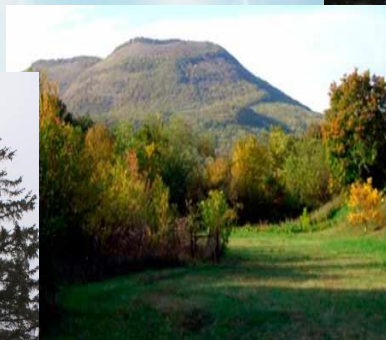


Бюджет для граждан



к проекту бюджета
муниципального образования
Абинский район
на 2019 год и плановый
период 2020 и 2021 годов

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

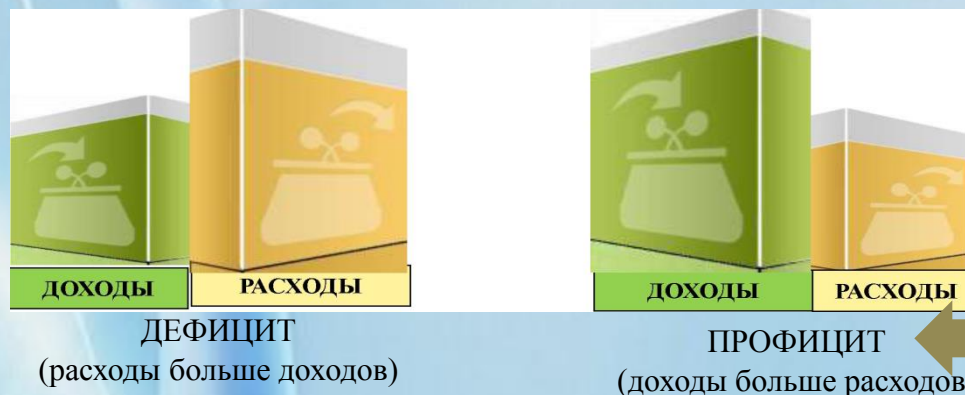
Бюджеты организаций

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)



В 2019 -
0,0
тыс. руб.

В 2020 -
0,0
тыс. руб.

В 2021 -
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 2019 год и плановый период 2020 и 2021 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	2017 год отчет	2018 год оценка	прогноз			Диаграмма					
			2019 год	2020 год	2021 год						
Промышленное производство (объем отгруженной продукции) по полному кругу, млн. рублей	35 789,7	35 624,3	44 648,7	49 153,2	52 048,0	<table><tr><td>35789,7</td><td>35624,3</td><td>44648,7</td><td>49153,2</td><td>52048,0</td></tr></table>	35789,7	35624,3	44648,7	49153,2	52048,0
35789,7	35624,3	44648,7	49153,2	52048,0							
Продукция промышленности по крупным и средним предприятиям, млн.рублей	35 077,0	34 871,9	43 838,1	48 274,6	51 091,4	<table><tr><td>35077,0</td><td>34871,9</td><td>43838,1</td><td>48274,6</td><td>51091,4</td></tr></table>	35077,0	34871,9	43838,1	48274,6	51091,4
35077,0	34871,9	43838,1	48274,6	51091,4							
Продукция сельского хозяйства во всех категориях хозяйств, млн.рублей	4 843,6	4 808,2	5 084,2	5 292,9	5 532,8	<table><tr><td>4843,6</td><td>4808,2</td><td>5084,2</td><td>5292,9</td><td>5532,8</td></tr></table>	4843,6	4808,2	5084,2	5292,9	5532,8
4843,6	4808,2	5084,2	5292,9	5532,8							
Оборот розничной торговли (полный круг), млн. рублей	9 684,3	9 908,3	10 345,1	10 750,0	11 247,1	<table><tr><td>9684,3</td><td>9908,3</td><td>10345,1</td><td>10750,0</td><td>11247,1</td></tr></table>	9684,3	9908,3	10345,1	10750,0	11247,1
9684,3	9908,3	10345,1	10750,0	11247,1							
Оборот розничной торговли (крупные и средние предприятия), млн.рублей	3 943,3	4 305,6	4 499,9	4 699,3	4 945,9	<table><tr><td>3943,3</td><td>4305,6</td><td>4499,9</td><td>4699,3</td><td>4945,9</td></tr></table>	3943,3	4305,6	4499,9	4699,3	4945,9
3943,3	4305,6	4499,9	4699,3	4945,9							
Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования (по полному кругу предприятий), млн. рублей	4 910,6	3 659,1	3 918,0	4 188,9	4 463,3	<table><tr><td>4910,6</td><td>3659,1</td><td>3918,0</td><td>4188,9</td><td>4463,3</td></tr></table>	4910,6	3659,1	3918,0	4188,9	4463,3
4910,6	3659,1	3918,0	4188,9	4463,3							
Среднемесячная заработная плата (полный круг организаций без централизованного досчета), рублей в месяц	26 575,6	28 147,1	29 605,1	31 110,1	32 681,7	<table><tr><td>26575,6</td><td>28147,1</td><td>29605,1</td><td>31110,1</td><td>32681,7</td></tr></table>	26575,6	28147,1	29605,1	31110,1	32681,7
26575,6	28147,1	29605,1	31110,1	32681,7							
Среднемесячная заработная плата (по крупным и средним организациям), рублей в месяц	27 866,4	30 327,6	31 964,7	33 734,7	35 468,8	<table><tr><td>27866,4</td><td>30327,6</td><td>31964,7</td><td>33734,7</td><td>35468,8</td></tr></table>	27866,4	30327,6	31964,7	33734,7	35468,8
27866,4	30327,6	31964,7	33734,7	35468,8							
Среднесписочная численность работников (без внешних совместителей) малых и средних предприятий (юридических лиц), человек	3 835,0	3 845,0	3 857,0	3 870,0	3 990,0	<table><tr><td>3835,0</td><td>3845,0</td><td>3857,0</td><td>3870,0</td><td>3990,0</td></tr></table>	3835,0	3845,0	3857,0	3870,0	3990,0
3835,0	3845,0	3857,0	3870,0	3990,0							
Фонд оплаты труда (по полному кругу), млн.рублей	5 609,9	6 044,3	6 394,0	6 740,0	7 081,6	<table><tr><td>5609,9</td><td>6044,3</td><td>6394,0</td><td>6740,0</td><td>7081,6</td></tr></table>	5609,9	6044,3	6394,0	6740,0	7081,6
5609,9	6044,3	6394,0	6740,0	7081,6							
Прибыль прибыльных предприятий по полному кругу предприятий, млн.рублей	4 468,2	5 755,2	6 292,4	6 527,8	6 744,3	<table><tr><td>4468,2</td><td>5755,2</td><td>6292,4</td><td>6527,8</td><td>6744,3</td></tr></table>	4468,2	5755,2	6292,4	6527,8	6744,3
4468,2	5755,2	6292,4	6527,8	6744,3							
Прибыль прибыльных предприятий (по крупным и средним), млн.рублей	3 922,6	5 195,4	5 715,3	5 939,3	6 144,6	<table><tr><td>3922,6</td><td>5195,4</td><td>5715,3</td><td>5939,3</td><td>6144,6</td></tr></table>	3922,6	5195,4	5715,3	5939,3	6144,6
3922,6	5195,4	5715,3	5939,3	6144,6							

Основные характеристики бюджета муниципального образования Абинский район на 2019-2021 годы (тыс. руб.)



	2019	2020	2021
ДОХОДЫ	1 492 652,5	1 461 799,6	1 482 764,5
РАСХОДЫ	1 492 652,5	1 461 799,6	1 482 764,5
ПРОФИЦИТ	0,0	0,0	0,0

Структура доходов бюджета муниципального образования Абинский район в 2019-2021 годах

Налоговые доходы

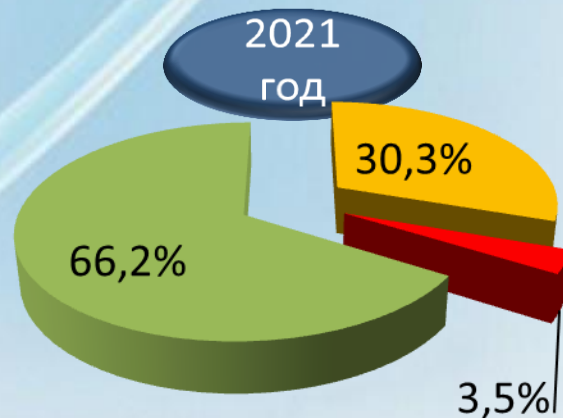
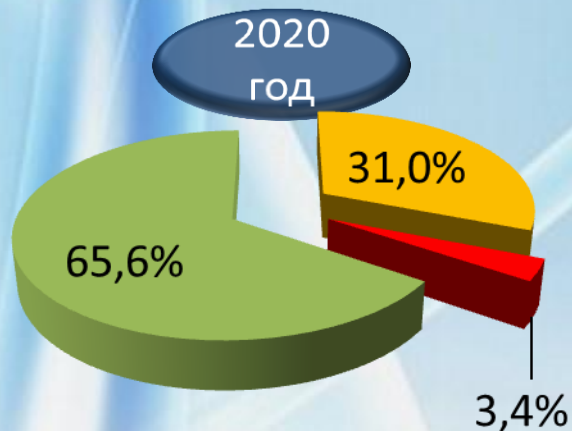
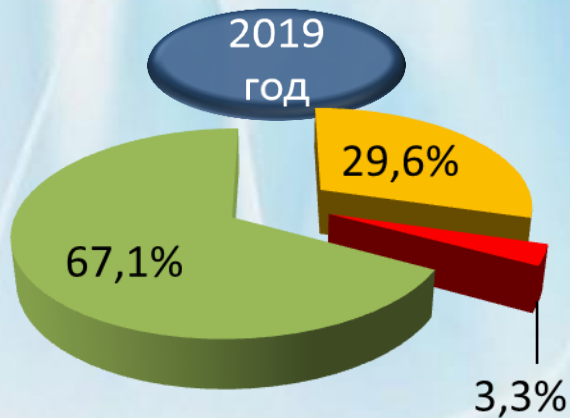
- ✓ Доходы от предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах федеральных налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, региональных налогов, местных налогов и сборов, а также пеней и штрафов по ним

Неналоговые доходы

- ✓ 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

Безвозмездные поступления

- ✓ 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 бюджета субъекта Российской Федерации
- ✓ иные межбюджетные трансферты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации
- ✓ безвозмездные поступления от физических и юридических лиц, в том числе добровольные пожертвования

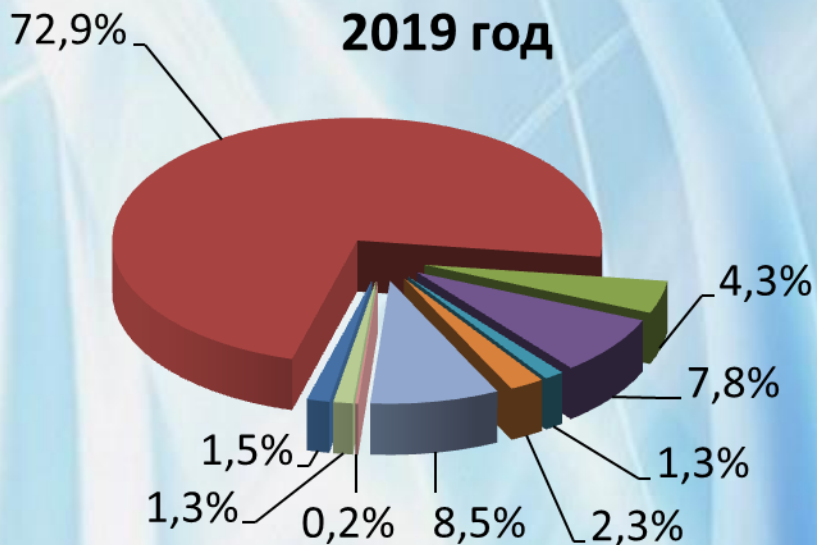


Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Абинский район в 2019-2021 годах (тыс. руб.)

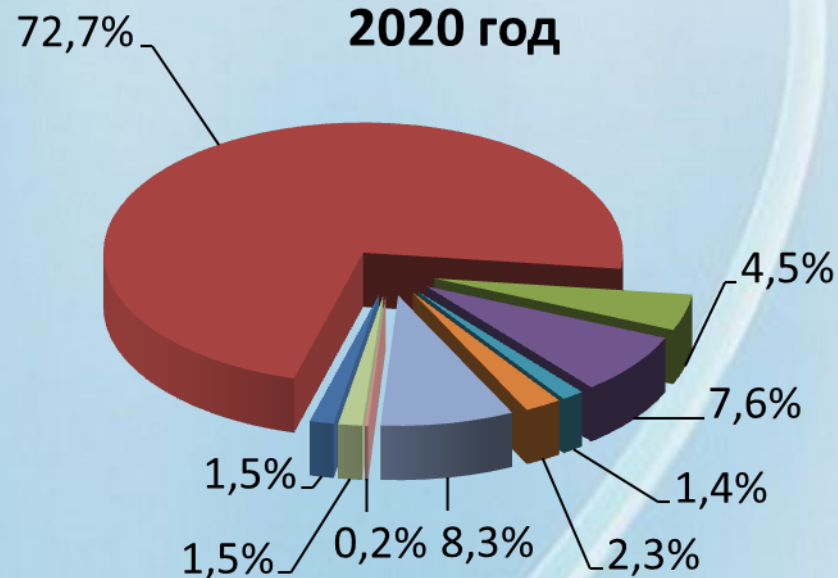
Наименование доходных источников	План 2018	% к общему объёму	План 2019	% к общему объёму	План 2020	% к общему объёму
Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.	490 583,0	100,0	502 701,7	100,0	501 617,1	100,0
Налоговые доходы, в т.ч.	441 667,0	90,0	452 583,2	90,0	449 040,6	89,5
Налог на прибыль организаций	7 272,2	1,5	7 555,8	1,5	7 820,3	1,6
Налог на доходы физических лиц	357 476,8	72,9	365 614,9	72,7	358 526,2	71,5
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	1 295,8	0,3	1 316,5	0,3	1 337,6	0,3
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	21 060,4	4,3	22 764,5	4,5	21 311,7	4,2
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	38 067,7	7,8	38 272,8	7,6	38 004,9	7,6
Единый сельскохозяйственный налог	6 559,2	1,3	6 967,2	1,4	11 789,3	2,4
Государственная пошлина	9 934,9	2,0	10 091,5	2,0	10 250,6	2,0
Неналоговые доходы, в т.ч.	48 916,0	10,0	50 118,5	10,0	52 576,5	10,5
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	13 600,0	2,8	13 600,0	2,7	13 600,0	2,7
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	26 697,5	5,4	26 697,5	5,3	26 697,5	5,3
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	1 250,0	0,3	1 300,0	0,3	1 300,0	0,3
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 000,0	0,2	1 000,0	0,2	1 000,0	0,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 368,5	1,3	7 521,0	1,5	9 979,0	2,0

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Абинский район в 2019-2021 годах

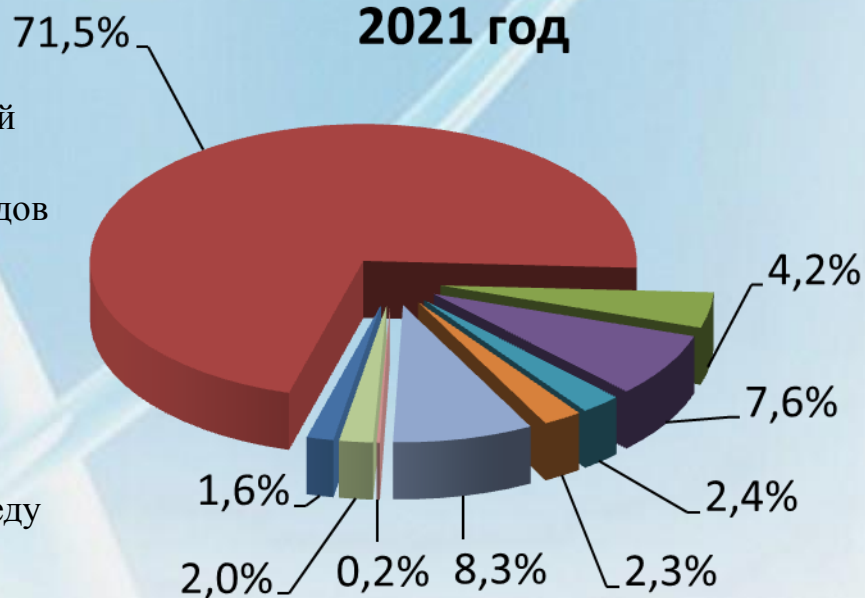
2019 год



2020 год



2021 год



- 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 сельскохозйственный 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

(тыс. рублей)

Наименование	2019 год	2020 год	2021 год
Налог на прибыль организаций	7 272,2	7 555,8	7 820,3
Налог на доходы физических лиц	357 476,8	365 614,9	358 526,2
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	1 295,8	1 316,5	1 337,6
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	21 060,4	22 764,5	21 311,7
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	38 067,7	38 272,8	38 004,9
Единый сельскохозяйственный налог	6 559,2	6 967,2	11 789,3
Государственная пошлина	9 934,9	10 091,5	10 250,6

Сумма



441 667,0



452 583,2



449 040,6



СЛWWS



Неналоговые доходы бюджета муниципального образования Абинский район

(тыс. рублей)

Наименование	2019 год	2020 год	2021 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	13 600,0	13 600,0	13 600,0
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	26 697,5	26 697,5	26 697,5
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	1 250,0	1 300,0	1 300,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 000,0	1 000,0	1 000,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 368,5	7 521,0	9 979,0

Сумма
сумма



48 916,0



50 118,5



52 576,5



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)

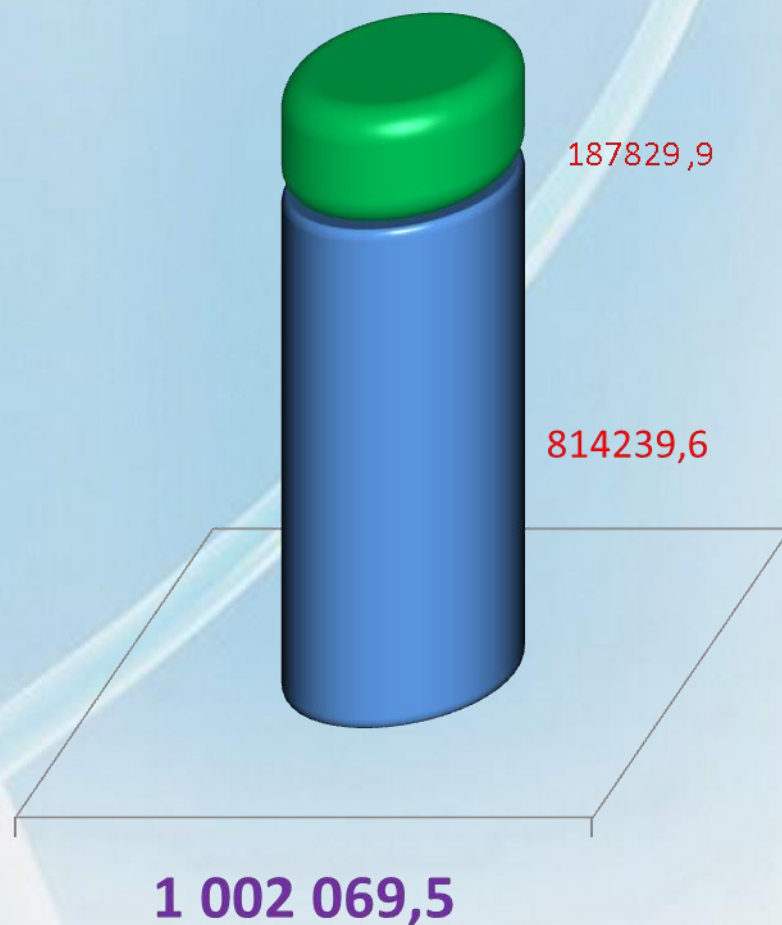
Безвозмездные поступления в бюджете муниципального образования Абинский район на 2019-2021 годы (тыс. руб.)

	2019 год	2020 год	2021 год
Дотации	187 829,9	131 108,4	149 049,6
Субвенции	814 239,6	827 989,5	832 097,8
ИТОГО	1 002 069,5	959 097,9	981 147,4



Безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования Абинский район

Наименование	2019 год тыс. рублей
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	187829,9
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	814239,6
Итого	1 002 069,5



Основные мероприятия по мобилизации доходов бюджета

Налоговая политика муниципального образования Абинский район в 2019-2021 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 2019-2021 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 2019-2021 годы



Национальная
оборона



Национальная
экономика



Охрана
окружающей среды



Образование



Социальная
политика



Средства
массовой
информации



Межбюджетные
трансферты



Общегосударст-
венные вопросы



Национальная безопасность
и правоохранительная
деятельность



Жилищно-
коммунальное
хозяйство



Культура,
кинематография



Физическая
культура и спорт



Обслуживание
государственного и
муниципального долга

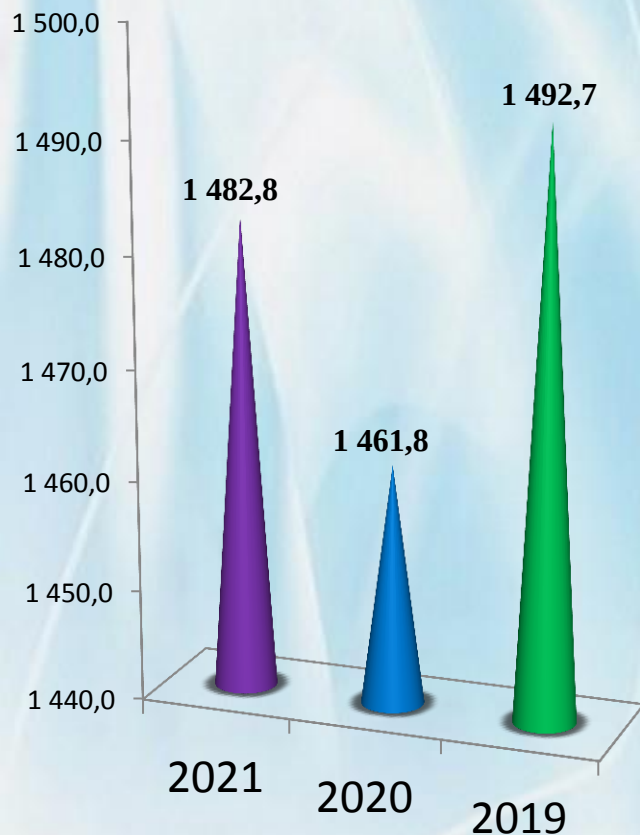
Каждый из разделов классификации имеет перечень подразделов, которые отражают основные направления реализации соответствующей функции

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

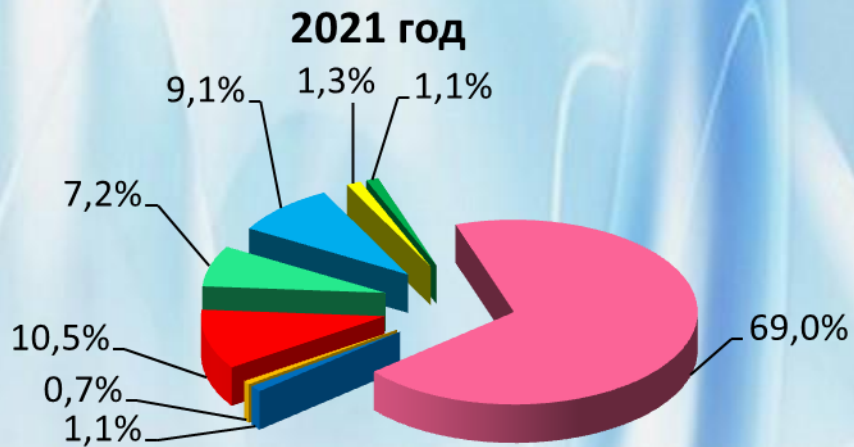
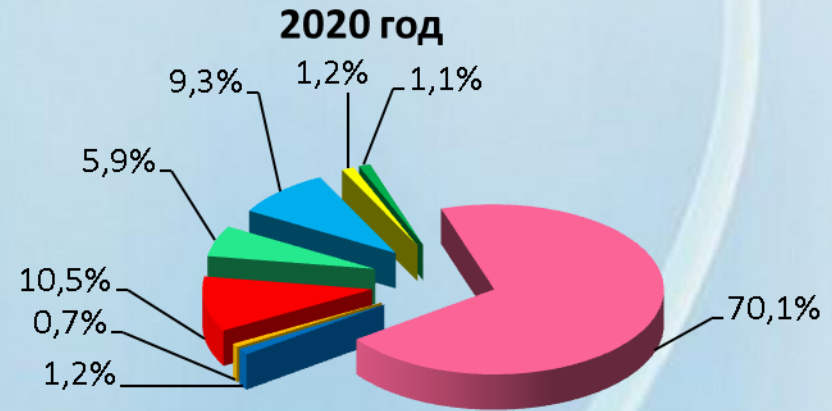
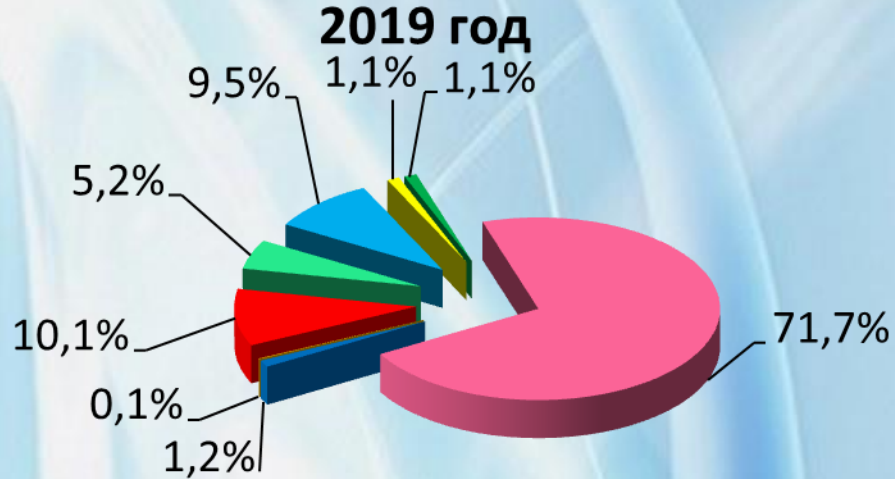
Полный перечень разделов и подразделов классификации расходов бюджетов приведен в статье 21 Бюджетного кодекса Российской Федерации

Структура расходов муниципального образования Абинский район в разрезе разделов функциональной классификации Российской Федерации на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (млн. рублей)



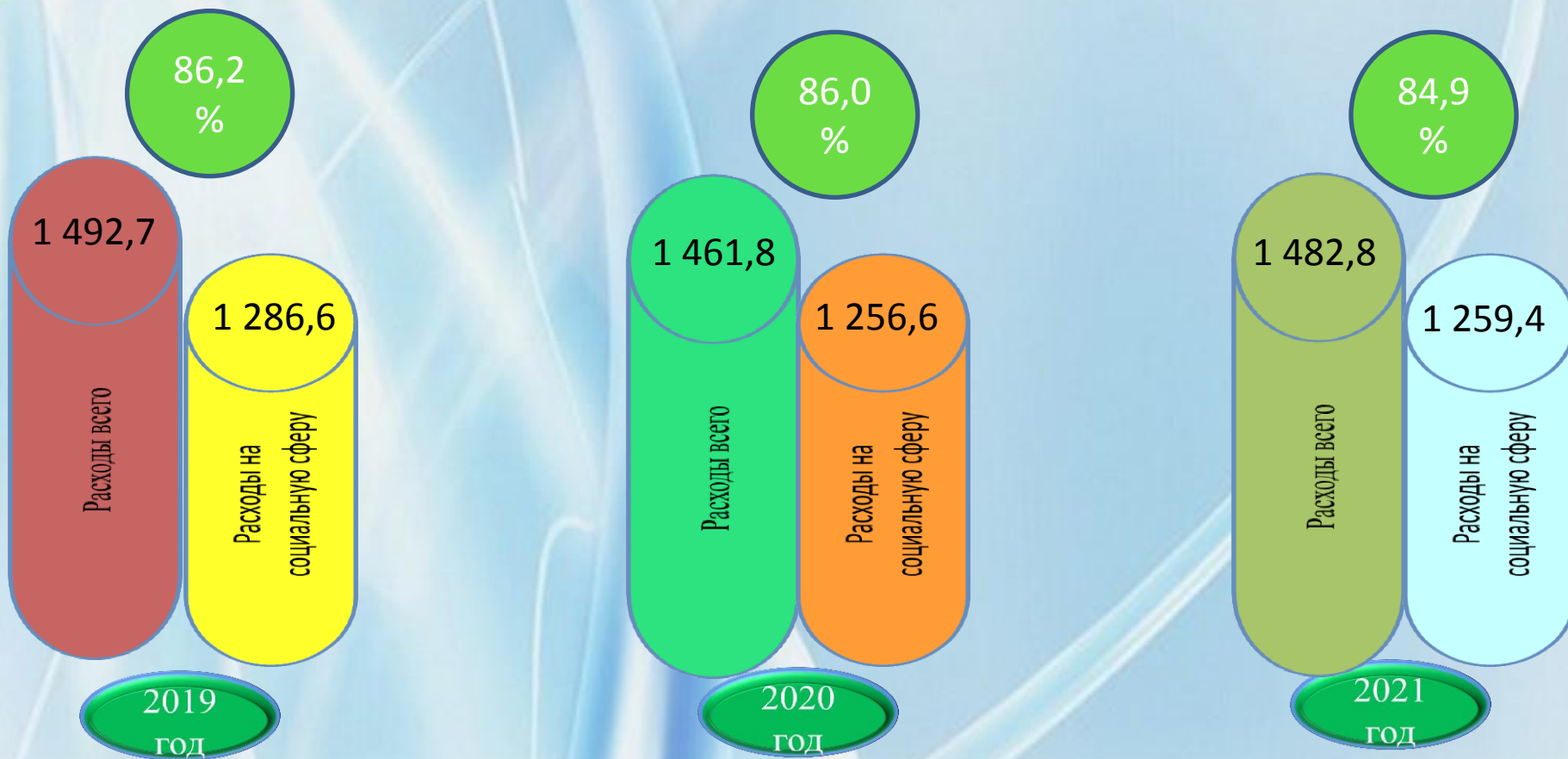
Наименование	2019 год	2020 год	2021 год
Общегосударственные вопросы	141,6	135,4	134,6
Национальная оборона	0,1	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	7,6	7,6	7,7
Национальная экономика	16,3	17,7	18,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	15,7	16,0	16,4
Охраны окружающей среды	0,0	0,1	0,1
Образование	1070,5	1024,9	1022,5
Культура, кинематография	17,4	16,9	17,0
Здравоохранение	1,0	10,8	10,8
Социальная политика	150,4	153,1	155,8
Физическая культура и спорт	47,3	50,9	53,3
Средства массовой информации	6,8	6,1	6,1
Обслуживание муниципального долга	5,8	5,8	5,8
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	12,2	0,0	0,0
Условно утвержденные расходы	0,0	16,5	33,8
Всего расходов:	1 492,7	1 461,8	1 482,8

Структура расходов муниципального образования Абинский район



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

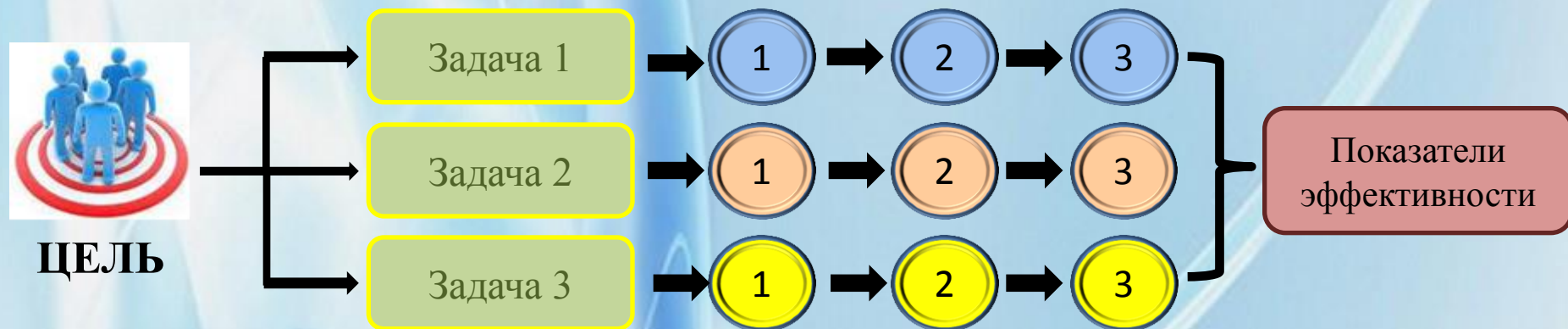
Расходы на социальную сферу, млн. рублей



Программный бюджет

В целях повышения эффективности и результативности бюджетных расходов муниципального образования Абинский район продолжается формирование и исполнение расходной части бюджета района в рамках 14 муниципальных программ. Бюджет района на 2019 - 2021 годы - программный бюджет.

Зачем формировать и исполнять бюджет по программам?



Основные преимущества программного бюджета:

- 1 - Установление ответственности каждого распорядителя бюджетных средств за конкретный результат его деятельности;
- 2 - Возможность оценки реальных результатов деятельности ведомств в детализации до услуг, работ, мероприятий;
- 3 - Возможность оценки эффективности работы учреждений в процессе достижения целей, выполнения муниципальных заданий.

Перечень муниципальных программ, реализуемых в бюджете муниципального образования Абинский район в 2019-2021 годах, тыс. рублей

№	Наименование муниципальной программы муниципального образования Абинский район	Сумма на 2019 год	Сумма на 2020 год	Сумма на 2021 год
1	Развитие образования	971 747,0	920 494,5	914 525,9
2	Развитие культуры	122 789,5	122 569,3	124 595,2
3	Развитие физической культуры и спорта	47 328,6	50 764,2	53 088,2
4	Молодежь Абинского района	4 161,8	4 418,5	4 602,7
5	Дети Абинского района	94 897,0	98 849,2	102 151,1
7	Формирование экологической культуры в области охраны окружающей среды	0,0	45,0	61,6
8	Обеспечение безопасности населения	7 588,6	7 243,7	7 194,9
9	Содействие развитию малого и среднего предпринимательства	500,0	1 119,1	2 532,4
10	Создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширение рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	10 234,9	10 182,7	10 194,8
11	О поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций	300,0	0,0	0,0
12	Управление муниципальной собственностью	44 612,6	43 838,0	43 507,1
13	Обеспечение бюджетного процесса	27 813,7	14 159,3	14 127,7
14	Развитие строительства, дорожного хозяйства и транспорта	6 546,1	17 464,7	18 419,1
15	Развитие жилищно-коммунального комплекса	15 670,7	19 193,3	20 724,1
16	Противодействие коррупции в администрации муниципального образования Абинский район	0,0	4,8	6,5
17	Развитие архивного дела	0,0	107,3	102,9
18	Обеспечение жильем молодых семей	1 526,5	994,6	0,0
19	Доступная среда	0,0	1 549,5	2 332,2
20	Развитие муниципальной службы в администрации муниципального образования Абинский район	0,0	354,6	485,6
	Итого расходы	1 355 717,0	1 313 352,3	1 317 652,0

Непрограммные расходы бюджета муниципального образования Абинский район в 2019, 2020 и 2021 годах

в тыс. рублей

2019 год

2020 год

2021 год

Обеспечение выплаты муниципальных пенсий	8 189,4	8 189,4	8 189,4
Функционирование представительного органа муниципального образования Абинский район	650,0	513,0	493,6
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	117 953,3	113 409,5	112 766,2
Осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав за счет межбюджетных трансфертов	2 489,7	2 489,7	2 489,7
Обслуживание муниципального долга	5 771,0	5 773,5	5 750,5
Осуществление отдельных государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в российской федерации	6,3	10,1	10,1
Обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты муниципального образования Абинский район	1 515,8	1 483,0	1 478,3
Условно утвержденные расходы	0,0	16 479,1	33 834,7
Итого расходы	136 935,5	148 447,3	165 112,5

Спасибо за внимание!