

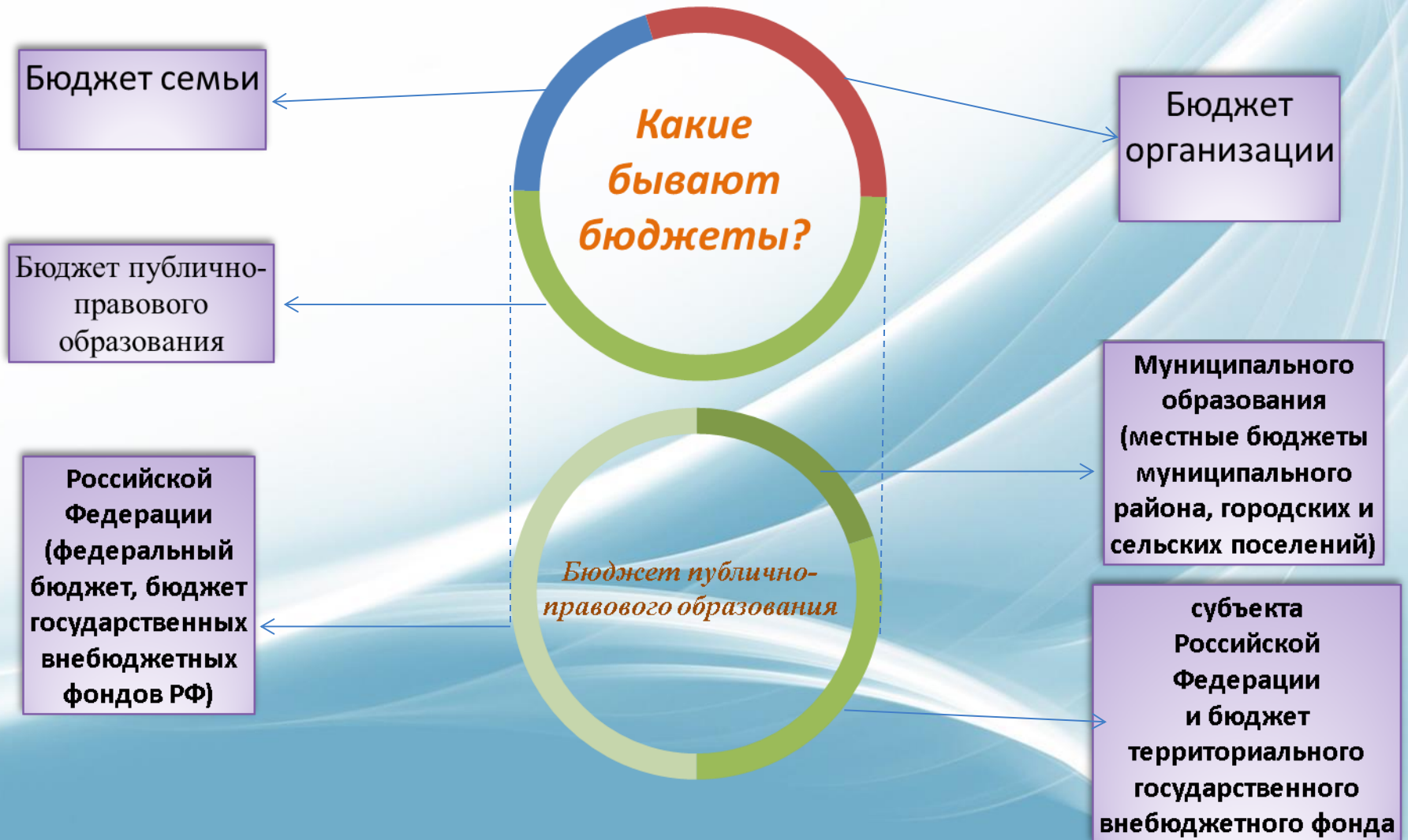
Бюджет для граждан



**к проекту бюджета
муниципального образования
Абинский район
на 2021 год и плановый
период 2022 и 2023 годов**

ЧТО ТАКОЕ БЮДЖЕТ? КАКИЕ БЫВАЮТ БЮДЖЕТЫ?

БЮДЖЕТ (Со старо нормандского buogette - сумка, кошелек) - ЭТО ПЛАН ДОХОДОВ И РАСХОДОВ НА ОПРЕДЕЛЕННЫЙ ПЕРИОД



ДОХОДЫ – РАСХОДЫ = ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)

В 2021 - 0,0 тыс.руб.

В 2022 - 0,0тыс. руб.

В 2023 -0,0тыс. руб.

Доходы
Расходы



ДЕФИЦИТ
(расходы больше доходов)

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



ПРОФИЦИТ
(доходы больше расходов)

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

Доходы
Расходы

Муниципальный долг

Долговым обязательством, входящим в структуру муниципального долга муниципального образования Абинский район на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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.

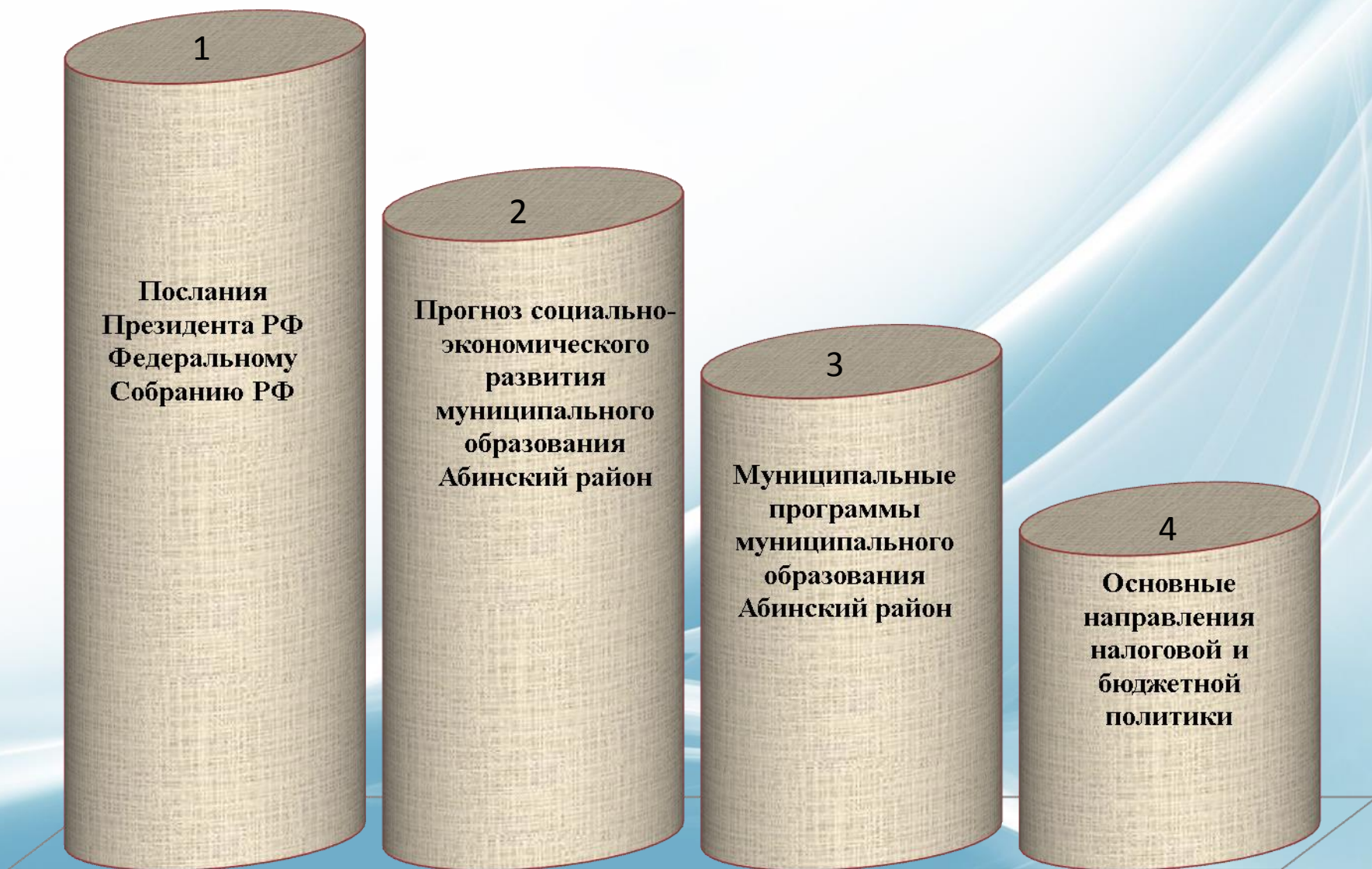
Рассмотрение проекта бюджета

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?

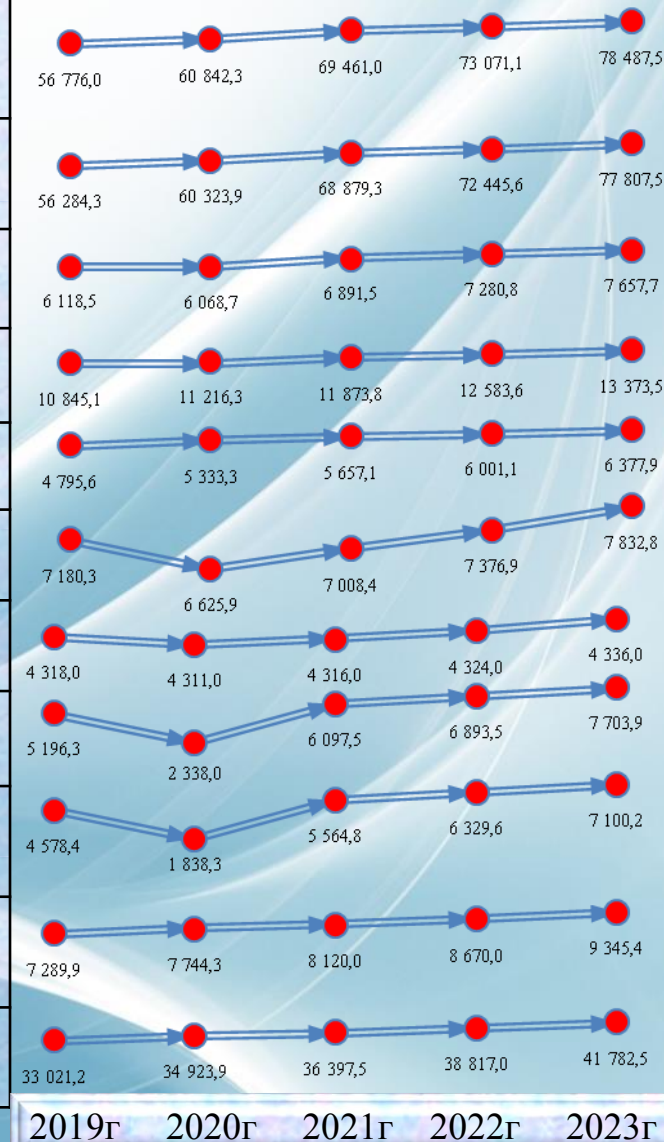


Отчет, оценка и прогноз социально-экономического развития муниципального образования Абинский район



Наименование показателей	Ед. измерения	2019 год отчет	2020 год оценка	прогноз		
				2021 год	2022 год	2023 год
Промышленное производство (объем отгруженной продукции) по полному кругу	млн. рублей	56 776,0	60 842,3	69 461,0	73 071,1	78 487,5
Промышленное производство (объем отгруженной продукции) крупным и средним	млн. рублей	56 284,3	60 323,9	68 879,3	72 445,6	77 807,5
Объем производства продукции сельского хозяйства	млн. рублей	6 118,5	6 068,7	6 891,5	7 280,8	7 657,7
Оборот розничной торговли по полному кругу	млн. рублей	10 845,1	11 216,3	11 873,8	12 583,6	13 373,5
Оборот розничной торговли по крупным и средним	млн. рублей	4 795,6	5 333,3	5 657,1	6 001,1	6 377,9
Инвестиции в основной капитал (по полному кругу предприятий)	млн. рублей	7 180,3	6 625,9	7 008,4	7 376,9	7 832,8
Численность работников в малом предпринимательстве	человек	4 318,0	4 311,0	4 316,0	4 324,0	4 336,0
Прибыль прибыльных организаций по полному кругу	млн. рублей	5 196,3	2 338,0	6 097,5	6 893,5	7 703,9
Прибыль прибыльных организаций по крупным и средним	млн. рублей	4 578,4	1 838,3	5 564,8	6 329,6	7 100,2
Фонд начислений заработной платы по полному кругу	млн. рублей	7 289,9	7 774,3	8 120,0	8 670,0	9 345,4
Среднемесячная заработная плата по полному кругу организаций	рублей	33 021,2	34 923,9	36 397,5	38 817,0	41 782,5

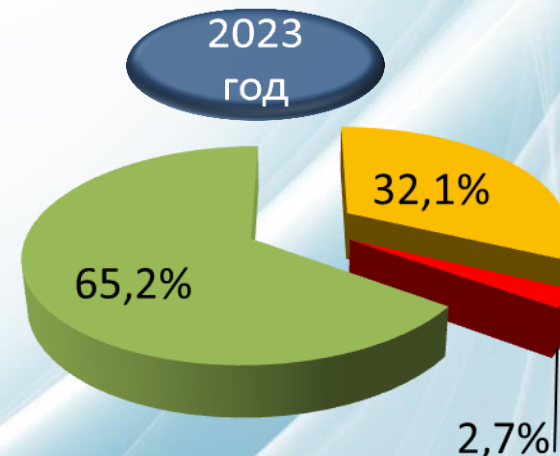
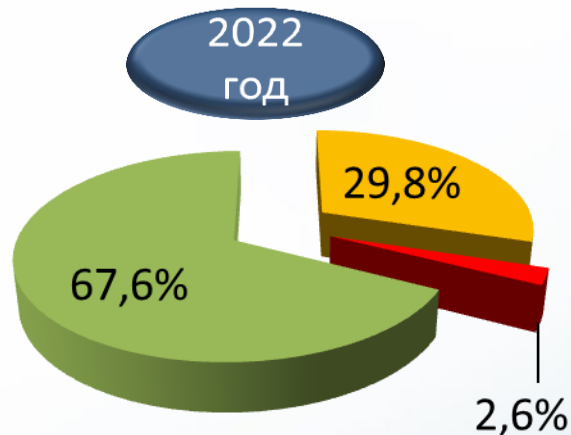
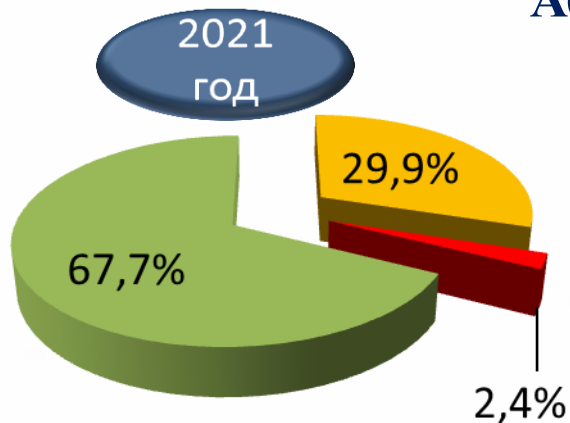
Диаграмма



Основные характеристики бюджета муниципального образования Абинский район на 2021-2023 годы (тыс. руб.)



Структура доходов бюджета муниципального образования Абинский район в 2021-2023 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 2021-2023 годах (тыс. руб.)

Наименование доходных источников	План 2021	% к общему объему	План 2022	% к общему объему	План 2023	% к общему объему
Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.	575 611,7	100,0	558 431,3	100,0	586 265,1	100,0
Налоговые доходы, в т.ч.	532 109,6	92,4	513 505,3	92,0	541 393,2	92,3
Налог на прибыль организаций	14 896,1	2,6	12 574,0	2,3	13 114,5	2,2
Налог на доходы физических лиц	446 369,3	77,5	428 951,2	76,8	455 138,0	77,6
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	1 790,1	0,3	1 846,2	0,3	2 136,0	0,4
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	45 852,7	8,0	46 783,9	8,4	48 383,7	8,3
Единый сельскохозяйственный налог	7 500,0	1,3	8 450,0	1,5	8 450,0	1,4
Налог на имущество организаций	6 838,4	1,2	6 838,4	1,2	6 838,4	1,2
Государственная пошлина	8 863,0	1,5	8 061,6	1,4	7 332,6	1,3
Неналоговые доходы, в т.ч.	43 502,1	7,6	44 926,0	8,0	44 871,9	7,7
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	12 075,2	2,1	12 594,4	2,3	13 136,0	2,2
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	23 879,1	4,1	24 905,9	4,5	25 976,9	4,4
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	1 250,0	0,2	1 270,0	0,2	1 300,0	0,2
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 595,0	0,3	1 595,0	0,3	1 595,0	0,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 702,8	0,8	4 560,7	0,8	2 864,0	0,5

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Абинский район в 2021-2023 годах



В процентах (%)

**Безвозмездные поступления в бюджете муниципального образования Абинский район на 2021-2023 годы
(тыс. руб.)**

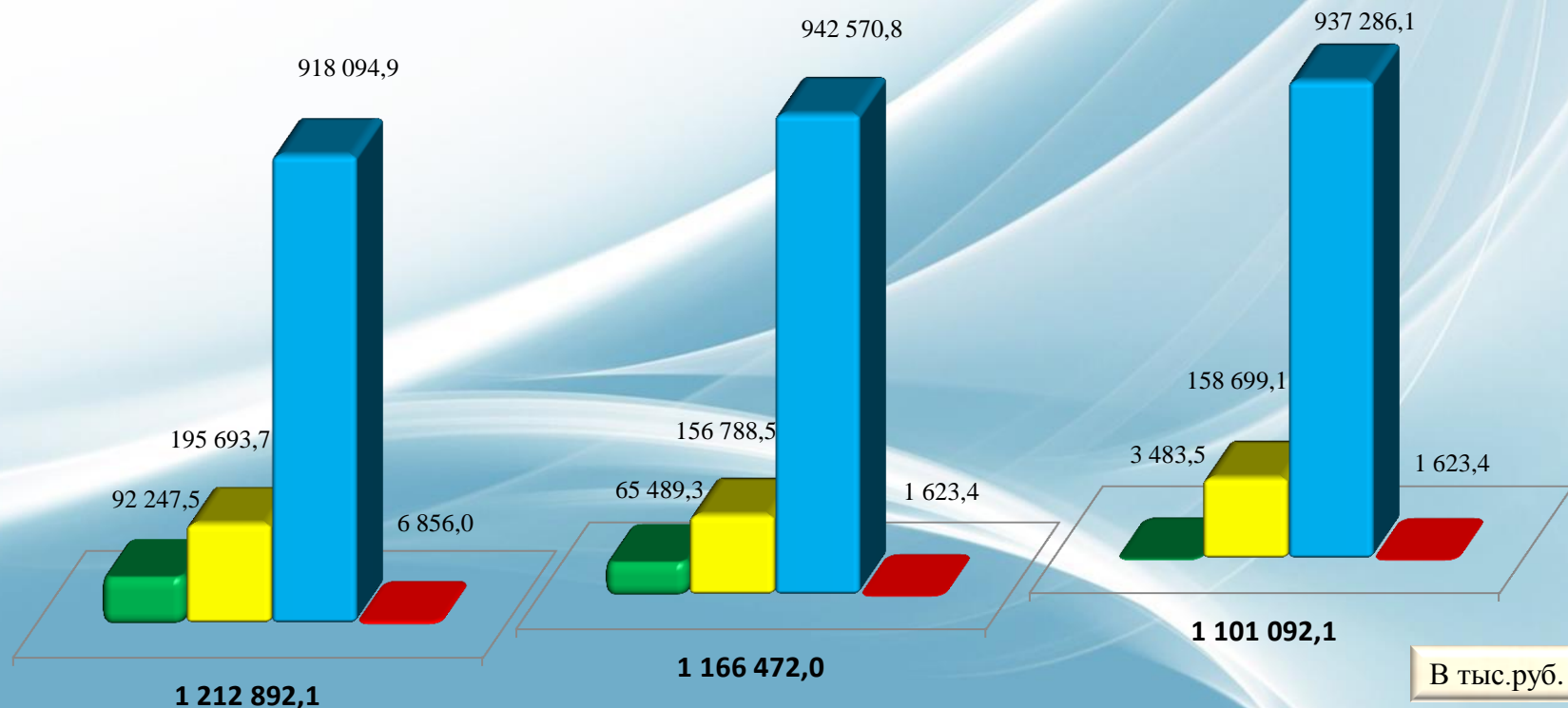
	2021 год	2022 год	2023 год
Субвенции	918 094,9	942 570,8	937 286,1
Субсидии	92 247,5	65 489,3	3 483,5
Дотации	195 693,7	156 788,5	158 699,1
Иные межбюджетные трансферты	6 856,0	1 623,4	1 623,4
Итого	1 212 892,1	1 166 472,0	1 101 092,1

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

Субвенции (от лат. «Subvenire» — приходиться на помощь)	Предоставляются на финансирование 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)
Дотации (от лат. «Dotatio» - дар, пожертвование)	Предоставляются без определения конкретной цели их использования	Вы даете ребенку «карманные деньги».

Безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования Абинский район на 2021 - 2023 годы

Показатели	2021 год	2022 год	2023 год
Безвозмездные поступления, в том числе:	1 212 892,1	1 166 472,0	1 101 092,1
субвенции	92 247,5	65 489,3	3 483,5
дотации	195 693,7	156 788,5	158 699,1
субсидии	918 094,9	942 570,8	937 286,1
Иные межбюджетные трансферты	6 856,0	1 623,4	1 623,4



Основные мероприятия по мобилизации доходов бюджета



Налоговая политика муниципального образования Абинский район в 2021-2023 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 2021-2023 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 2021-2023 годы



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

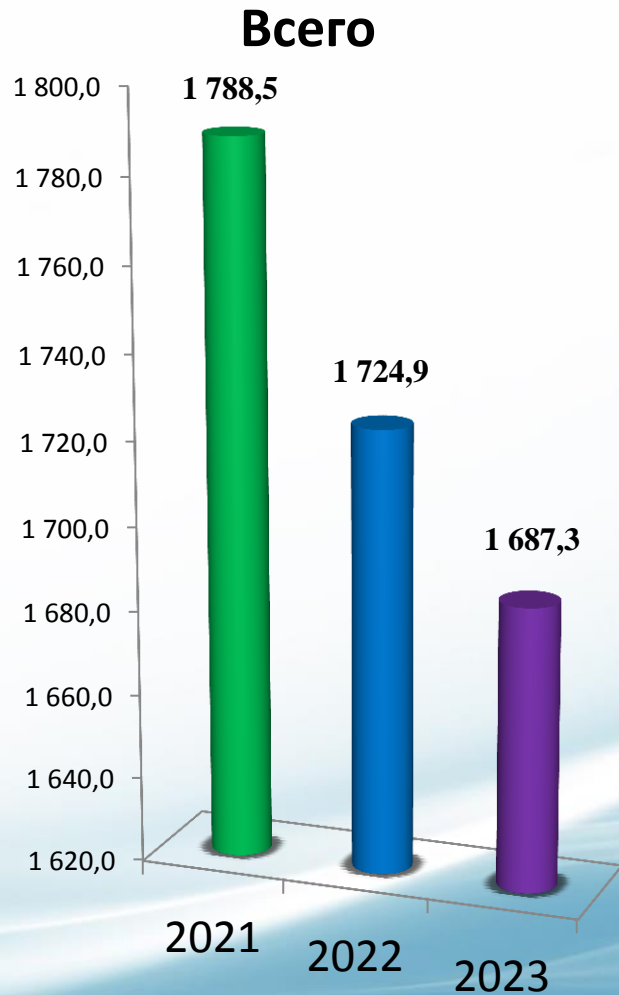
Каждый из разделов классификации имеет перечень подразделов, которые отражают основные направления реализации соответствующей функции

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

- дошкольное образование;
- общее образование;
- дополнительное образование детей;
- молодежная политика;
- другие вопросы в области образования

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

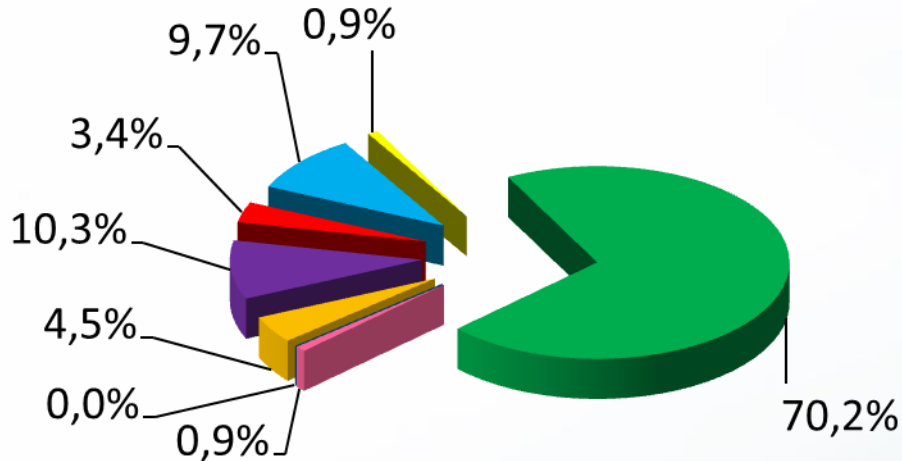
Структура расходов муниципального образования Абинский район в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджетов на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (млн. рублей)



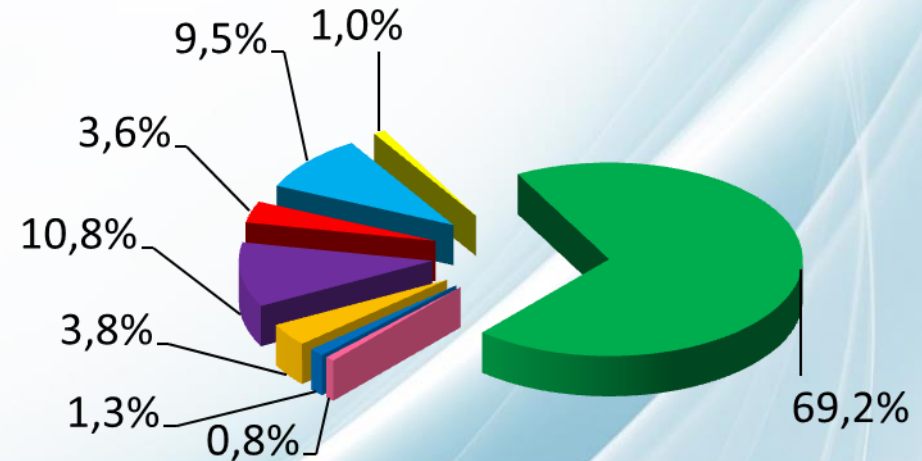
Наименование расходов	2021 год	2022 год	2023 год
Общегосударственные вопросы	173,7	164,3	165,0
Национальная оборона	0,1	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	15,4	10,3	10,4
Национальная экономика	26,0	22,4	22,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	16,7	17,7	16,5
Образование	1 254,8	1 193,3	1 138,1
Культура, кинематография	16,9	14,4	14,4
Здравоохранение	0,0	22,0	19,0
Социальная политика	184,9	186,7	184,7
Физическая культура и спорт	80,9	64,8	64,9
Средства массовой информации	5,2	5,2	5,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	1,6	1,6	1,6
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	12,3	0,0	0,0
Условно утвержденные расходы	0,0	22,2	44,7
Итого расходы	1 788,5	1 724,9	1 687,3

Структура расходов муниципального образования Абинский район

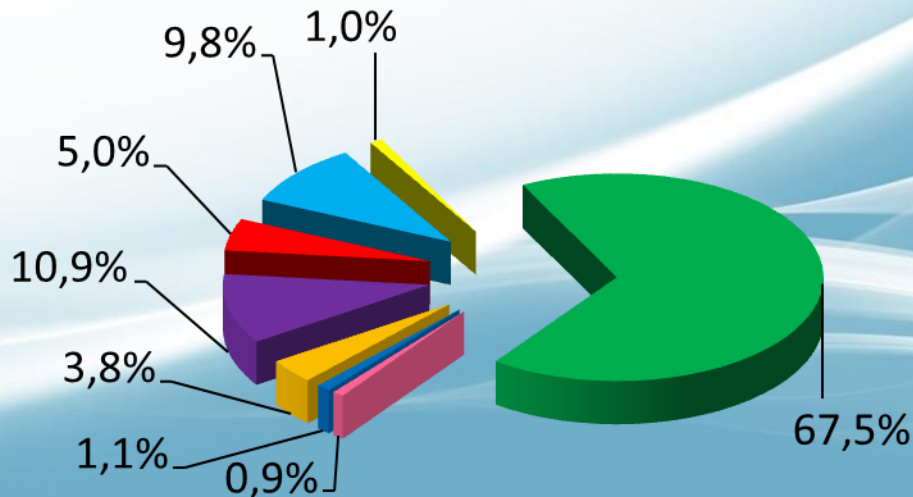
2021 год










2022 год



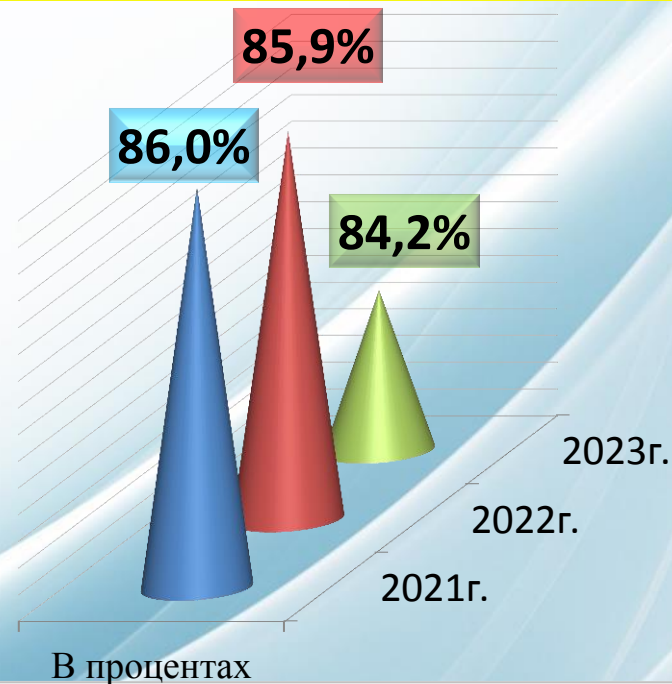
2023 год



-  Общегосударственные вопросы
-  Жилищно-коммунальное хозяйство
-  Образование
-  Культура, кинематография
-  Здравоохранение
-  Физическая культура и спорт
-  Социальная политика
-  Прочие расходы

Расходы на социальную сферу, млн. рублей

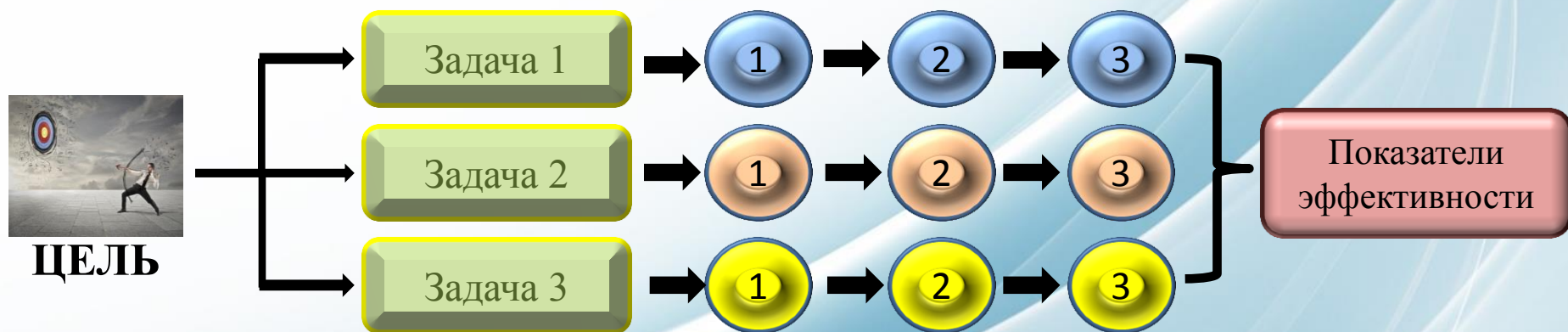
Расходы	2021	2022	2023
На социальную сферу	1 537,6	1 481,2	1 421,1
Всего	1 788,5	1 724,9	1 687,4



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 2021 - 2023 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 2021-2023 годах, тыс. рублей

№	Наименование муниципальной программы муниципального образования Абинский район	2021 год	2022 год	2023 год
1	Развитие образования	1 149 824,7	1 083 835,5	1 028 324,1
2	Развитие культуры	120 194,7	116 343,7	116 646,8
3	Развитие физической культуры и спорта	78 314,4	64 218,8	64 855,1
4	Молодежь Абинского района	4 508,8	4 444,9	4 460,1
5	Дети Абинского района	108 382,8	111 941,4	114 112,1
6	Обеспечение безопасности населения	15 423,2	10 338,2	10 405,2
7	Создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширение рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	13 904,7	13 826,3	13 849,0
8	О поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций	1 770,0	0,0	0,0
9	Управление муниципальной собственностью	62 487,6	59 181,7	54 569,2
10	Обеспечение бюджетного процесса	30 042,2	17 563,7	17 614,2
11	Развитие информационных технологий	760,8	0,0	0,0
12	Развитие строительства, дорожного хозяйства и транспорта	22 796,1	45 001,8	41 783,3
13	Развитие жилищно-коммунального комплекса	16 687,7	17 743,9	16 507,2
14	Обеспечение жильем молодых семей	5 135,8	4 942,9	5 480,2
	Итого расходы	1 630 233,5	1 549 382,8	1 488 606,5

Непрограммные расходы бюджета муниципального образования Абинский район в 2021, 2022 и 2023 годах

в тыс. рублей

№

Наименование непрограммных
расходов

2021 год

2022 год

2023 год

1	Обеспечение деятельности высшего органа исполнительной власти муниципального образования Абинский район	1 933,9	1 933,9	1 933,9
2	Обеспечение деятельности Совета муниципального образования Абинский район	650,0	574,6	592,6
3	Обеспечение деятельности администрации муниципального образования Абинский район	151 913,4	148 831,1	149 512,2
4	Обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты муниципального образования Абинский район	3 773,0	2 009,1	2 014,1
5	Условно утвержденные расходы	0,0	22 171,8	44 697,9
Итого расходы		158 270,3	175 520,5	198 750,7



**Спасибо
за
внимание!**