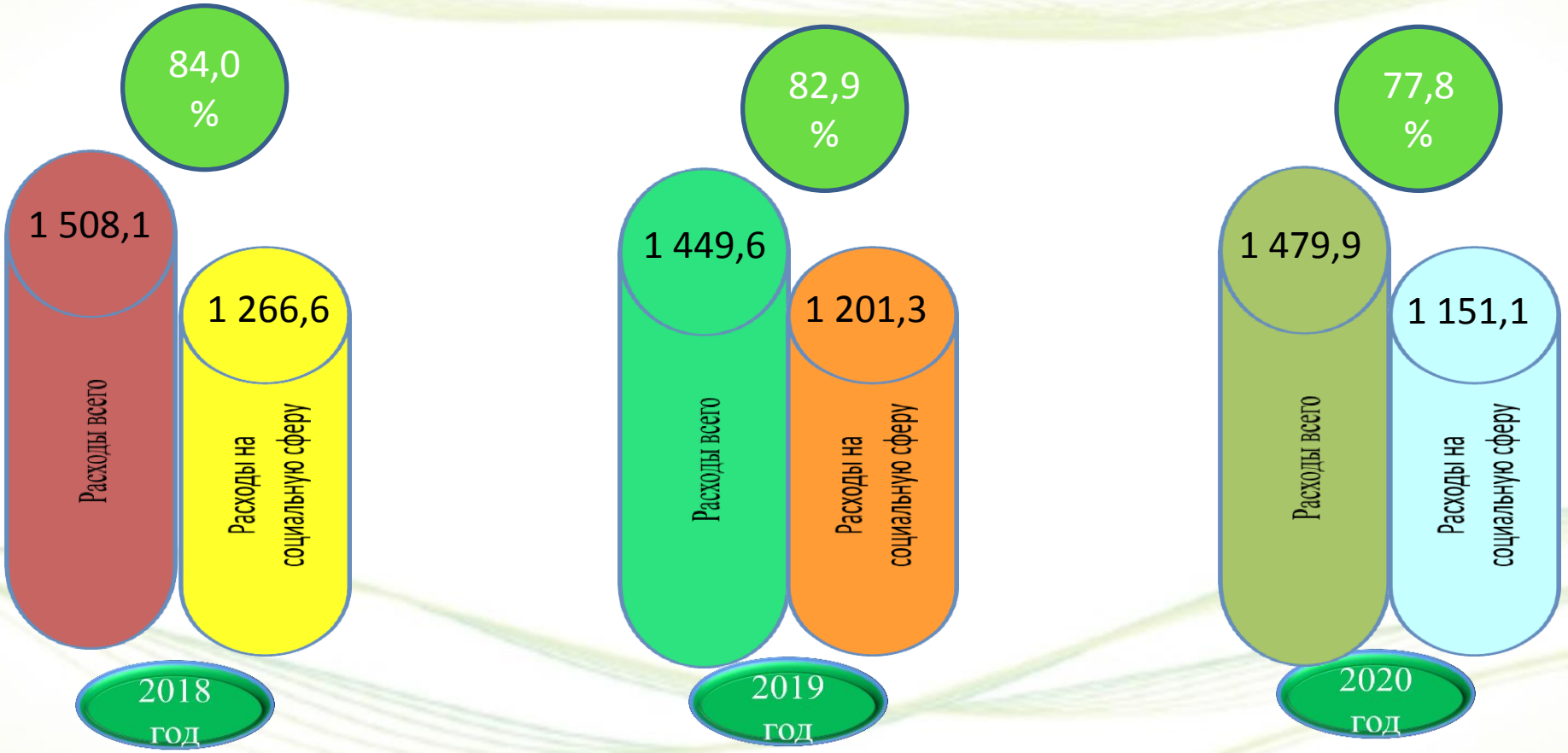






- Общегосударственные вопросы
- Национальная экономика
- Жилищно-коммунальное хозяйство
- Образование
- Культура, кинематография
- Здравоохранение
- Социальная политика
- Прочие расходы

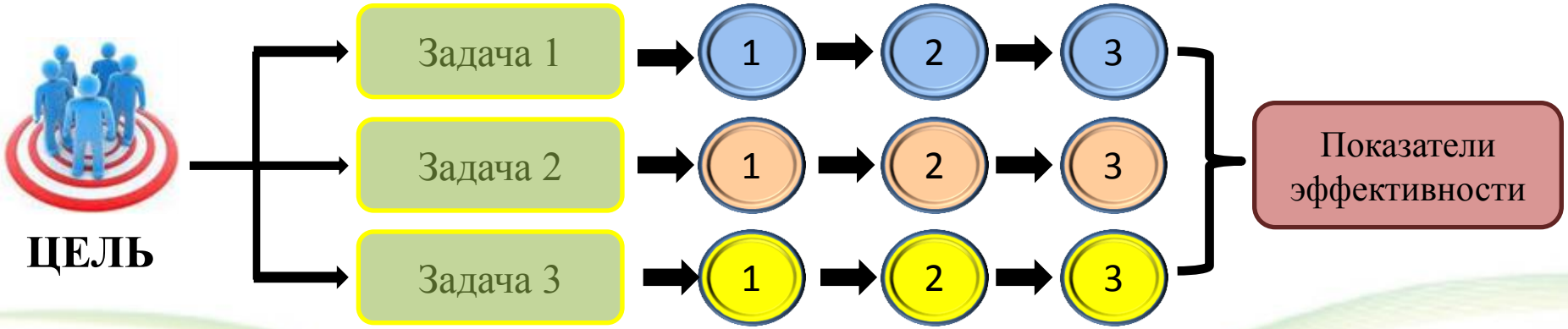
Расходы на социальную сферу, млн. рублей



Программный бюджет

В целях повышения эффективности и результативности бюджетных расходов муниципального образования Абинский район принято решение: формировать и исполнять расходную часть бюджета района через реализацию 22 муниципальных программ. Бюджет района на 2018 - 2020 годы - программный бюджет.

Зачем формировать и исполнять бюджет по программам?



Основные преимущества программного бюджета:

-установление ответственности каждого распорядителя бюджетных средств за конкретный результат его деятельности;

-возможность оценки реальных результатов деятельности ведомств в детализации до услуг, работ, мероприятий;

-возможность оценки эффективности работы учреждений в процессе достижения целей, выполнения муниципальных заданий.

Перечень муниципальных программ, реализуемых в бюджете муниципального образования Абинский район в 2018-2020 годах, тыс. рублей

№	Наименование муниципальной программы муниципального образования Абинский район	Сумма на 2018 год	Сумма на 2019 год	Сумма на 2020 год
1	Развитие образования	891 207,0	856 888,4	860 801,8
2	Развитие отрасли здравоохранения	91 350,8	64 496,9	63 996,9
3	Развитие культуры	131 503,0	119 759,4	119 915,4
4	Развитие физической культуры и спорта	56 374,9	58 559,8	59 821,9
5	Молодежь Абинского района	5 809,4	4 327,2	4 333,1
6	Дети Абинского района	80 837,6	88 097,5	92 746,9
7	Развитие системы гражданско-патриотического воспитания и повышение правовой культуры избирателей (участников референдумов)	484,7	0,0	0,0
8	Формирование экологической культуры в области охраны окружающей среды	29,3	59,7	66,0
9	Обеспечение безопасности населения	7 936,8	9 699,3	9 774,4
10	Содействие развитию малого и среднего предпринимательства	1 596,8	1 890,7	2 091,3
11	Создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширение рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	21 044,2	21309,1	21367,8
12	О поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций	300,0	0,0	0,0
13	Управление муниципальной собственностью	39 863,3	28 154,6	37 282,1
14	Обеспечение бюджетного процесса	28 881,0	15 620,2	15 639,6
15	Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления	2 141,4	0,0	0,0
16	Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления	1 953,8	0,0	0,0
17	Развитие информационных технологий	333,0	0,0	0,0
18	Развитие строительства, дорожного хозяйства и транспорта	7 025,9	9 856,8	10 482,2
19	Развитие жилищно-коммунального комплекса	15 630,0	36 009,9	29 730,8
20	Противодействие коррупции в администрации муниципального образования Абинский район	1,0	0,0	0,0
21	Обеспечение жильем молодых семей	1 687,0	1 305,6	1 449,5
22	Архитектура и градостроительная деятельность	1 800,0	0,0	0,0
	Итого расходы	1 387 790,9	1 316 035,1	1 329 499,7

Непрограммные расходы бюджета муниципального образования Абинский район в 2018, 2019 и 2020 годах

в тыс. рублей	2018 год	2019 год	2020 год
Обеспечение выплаты муниципальных пенсий	7 878,1	7 878,1	7 878,1
Функционирование представительного органа муниципального образования Абинский район	650,0	611,8	621,6
Мобилизационная подготовка экономики	60,2	0,0	0,0
Резервный фонд администрации муниципального образования Абинский район	300,0	100,0	100,0
Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Абинский район	96 806,6	95 706,8	95 987,3
Осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав за счет межбюджетных трансфертов	2 382,0	2 382,0	2 382,0
Обслуживание муниципального долга	9 666,3	9 662,5	9 667,3
Мобилизационная подготовка экономики	94,0	0,0	0,0
Обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты муниципального образования Абинский район	2 551,5	1 503,8	1 506,3
Условно утвержденные расходы	0,0	15 708,3	32 265,7
Итого расходы	120 328,5	133 553,3	150 408,3

Спасибо за внимание!