

**К ПРОЕКТУ БЮДЖЕТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ КАВКАЗСКИЙ РАЙОН
НА 2014 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2015 И 2016 ГОДОВ**

***БЮДЖЕТ
ДЛЯ ГРАЖДАН***

15 НОЯБРЯ 2013 ГОДА

Уважаемые жители Кавказского района!

Начиная с текущего года администрации района и поселений муниципального образования Кавказский район будут составлять на регулярной основе отдельный аналитический документ "Бюджет для граждан", который должен содержать основные положения решений о бюджете и отчета о его исполнении в доступной и понятной форме.

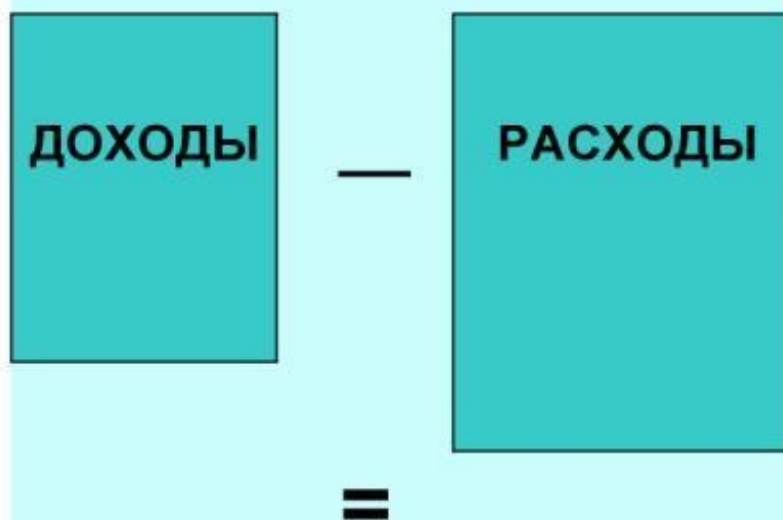
Граждане - и как налогоплательщики, и как потребители общественных благ - должны быть уверены в том, что передаваемые ими в распоряжение государства средства используются прозрачно и эффективно, приносят конкретные результаты как для общества в целом, так и для каждой семьи, для каждого человека.

Мы представляем вам "Бюджет для граждан", который познакомит вас с основными положениями проекта бюджета муниципального образования Кавказский район на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов.

Глава муниципального образования Кавказский район
В.Н. Очкаласов

Основные характеристики бюджетов

$$\text{ДОХОДЫ} - \text{РАСХОДЫ} = \text{ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)}$$



Дефицит (расходы больше доходов)

При превышении расходов над доходами принимается решение об источниках покрытия дефицита (например, использовать имеющиеся накопления, остатки, привлечение кредитов)



Профицит (доходы больше расходов)

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

основные
характеристики
муниципального
бюджета

На чем основано составление проекта муниципального бюджета?

1

Бюджетном
послании
Президента
Российской
Федерации

2

Прогнозе
социально-
экономического
развития
муниципального
образования
Кавказский район

3

Основных
направлениях
бюджетной и
налоговой
политики

4

По функциям
муниципального
образования

БЮДЖЕТНЫЙ ПРОЦЕСС - ЕЖЕГОДНОЕ ФОРМИРОВАНИЕ И ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА

Утверждение бюджета очередного года

(представительные органы власти)

Исполнение бюджета в текущем году

(органы исполнительной власти; местная администрация, финансовые органы)

Формирование отчета об исполнении бюджета предыдущего года

(органы исполнительной власти)

Утверждение отчета об исполнении бюджета предыдущего года

(представительные органы власти)

Составление проекта бюджета очередного года

(органы исполнительной власти)

Рассмотрение проекта бюджета очередного года

(представительные органы власти)

МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ - ОСНОВНОЙ ВИД БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПЕРЕЧИСЛЕНИЙ ИЗ ДРУГИХ УРОВНЕЙ БЮДЖЕТОВ

Межбюджетные трансферты - денежные средства, перечисляемые из одного бюджета бюджетной системы Российской Федерации другому

Виды межбюджетных тансфертов

Определение

Дотации - межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования

Предоставляются без определения конкретной цели их использования (финансовая помощь краевого бюджета на текущее содержание бюджетной инфраструктуры района)

Субвенции - финансовое обеспечение переданных полномочий другого уровня бюджета

Предоставляются на финансирование "переданных" полномочий из краевого бюджета в районный бюджет (например, ежемесячные выплаты на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой или переданных на воспитание в приемные семьи)

Субсидии - финансовая помощь на частичное финансирование расходов полномочий района из вышестоящего уровня бюджета

Предоставляются на условиях долевого финансирования расходов из краевого бюджета в районный бюджет (например, на строительство детского сада из расчета 95 % объема затрат за счет краевого бюджета, и 5% счет средств районного бюджета)

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - выплачиваемые из бюджета денежные средства

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

по типам
расходных
обязательств

по
муниципаль-
ным и
ведомствен-
ным целевым
программам

по функциям
муниципаль-
ного
образования

по
ведомствам

Расходное обязательство (публичные и гражданско -правовые) - обязанность выплатить денежные средства из соответствующего бюджета

1. Основные понятия

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПО ОСНОВНЫМ ФУНКЦИЯМ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Общегосударственные вопросы

Национальная оборона

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

Национальная экономика

Жилищно-коммунальное хозяйство

Образование

Культура, кинематография

Здравоохранение

Социальная политика

Физическая культура и спорт

Средства массовой информации

Обслуживание государственного и муниципального долга

Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований

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

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

ВЕДОМСТВЕННАЯ СТРУКТУРА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА И БЮДЖЕТНАЯ КЛАССИФИКАЦИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Бюджетная классификация Российской Федерации - группировка доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, используемая для составления и исполнения бюджетов, составления бюджетной отчетности, обеспечивающей сопоставимость показателей бюджетов системы Российской Федерации (статья 198 Бюджетного кодекса)

Состав бюджетной классификации (статья 19 бюджетного кодекса):

классификация доходов бюджетов;

классификация расходов бюджетов;

классификация источников финансирования дефицитов бюджетов

классификация операций публично-правовых образований ("классификации операций сектора государственного управления")

Структура 20-значного, единого для бюджетов системы Российской Федерации классификации расходов бюджета (ведомственной структуры)

код главного распорядителя бюджетных средств			код раздела		код подраздела		код целевой статьи							код вида доходов			код статьи, подстатьи операций сектора государственного управления		
														группа	под-группа	элемент			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Уникальный код для каждого ГРБС			разделы определяют отраслевое направление расходов		Подразделы детализируют направления в разделах		Целевые статьи обеспечивают привязку бюджетных ассигнований к конкретным направлениям деятельности субъектов бюджетного планирования участников бюджетного процесса в рамках подразделов							виды расходов указывают вид бюджетных ассигнований			КОСГУ отражает экономическое содержание операций государственного сектора (в ведомственной структуре не применяется)		

Основные направления бюджетной политики на 2014 - 2016 годы

Основное требование к бюджетной политике - гарантированное исполнение принятых расходных обязательств, сохранение долгосрочной сбалансированности доходов и расходов, формирование бюджетных расходов, исходя из приоритетов и планируемых результатов государственной политики.

Основные направления бюджетной политики на 2014 -2016 годы:

*** исполнение всех действующих обязательств;

*** оптимизация и повышение эффективности расходов;

*** обеспечение "увязки" бюджетных расходов с конкретными результатами в соответствии с полномочиями муниципального образования;

*** Сбалансированность муниципального бюджета;

*** сохранение низкого уровня долговой нагрузки;

*** обеспечение прозрачности и доступности бюджетной политики.

*** поэтапное повышение заработной платы отдельным категориям работников в рамках реализации Указов Президента Российской Федерации

*** достижение полной доступности дошкольного образования для детей в возрасте от трех до семи лет

Основные показатели прогноза социально-экономического развития на 2013-2016 годы

Показатель	Единица измерения	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
1	2	3	4	5	6
Прибыль прибыльных организаций	млн. руб.	1030	1075,7	1135,2	1192,9
Реальная заработная плата	в % к пред. году	101,1	102,3	104,0	104,6
Величина прожиточного минимума в среднем на душу населения в месяц	руб.	7110,0	7586,0	7988,0	8411,0
Доля населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума	%	20,0	19,4	19,4	19,0
Численность занятых в экономике	тыс. чел.	44,5	44,6	44,7	44,7
Уровень зарегистрированной безработицы	%	0,8	0,8	0,8	0,8
Фонд заработной платы работников, занятых в экономике	млн. руб.	7084,1	7735,6	8475,0	9344,9

**ЧИСЛЕННОСТЬ
ПОСТОЯННОГО НАСЕЛЕНИЯ КАВКАЗСКОГО РАЙОНА
НА 1 ЯНВАРЯ 2013 ГОДА**

№ п/п	Наименование поселения	Численность населения тыс. чел.
	Численность населения Кавказского района	124,406
	из них:	
1	Численность городского населения всего,	80,285
	в том числе:	
	Кропоткинское городское поселение	80,285
2	Численность сельского населения всего,	44,121
	в том числе:	
	Дмитриевское сельское поселение	3,480
	Кавказское сельское поселение	10,979
	Казанское сельское поселение	11,093
	Лосевское сельское поселение	3,621
	Мирское сельское поселение	3,768
	сельское поселение им. М.Горького	3,803
	Темижбекское сельское поселение	5,765
	Привольное сельское поселение	1,612

Доля городского населения Кавказского района - 64,5 %;

Доля сельского населения Кавказского района - 35,65 %.

Прогноз основных характеристик (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицита (профицита) бюджета) консолидированного бюджета Кавказского района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов

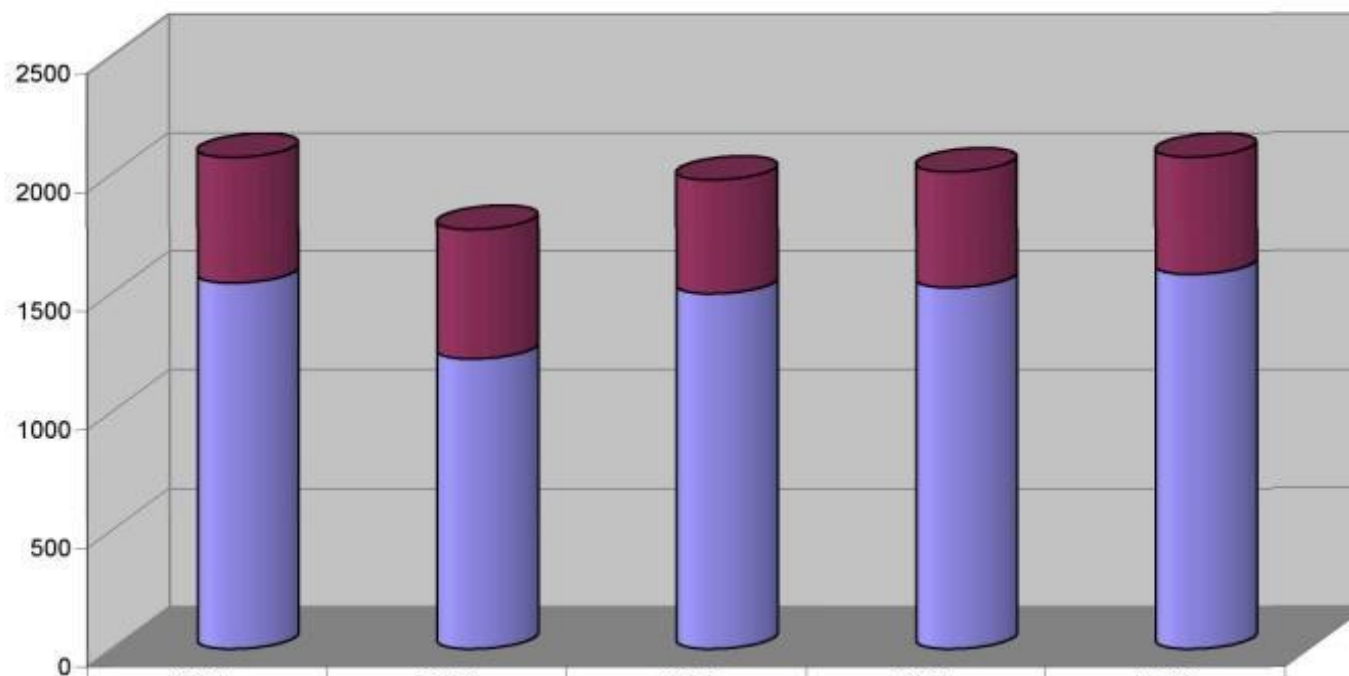
(млн. рублей)

№ п/п	Наименование	Проект консолид. бюджета на 2014 год	В том числе:		Проект консолид. бюджета на 2015 год	В том числе:		Проект консолид. бюджета на 2016 год	В том числе:	
			Бюджет МО Кавказский район	Свод бюджетов поселений		Бюджет МО Кавказский район	Среднесрочный финансовый план поселений		Бюджет МО Кавказский район	Среднесрочный финансовый план поселений
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	ОБЩИЙ ОБЪЕМ ДОХОДОВ	1 859,3	1 496,9	362,4	1 875,3	1 523,0	352,3	1 940,6	1 578,8	361,8
	в том числе:									
	Налоговые и неналоговые доходы	818,9	480,3	338,6	833,6	489,0	344,6	849,6	495,7	353,9
	Безвозмездные поступления всего,	1 040,4	1 016,6	23,8	1 041,7	1 034,0	7,7	1 091,0	1 083,1	7,9
	в том числе:									
	дотация краевого бюджета	68,0	61,8	6,2	44,6	39,6	5,0	45,9	40,6	5,3
	дотация из районного бюджета	15,8		15,8	0,8		0,8	0,8		0,8
	межбюджетные трансферты из краевого бюджета	948,6	946,8	1,8	996,3	994,4	1,9	1 044,3	1 042,5	1,8
	межбюджетные трансферты из бюджетов поселений	8,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	ОБЩИЙ ОБЪЕМ РАСХОДОВ	1 853,6	1 508,9	344,7	1 863,0	1 523,0	339,9	1 922,8	1 564,3	358,5
3.	ДЕФИЦИТ (-) ПРОФИЦИТ (+)	5,6	-12,0	17,7	12,4	0,0	12,4	17,8	14,5	3,3
	Справочно:									
	привлечение заемных средств	72,5	72,5		87,5	87,5		87,5	87,5	
	погашение заемных средств	-78,1	-60,5	-17,7	-99,9	-87,5	-12,4	-105,3	-102,0	-3,3

**ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ КАВКАЗСКИЙ
РАЙОН
НА ТРЕХЛЕТНИЙ ПЕРИОД**

2014 год	ДОХОДЫ	1 млрд. 496,9 млн. руб.
	РАСХОДЫ	1 млрд. 508,9 млн. руб.
	ДЕФИЦИТ	12,0 млн. руб.
2015 год	ДОХОДЫ	1 млрд. 523 млн. руб.
	РАСХОДЫ	1 млрд. 523 млн. руб.
	ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)	0,0 млн. руб.
2016 год	ДОХОДЫ	1 млрд. 578,8 млн. руб.
	РАСХОДЫ	1 млрд. 564,3 млн. руб.
	ПРОФИЦИТ	14,5 млн. руб.

**Доходы бюджета МО Кавказский район в 2012-2016 гг.,
млн. руб.**



■ Налоговые и неналоговые доходы	529,6	547	480,3	489	495,2
■ Доходы, всего	1542,8	1222,2	1496,9	1523	1578,8

Доходы бюджета муниципального образования Кавказский район на 2013-2016 годы.

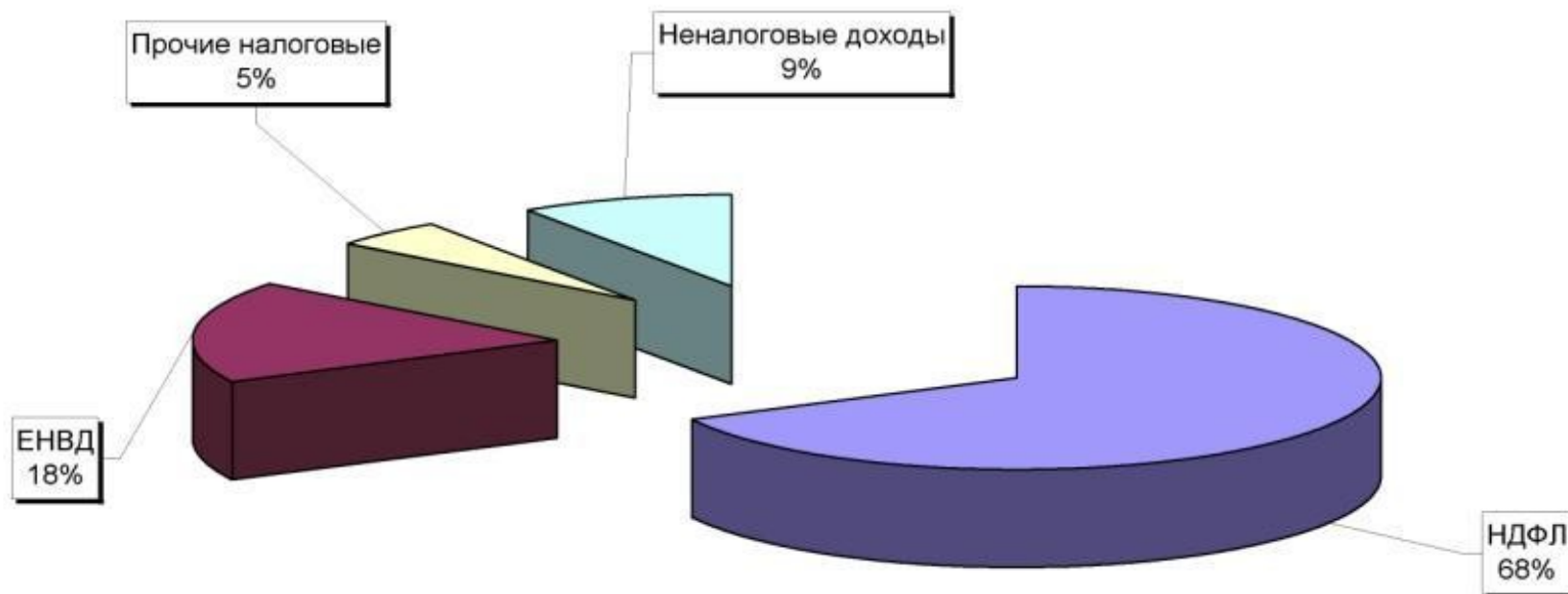
(млн. руб.)

		2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
I.	Доходы-всего	1 222,2	1 496,9	1 523,0	1 578,8
	в том числе:				
1.	Налоговые доходы	502,5	434,7	443,7	448,5
	из них:				
	Налог на доходы физических лиц	386,2	324,4	331,4	333,9
	Единый налог на вменённый доход	86,8	80,0	80,7	81,5
2.	Неналоговые доходы	44,0	45,6	45,3	47,2
	из них:				
	Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	24,2	24,5	24,7	25,2
	Штрафы	9,5	9,5	10,0	11,0
3.	Безвозмездные поступления	675,7	1 016,6	1 034,0	1 083,1

Структура доходов бюджета муниципального образования Кавказский район в 2013-2016 годах в % к общему объёму.

		2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
I.	Доходы - всего	100,0	100,0	100,0	100,0
	в том числе:				
1.	Налоговые доходы	41,1	29,0	29,1	28,4
	из них:				
	Налог на доходы физических лиц	31,6	21,7	21,8	21,1
	Единый налог на вменённый доход	7,1	5,3	5,3	5,2
2.	Неналоговые доходы	3,6	3,1	3,0	3,0
	из них:				
	Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	2,0	1,6	1,6	1,6
	Штрафы	0,8	0,6	0,7	0,7
3.	Безвозмездные поступления	55,3	67,9	67,9	68,6

Структура собственных доходов бюджета МО Кавказский район в 2014 г.



БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ БЮДЖЕТУ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ КАВКАЗСКИЙ РАЙОН НА 2013-2016 ГОДЫ ИЗ БЮДЖЕТОВ ДРУГИХ УРОВНЕЙ

Наименование дохода	Первоначально утвержденный бюджет МО Кавказский район на 2013 год	Проект бюджета на 2014-2016 годы		
		2014 год	2015 год	2016 год
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего	675,7	1016,6	1034,0	1083,1
в том				
1. Безвозмездные поступления из краевого бюджета, из них:	668,4	1008,6	1034,0	1083,1
Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности	56,7	61,8	39,6	40,6
Субсидии бюджетам муниципальных районов на выравнивание обеспеченности муниципальных районов по реализации ими их отдельных расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий по выравниванию уровня бюджетной обеспеченности поселений	13,9	15,0	0,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований	597,8	931,8	994,4	1042,5
2. Безвозмездные поступления из бюджетов поселений на осуществление переданных полномочий, из них:	7,3	8,0	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	7,3	8,0	0,0	0,0

млн. руб.

РАСХОДЫ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ КАВКАЗСКИЙ РАЙОН ПО РАЗДЕЛАМ В 2013-2016 ГОДАХ

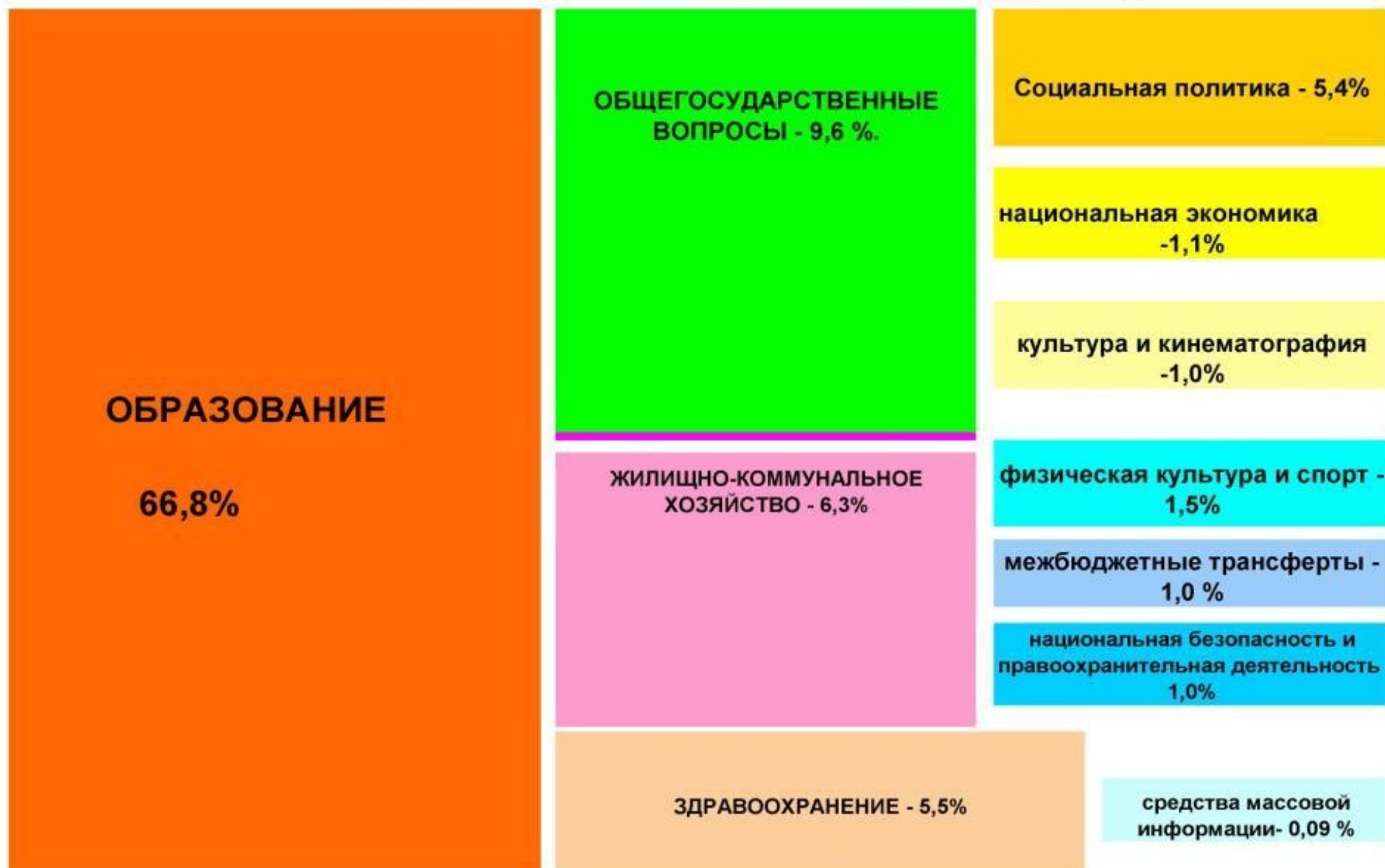
млн. руб.

	Первоначальный бюджет на 2013 год	Проект на 2014 год	Проект на 2015 год	Проект на 2016 год
Общегосударственные вопросы	133,0	144,9	136,5	135,7
Национальная оборона (межбюджетные трансферты поселениям на содержание штатной численности военно-учетных столов)	1,5	0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (содержание учреждений по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций)	14,5	15,8	8,7	8,7
Национальная экономика	14,0	16,5	15,8	13,3
Жилищно-коммунальное хозяйство (строительство жилья для детей-сирот)	0,0	94,9	88,9	81,1
Образование	825,5	1007,7	1 005,1	1 049,9
Культура и кинематография	12,8	15,3	14,8	14,8
Здравоохранение	131,5	83,0	101,7	104,0
Социальная политика	82,0	82,2	85,5	89,1
Физическая культура и спорт	3,6	22,6	21,1	19,7
Средства массовой информации	1,5	1,3	0,8	0,8
Обслуживание государственного и муниципального долга	5,3	9	9,0	9,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14,6	15,7	0,8	0,8
Условно утверждаемые расходы	0,0	0,0	34,3	37,4
ИТОГО РАСХОДОВ	1 239,8	1 508,9	1 523,0	1 564,3

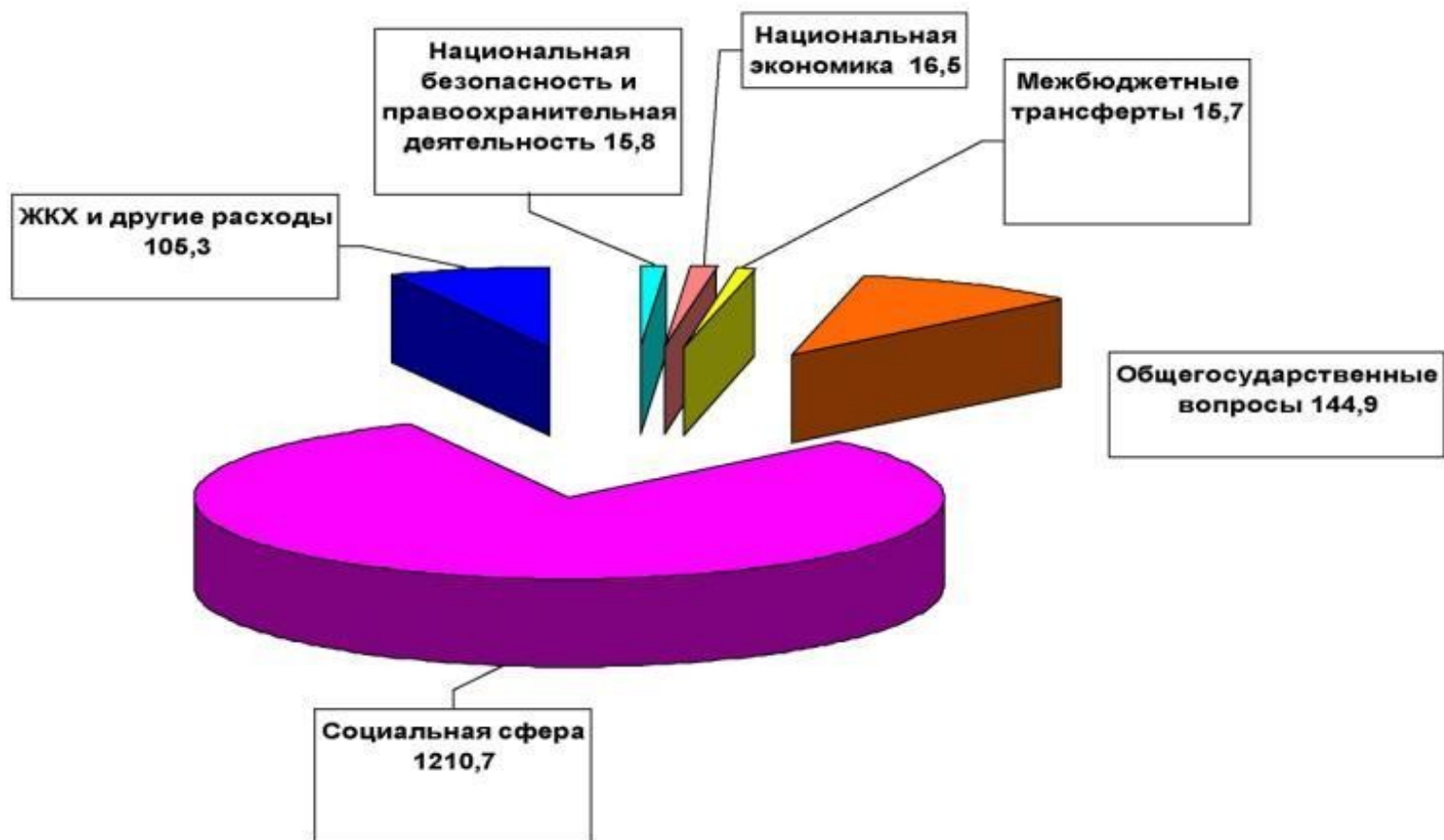
РАСХОДЫ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ КАВКАЗСКИЙ РАЙОН ПО РАЗДЕЛАМ В 2013-2016 ГОДАХ (в процентах к общему объему расходов)

	Утвержден-ный бюджет на 2013 год %	Проект на 2014 год %	Проект на 2015 год %	проект на 2016 год %
Общегосударственные вопросы	10,7	9,6	9,0	8,7
Национальная оборона	0,1	0,0	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1,2	1,1	0,6	0,6
Национальная экономика	1,1	1,1	1,0	0,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	0,0	6,3	5,8	5,2
Образование	66,7	66,8	66,0	66,0
Культура и кинематография	1,0	1,0	1,0	0,9
Здравоохранение	10,6	5,5	6,6	6,6
Социальная политика	6,6	5,4	5,6	5,7
Физическая культура и спорт	0,3	1,5	1,4	1,3
Средства массовой информации	0,1	0,1	0,1	0,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	0,4	0,6	0,6	1,6
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1,2	1,0	0,0	0,0
Условно утверждаемые расходы	0,0	0,0	2,3	2,4
ИТОГО РАСХОДОВ	100,0	100,0	100,0	100,0

СТРУКТУРА РАСХОДОВ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ КАВКАЗСКИЙ РАЙОН НА 2014 ГОД



Структура расходов бюджета в 2014 году в млн. рублей



РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МО КАВКАЗСКИЙ РАЙОН НА СОЦИАЛЬНУЮ СФЕРУ РАСХОДОВ В 2014-2016 ГОДАХ

наименование отрасли	РЗ/ПР	2014	2015	млн. руб. 2016
СОЦИАЛЬНАЯ СФЕРА всего, в т.ч.	***	1210,7	1228,2	1277,5
Образование	0700	1007,7	1 005,1	1 049,9
Дошкольное образование	0701	327,4	314,3	329,0
Общее образование	0702	639,6	652,5	682,5
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	9,1	8,6	8,6
Другие вопросы в области образования	0709	31,6	29,7	29,8
Культура и кинематография	0800	15,3	14,8	14,8
Культура	0801	2,4	2,4	2,4
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	12,9	12,4	12,4
Здравоохранение	0900	83,0	101,7	104,0
Стационарная медицинская помощь	0901	14,2	18,2	18,7
Амбулаторная помощь	0902	34,3	39,4	40,0
Скорая медицинская помощь	0904	2,2	2,8	2,9
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	0906	4,6	5,9	6,0
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	27,7	35,4	36,4
Социальная политика	10	82,2	85,5	89,1
Пенсионное обеспечение	1001	0,9	0,9	0,9
Социальное обеспечение населения	1003	1,9	1,6	1,6
Охрана семьи и детства	1004	79,4	83,0	86,6
Физическая культура и спорт	1100	22,5	21,1	19,7
Физическая культура	1101	19,1	17,8	16,3
Массовый спорт	1102	1,5	1,6	1,6
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	1,9	1,7	1,8

В области бюджетной сферы в 2014 году будет
предоставлено:

88
муниципальных
задания

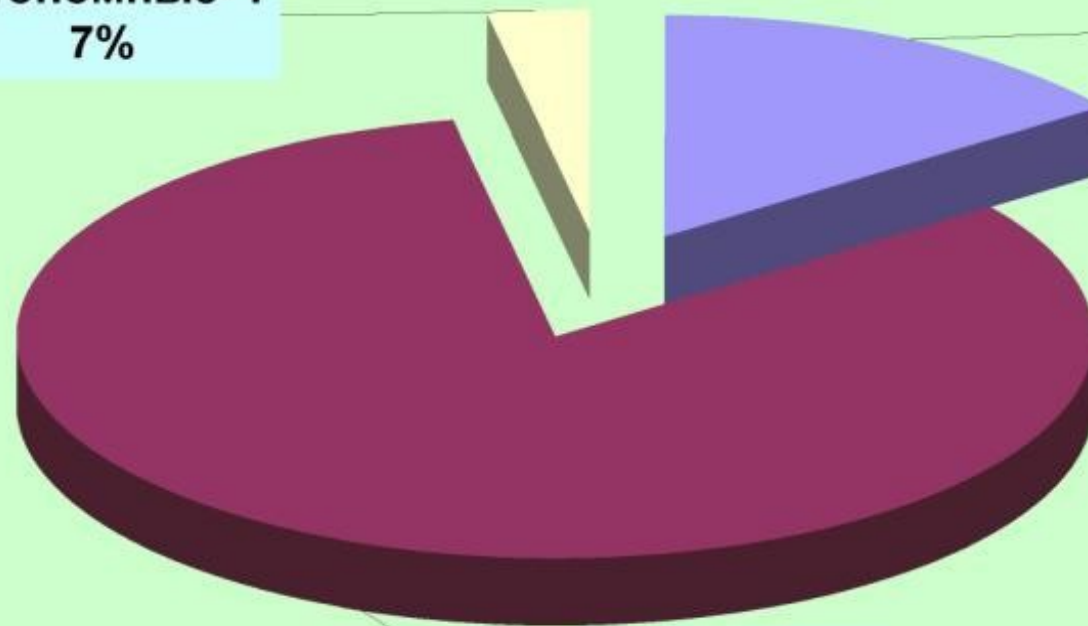
25
муниципальных
услуг

1000,2 млн. руб.
на выполнение
муниципального
задания

Структура муниципальных учреждений муниципального образования Кавказский район

автономные - 7
7%

казенные - 17
16%



бюджетные -
81
77%

МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ ПЕРЕДАВАЕМЫХ БЮДЖЕТУ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ КАВКАЗСКИЙ РАЙОН ЧАСТИ ПОЛНОМОЧИЙ ПО РЕШЕНИЮ ВОПРОСОВ МЕСТНОГО ЗНАЧЕНИЯ ПОСЕЛЕНИЙ

Наименование межбюджетных трансфертов, передаваемых районному бюджету из бюджетов сельских и городского поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	Уточненный бюджет МО Кавказский район на 2013 год	Проект бюджета на 2014 год
ВСЕГО	7501,2	8000,0
в том числе:		
На содержание аварийно-спасательного отряда	6111,5	6506,0
На комплектование книжных фондов муниципальных библиотек	40,2	40,1
На осуществление земельного контроля на территории поселения	849,1	911,0
На создание условий для обеспечения жителей поселения услугами общественного питания, торговли и бытового обслуживания	400,7	434,6
На осуществление полномочий контрольно-счетного органа поселения по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля	80,9	108,3
организация исполнения бюджетов поселений	18,8	0,0