

# Бюджет для граждан



к проекту бюджета  
муниципального образования  
Абинский район  
на 2020 год и плановый  
период 2021 и 2022 годов



# ЧТО ТАКОЕ БЮДЖЕТ? КАКИЕ БЫВАЮТ БЮДЖЕТЫ?

БЮДЖЕТ - ЭТО ПЛАН ДОХОДОВ И РАСХОДОВ НА ОПРЕДЕЛЕННЫЙ ПЕРИОД

Со старонормандского buogette  
- сумка, кошелек

Какие бывают  
бюджеты?

Бюджет семьи

Бюджет публично-  
правового  
образования

Бюджет организации

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

субъекта  
Российской Федерации  
и бюджет территориального  
государственного  
внебюджетного фонда

Муниципального  
образования  
(местные бюджеты  
муниципального  
района, городских и  
сельских поселений)



# ДОХОДЫ – РАСХОДЫ = ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)



**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).

В 2020 -  
0,0  
тыс. руб.

В 2021 -  
0,0  
тыс. руб.

В 2022 -  
0,0  
тыс. руб.

## Муниципальный долг

Долговым обязательством, входящим в структуру муниципального долга муниципального образования Абинский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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.

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.

## Рассмотрение проекта бюджета

## 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?

2

Прогноз социально-экономического развития муниципального образования Абинский район

1

Положения послания Президента РФ Федеральному Собранию РФ

3

Муниципальные программы муниципального образования Абинский район

4

Основные направления налоговой и бюджетной политики

ПРОЕКТ  
БЮДЖЕТА

1

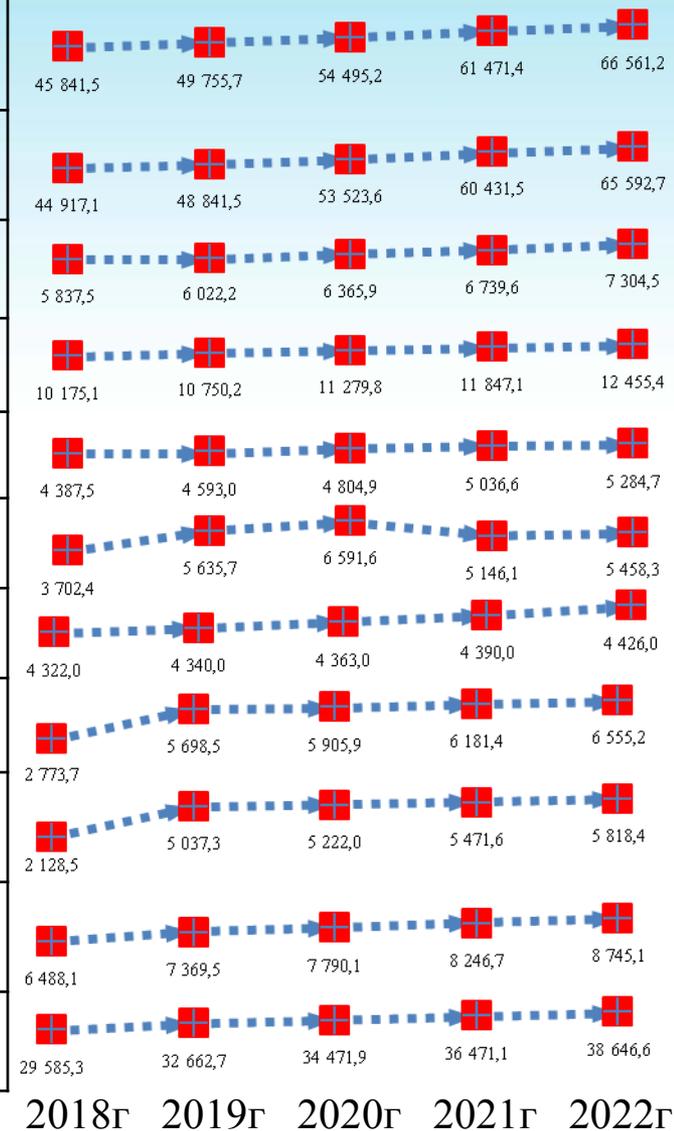
# Отчет, оценка и прогноз социально-экономического развития

## муниципального образования Абинский район



Диаграмма

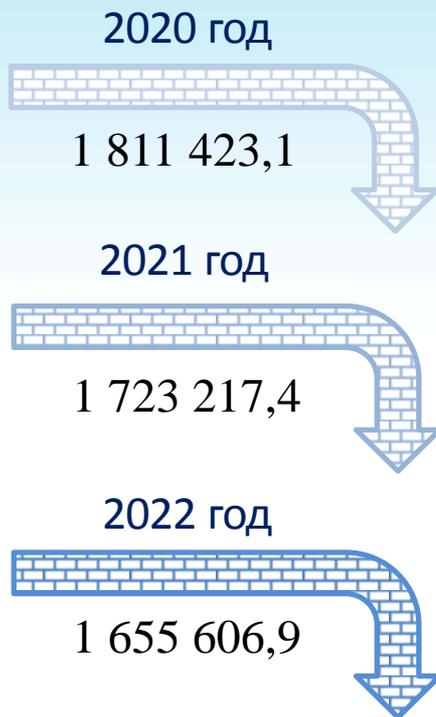
Наименование показателей	Ед. измерения	2018 год отчет	2019 год оценка	прогноз		
				2020 год	2021 год	2022 год
Промышленное производство (объем отгруженной продукции) по полному кругу	млн. рублей	45 841,5	49 755,7	54 495,2	61 471,4	66 561,2
Промышленное производство (объем отгруженной продукции) крупным и средним	млн. рублей	44 917,1	48 841,5	53 523,6	60 431,5	65 592,7
Объем производства продукции сельского хозяйства	млн. рублей	5 837,5	6 022,2	6 365,9	6 739,6	7 304,5
Оборот розничной торговли по полному кругу	млн. рублей	10 175,1	10 750,2	11 279,8	11 847,1	12 455,4
Оборот розничной торговли по крупным и средним	млн. рублей	4 387,5	4 593,0	4 804,9	5 036,6	5 284,7
Инвестиции в основной капитал (по полному кругу предприятий)	млн. рублей	3 702,4	5 635,7	6 591,6	5 146,1	5 458,3
Численность работников в малом предпринимательстве	человек	4 322,0	4 340,0	4 363,0	4 390,0	4 426,0
Прибыль прибыльных организаций по полному кругу	млн. рублей	2 773,7	5 698,5	5 905,9	6 181,4	6 555,2
Прибыль прибыльных организаций по крупным и средним	млн. рублей	2 128,5	5 037,3	5 222,0	5 471,6	5 818,4
Фонд начислений заработной платы по полному кругу	млн. рублей	6 488,1	7 369,5	7 790,1	8 246,7	8 745,1
Среднемесячная заработная плата по полному кругу организаций	рублей	29 585,3	32 662,7	34 471,9	36 471,1	38 646,6



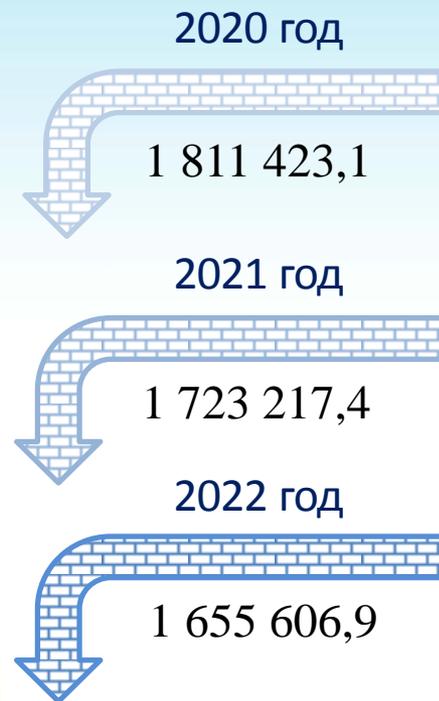
# Основные характеристики бюджета муниципального образования Абинский район на 2020-2022 годы (тыс. руб.)



ДОХОДЫ



ПРОФИЦИТ



РАСХОДЫ

0,0

# Структура доходов бюджета муниципального образования Абинский район в 2020-2022 годах

## Налоговые доходы

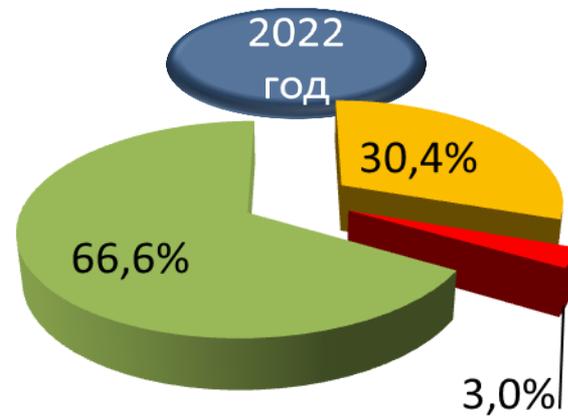
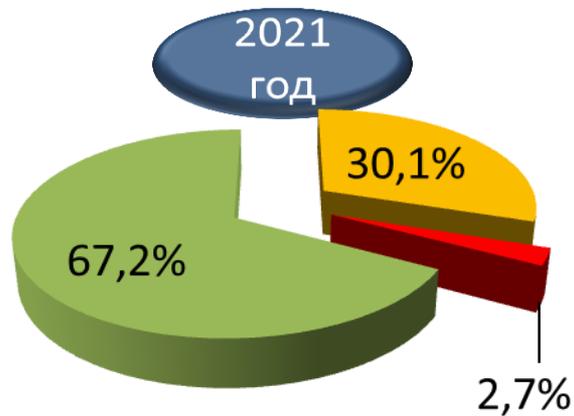
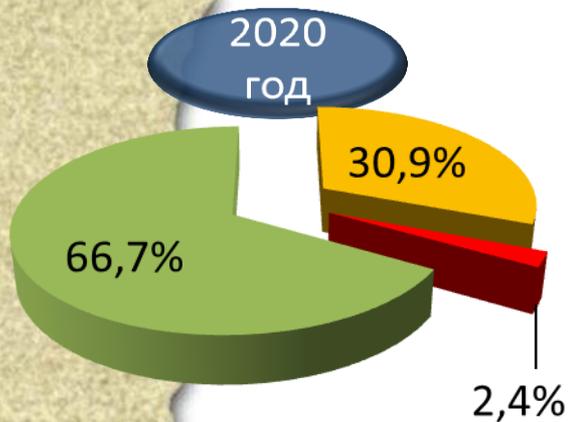
- ✓ Доходы от предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах федеральных налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, региональных налогов, местных налогов и сборов, а также пеней и штрафов по ним

## 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

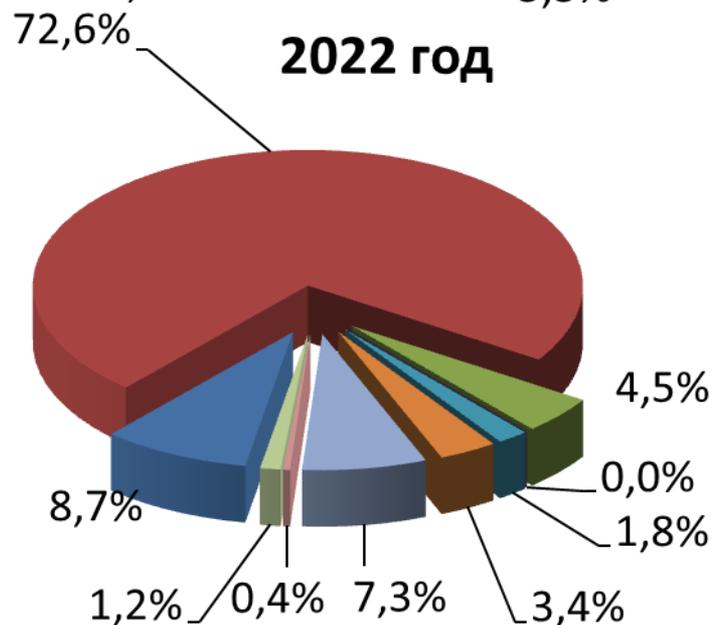
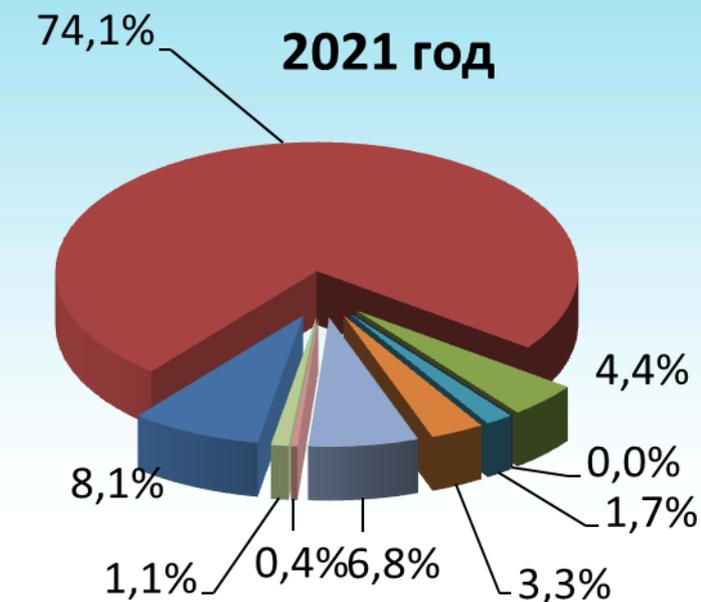
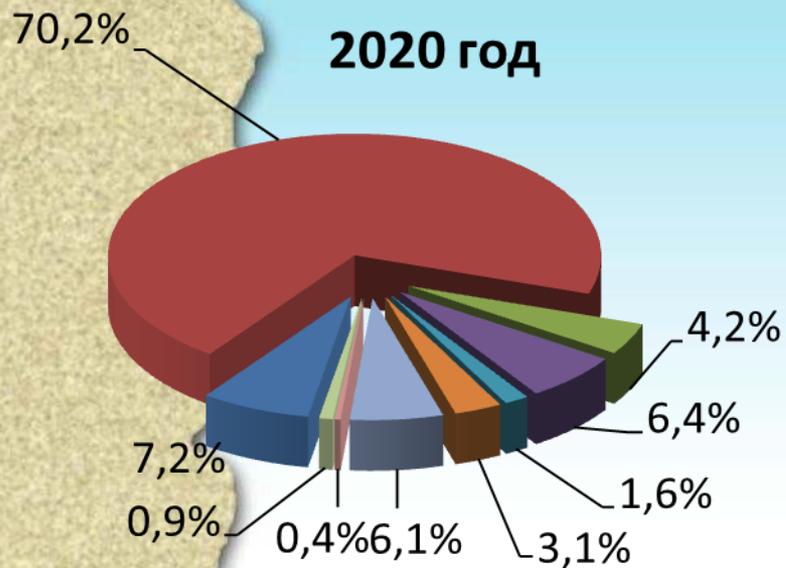
- ✓ дотации из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации
- ✓ субсидии из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)
- ✓ субвенции из федерального бюджета и (или) из бюджета субъекта Российской Федерации
- ✓ иные межбюджетные трансферты из других бюджетов 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 2020-2022 годах (тыс. руб.)

Наименование доходных источников	План 2020	% к общему объему	План 2021	% к общему объему	План 2022	% к общему объему
Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.	603 892,3	100,0	564 794,1	100,0	552 834,9	100,0
Налоговые доходы, в т.ч.	559 326,7	92,6	517 916,0	91,7	503 634,8	91,1
Налог на прибыль организаций	43 512,0	7,2	45 557,1	8,1	48 290,5	8,7
Налог на доходы физических лиц	423 807,1	70,2	418 676,7	74,1	401 413,3	72,6
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	1 925,7	0,3	2 127,4	0,4	2 365,7	0,4
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	25 261,7	4,2	25 128,0	4,4	25 093,9	4,5
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	38 437,7	6,4		0,0		0,0
Единый сельскохозяйственный налог	9 800,0	1,6	9 800,1	1,7	9 800,2	1,8
Налог на имущество организаций	6 838,4	1,1	6 838,4	1,2	6 838,4	1,2
Государственная пошлина	9 744,1	1,6	9 788,4	1,7	9 832,9	1,8
Неналоговые доходы, в т.ч.	44 565,6	7,4	46 878,1	8,3	49 200,1	8,9
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	11 866,9	2,0	12 377,3	2,2	12 909,5	2,3
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	4,0	24 905,9	4,4	25 976,9	4,7
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	1 247,0	0,2	1 309,0	0,2	1 373,0	0,2
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2 200,0	0,4	2 200,0	0,4	2 200,0	0,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 372,6	0,9	6 085,9	1,1	6 740,7	1,2

# Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Абинский район в 2020-2022 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

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

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)
Дотации (от лат. «Dotatio» - дар, пожертвование)	Предоставляются без определения конкретной цели их использования	Вы даете ребенку «карманные деньги».

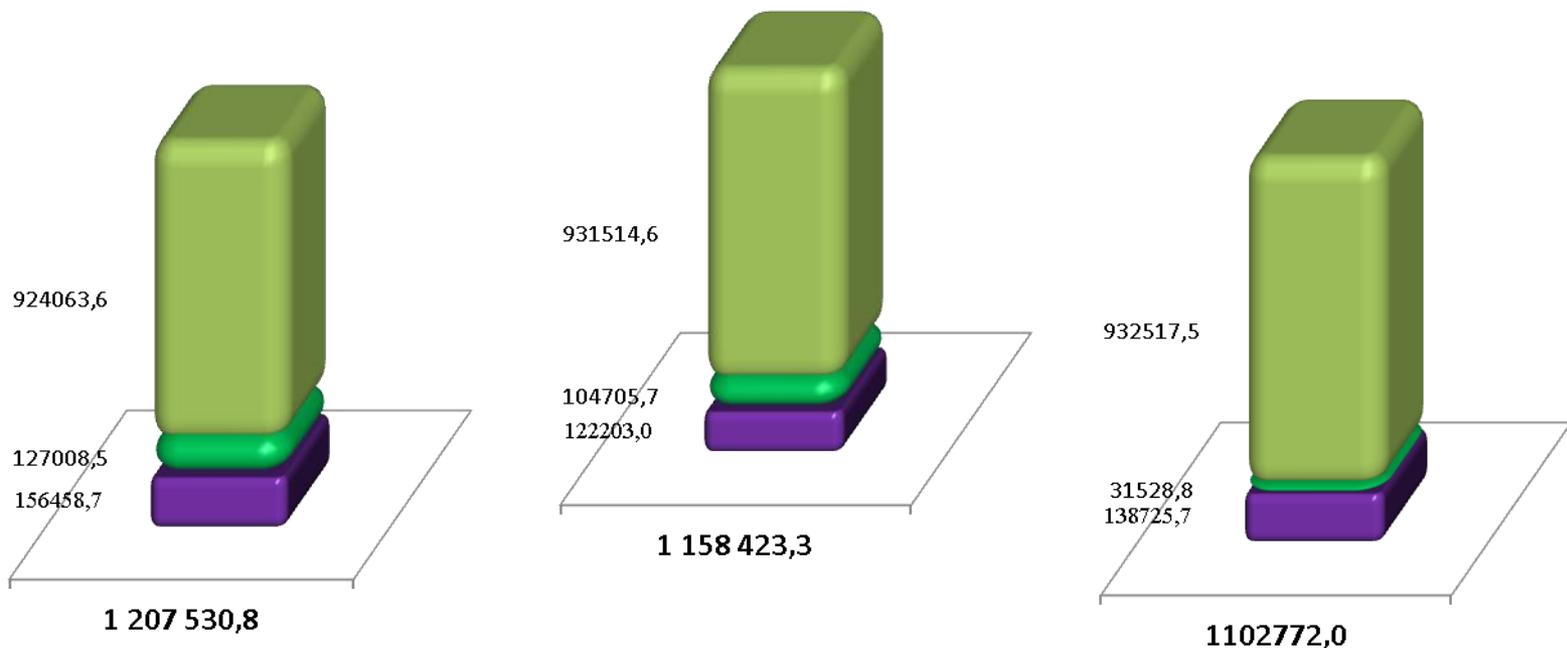
**Безвозмездные поступления в бюджете муниципального образования Абинский район на 2020-2022 годы (тыс. руб.)**

	2020 год	2021 год	2022 год
Субвенции	924 063,6	931 514,6	932 517,5
Субсидии	127 008,5	104 705,7	31 528,8
Дотации	156 458,7	122 203,0	138 725,7
<b>Итого</b>	<b>1 207 530,8</b>	<b>1 158 423,3</b>	<b>1 102 772,0</b>



## *Безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования Абинский район на 2020 - 2022 годы*

Показатели	2020 год	2021 год	2022 год
Безвозмездные поступления, в том числе:	1 207 530,8	1 158 423,3	1 102 772,0
субвенции	924 063,6	931 514,6	932 517,5
субсидии	127 008,5	104 705,7	31 528,8
дотации	156 458,7	122 203,0	138 725,7



# Основные мероприятия по мобилизации доходов бюджета

**Налоговая политика муниципального образования Абинский район в 2020-2022 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 2020-2022 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 2020-2022 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:

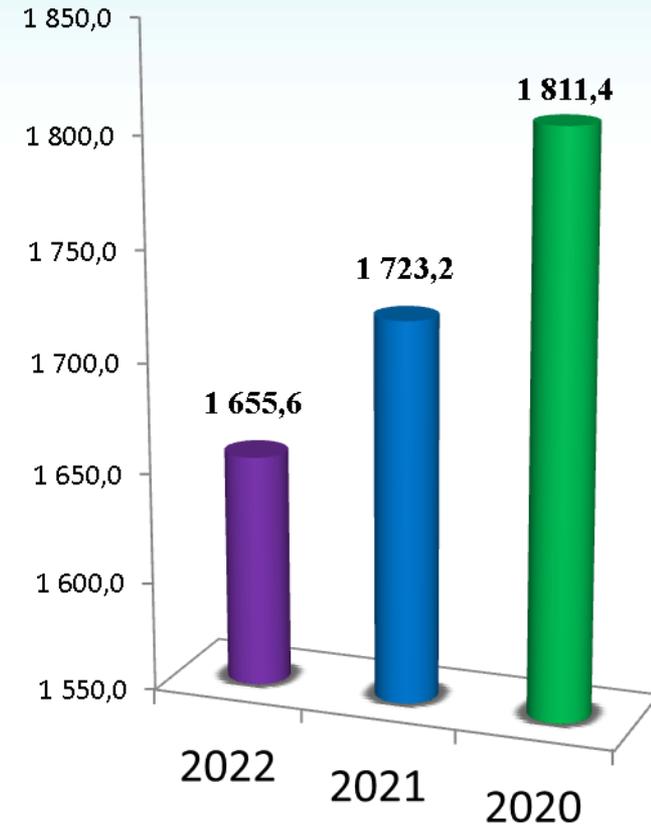
- дошкольное образование;
- общее образование;
- дополнительное образование;
- молодежная политика и оздоровление детей;
- другие вопросы в области образования

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

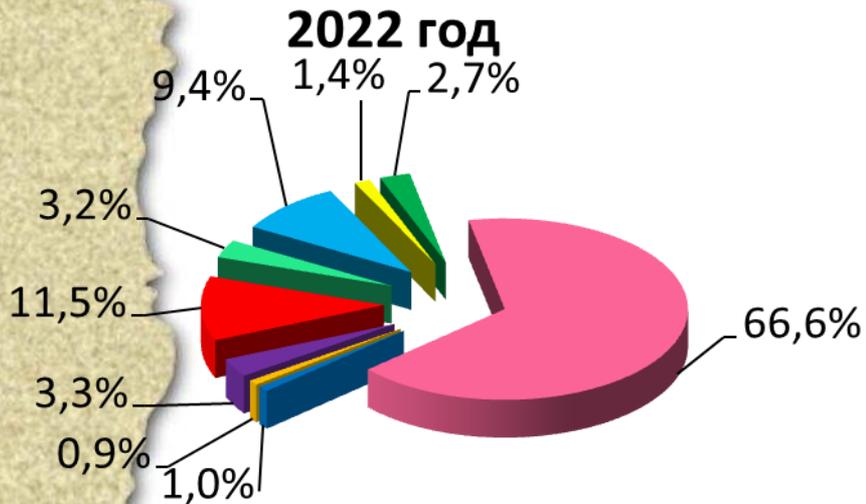
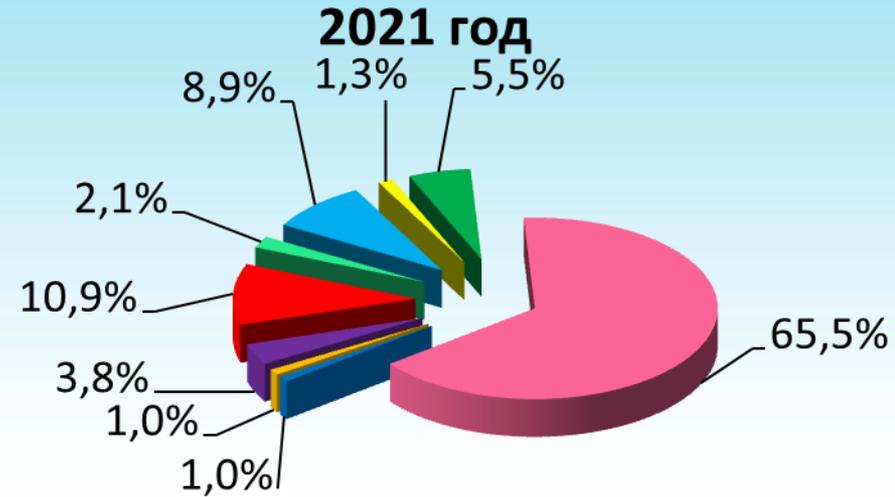
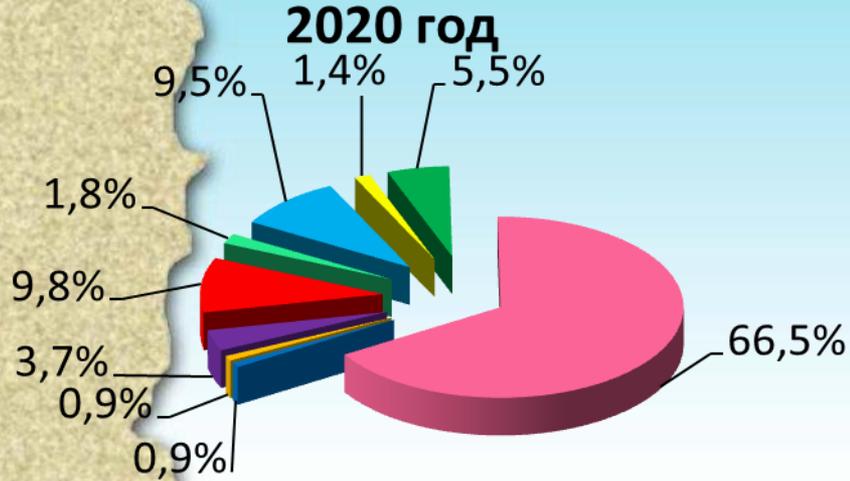
# Структура расходов муниципального образования Абинский район в разрезе разделов функциональной классификации Российской Федерации на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов (млн. рублей)



Наименование расходов	2020 год	2021 год	2022 год
Общегосударственные вопросы	171,7	153,7	154,9
Национальная оборона	0,1	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	9,1	7,7	7,8
Национальная экономика	26,1	22,3	22,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	100,0	95,6	45,5
Образование	1 205,1	1 129,5	1 102,8
Культура, кинематография	17,0	16,4	16,5
Здравоохранение	17,0	17,0	15,0
Социальная политика	176,9	188,6	191,0
Физическая культура и спорт	66,4	65,8	54,4
Средства массовой информации	7,2	6,3	6,5
Обслуживание муниципального долга	2,5	2,4	2,5
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	12,3	0,0	0,0
Условно утвержденные расходы	0,0	17,9	36,0
<b>Итого расходы</b>	<b>1 811,4</b>	<b>1 723,2</b>	<b>1 655,6</b>



# Структура расходов муниципального образования Абинский район



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

# Расходы на социальную сферу, млн. рублей

81,8  
%  
Расходы на  
социальную сферу  
1 482,4

Расходы всего  
1 811,4

2020 год



82,2  
%  
Расходы на  
социальную сферу  
1 417,3

Расходы всего  
1 723,2

2021 год



83,3  
%  
Расходы на  
социальную сферу  
1 379,7

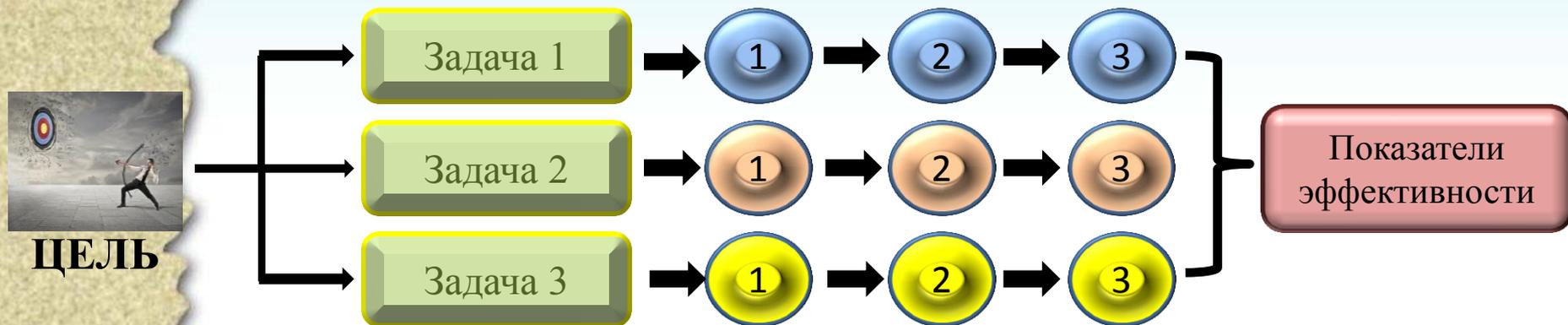
Расходы всего  
1 655,6

2022 год

# 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 2020 - 2022 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 2020-2022 годах, тыс. рублей

№	Наименование муниципальной программы муниципального образования Абинский район	Сумма на 2020 год	Сумма на 2021 год	Сумма на 2022 год
1	Развитие образования	1 096 770,8	1 000 243,8	992 523,2
2	Развитие культуры	122 450,1	116 120,5	116 646,1
3	Развитие физической культуры и спорта	65 899,6	65 566,8	54 189,2
4	Молодежь Абинского района	5 184,1	5 049,5	5 079,4
5	Дети Абинского района	104 174,0	115 313,8	119 408,7
6	Доступная среда	0,0	2 355,0	0,0
7	Развитие системы гражданско-патриотического воспитания и повышение правовой культуры избирателей (участников референдумов)	115,0	0,0	0,0
8	Формирование экологической культуры в области охраны окружающей среды	45,0	0,0	0,0
9	Обеспечение безопасности населения	9 137,6	7 675,5	7 792,9
10	Экономическое развитие	965,2	965,2	965,2
11	Создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширение рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	18 063,7	14 319,5	14 362,7
12	О поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций	1 640,0	0,0	0,0
13	Развитие муниципальной службы в администрации муниципального образования Абинский район	354,6	485,6	0,0
14	Управление муниципальной собственностью	60 739,0	58 976,9	57 488,0
15	Обеспечение бюджетного процесса	32 624,3	15 611,8	15 700,5
16	Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления	2 209,4	0,0	0,0
17	Развитие информационных технологий	794,0	0,0	0,0
18	Развитие строительства, дорожного хозяйства и транспорта	27 069,2	49 432,2	30 915,1
19	Развитие жилищно-коммунального комплекса	105 719,1	102 165,5	52 099,6
20	Противодействие коррупции в администрации муниципального образования Абинский район	7,0	0,0	0,0
21	Развитие архивного дела	107,3	102,9	0,0
22	Обеспечение жильем молодых семей	3 530,2	5 012,1	4 822,6
23	Архитектура и градостроительная деятельность	100,0	0,0	0,0
	<b>Итого расходы</b>	<b>1 657 699,2</b>	<b>1 559 396,6</b>	<b>1 471 993,2</b>

# Непрограммные расходы бюджета муниципального образования Абинский район в 2020, 2021 и 2022 годах

в тыс. рублей

№	Наименование непрограммных расходов	2020 год	2021 год	2022 год
1	Функционирование представительного органа муниципального образования Абинский район	650,0	463,6	504,9
2	Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Абинский район	135 714,4	136 106,9	136 047,0
3	Осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	3 458,0	3 458,0	3 458,0
4	Осуществление отдельных государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов рбщей юрисдикции в российской Федерации	10,9	4,8	4,8
5	Резервный фонд администрации муниципального образования Абинский район	300,0	100,0	100,0
6	Обеспечение выплаты муниципальных пенсий	8 946,9	8 946,9	8 946,9
7	Обслуживание муниципального долга	2 470,3	2 424,0	2 483,9
8	Мобилизационная подготовка экономики	140,1	0,0	0,0
9	Обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты муниципального образования Абинский район	2 033,3	1 987,3	1 997,5
10	Условно утвержденные расходы	0,0	17 861,9	35 961,2
	Итого расходы	153 723,9	171 353,4	189 504,2

**Спасибо за внимание!**

