

Бюджет для граждан



к проекту бюджета
муниципального образования
Абинский район
на 2024 год и плановый
период 2025 и 2026 годов

ЧТО ТАКОЕ БЮДЖЕТ? КАКИЕ БЫВАЮТ БЮДЖЕТЫ?

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

Бюджет бывает



Бюджет публично - правового образования



ДОХОДЫ – РАСХОДЫ = ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)

В 2024 – -1 450,0 тыс.руб.

В 2025 - 0,0тыс. руб.

В 2026 -0,0тыс. руб.

Доходы

ПРОФИЦИТ

(доходы больше расходов)

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

Расходы

-1 450,0

ДЕФИЦИТ

(расходы больше доходов)

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



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-телекоммуникационной сети «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

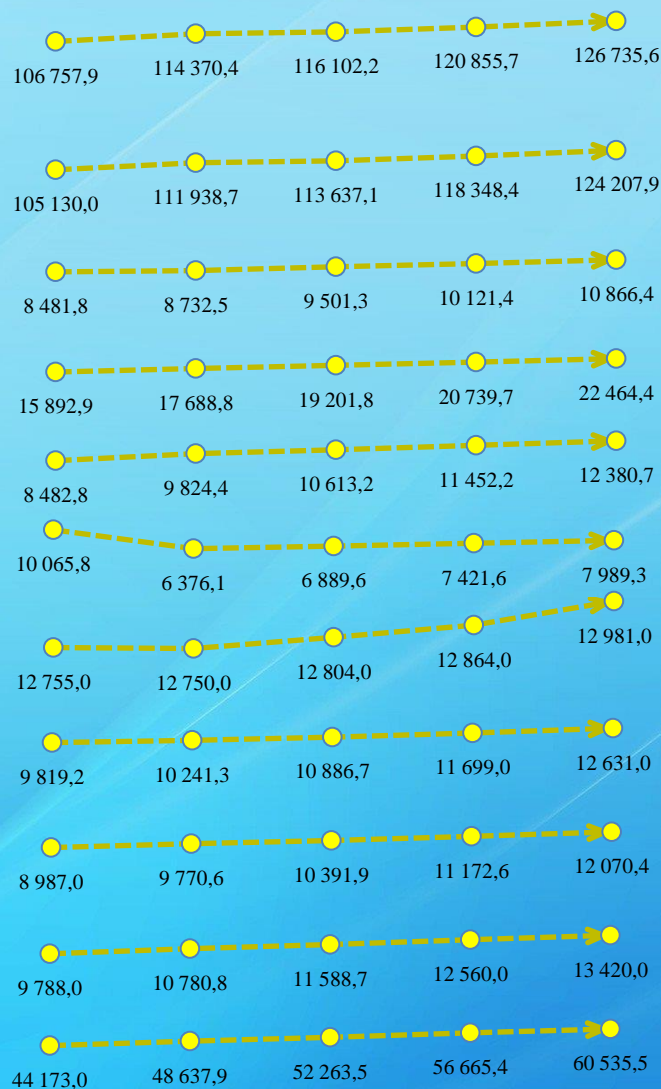
3

4

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

Наименование показателей	Ед. измерения	2022 год отчет	2023 год оценка	Прогноз		
				2024 год	2025 год	2026 год
Промышленное производство (объем отгруженной продукции) по полному кругу	млн. руб.	106767,9	114370,4	116102,2	120855,7	126735,6
Промышленное производство (объем отгруженной продукции) по крупными и средними	млн. руб.	105130,0	111938,7	113637,1	118348,4	124207,9
Объем производства продукции сельского хозяйства	млн. руб.	8481,8	8732,5	9501,3	10121,4	10866,4
Оборот розничной торговли по полному кругу	млн. руб.	15892,9	17688,8	19201,8	20739,7	22464,4
Оборот розничной торговли по крупным и средним	млн. руб.	8482,8	9824,4	10613,2	11452,2	12380,7
Инвестиции в основной капитал (по полному кругу предприятий)	млн. руб.	10065,8	6376,1	6889,6	7421,6	7989,3
Численность работников в малом предпринимательстве	человек	12755,0	12750,0	12804,0	12864,0	12981,0
Прибыль прибыльных организаций по полному кругу	млн. руб.	9819,2	10241,3	10886,7	11699,0	12631,0
Прибыль прибыльных организаций по крупным и средним	млн. руб.	8987,0	9770,6	10391,9	11172,6	12070,4
Фонд начисленной заработной платы по полному кругу	млн. руб.	9788,0	10780,1	11588,7	12560,0	13420,0
Среднемесячная заработная плата по полному кругу организаций	руб.	44173,0	48637,9	52263,5	56665,4	60535,5

Диаграмма



2022Г 2023Г 2024Г 2025Г 2026Г

Основные параметры бюджета муниципального образования Абинский район , тыс. рублей

Наименование показателя	Факт 2022	План 2023	План 2024	План 2025	План 2026	Динамика к предыдущему году, %			
						2023	2024	2025	2026
Доходы всего	2 874 306,5	3 199 189,0	2 672 160,1	2 528 067,5	2 750 181,4	111,3	83,5	94,6	108,8
налоговые и неналоговые	763 129,2	945 063,0	915 409,3	939 499,4	971 549,9	123,8	96,9	102,6	103,4
безвозмездные поступления	2 111 177,3	2 254 126,0	1 756 750,8	1 588 568,1	1 778 631,5	106,8	77,9	90,4	112,0
Расходы всего	2 981 989,9	3 301 656,4	2 673 610,1	2 528 067,5	2 750 181,4	110,7	81,0	94,6	108,8
Дефицит (-)/ профицит (+)	-107 683,4	-102 467,4	-1 450,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

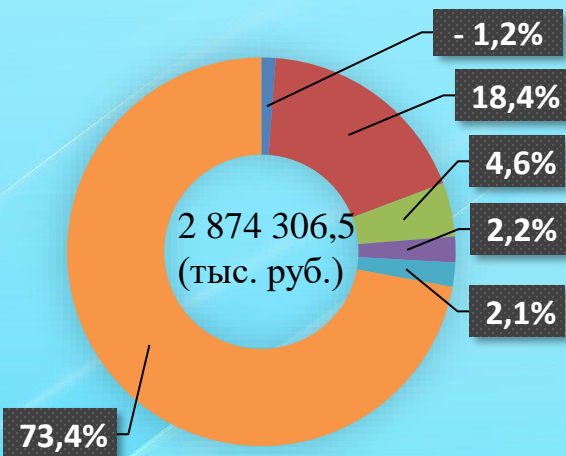


Объем поступлений доходов в бюджет МО Абинский район, тыс. рублей

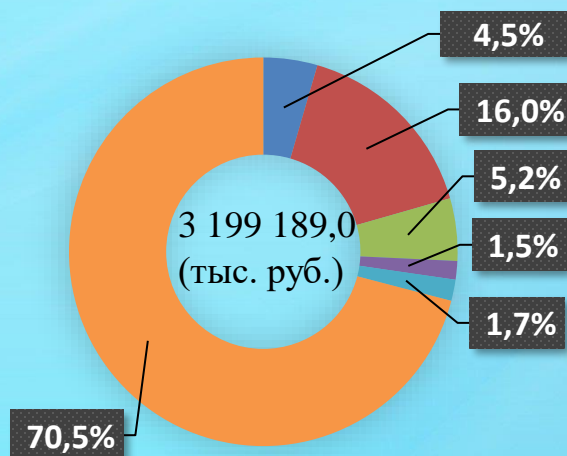
Наименование доходных источников	Факт 2022	План 2023	План 2024	План 2025	План 2026	Динамика к предыдущему году, %			
						2023	2024	2025	2026
Доходы всего, в т.ч.	2 874 306,5	3 199 189,0	2 672 160,1	2 528 067,5	2 750 181,4	111,3	83,5	94,6	108,8
Налоговые доходы, в т.ч.	688 354,4	867 508,5	861 285,6	883 985,4	914 723,1	126,0	99,3	102,6	103,5
Налог на прибыль организаций	-34 969,8	142 841,2	132 493,2	136 878,2	139 472,7	-408,5	92,8	103,3	101,9
Налог на доходы физических лиц	529 156,2	510 513,8	535 288,0	549 078,0	571 101,0	96,5	104,9	102,6	104,0
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	2 153,8	1 958,7	2 137,4	2 243,2	2 333,4	90,9	109,1	104,9	104,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	131 640,0	165 185,7	148 095,0	151 100,0	155 555,0	125,5	89,7	102,0	102,9
Единый сельскохозяйственный налог	12 765,3	12 875,8	10 382,0	10 529,0	10 671,0	100,9	80,6	101,4	101,3
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	22 472,1	12 000,0	12 005,0	12 363,0	12 830,0	53,4	100,0	103,0	103,8
Налог на имущество организаций	11 873,7	10 311,0	9 204,0	9 296,0	9 389,0	86,8	89,3	101,0	101,0
Государственная пошлина	13 263,1	11 822,3	11 681,0	12 498,0	13 371,0	89,1	98,8	107,0	107,0
Неналоговые доходы, в т.ч.	59 093,3	55 983,7	50 041,0	54 681,0	55 858,0	94,7	89,4	109,3	102,2
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	21 159,5	21 961,2	19 990,0	21 088,0	22 249,0	103,8	91,0	105,5	105,5
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	33 705,2	31 584,5	28 385,0	31 913,0	31 913,0	93,7	89,9	112,4	100,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	752,9	758,0	272,0	286,0	302,0	100,7	35,9	105,1	105,6
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 069,8	661,7				61,9	0,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 406,0	1 018,3	1 394,0	1 394,0	1 394,0	42,3	136,9	100,0	100,0
Прочие доходы	15 681,5	21 570,8	4 082,7	833,0	968,8	137,6	18,9	20,4	116,3
Безвозмездные поступления	2 111 177,3	2 254 126,0	1 756 750,8	1 588 568,1	1 778 631,5	106,8	77,9	90,4	112,0

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Абинский район

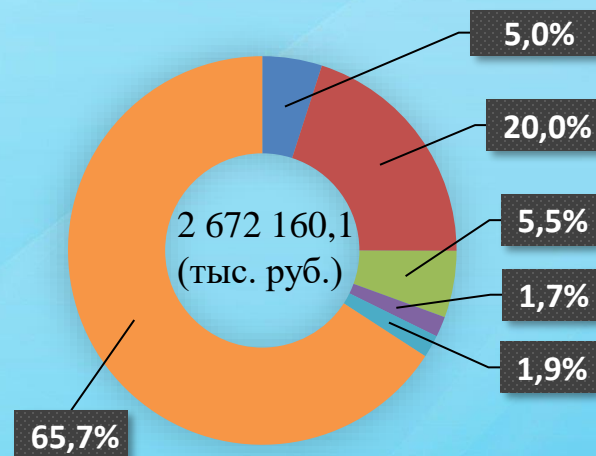
Факт 2022



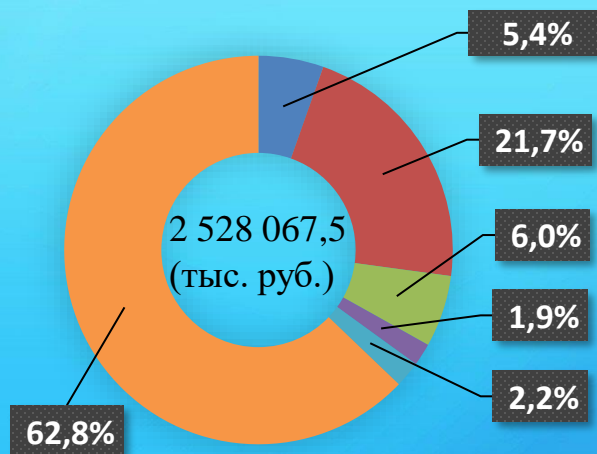
План 2023



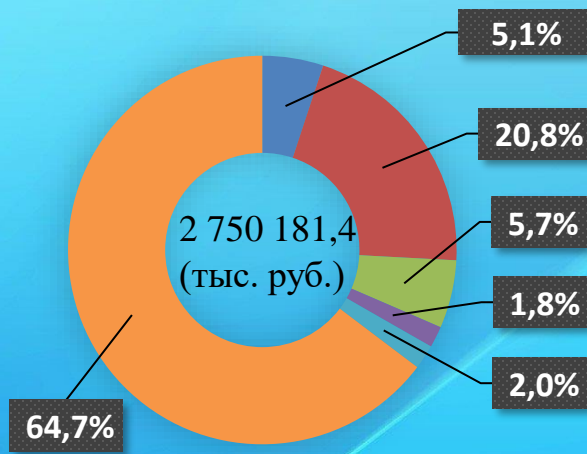
План 2024



План 2025



План 2026



- Налог на прибыль
- НДФЛ
- Упрощенные системы налогообложения
- Прочие налоговые доходы
- Неналоговые доходы
- Безвозмездные поступления

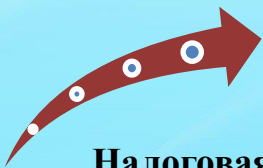
**Безвозмездные поступления в бюджете муниципального образования Абинский район,
тыс. рублей**

Показатели	Факт 2022	План 2023	План 2024	План 2025	План 2026
Безвозмездные поступления, в том числе:	2 129 248,1	2 257 008,8	1 756 750,8	1 588 568,1	1 778 631,5
Дотации	221 122,7	222 994,9	209 081,2	158 600,8	195 374,2
Субсидии	689 167,3	615 135,0	198 300,5	84 959,4	212 776,1
Субвенции	1 179 455,7	1 340 289,1	1 335 280,3	1 342 476,3	1 370 481,2
Прочие безвозмездные поступления	39 502,4	78 589,8	14 088,8	2 531,6	0,0

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 «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 2024-2026 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 2024-2026 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 2024-2026 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



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 2022	План 2023	План 2024	План 2025	План 2026	Динамика к предыдущему году, %			
						2023	2024	2025	2026
Общегосударственные вопросы	245 689,8	306 286,0	279 755,6	258 683,6	262 489,1	124,7	91,3	92,5	101,5
Национальная оборона	57,3	675,5	222,0	0,0	0,0	1 178,9	32,9	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	26 476,8	35 653,9	28 199,6	23 607,6	24 124,4	134,7	79,1	83,7	102,2
Национальная экономика	77 572,4	56 840,1	59 390,5	34 696,4	33 372,6	73,3	104,5	58,4	96,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	30 016,3	88 005,2	93 654,1	34 919,2	207 265,1	293,2	106,4	37,3	593,6
Охрана окружающей среды	45,0	45,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0
Образование	1 565 297,0	2 152 254,4	1 717 632,9	1 736 000,0	1 737 200,5	137,5	79,8	101,1	100,1
Культура, кинематография	28 732,2	20 613,4	19 137,0	18 695,8	18 872,2	71,7	92,8	97,7	100,9
Здравоохранение	23 837,8	55 292,0	35,1	0,0	0,0	232,0	0,1	0,0	0,0
Социальная политика	258 250,0	279 295,4	276 170,5	240 738,3	243 673,2	108,1	98,9	87,2	101,2
Физическая культура и спорт	696 666,4	220 760,6	178 569,1	147 808,6	153 227,0	31,7	80,9	82,8	103,7
Средства массовой информации	2 838,2	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	26 510,7	85 934,9	20 843,7	0,0	0,0	324,2	24,3	0,0	0,0
Условно утвержденные расходы	0,0	0,0	0,0	32 918,0	69 957,3	0,0	0,0	0,0	212,5
Итого расходы	2 981 989,9	3 301 656,4	2 673 610,1	2 528 067,5	2 750 181,4	110,7	81,0	94,6	108,8

Структура расходов муниципального образования Абинский район

2024 г.




2025 г.



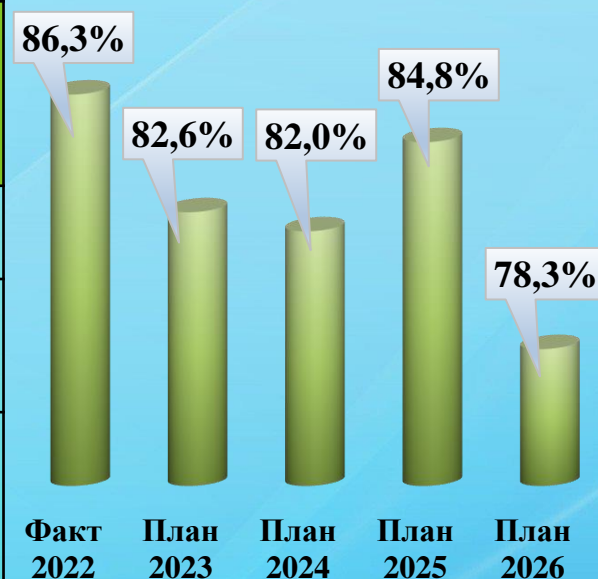
2026 г.



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

Расходы на социальную сферу, тыс. рублей

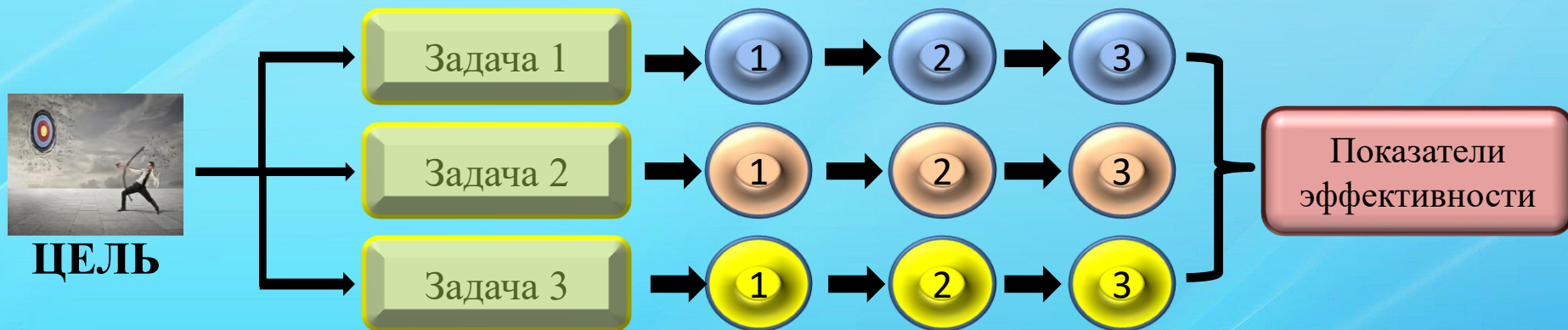
Наименование расходов	Факт 2022	План 2023	План 2024	План 2025	План 2026
Расходы всего	2 981 989,9	3 301 656,4	2 673 610,1	2 528 067,5	2 750 181,4
Расходы на социальную сферу	2 572 783,4	2 728 215,8	2 191 544,6	2 143 242,7	2 152 972,9
% на социальную сферу в общем объеме расходов	86,3	82,6	82,0	84,8	78,3



Программный бюджет

В целях повышения эффективности и результативности бюджетных расходов муниципального образования Абинский район продолжается формирование и исполнение расходной части бюджета района в рамках муниципальных программ. Бюджет района на 2024 - 2026 годы - программный бюджет и сформирован на основе 22 муниципальных программ.

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**

№	Наименование муниципальной программы муниципального образования Абинский район	2024	2025	2026
1	Развитие образования	1 586 236,9	1 613 612,4	1 607 720,7
2	Развитие культуры	136 798,0	130 869,8	142 585,0
3	Развитие физической культуры и спорта	176 493,5	145 963,9	152 160,6
4	Молодежь Абинского района	9 376,0	9 487,8	9 645,5
5	Дети Абинского района	146 722,4	151 795,4	154 292,4
6	Развитие системы гражданско-патриотического воспитания и повышение правовой культуры избирателей (участников референдумов)	1 944,0	0,0	0,0
7	Обеспечение безопасности населения	28 045,6	23 453,6	23 970,4
8	Экономическое развитие	185,0	185,0	185,0
9	Создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширение рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	19 484,3	19 625,7	19 757,4
10	О поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций	2 640,0	0,0	0,0
11	Развитие муниципальной службы в администрации муниципального образования Абинский район	30,0	0,0	0,0
12	Управление муниципальной собственностью	118 815,4	75 814,8	74 163,5
13	Обеспечение бюджетного процесса	46 879,2	26 301,4	26 401,4
14	Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления	2 050,0	0,0	0,0
15	Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления	469,9	0,0	0,0
16	Развитие информационных технологий	1 507,0	0,0	0,0
17	Развитие строительства, дорожного хозяйства и транспорта	29 164,7	18 692,2	13 495,6
18	Развитие жилищно-коммунального комплекса	95 179,1	43 448,5	215 798,0
19	Обеспечение жильем молодых семей	8 895,5	5 406,5	5 844,4
20	Архитектура и градостроительная деятельность	21 692,2	0,0	0,0
21	Укрепление правопорядка, профилактика межэтнического и религиозного экстремизма	154,0	154,0	154,0
22	Переселение из аварийного многоквартирного жилищного фонда на территории сельских поселений Абинского района	6 200,0	0,0	0,0
	Итого	2 438 962,7	2 264 811,0	2 446 173,9

Непрограммные расходы бюджета муниципального образования Абинский район

в тыс. рублей

№	Наименование непрограммных расходов	2024 год	2025 год	2026 год
1	Обеспечение деятельности высшего органа исполнительной власти муниципального образования Абинский район	2 662,1	2 741,2	2 741,2
2	Обеспечение деятельности Совета муниципального образования Абинский район	2 525,0	2 568,9	2 568,9
3	Обеспечение деятельности администрации муниципального образования Абинский район	222 732,5	220 725,3	224 393,4
4	Обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты муниципального образования Абинский район	6 727,8	4 303,1	4 346,7
5	Условно утвержденные расходы	0,0	32 918,0	69 957,3
	Итого	234 647,4	263 256,5	304 007,5

Спасибо за внимание!