



«Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Новокубанский район за 2014 год»



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН



Обращение заместителя главы муниципального образования Новокубанский район по финансово-экономическим вопросам, начальник финансового управления администрации муниципального образования Новокубанский район к жителям Новокубанского района



Дорогие жители Новокубанского района и все, кого интересуют общественные финансы!

Финансовое управление администрации муниципального образования Новокубанский район, продолжая работу по реализации проекта «Бюджет для граждан», представляет годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования Новокубанский район за 2014 год в доступной форме.

Цель этого проекта – вовлечение общества в решение одной из важнейших задач текущего момента – более эффективного управления муниципальными средствами.

Сегодняшний информационный ресурс, в том числе бюджетной системы страны, огромен. Но в нём бывает трудно сориентироваться даже профессионалам. Специалисты финансового управления района на основе цифр постарались провести объективный анализ работы органов исполнительной власти района по исполнению бюджета за 2014 год.

Е.В.Афони́на

Основные экономические показатели Новокубанского района за 2014 год

112,2%

Индекс
потребительских
цен

86,5 тыс. чел.

Численность
населения

10 млрд. 789 млн. руб.

Объем отгруженной
продукции



1,0 %

Уровень официально
зарегистрированной
безработицы

53

населенных
пунктов

19 991,53 руб.

Среднемесячная
зарплата
работников
муниципальных
учреждений

Что такое бюджет, структура бюджетной системы Российской Федерации



БЮДЖЕТ - форма образования и расходования денежных средств для решения задач и функций государства и местного самоуправления

БЮДЖЕТ – план доходов и расходов на определенный период

БЮДЖЕТ имеет каждое публично-правовое образование:

- 1) Российская Федерация - федеральный бюджет;
- 2) субъекты Российской Федерации – областной, краевой, республиканский бюджеты;
- 3) муниципальные районы, городские округа, городские и сельские поселения – местные бюджеты.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Новокубанский район включает:

- Исполнение бюджета по доходам
- Исполнение бюджета по расходам
- Источники финансирования дефицита бюджета



Основные параметры бюджета: доходы, расходы, дефицит (профицит)



ДОХОДЫ бюджета - собственные (налоговые и неналоговые) доходы и безвозмездные поступления от других бюджетов в виде дотаций, субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов



РАСХОДЫ бюджета – совокупность средств, направляемых на оказание государственных (муниципальных) услуг, социальное обеспечение населения, бюджетные инвестиции, предоставление межбюджетных трансфертов, обслуживание государственного (муниципального) долга

РЕЗУЛЬТАТ
исполнения
бюджета =
ДОХОДЫ
«минус»
РАСХОДЫ



ДЕФИЦИТ –
превышение
расходов над
доходами



ПРОФИЦИТ –
превышение
доходов над
расходами

Основные параметры бюджета муниципального образования Новокубанский район в 2014 году

Наименование показателей	Исполнено в 2013 году, тыс. руб.	Исполнено в 2014 году, тыс. руб.	Темп роста 2014 года к 2013 году, %
ДОХОДЫ, всего	1 272 337,8	1 558 500,6	122,5
Налоговые и неналоговые доходы	342 873,9	321 108,3	93,7
Безвозмездные поступления	929 463,9	1 237 392,3	133,1
РАСХОДЫ, всего	1 292 526,2	1 575 322,4	121,9
ДЕФИЦИТ(-), ПРОФИЦИТ(+)	-20188,4	-16 821,8	x

Доходы бюджета

Доходы бюджета - поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.

Доходы бюджета

```
graph TD; A[Доходы бюджета] --> B[Налоговые доходы]; A --> C[Неналоговые доходы]; A --> D[Безвозмездные поступления];
```

Налоговые доходы

Поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации:

- налог на прибыль организаций;
- налог на доходы физических лиц;
- акцизы;
- иные налоги.

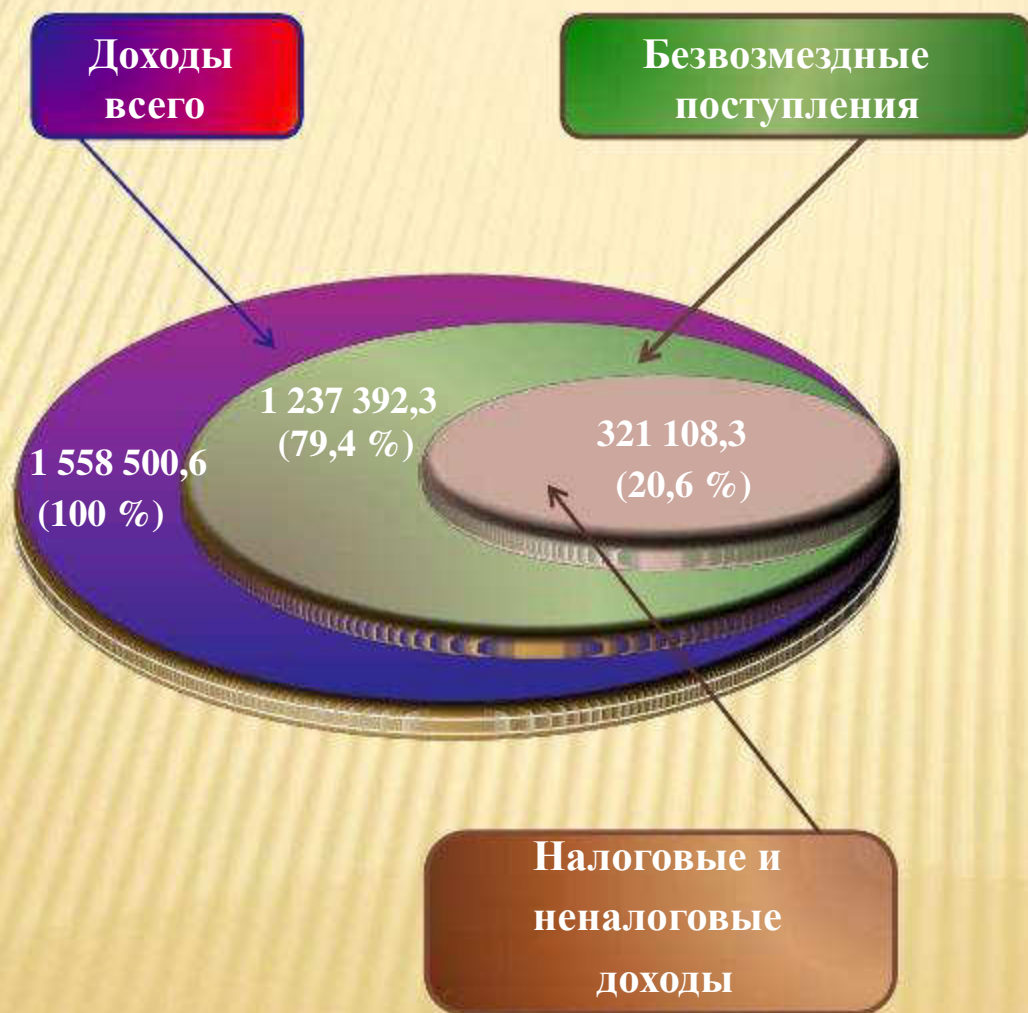
Неналоговые доходы

Поступления доходов от использования муниципального имущества, от платных услуг, оказываемых казенными учреждениями, штрафных санкций за нарушение законодательства, иных неналоговых платежей.

Безвозмездные поступления

Поступления доходов в виде финансовой помощи, полученной от бюджетов других уровней бюджетной системы РФ (межбюджетные трансферты), безвозмездные поступления от организаций и граждан.

Структура доходов бюджета муниципального образования Новокубанский район в 2014 году, тыс. руб.



Безвозмездные поступления	Сумма, тыс. руб.
Дотации	97 269,7
Субсидии	340 155,8
Субвенции	803 987,8
Межбюджетные трансферты	4 021,1

Доходы бюджета муниципального образования Новокубанский район



ДОХОДЫ БЮДЖЕТА
1 558 500,6 тыс. руб.

Безвозмездные поступления

В 2014 году из краевого бюджета перечислены:

- дотации – 97 269,7 тыс. руб.
(7,7 %);
- субсидии – 340 155,8 тыс. руб.
(27,1 %);
- субвенции – 803 987,8 тыс. руб.
(64,9 %);
- иные межбюджетные
трансферты – 4 021,1 тыс.руб.
(0,3 %)



Собственные доходы

Наибольшие поступления
обеспечены за счет:

- налога на доходы физических лиц –
235 408,3 тыс. руб. (73,3%);
- налога на прибыль организаций –
6 570,2 тыс. руб. (2,0 %);
- налог на вмененный доход -
21 930,3 тыс. руб. (6,8%)

Единый с/х налог – 11 984,9 тыс. руб.(3,7%)

Доходы от использования и продажи
имущества – 34 816,3 тыс. руб. (10,8%)

Прочие - 10 398,3 тыс. руб. (3,4%)

Доходы бюджета муниципального образования Новокубанский район в 2011 – 2014 годах, тыс. руб.



РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

```
graph TD; A[РАСХОДЫ БЮДЖЕТА] --> B[По типам расходных обязательств]; A --> C[По муниципальным программам]; A --> D[По функциям органов местного самоуправления]; A --> E[По ведомствам];
```

По типам
расходных
обязательств

По
муниципальным
программам

По функциям
органов местного
самоуправления















По ведомствам

Понятие и типы расходных обязательств

Расходное обязательство – это обязанность выплатить денежные средства из соответствующего бюджета

Расходные обязательства	Основания для возникновения оплаты
Публичные	Законы, определяющие объем и правила определения объема обязательств перед гражданами, организациями, органами власти
в том числе:	в том числе законы, устанавливающие права граждан на получение социальных выплат (пенсий, пособий, компенсаций)
Гражданско-правовые	Муниципальный контракт, трудовое соглашение и т. д.

Расходы бюджета по основным функциям органов местного самоуправления

													
Общегосударственные вопросы	Национальная оборона	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	Национальная экономика	Жилищно-коммунальное хозяйство	Охрана окружающей среды	Образование	Культура, кинематография	Здравоохранение	Социальная политика	Физическая культура и спорт	Средства массовой информации	Обслуживание государственного и муниципального долга	Межбюджетные трансферты общего характера (дотации)

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.

Например, в составе раздела «Образование», в том числе, выделяются:

Дошкольное образование;

Общее образование;

Начальное профессиональное образование;

Среднее профессиональное образование и др.

Ведомственная структура бюджета и бюджетная классификация

Бюджетная классификация Российской Федерации — это 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 бюджетной системы Российской Федерации (статья 18 Бюджетного кодекса).

Состав бюджетной классификации (статья 19 Бюджетного кодекса)

Классификация расходов бюджетов;

Классификация расходов -
основа для построения
ведомственной структуры расходов
соответствующего бюджета

□ **Классификация операций публично-правовых образований бюджета**
(«классификация операций сектора государственного управления» КОСГУ)

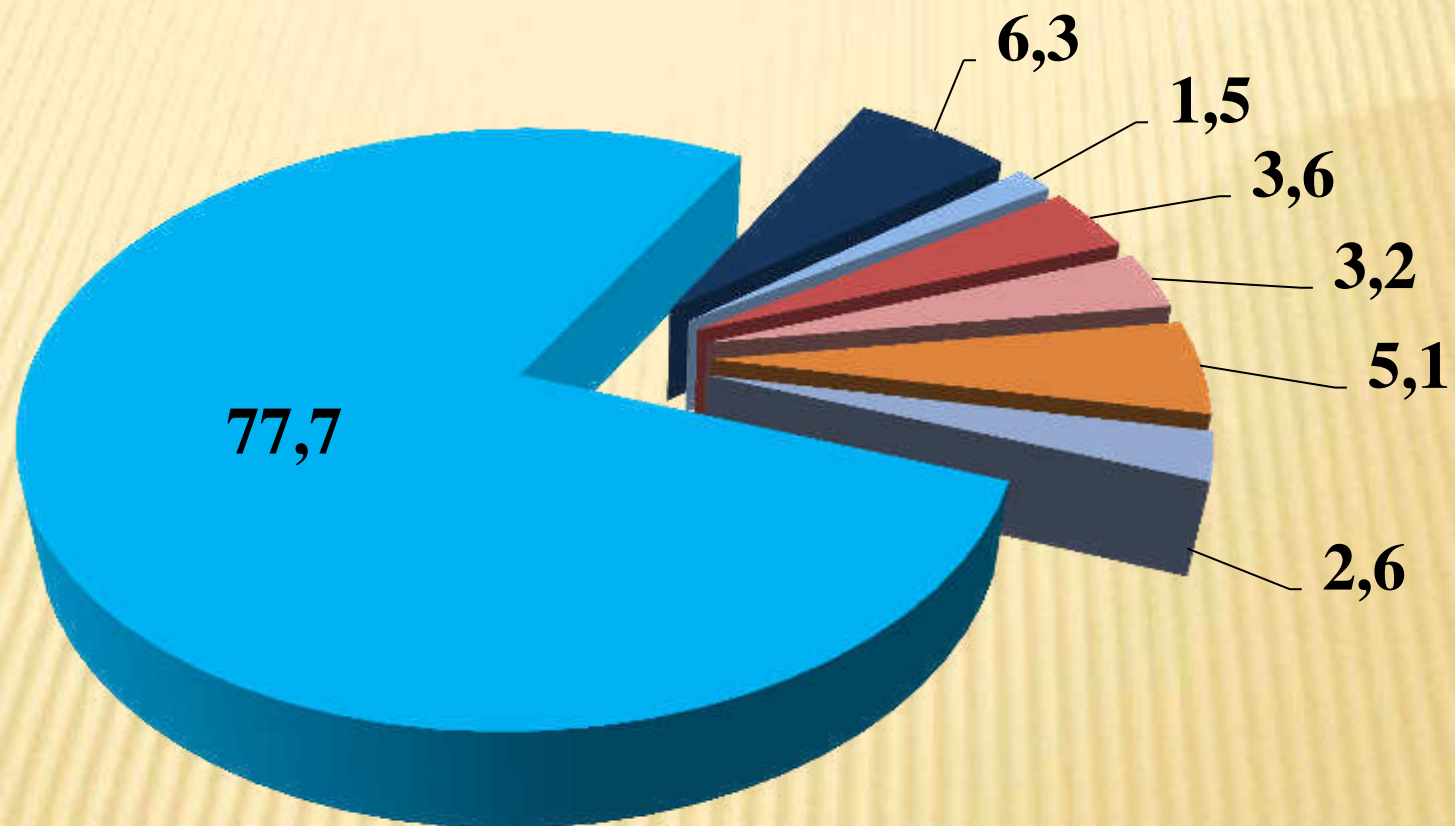
Структура 20-значного, единого для всех бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, кода классификации расходов бюджетов (ведомственная структура)

Код главного распорядителя бюджетных средств			Код раздела		Код подраздела		Код целевой статьи							Код вида расходов			Код КОСГУ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Уникальный код для каждого главного распорядителя бюджетных средств (ГРБС-32)			Разделы определяют отраслевое направление расходов (...образование...)		Подразделы детализируют направления в разделах (...дошкольное образование...)		Целевые статьи обеспечивают привязку бюджетных ассигнований к конкретным программам, направлениям деятельности и участникам бюджетного процесса в рамках подразделов							Виды расходов указывают вид бюджетных ассигнований (выплаты персоналу, закупки, инвестиции и т.д.)			КОСГУ отражает экономическое содержание операций гос. Сектора (в ведомственной структуре расходов не применяется)		

Расходы бюджета муниципального образования Новокубанский район по разделам, тыс.руб.

Наименование показателей	Исполнено за 2013 год	Исполнено за 2014 год	Темп роста, %
ВСЕГО:	1 292 526,2	1 575 322,3	121,9
Общегосударственные вопросы	87 805,4	98 742,3	112,5
Национальная оборона	3 047,1	82,9	2,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5 067,9	5 815,0	114,7
Национальная экономика	29 399,2	23 996,1	81,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	56 002,3	57 447,0	102,6
Образование	908 170,2	1 224 366,1	134,8
Культура, кинематография	6 650,7	7 001,9	105,3
Здравоохранение	101 825,7	50 820,1	49,9
Социальная политика	70 640,8	79 742,4	112,9
Физическая культура и спорт	3 128,5	3 742,5	119,6
Средства массовой информации	4 059,2	3 677,2	90,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	3 013,1	4 934,0	163,7
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	13 716,0	14 954,8	109,0

Структура расходов бюджета муниципального образования Новокубанский район в 2014 году, %



■ Образование

■ Национальная экономика

■ Здравоохранение

■ Прочие расходы

■ Общегосударственные расходы

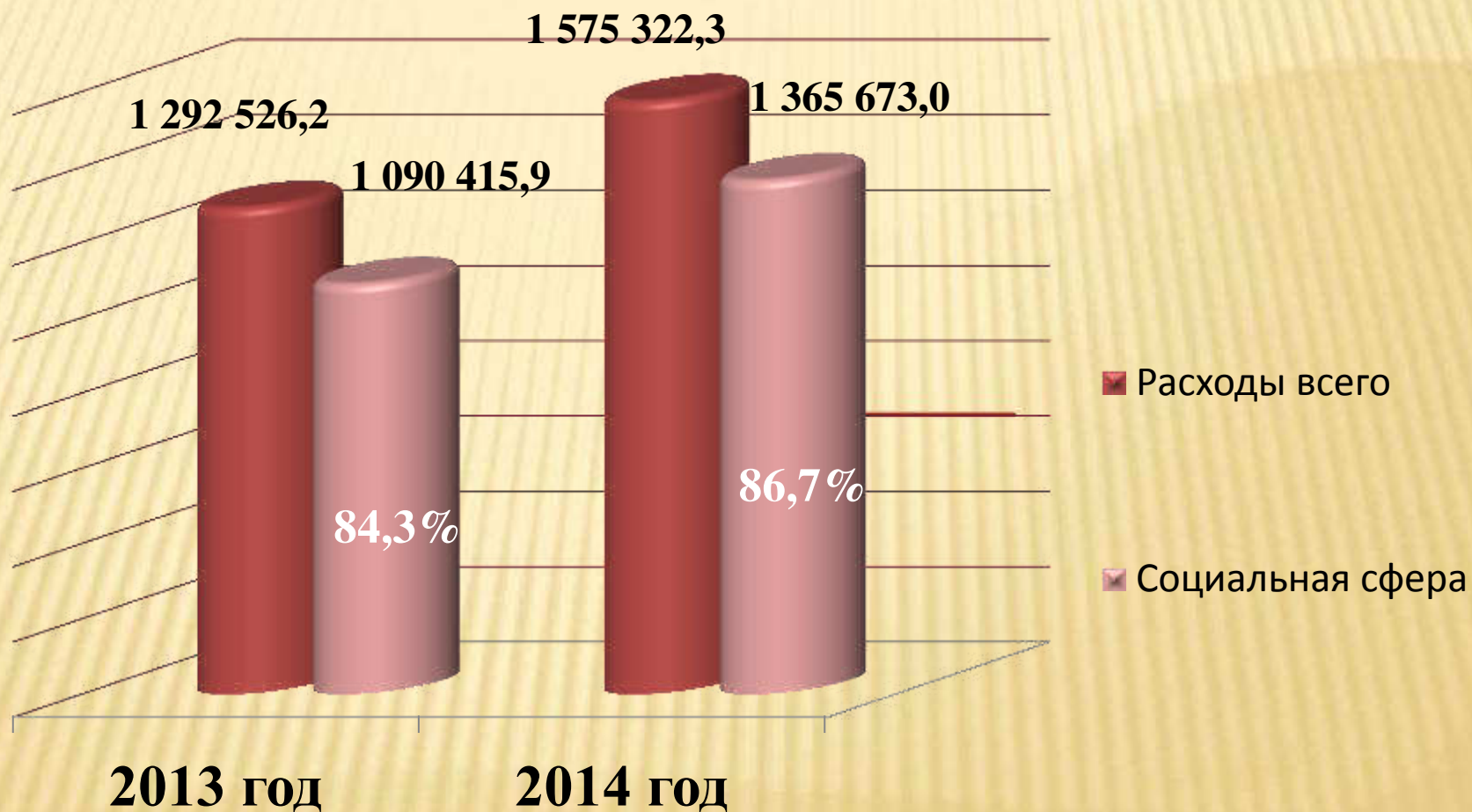
■ Жилищно-коммунальное хозяйство

■ Социальная политика

Расходы бюджета муниципального образования Новокубанский район в расчете на 1 жителя , рублей

Расходы бюджета муниципального образования Новокубанский район	2013 год	2014 год
ВСЕГО:	14 975,2	18 211,8
в том числе:		
Общегосударственные вопросы	1 017,3	1 141,5
Национальная оборона	35,3	1,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	58,7	67,2
Национальная экономика	340,7	277,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	648,9	664,1
Образование	10 523,4	14 154,5
Культура, кинематография	77,1	80,9
Здравоохранение	1 179,9	587,5
Социальная политика	818,5	921,9
Физическая культура и спорт	36,3	43,3
Средства массовой информации	47,0	42,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	34,9	57,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	158,9	172,9

Расходы социальной сферы в общем объеме расходов бюджета муниципального образования Новокубанский район в 2013 - 2014 годах, тыс. руб.



Повышение средней заработной платы отдельным категориям работников в соответствии с Указами Президента Российской Федерации

Показатели заработной платы	2013 год	2014 год	Темп роста, %	2017 год (прогноз)
Средняя заработная плата в регионе		25 723	-	33 731
Заработная плата врачей	25 259	27 532	109,0%	53 668 / 194,9%
Заработная плата педагогов школ	24 285	27 189	112,0%	37 370 / 137,4%
Заработная плата педагогов детских садов	19 326	22 406	116,0%	29 597 / 132,1%
Заработная плата педагогов учреждений дополнительного образования	20 209	23 091	114,0%	29 685 / 128,6 %
Заработная плата работников культуры	11 704	16 271	139,0%	27 708 / 170,3%

Расходы по отрасли «Образование»

Показатели	Единица измерения	Факт 2013 г.	Факт 2014 г.	Темп роста, %
Образование	тыс.руб.	908 170,2	1 224 366,1	134,8
Доля отрасли в общих расходах	%	70,3	77,7	-
Дошкольное образование	тыс.руб.	266 656,8	609 372,1	228,5
Общее образование	тыс.руб.	507 355,8	543 183,0	107,1
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	тыс. руб.		752,0	-
Молодежная политика и оздоровление детей	тыс.руб.	10 197,2	10 360,3	101,6
Другие вопросы в области образования	тыс.руб.	122 540,1	60 698,7	49,5

Решение проблемы нехватки мест в детских садах

В 2014 году введено 450 дополнительных мест

В целях обеспечения доступности дошкольного образования были построены 2 пристройки на 160 мест к детскому саду № 1 г. Новокубанска и № 30 поселка Прикубанского.

Общий объем финансирования составил **86 636,7** тысяч рублей, в том числе из районного бюджета **6 282,0** тысяч рублей.

Также приобретено здание детского сада на 290 мест в г. Новокубанске. Общий объем финансирования составил **229 131,9** тысяч рублей, в том числе из районного бюджета **11 456,6** тысяч рублей.



Расходы по отрасли «Здравоохранение»



Расходы на здравоохранение в 2014 году составили **417 820,1 тыс. рублей**, в том числе за счет средств бюджета – 50 820,1 тыс. рублей, за счет средств ОМС – 367 000,0 тыс. рублей

За счет указанных средств:



Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни.
Развитие первичной медико-санитарной помощи – 31 749,8 тыс. рублей



Осуществляется лекарственное обеспечение отдельных категорий граждан, бесплатное изготовление и ремонт зубных протезов – 13 579,2 тыс. рублей



Другие вопросы в области здравоохранения – 5 491,1 тыс. рублей (профилактика терроризма и экстремизма; обеспечение пожарной безопасности МБУЗ ЦРБ; привлечение и закрепление врачей, фельдшеров, медсестер для работы в учреждениях здравоохранения; кадровое обеспечение МБУЗ ЦРБ);



Первичная медико-санитарная помощь, включая профилактическую специализированная медицинская помощь скорая медицинская помощь.

**Здоровье граждан является
высшей ценностью!**



Расходы на Социальную политику



Расходы бюджета муниципального образования Новокубанский район на социальную политику в 2014 году составили **79 742,4 тыс. рублей**

За счет указанных средств:



Основная часть этих средств направлена на поддержку опекаемых детей и детей-сирот.

На социальные выплаты опекаемым детям, приемным и патронатным семьям направлено 69423,3 тыс. рублей.



На компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в детских дошкольных учреждениях направлено 7265,9 тыс. рублей.



На предоставление жилых помещений детям-сиротам расходы за счет краевого и федерального бюджетов составили 57247,2 тыс. рублей.

Расходы по отрасли «Социальная политика»

Показатели	Единица изм.	Факт 2013г.	Факт 2014г.	Темп роста, %
Социальная политика	тыс.руб.	70 640,9	79 742,4	112,9
Доля отрасли в общих расходах	%	5,5	5,0	-
Пенсионное обеспечение	тыс.руб.	457,8	897,4	196,0
Социальное обеспечение населения	тыс.руб.	731,0	800,0	109,4
Охрана семьи и детства	тыс.руб.	65 299,5	77 290,0	118,4
Другие вопросы в области социальной политики	тыс.руб.	4 152,6	755,0	1818,1

Расходы по отрасли «Культура»

Показатели	Единица измерения	Факт 2013 г.	Факт 2014 г.	Темп роста, %
Культура, кинематография	тыс.руб.	6 650,7	7 001,9	105,3
Доля отрасли в общих расходах	%	0,5	0,4	-
Культура	тыс.руб.	2 555,7	1 423,8	55,7
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	тыс.руб.	4 095,0	5 578,1	136,2

Расходы по отрасли «Физкультура и спорт»

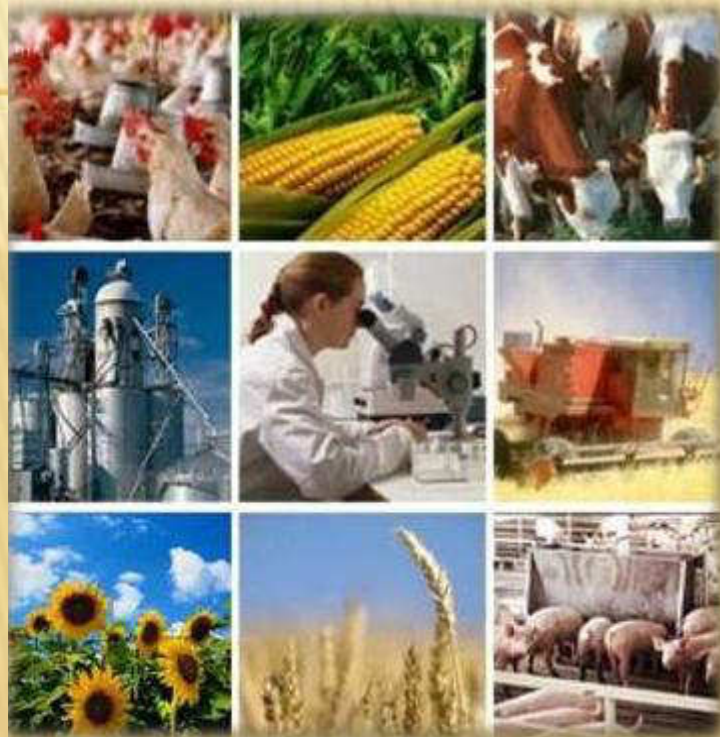
Показатели	Единица изм.	Факт 2013 г.	Факт 2014 г.	Темп роста, %
Физическая культура и спорт	тыс. руб.	3 128,5	3 742,5	119,6
Доля отрасли в общих расходах	%	0,2	0,2	-
Физическая культура	тыс.руб.	1 764,5	2 449,9	138,8
Массовый спорт	тыс.руб.	73,6	30,0	40,8
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	тыс.руб.	1 290,4	1 262,6	97,8

Сельское хозяйство

Одной из ключевых отраслей является сельское хозяйство. На финансирование этой отрасли в 2014 году выделено 17 215,6 тыс. рублей.

Средства были направлены на следующие цели:

- ❖ мероприятия по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных – 302,4 тыс. рублей;
- ❖ обеспечение деятельности МБУ «Информационно-консультационный центр «Новокубанский» 9 725,0 тыс. рублей;
- ❖ возмещение части процентной ставки по долгосрочным, среднесрочным и краткосрочным кредитам, взятым малыми формами хозяйствования – 1 638,3 тыс. рублей;
- ❖ поддержка сельскохозяйственного производства в Краснодарском крае в части предоставления субсидий гражданам, ведущим личное подсобное хозяйство, крестьянским (фермерским) хозяйствам – 5 590,0 тыс. рублей;



Кроме того, была продолжена поддержка малого и среднего, из бюджета были предоставлены субсидии – 870,0 тыс рублей.

Дорожное хозяйство

Объем Дорожного фонда муниципального образования Новокубанский район в 2014 году – 814,3 тыс. рублей. Расходы за счет средств Дорожного фонда – 819,6 тыс.рублей



Обеспечение дорожной деятельности осуществляется посредством формирования и использования средств **МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОРОЖНОГО ФОНДА**

ДОРОЖНЫЙ ФОНД муниципального образования Новокубанский район формируется в рамках бюджета Новокубанского района, начиная с 2014 года (Решение Совета МО Новокубанский район от 21.11.2013 года № 52/59)

Доходы ФОНДА

- акцизы на нефтепродукты;
- арендная плата за земельные участки;
- плата в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам транспортными средствами;
- штрафы за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов;
- плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования

Расходы ФОНДА

- строительство, содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения;
- ликвидация последствий ЧС на автомобильных дорогах;
- Обустройству автомобильных дорог в целях повышения безопасности дорожного движения;
- ремонт дворовых территорий МКД;
- иные расходы

Муниципальный долг



ВАЖНО:

Муниципальный долг не должен превышать собственных доходов бюджета.

Расходы на обслуживание долга не должны превышать 15 % расходов бюджета за исключением субвенций.

Муниципальный долг возникает в силу осуществления заимствований.

Заимствования необходимы для:



Все заимствования подлежат учету в долговой книге:

- банковские кредиты;
- бюджетные кредиты;
- размещение ценных бумаг;
- предоставление гарантий

Муниципальный долг

Сбалансированность бюджета является одной из целей проводимой в районе финансовой политики. В связи с тем, что происходит снижение поступления доходов в бюджет муниципального образования, а расходные обязательства необходимо исполнять в полном объеме (обеспечивать рост заработной платы, оплату коммунальных услуг, горячего питания школьников, строительства и др.) район был вынужден привлекать в 2014 году кредиты из бюджета субъекта РФ и кредитной организации. На 01.01.2015 муниципальный долг муниципального образования Новокубанский район составил 74,0 млн. рублей или 23 % в объеме доходов бюджета муниципального образования Новокубанский район (без учета безвозмездных поступлений) на уровне до 50% от объёма собственных доходов, который считается экономически безопасным уровнем.

В 2014 году привлечен коммерческий кредит в сумме 24,0 млн. рублей, бюджетный кредит из краевого бюджета в сумме 32,0 млн. рублей.

Обеспечен возврат заимствований в сумме 40,0 млн. рублей (бюджетный кредит – 20,0 млн. рублей, коммерческий кредит – 20,0 млн. рублей)

В совокупности с доходами бюджета муниципального образования Новокубанский район привлечение заимствований способствовало социально-экономическому развитию Новокубанского района.

**Материал подготовлен финансовым
управлением администрации
муниципального образования
Новокубанский район**

**ул. Первомайская, 124, г.Новокубанск, 352240
Тел. (86195) 3-01-50; факс (86195) 3-01-50
E-mail: bofuamnr@mail.ru**