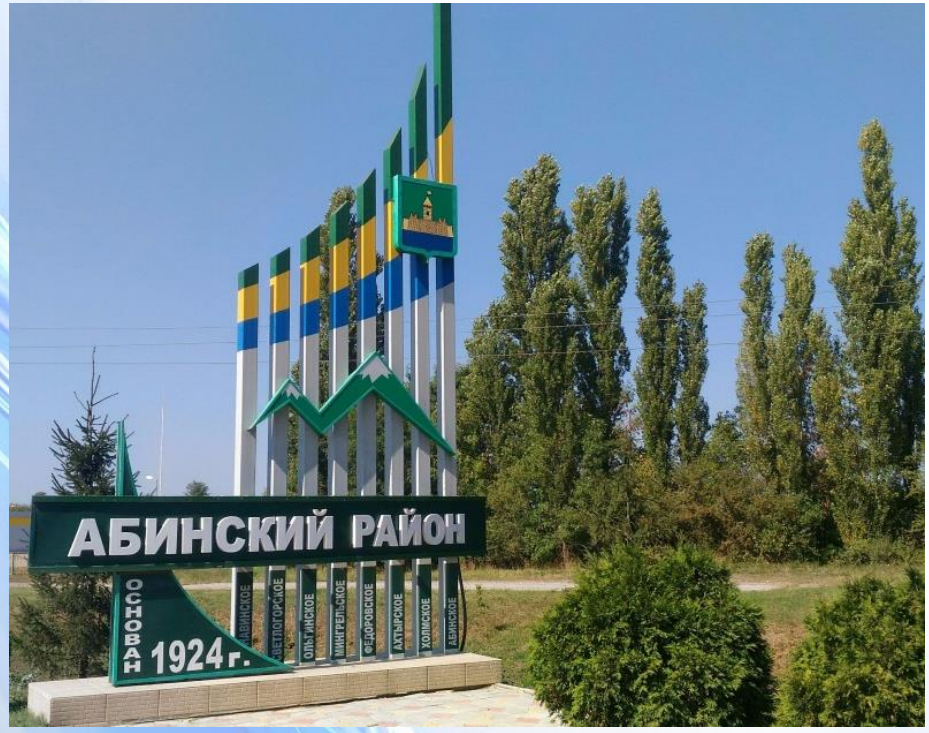
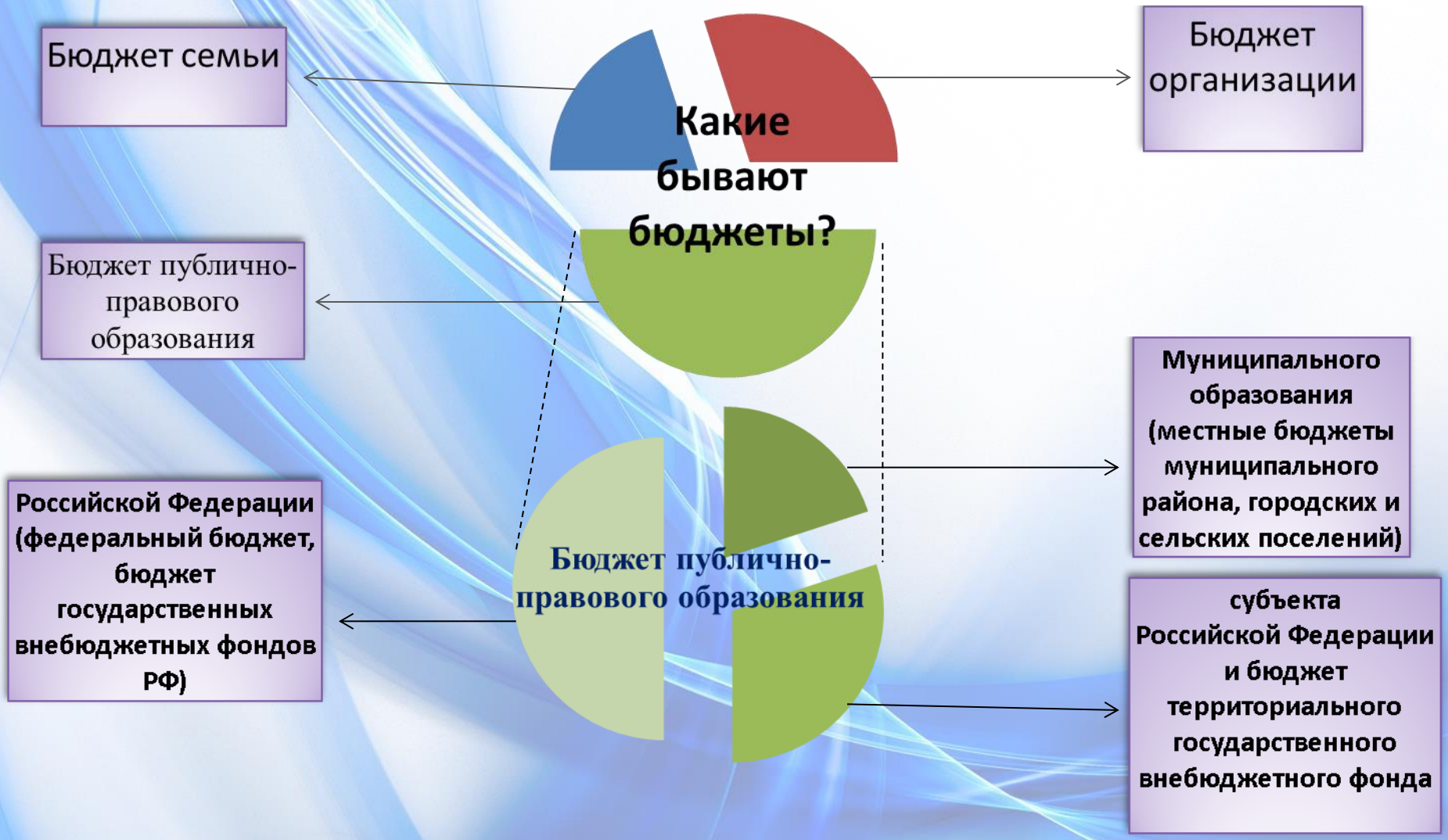
Бюджет для граждан



к проекту бюджета муниципального образования Абинский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 2022 – -29 707,5 тыс.руб. В 2023 - 0,0тыс. руб. В 2024 -0,0тыс. руб.

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).

Муниципальный долг

Долговым обязательством, входящим в структуру муниципального долга муниципального образования Абинский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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.

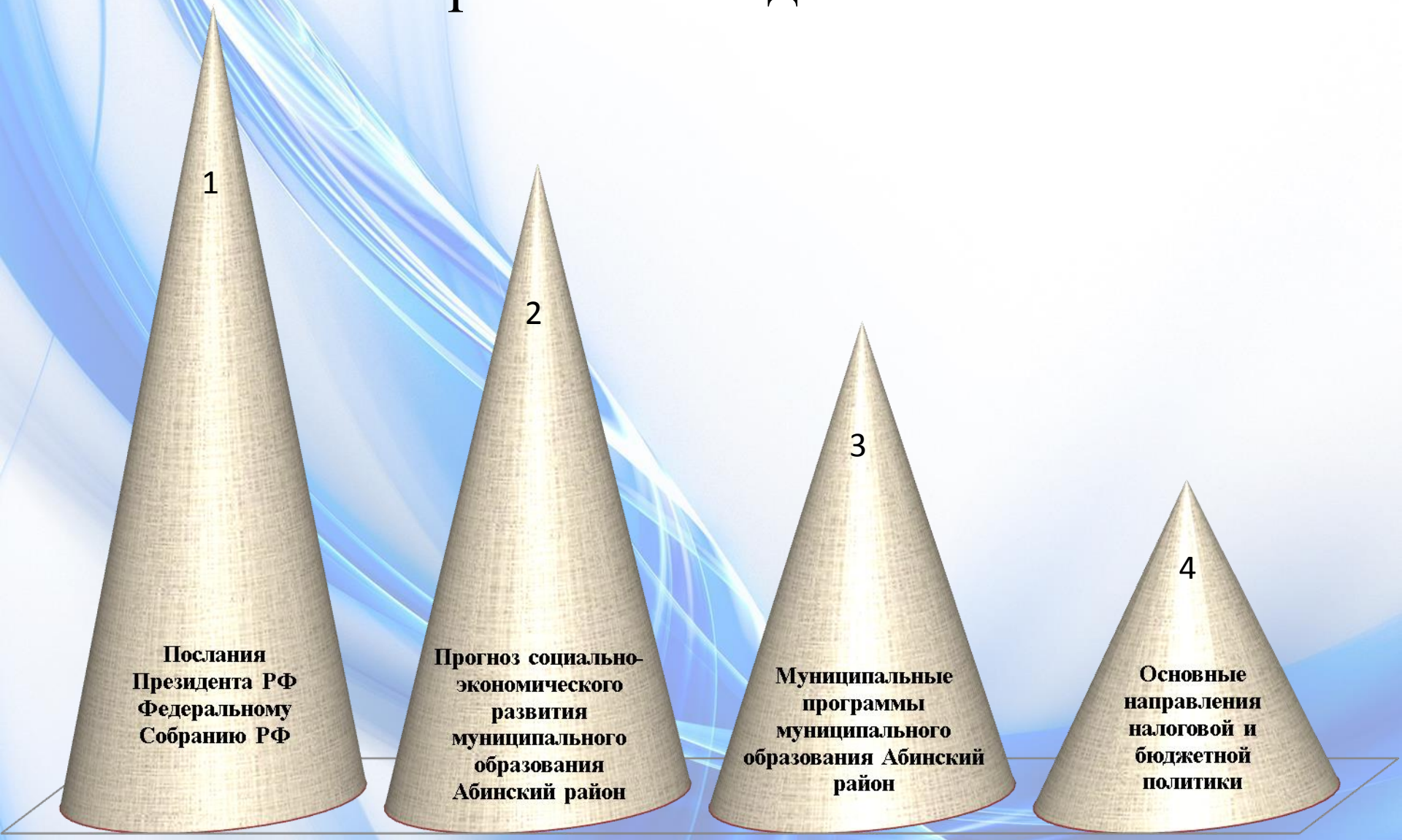
Рассмотрение проекта бюджета

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, в информационно-телекоммуникационная сеть «Интернет»

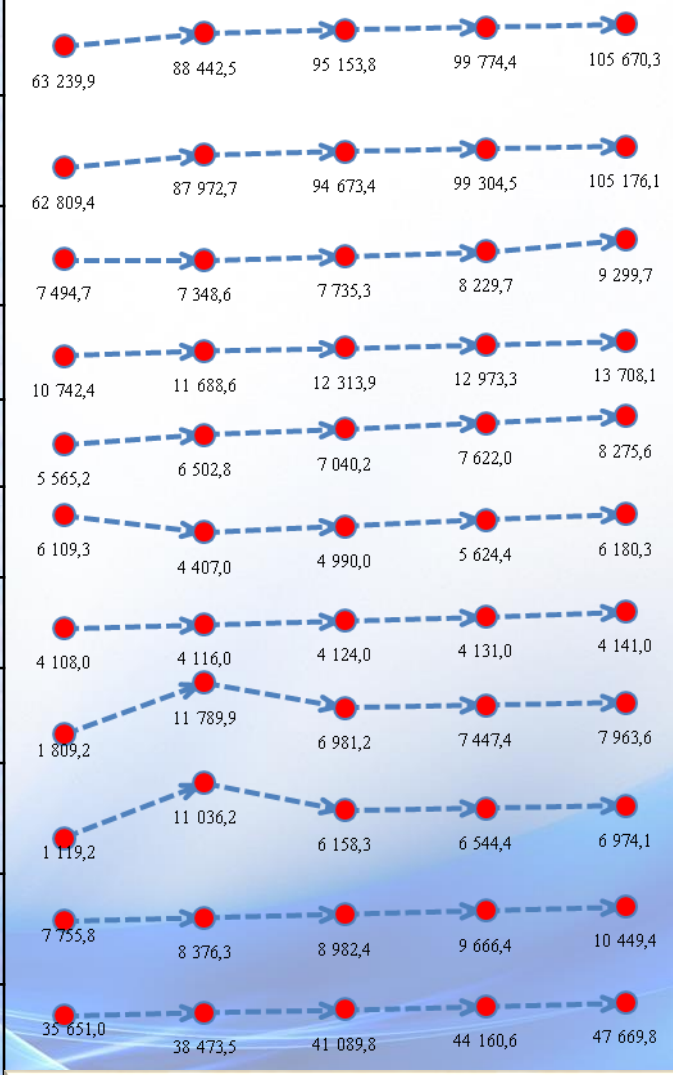
На чем основывается составление проекта бюджета?



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

Наименование показателей	Ед. измерения	2020 год отчет	2021 год оценка	прогноз		
				2022 год	2023 год	2024 год
Промышленное производство (объем отгруженной продукции) полному кругу	млн. рублей	63 239,9	88 442,5	95 153,8	99 774,4	105 670,3
Промышленное производство (объем отгруженной продукции) крупным и средним	млн. рублей	62 809,4	87 972,7	94 673,4	99 304,5	105 176,1
Объем производства продукции сельского хозяйства	млн. рублей	7 494,7	7 348,6	7 735,3	8 229,7	9 299,7
Оборот розничной торговли по полному кругу	млн. рублей	10 742,4	11 688,6	12 313,9	12 973,3	13 708,1
Оборот розничной торговли по крупным и средним	млн. рублей	5 565,2	6 502,8	7 040,2	7 622,0	8 275,6
Инвестиции в основной капитал (по полному кругу предприятий)	млн. рублей	6 109,3	4 407,0	4 990,0	5 624,4	6 180,3
Численность работников в малом предпринимательстве	человек	4 108,0	4 116,0	4 124,0	4 131,0	4 141,0
Прибыль прибыльных организаций по полному кругу	млн. рублей	1 809,2	11 789,9	6 981,2	7 447,4	7 963,6
Прибыль прибыльных организаций по крупным и средним	млн. рублей	1 119,2	11 036,2	6 158,3	6 544,4	6 974,1
Фонд начислений заработной платы по полному кругу	млн. рублей	7 755,8	8 376,3	8 982,4	9 666,4	10 449,4
Среднемесячная заработная плата по полному кругу организаций	рублей	35 651,0	38 473,5	41 089,8	44 160,6	47 669,8

Диаграма



Основные характеристики бюджета муниципального образования Абинский район на 2022-2024 годы (тыс. руб.)

2022 год

2 184 221,7

2023 год

1 964 395,6

2024 год

1 892 255,4

Дефицит
29 707,5

0,0

0,0

2022 год

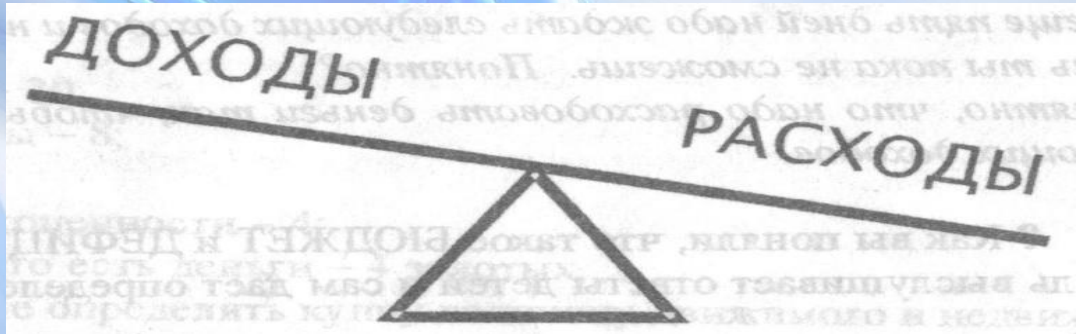
2 213 929,2

2023 год

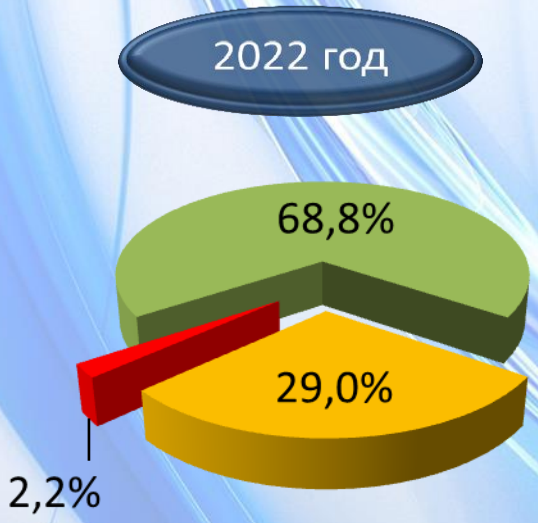
1 964 395,6

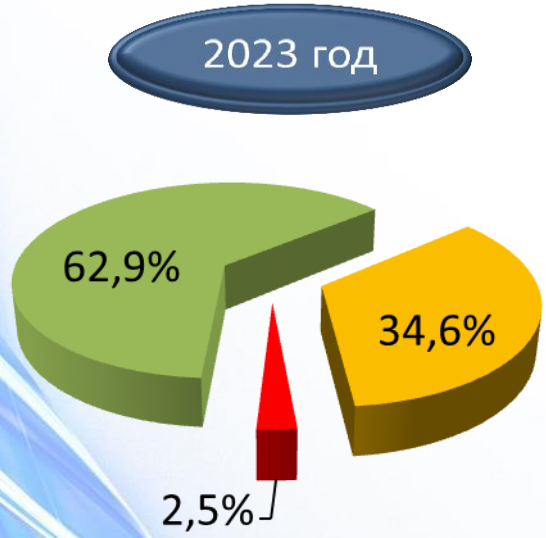
2024 год

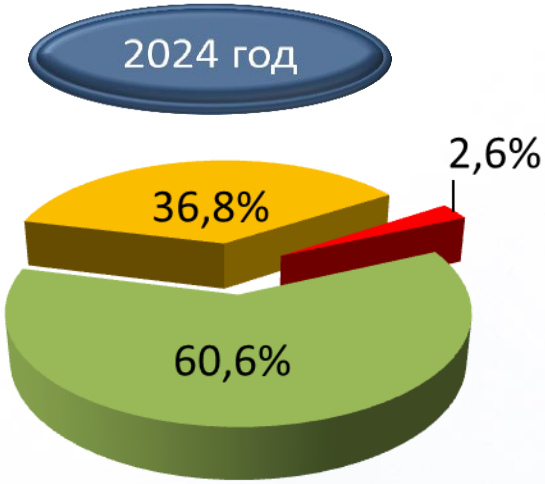
1 892 225,4



Структура доходов бюджета муниципального образования Абинский район в 2022-2024 годах





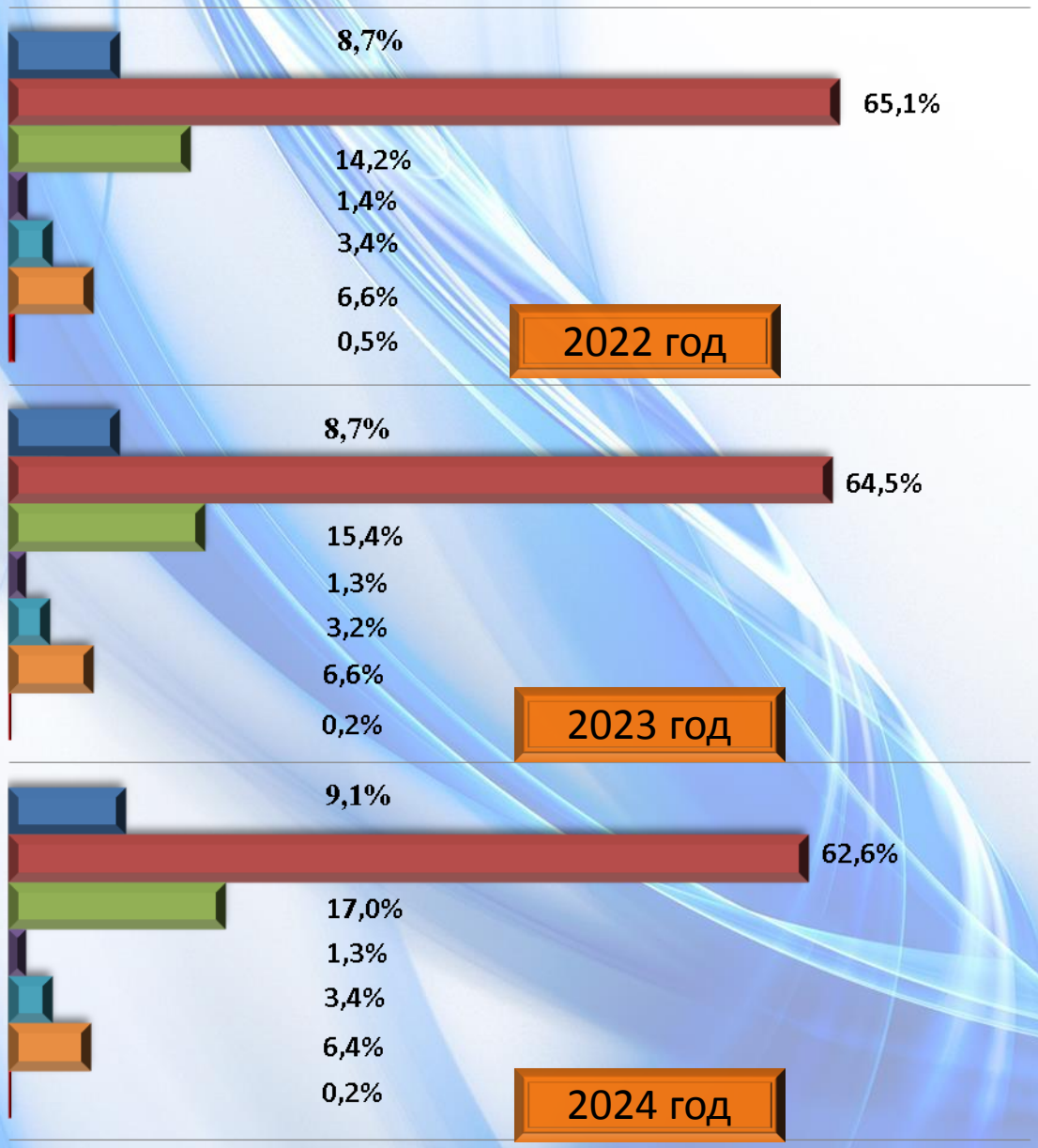


Налоговые доходы	Неналоговые доходы	Безвозмездные поступления
✓ Доходы от предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах федеральных налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, региональных налогов, местных налогов и сборов, а также пеней и штрафов по ним	✓ 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	✓ 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 2022-2024 годах (тыс. руб.)

Наименование доходных источников	План 2022	% к общему объему	План 2023	% к общему объему	План 2024	% к общему объему
Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.	682 282,0	100,0	729 129,1	100,0	745 836,5	100,0
Налоговые доходы, в т.ч.	633 492,4	92,8	679 289,3	93,2	696 629,6	93,4
Налог на прибыль организаций	59 326,8	8,7	63 301,7	8,7	67 669,5	9,1
Налог на доходы физических лиц	444 247,6	65,1	470 610,8	64,5	466 969,0	62,6
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	1 946,2	0,3	2 004,6	0,3	2 084,8	0,3
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	97 075,9	14,2	112 060,6	15,4	126 809,0	17,0
Единый сельскохозяйственный налог	9 632,2	1,4	9 632,2	1,3	9 632,2	1,3
Налог на имущество организаций	8 984,4	1,3	8 909,0	1,2	10 183,9	1,4
Государственная пошлина	12 279,3	1,8	12 770,4	1,8	13 281,2	1,8
Неналоговые доходы, в т.ч.	48 789,6	7,2	49 839,8	6,8	49 206,9	6,6
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	22 540,5	3,3	24 035,1	3,3	24 634,2	3,3
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	22 183,1	3,3	23 090,8	3,2	22 391,8	3,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	640,0	0,1	670,0	0,1	700,0	0,1
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	350,0	0,1	350,0	0,0	350,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 076,0	0,5	1 693,9	0,2	1 130,9	0,2

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Абинский район в 2022-2024 годах



- Налог на прибыль организаций
- Налог на доходы физических лиц
- Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения
- Единый сельскохозяйственный налог
- Прочие налоговые доходы
- Доходы от использования имущества
- Штрафы, санкции, возмещение ущерба

В процентах (%)

Безвозмездные поступления в бюджете муниципального образования Абинский район на 2022-2024 годы (тыс. руб.)

	2022 год	2023 год	2024 год
Субвенции	1 006 021,7	998 750,5	963 151,4
Субсидии	321 197,4	103 989,8	29 909,7
Дотации	171 416,6	130 965,2	151 796,8
Иные межбюджетные трансферты	3 304,0	1 561,0	1 561,0
Итого	1 501 939,7	1 235 266,5	1 146 418,9

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».

Основные мероприятия по мобилизации доходов бюджета

Налоговая политика муниципального образования Абинский район в 2022-2024 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 2022-2024 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 2022-2024 годы

Общегосударст-венные 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

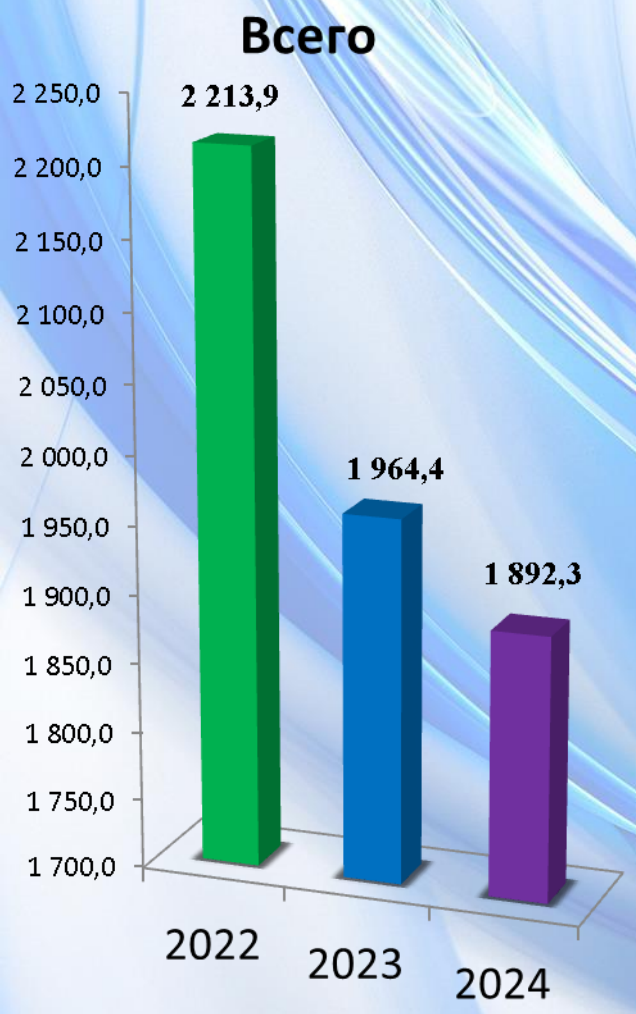
Обслуживание государственного и муниципального долга

Межбюджетные трансферты

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

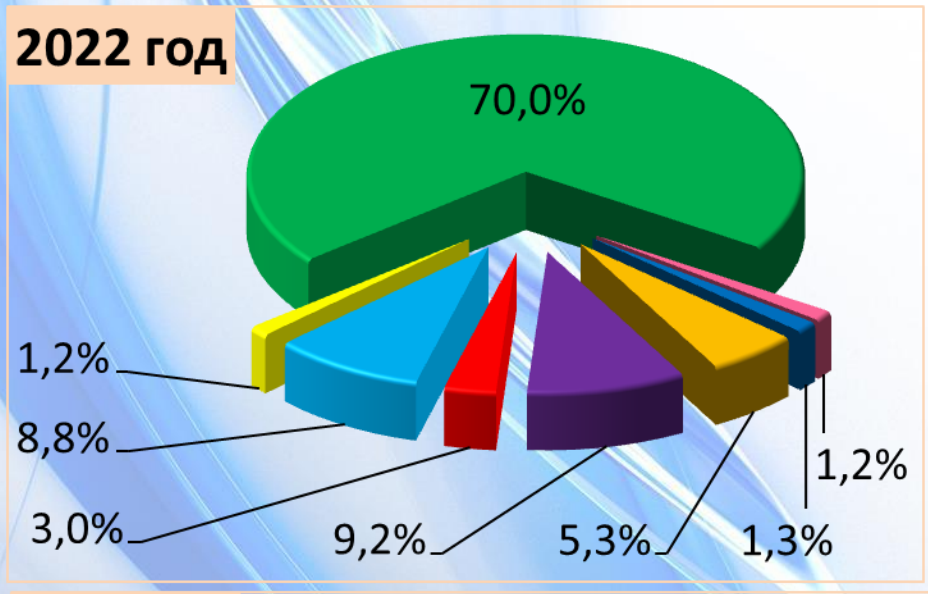
Полный перечень разделов и подразделов классификации расходов бюджетов приведен в статье 21 Бюджетного кодекса Российской Федерации

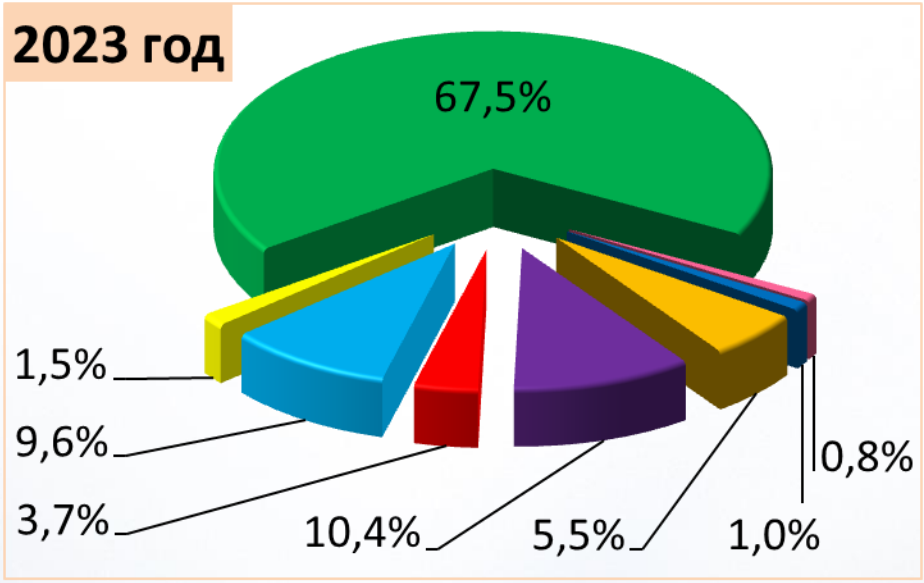
Структура расходов муниципального образования Абинский район в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджетов на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (млн. рублей)

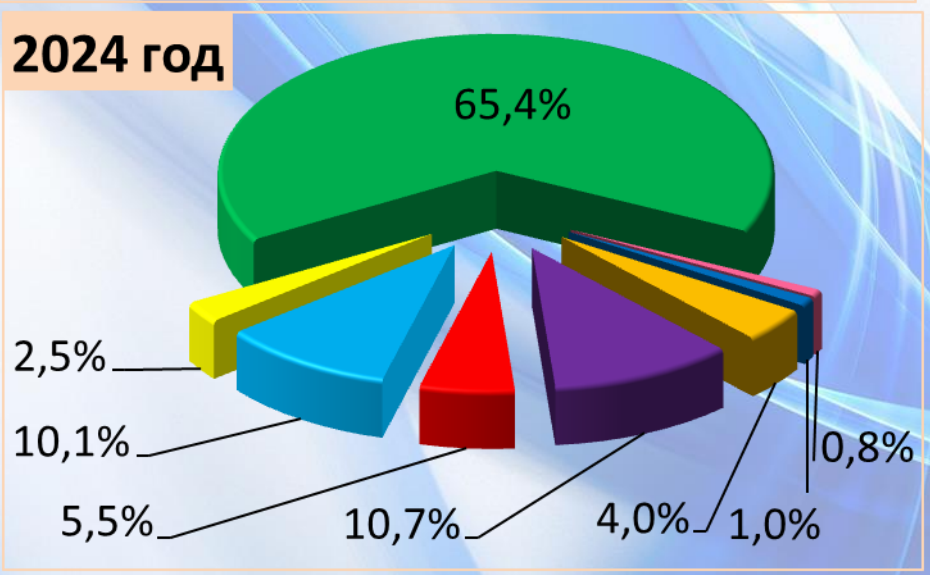


Наименование расходов	2022 год	2023 год	2024 год
Общегосударственные вопросы	194,5	189,2	190,9
Национальная оборона	0,1	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	14,3	14,2	14,4
Национальная экономика	25,8	24,7	28,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	26,1	28,7	46,7
Образование	1 549,2	1 325,4	1 237,5
Культура, кинематография	27,5	15,1	15,2
Здравоохранение	28,0	20,0	19,0
Социальная политика	204,1	203,5	203,1
Физическая культура и спорт	117,5	109,0	75,2
Средства массовой информации	5,6	5,7	5,8
Обслуживание государственного и муниципального долга	0,4	2,2	2,2
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	20,8	0,0	0,0
Условно утвержденные расходы	0,0	26,7	53,9
Итого расходы	2 213,9	1 964,4	1 892,3

Структура расходов муниципального образования Абинский район на 2022-2024 годы







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

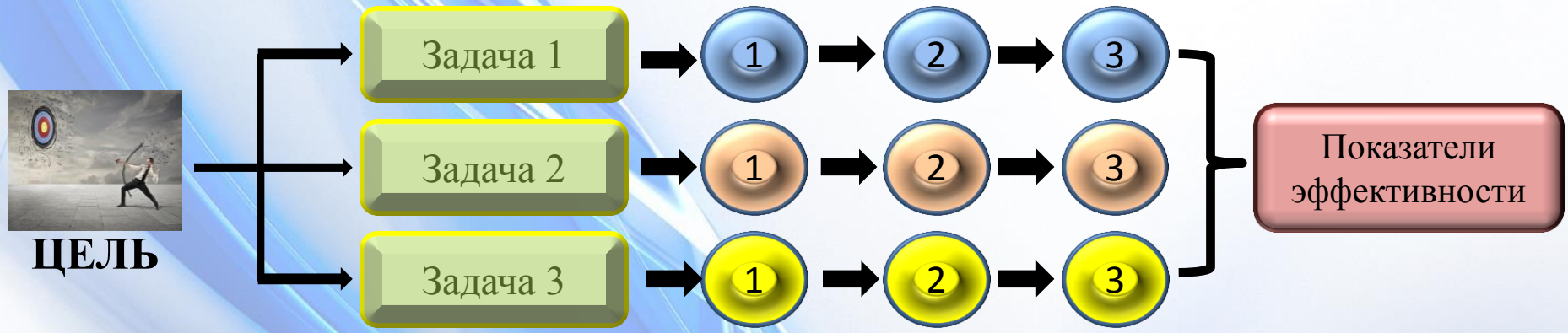
Расходы на социальную сферу, млн. рублей

Расходы	2022	2023	2024
На социальную сферу	1 926,3	1 673,0	1 550,0
Всего	2 213,9	1 964,4	1 892,3

Программный бюджет

В целях повышения эффективности и результативности бюджетных расходов муниципального образования Абинский район продолжается формирование и исполнение расходной части бюджета района в рамках 18 муниципальных программ. Бюджет района на 2022 - 2024 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 2022-2024 годах, тыс. рублей

№	Наименование муниципальной программы муниципального образования Абинский район	2022 год	2023 год	2024 год
1	Развитие образования	1 203 649,1	1 217 175,0	1 136 164,8
2	Развитие культуры	131 387,6	119 661,3	120 123,7
3	Развитие физической культуры и спорта	87 538,1	109 050,5	75 151,6
4	Молодежь Абинского района	5 889,4	5 932,5	5 966,9
5	Дети Абинского района	111 315,3	114 980,8	117 254,7
6	Развитие системы гражданско-патриотического воспитания и повышение правовой культуры избирателей (участников референдумов)	733,0	0,0	0,0
7	Обеспечение безопасности населения	14 271,9	14 230,4	14 403,6
8	Экономическое развитие	1 177,9	177,9	177,9
9	Создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширение рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	15 037,8	15 144,1	18 766,1
10	О поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций	2 201,5	0,0	0,0
11	Управление муниципальной собственностью	78 114,5	74 207,7	72 633,2
12	Обеспечение бюджетного процесса	41 677,6	20 966,3	21 072,0
13	Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления	660,0	0,0	0,0
14	Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления	100,0	0,0	0,0
15	Развитие информационных технологий	1 256,0	0,0	0,0
16	Развитие строительства, дорожного хозяйства и транспорта	313 298,6	36 963,3	28 615,9
17	Развитие жилищно-коммунального комплекса	26 088,7	28 717,4	46 694,7
18	Обеспечение жильем молодых семей	7 579,2	6 548,7	5 666,1
	Итого расходы	**2 041 976,2**	**1 763 755,9**	**1 662 691,2**

Непрограммные расходы бюджета муниципального образования Абинский район в 2022, 2023 и 2024 годах

в тыс. рублей

№	Наименование непрограммных расходов	2022 год	2023 год	2024 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	**1 000,0**	**1 078,9**	**1 141,9**
3	Обеспечение деятельности администрации муниципального образования Абинский район	**165 220,3**	**168 893,6**	**170 548,3**
4	Обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты муниципального образования Абинский район	**3 798,8**	**2 070,4**	**2 082,1**
5	Условно утвержденные расходы	**0,0**	**26 662,9**	**53 858,0**
	Итого расходы	**171 953,0**	**200 639,7**	**229 564,2**

Спасибо
за
внимание!