

# Бюджет для граждан



**к проекту бюджета  
муниципального образования  
Абинский район  
на 2023 год и плановый  
период 2024 и 2025 годов**

# ЧТО ТАКОЕ БЮДЖЕТ? КАКИЕ БЫВАЮТ БЮДЖЕТЫ?

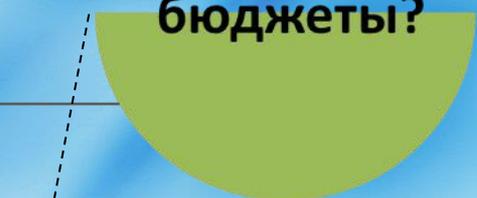
**БЮДЖЕТ** (Со старо нормандского buogette - сумка, кошелек) - **ЭТО ПЛАН ДОХОДОВ И РАСХОДОВ НА ОПРЕДЕЛЕННЫЙ ПЕРИОД**

Бюджет семьи

Бюджет организации



Бюджет публично-  
правового  
образования



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

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



субъекта  
Российской Федерации  
и бюджет  
территориального  
государственного  
внебюджетного фонда

# ДОХОДЫ – РАСХОДЫ = ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)

В 2023 – -160,6 тыс.руб.

В 2024 - 0,0тыс. руб.

В 2025 -0,0тыс. руб.



## Муниципальный долг

Долговым обязательством, входящим в структуру муниципального долга муниципального образования Абинский район на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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?

Послания  
Президента РФ  
Федеральному  
Собранию РФ

Прогноз  
социально-  
экономического  
развития  
муниципального  
образования  
Абинский район

Муниципальные  
программы  
муниципального  
образования  
Абинский район

Основные  
Направления  
налоговой и  
бюджетной  
политики

1

2

3

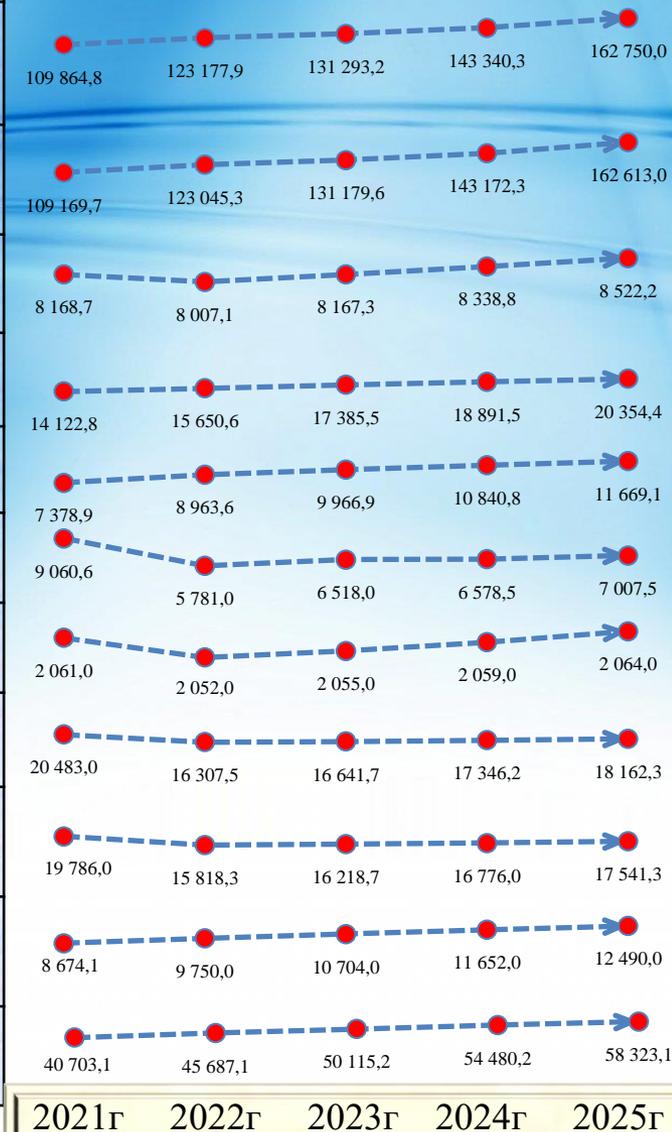
4

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



Наименование показателей	Ед. измерения	2021 год отчет	2022 год оценка	Прогноз		
				2023 год	2024 год	2025 год
Промышленное производство (объем отгруженной продукции) по полному кругу	млн. рублей	109864,8	123177,9	131293,2	143340,3	162750,0
Промышленное производство (объем отгруженной продукции) крупным и средним	млн. рублей	109169,7	123045,3	131179,6	143172,3	162613,0
Объем производства продукции сельского хозяйства	млн. рублей	8168,7	8007,1	8167,3	8338,8	8522,2
Оборот розничной торговли по полному кругу	млн. рублей	14122,8	15650,6	17385,5	18891,5	20354,4
Оборот розничной торговли по крупным и средним	млн. рублей	7378,9	8963,6	9966,9	10840,8	11669,1
Инвестиции в основной капитал (по полному кругу предприятий)	млн. рублей	9060,6	5781,0	6218,0	6578,5	7007,5
Численность работников в малом предпринимательстве	человек	2061,0	2052,0	2055,0	2059,0	2064,0
Прибыль прибыльных организаций по полному кругу	млн. рублей	20483,0	16307,5	16641,7	17346,2	18162,3
Прибыль прибыльных организаций по крупным и средним	млн. рублей	19786,021	15818,277	16218,679	16775,991	17541,307
Фонд начислений заработной платы по полному кругу	млн. рублей	8674,1	9750,0	10704,0	11652,0	12490,0
Среднемесячная заработная плата по полному кругу организаций	рублей	40703,1	45687,1	50115,2	54480,2	58323,1

*Диаграмма*



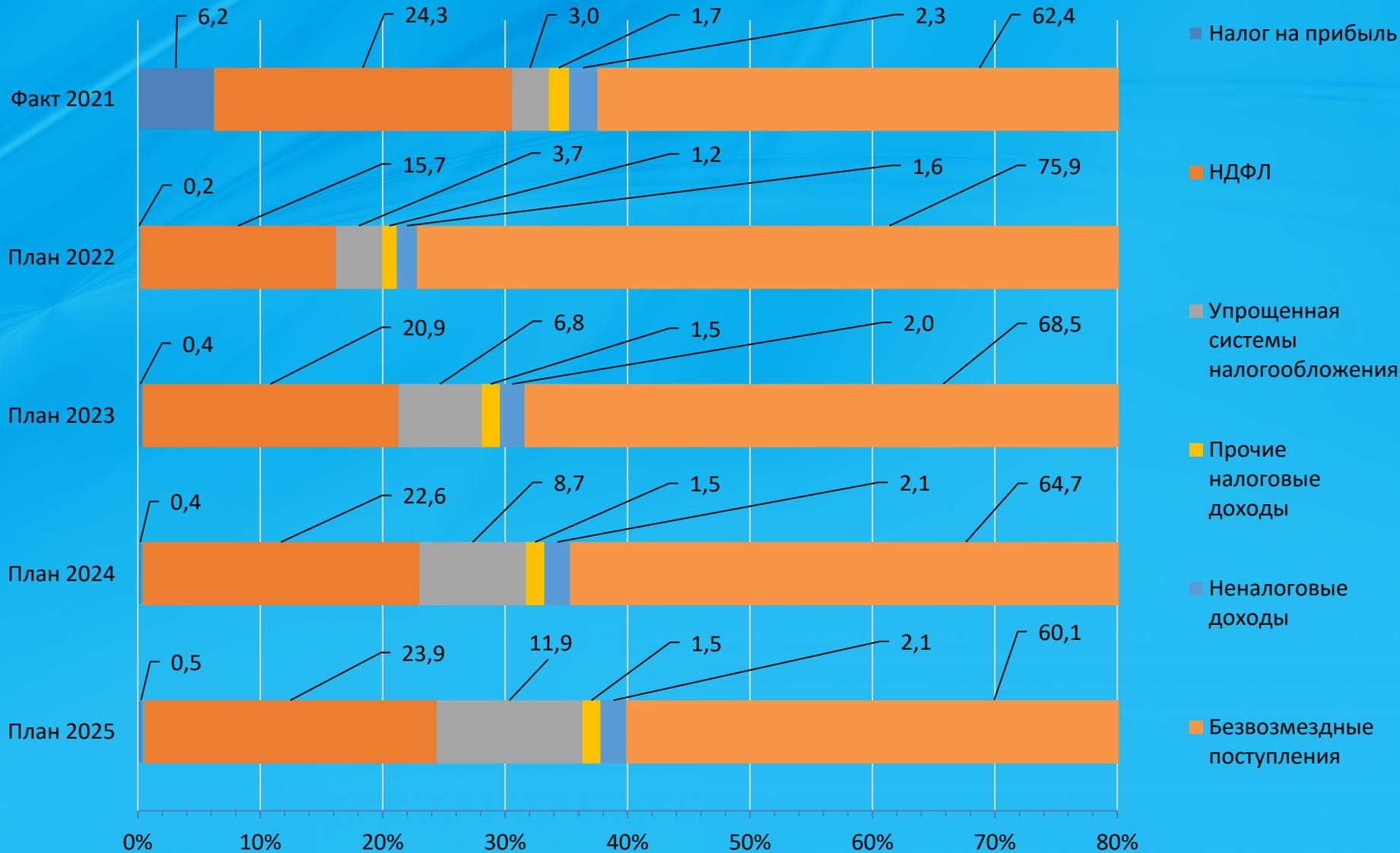
# Основные параметры бюджета муниципального образования Абинский район , тыс. рублей

Наименование показателя	Факт 2021	План 2022	План 2023	План 2024	План 2025	Динамика к предыдущему году, %			
						2022	2023	2024	2025
Доходы всего	2 349 670,4	3 036 228,1	2 447 343,2	2 317 766,7	2 335 771,6	129,2	80,6	94,7	100,8
налоговые и неналоговые	911 155,5	751 563,7	770 943,1	819 052,2	932 472,3	82,5	102,6	106,2	113,8
безвозмездные поступления	1 438 515,0	2 284 664,4	1 676 400,1	1 498 714,5	1 403 299,3	158,8	73,4	89,4	93,6
Расходы всего	2 217 802,0	3 251 817,6	2 447 503,8	2 317 766,7	2 335 771,6	146,6	75,3	94,7	100,8
Дефицит (-)/ _профицит (+)	131 868,4	-215 589,5	-160,6	0,0	0,0	-17,4	5,3	0,0	0,0

# Объем поступлений доходов в бюджет МО Абинский район, тыс. рублей

Наименование доходных источников	Факт 2021	План 2022	План 2023	План 2024	План 2025	Динамика к предыдущему году, %			
						2022	2023	2024	2025
<b>Доходы всего, в т.ч.</b>	<b>2 349 670,5</b>	<b>3 036 228,1</b>	<b>2 447 343,2</b>	<b>2 317 766,7</b>	<b>2 335 771,6</b>	<b>129,2</b>	<b>80,6</b>	<b>94,7</b>	<b>100,8</b>
Налоговые доходы, в т.ч.	813 396,1	677 514,1	721 167,3	769 821,7	882 713,0	83,3	106,4	106,7	114,7
Налог на прибыль организаций	143 940,6	59 326,8	9 907,0	10 323,0	11 444,0	41,2	16,7	104,2	110,9
<b>Налог на доходы физических лиц</b>	<b>560 023,6</b>	<b>471 561,8</b>	<b>510 513,8</b>	<b>522 745,8</b>	<b>558 243,8</b>	<b>84,2</b>	<b>108,3</b>	<b>102,4</b>	<b>106,8</b>
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	1 863,2	1 946,2	1 958,7	1 923,2	2 068,5	104,5	100,6	98,2	107,6
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	69 678,7	110 000,0	165 185,7	202 093,5	278 419,1	157,9	150,2	122,3	137,8
Единый сельскохозяйственный налог	13 875,7	12 400,0	12 875,8	11 436,0	11 851,0	89,4	103,8	88,8	103,6
Налог на имущество организаций	10 839,1	10 000,0	10 311,0	11 686,9	11 813,6	92,3	103,1	113,3	101,1
Государственная пошлина	13 175,3	12 279,3	10 415,3	9 613,3	8 873,0	93,2	84,8	92,3	92,3
<b>Неналоговые доходы, в т.ч.</b>	<b>53 162,6</b>	<b>47 349,6</b>	<b>49 114,1</b>	<b>48 737,5</b>	<b>49 266,3</b>	<b>89,1</b>	<b>103,7</b>	<b>99,2</b>	<b>101,1</b>
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	22 354,7	22 540,5	18 174,7	18 949,3	19 746,1	100,8	80,6	104,3	104,2
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	25 493,3	22 183,1	28 501,4	28 501,4	28 501,4	87,0	128,5	100,0	100,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	970,4	640,0	758,0	220,0	225,0	66,0	118,4	29,0	102,3
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	356,8	350,0	661,7	493,0	493,0	98,1	189,1	74,5	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 987,4	1 636,0	1 018,3	573,8	300,8	41,0	62,2	56,3	52,4
Прочие доходы	44 596,7	26 700,0	661,7	493,0	493,0	59,9	2,5	74,5	100,0
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>1 438 515,0</b>	<b>2 284 664,4</b>	<b>1 676 400,1</b>	<b>1 498 714,5</b>	<b>1 403 299,3</b>	<b>158,8</b>	<b>73,4</b>	<b>89,4</b>	<b>93,6</b>

# Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Абинский район



**Безвозмездные поступления в бюджете муниципального образования Абинский район,  
тыс. рублей**

Показатели	Факт 2021	План 2022	План 2023	План 2024	План 2025
Безвозмездные поступления, в том числе:	1 444 131,4	2 302 747,5	1 676 400,1	1 498 714,5	1 403 299,3
Дотации	229 267,4	199 821,4	196 267,7	167 648,4	168 890,5
Субсидии	145 613,1	908 466,1	267 363,4	175 785,1	81 252,2
Субвенции	1 008 904,0	1 157 158,1	1 200 341,1	1 151 538,0	1 149 890,6
Прочие безвозмездные поступления	60 346,9	37 301,9	12 427,9	3 743,0	3 266,0

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 другим публично-правовым образованиям полномочий на «переданных»	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 2023-2025 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 2023-2025 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 2023-2025 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

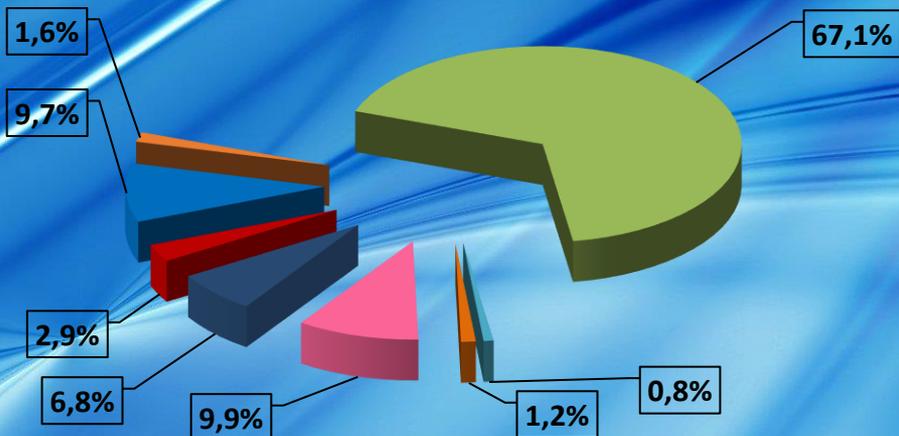
Полный перечень разделов и подразделов классификации расходов бюджетов приведен в статье 21 Бюджетного кодекса Российской Федерации

## Структура расходов муниципального образования Абинский район в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджетов, тыс. рублей

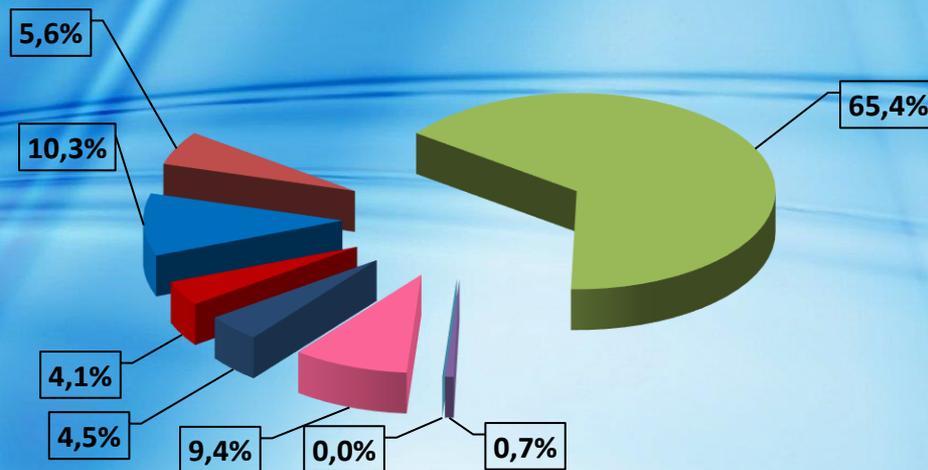
Наименование расходов	Факт 2021	План 2022	План 2023	План 2024	План 2025	Динамика к предыдущему году, %			
						2022	2023	2024	2025
Общегосударственные вопросы	199 653,7	254 382,4	238 118,5	238 525,9	247 175,4	127,4	93,6	100,2	103,6
Национальная оборона	55,7	61,2	47,0	0,0	0,0	109,9	76,8	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	37 431,3	26 743,1	21 436,8	16 080,6	16 970,8	71,4	80,2	75,0	105,5
Национальная экономика	62 944,1	79 106,9	29 910,6	49 824,4	34 814,6	125,7	37,8	166,6	69,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	31 051,8	31 704,7	39 693,9	130 368,5	26 247,0	102,1	125,2	328,4	20,1
Охрана окружающей среды	45,0	45,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0
Образование	1 415 043,0	1 824 667,6	1 641 932,6	1 515 013,7	1 602 042,2	128,9	90,0	92,3	105,7
Культура, кинематография	28 610,9	28 827,4	18 496,9	16 127,8	16 594,4	100,8	64,2	87,2	102,9
Здравоохранение	11 229,5	32 675,6	28 280,0	0,0	0,0	291,0	86,5	0,0	0,0
Социальная политика	248 864,7	236 159,4	243 129,5	217 823,3	215 503,8	94,9	103,0	89,6	98,9
Физическая культура и спорт	156 368,0	705 383,2	165 614,3	103 414,8	110 341,6	451,1	23,5	62,4	106,7
Средства массовой информации	5 850,4	5 550,4	0,0	0,0	0,0	94,9	0,0	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	112,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	20 541,7	26 510,7	20 843,7	0,0	0,0	129,1	78,6	0,0	0,0
Условно утвержденные расходы	0,0	0,0	0,0	30 587,7	66 081,8	0,0	0,0	0,0	216,0
<b>Итого расходы</b>	<b>2 217 802,0</b>	<b>3 251 817,6</b>	<b>2 447 503,8</b>	<b>2 317 766,7</b>	<b>2 335 771,6</b>	<b>146,6</b>	<b>75,3</b>	<b>94,7</b>	<b>100,8</b>

# Структура расходов муниципального образования Абинский район

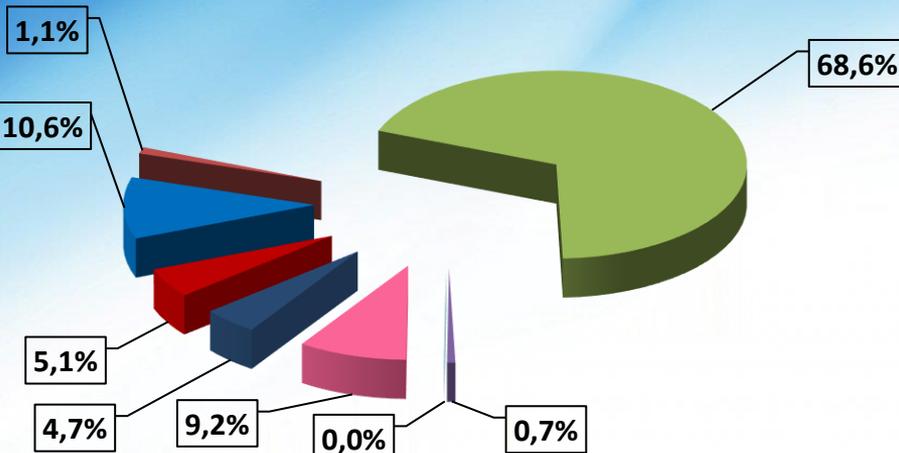
2023 г.



2024 г.



2025 г.



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

# Расходы на социальную сферу, тыс. рублей

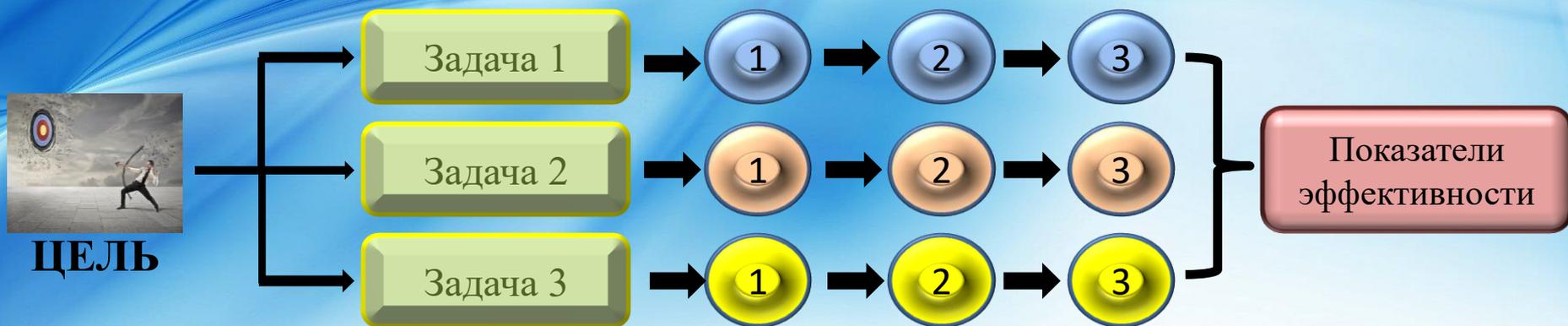
Наименование расходов	Факт 2021	План 2022	План 2023	План 2024	План 2025
Расходы всего	2 217 802,0	3 251 817,6	2 447 503,8	2 317 766,7	2 335 771,6
Расходы на социальную сферу	1 860 116,1	2 827 713,2	2 097 453,3	1 852 379,6	1 944 482,0
% на социальную сферу в общем объеме расходов	83,9	87,0	85,7	79,9	83,2



# 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 2023 - 2025 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, тыс. рублей**

<b>№</b>	<b>Наименование муниципальной программы муниципального образования Абинский район</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
1	Развитие образования	1 392 728,1	1 405 307,3	1 488 979,2
2	Развитие культуры	123 666,1	121 950,3	124 940,7
3	Развитие физической культуры и спорта	165 614,3	103 414,8	110 341,6
4	Молодежь Абинского района	8 470,3	8 707,7	8 882,3
5	Дети Абинского района	132 145,3	137 256,9	140 117,6
6	Развитие системы гражданско-патриотического воспитания и повышение правовой культуры избирателей (участников референдумов)	81,0	0,0	0,0
7	Обеспечение безопасности населения	21 436,8	16 080,6	16 970,8
8	Экономическое развитие	998,8	998,8	998,8
9	Создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширение рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	16 631,5	20 425,7	20 670,9
10	Управление муниципальной собственностью	103 120,7	71 964,7	67 026,9
11	Обеспечение бюджетного процесса	46 517,6	26 353,9	26 759,6
12	Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления	745,0	0,0	0,0
13	Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления	150,0	0,0	0,0
14	Развитие информационных технологий	390,0	0,0	0,0
15	Развитие строительства, дорожного хозяйства и транспорта	183 540,3	12 534,5	13 194,1
16	Развитие жилищно-коммунального комплекса	41 095,2	134 325,4	30 777,4
17	Обеспечение жильем молодых семей	2 056,1	2 719,5	2 719,5
18	Архитектура и градостроительная деятельность	0,0	15 901,0	0,0
	<b>Итого</b>	<b>2 239 387,1</b>	<b>2 077 941,1</b>	<b>2 052 379,4</b>

**Непрограммные расходы бюджета муниципального образования  
Абинский район**

в тыс. рублей

№	Наименование непрограммных расходов	2023 год	2024 год	2025 год
1	Обеспечение деятельности высшего органа исполнительной власти муниципального образования Абинский район	2 559,6	2 635,7	2 635,7
2	Обеспечение деятельности Совета муниципального образования Абинский район	2 418,1	2 460,3	2 460,3
3	Обеспечение деятельности администрации муниципального образования Абинский район	196 720,0	200 011,4	207 988,9
4	Обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты муниципального образования Абинский район	6 419,0	4 130,5	4 225,5
5	Условно утвержденные расходы	0,0	30 587,7	66 081,8
	<b>Итого</b>	<b>208 116,7</b>	<b>239 825,6</b>	<b>283 392,2</b>

**Спасибо за внимание!**