

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН 2024



Финансовый отдел администрации

МР «Бабынинский район»

Тел.: 8 (48448) 2 17 33, 2 11 33

«БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН»



Уважаемые граждане!

В современном мире финансовая грамотность является залогом успешного достижения жизненных целей, способствует повышению уровня жизни и уверенности в завтрашнем дне. Это уже необходимое условие социализации личности.

«Бюджет для граждан» это электронная брошюра, где представлен аналитический материал о бюджете и бюджетном процессе в формате, удобном для широкого круга неподготовленных пользователей.

Поэтому финансовый отдел администрации муниципального района «Бабынинский район» ежегодно готовит для Вас этот электронный документ, где в понятной и доступной форме представлена информация о главном финансовом документе - бюджете муниципального района «Бабынинский район» на трехлетнюю перспективу.

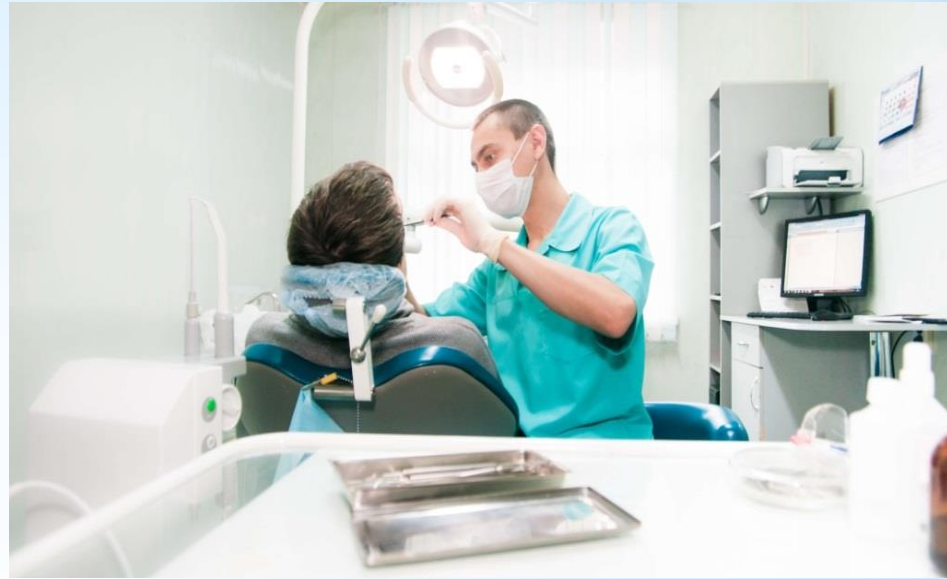
ЧТО ТАКОЕ БЮДЖЕТ?



Бюджет (от старонормандского bougette – кошель, сумка, кожаный мешок)- форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления.

Иными словами бюджет – это план доходов и расходов.

ЗАЧЕМ НУЖЕН БЮДЖЕТ?



Государство (публично правовые образования) формирует бюджет из сбора налогов и направляет эти средства на финансирование бюджетных расходов. Фактически на эти средства граждане получают у государства общественные блага – образование, здравоохранение, социальное обеспечение, гарантии безопасности и правопорядка, защиту общественных интересов, гражданских прав и свобод - то есть услуги, которые не могут быть представлены рынком и оплачены каждым из нас в отдельности.

Какие бывают бюджеты?

Бюджет семьи



Бюджет организации



Бюджеты публично-правовых образований

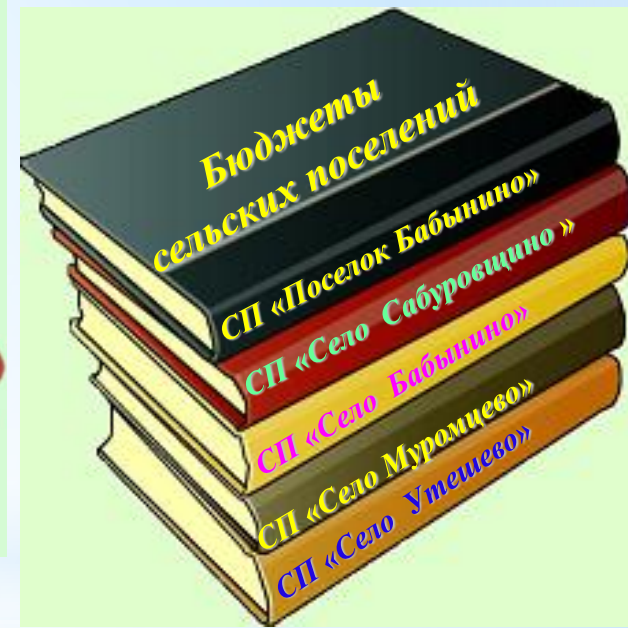
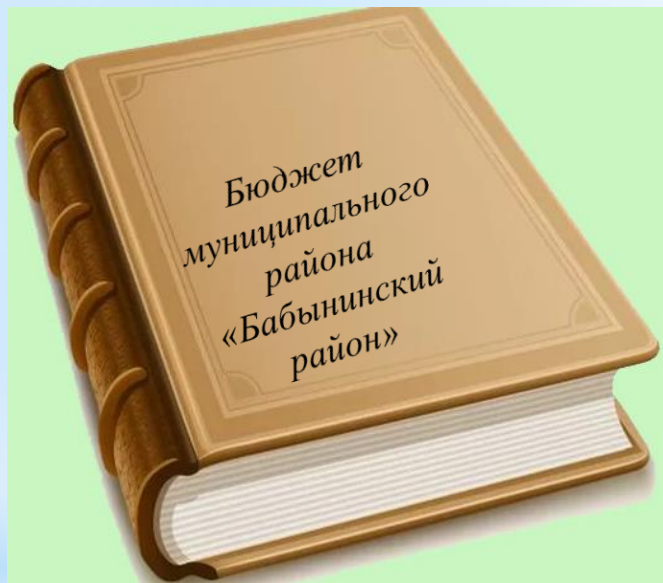


Российской Федерации
(федеральный бюджет, бюджеты
государственных внебюджетных
фондов РФ)

субъектов
Российской Федерации
(региональные бюджеты,
бюджеты территориальных
фондов ОМС)

муниципальных
образований
(местные бюджеты)

Консолидированный бюджет Бабынинского района



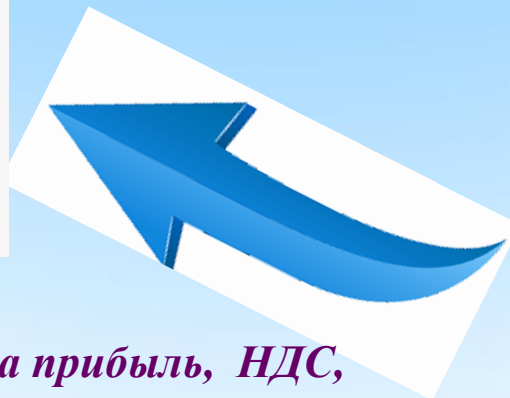
Консолидированный бюджет Бабынинского района включает в себя бюджет муниципального района «Бабынинский район», а так же бюджеты 1 городского поселения и 5 сельских поселений.

МЫ ТОЖЕ УЧАСТНИКИ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА

Физические лица (так же как и юридические лица) платят налоги – то есть участвуют в формировании доходной части бюджета.

*Налог на доходы с физических лиц,
земельный налог, налог на имущество,
транспортный налог...*

Физические лица



Юридические лица



*Налог на прибыль, НДС,
Налог на имущество организаций;
Налоги на совокупный доход;
Единый сельскохозяйственный налог;
Налог за негативное воздействие на окружающую среду...*

ЭТАПЫ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА

Бюджетный процесс
состоит из следующих
этапов:

планирование

- Составление проекта бюджета
- Рассмотрение и утверждение проекта бюджета

исполнение

- Финансирование расходов
- Заключение контрактов и договоров...

отчетность

- Составление отчетности
- Подготовка решения об исполнении бюджета
- Утверждение отчетности об исполнении бюджета

ЧТО ЯВЛЯЕТСЯ ОСНОВОЙ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА?

1 Послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию

2 Основные направления бюджетной и налоговой политики Калужской области на очередной год и на плановый период

3 Основные направления бюджетной и налоговой политики МР «Бабынинский район» на очередной год и плановый период

4 Прогноз социально-экономического развития муниципального района «Бабынинский район» на 3-летнюю перспективу

5 Муниципальные программы муниципального района «Бабынинский район»



ПЛАНИРОВАНИЕ - ОСНОВНОЙ ЭТАП БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА



Составление проекта бюджета: Составление проекта бюджета муниципального района «Бабынинский район» осуществляется в соответствии с постановлением администрации муниципального района «Бабынинский район» «О порядке и сроках составления проекта бюджета МР «Бабынинский район» на очередной финансовый год и плановый период» № 279 от 14.05.2018 года, в котором определены ответственные исполнители, порядок и сроки работы над документами и материалами, необходимыми для составления проекта бюджета муниципального района. Непосредственное составление бюджета осуществляет Финансовый отдел администрации МР «Бабынинский район»



Рассмотрение проекта бюджета: Проект решения о бюджете муниципального района «Бабынинский район» на очередной финансовый год представляется администрацией района в Районное Собрание не позднее 15 ноября текущего года и рассматривается депутатами Районного собрания в двух чтениях. Проект бюджета выносится на публичные слушания, о проведении которых сообщается в средствах массовой информации. На слушаниях по бюджету на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов, которые проходили 04.12.2023 года, присутствовало 23 человека.



Утверждение бюджета: Окончательное решение о бюджете муниципального района «Бабынинский район» на очередной финансовый год принимается Районным Собранием до начала нового финансового года. После окончательного принятия бюджета депутатами Районного Собрания, финансовый отдел доводит до получателей бюджетных средств лимиты бюджетных обязательств.

ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА

Исполнение бюджета идет в течении всего финансового года (с 01 января по 31 декабря включительно) в соответствии с принятым решением Районного собрания №335 от 28.12.2023 года «О бюджете муниципального района «Бабынинский район» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

Составление отчета об исполнении. В соответствии с Положением «О бюджетном процессе в муниципальном районе «Бабынинский район», утвержденным решением Районного Собрания №168 от 16.04.2018г., годовой отчет об исполнении бюджета муниципального района готовит финансовый отдел и предоставляет в контрольно-счетный орган для подготовки заключения на него не позднее 15 апреля. Обязательным условием является проведение публичных слушаний, о которых сообщается в средствах массовой информации. Далее отчет предоставляется в Районное Собрание не позднее 1 мая текущего года. Районное Собрание рассматривает и утверждает отчет об исполнении бюджета МР «Бабынинский район».



ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ БЮДЖЕТНОЙ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ

Основными направлениями бюджетной и налоговой политики на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов в муниципальном районе «Бабынинский район» являются:

- 1) повышение реалистичности бюджета;
- 2) Увеличение поступления доходов и оптимизация расходов бюджета путем выполнения мероприятий Программы финансового оздоровления Калужской области;
- 3) актуализация баз данных налоговой инспекции с целью увеличения поступления имущественных налогов от физлиц, выявление объектов недвижимости и включение в налогооблагаемую базу недвижимого имущества и земельных участков, которые до настоящего времени не были зарегистрированы;
- 4) финансовое обеспечение реализации задач, установленных национальными проектами, государственными программами Калужской области и муниципальными программами МР «Бабынинский район»;
- 5) концентрация расходов на приоритетных направлениях, учитывая непростую финансовую ситуацию в текущем году;
- 6) вовлечение граждан в решение задач местного значения путем инициативного бюджетирования;
- 7) проведение взвешенной долговой политики с учетом сохранения оптимального уровня долговой нагрузки

ИНФОРМАЦИЯ О РЕЗУЛЬТАТАХ БЮДЖЕТНОЙ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ МР «БАБЫНИНСКИЙ РАЙОН», ДОСТИГНУТЫХ В 2023 ГОДУ

- 1) Доходы бюджета в 2023г. исполнены на 99,1%, что говорит о его реалистичности;
- 2) Собственные доходы выросли в 2023 г. на 2%. С помощью конкурсных процедур по закупкам материалов, работ и услуг за 2023 год было сэкономлено 54,5 млн.руб.;
- 3) В результате работы по актуализации баз данных налоговой инспекции, количество зарегистрированных плательщиков (физ.лиц) по земельному налогу увеличилось на 177 человек, а по налогу на имущество физических лиц на 262 человека. Начисление земельного налога с физических лиц за год увеличилось на 278 тыс.руб., по налогу на имущество физических лиц рост составил 192 тыс.руб.;
- 4) В 2023 году через бюджет района было реализовано 5 национальных проектов на общую сумму 127 млн.руб. Это огромные средства, которые государство направляет на развитие территорий;
- 5) Концентрация финансов на приоритетных направлениях в непростой экономической ситуации позволила району исполнить все социально-значимые статьи расхода в полном объеме. Район по состоянию на 1 января 2024 г. не имеет просроченной кредиторской задолженности.;
- 6) Граждане района уже 7 лет подряд участвуют в программе по поддержке местных инициатив – в 2023 г. все 6 поселений реализовали предложенные гражданами проекты;
- 7) Долговая нагрузка бюджета муниципального района за 2023 г. снизилась на 0,5 млн.руб. и составила 13,7 млн.руб. Гашение кредита, взятого в 2022 г. на 3 года, производится без просрочек.

**ПОКАЗАТЕЛИ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ
БАБЫНИНСКОГО РАЙОНА** (ПОСТАНОВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ МР «БАБЫНИНСКИЙ РАЙОН»
№525 ОТ 24.08.2023Г.)

Показатели	2022 г. отчет	2023 г. оценка	2024 г.	2025 г.	2026 г.
			Прогноз		
Численность постоянного населения на конец года, тыс.чел.	20,704	20704	20,750	20,800	20,850
Численность занятых в экономике (среднегодовая), тыс.чел.	6,260	6,210	6,110	6,100	6,200
Объем отгруженной продукции промышленного производства, млн. руб.	8521,0	8956,4	9766,5	10321,8	10895,2
Объем отгруженной продукции промышленного производства, в % к уровню прошлого года	101,9	105,1	109,0	105,7	105,5
Валовая продукция сельского хозяйства во всех категориях хозяйств, млн. руб.	2912,4	3109,8	3318,0	3539,9	3773,8
Валовая продукция сельского хозяйства во всех категориях хозяйств, в % к уровню прошлого года	98,2	106,8	106,7	106,7	106,7
Объем работ, выполненных по виду деятельности "строительство", млн. руб.	543,0	583,0	600,0	623,0	643,0
Инвестиции в основной капитал за счет всех источников финансирования - всего, млн. руб.	798,3	673,4	724,2	1143,9	1322,6
Ввод в эксплуатацию жилых домов, кв. м. общей площади	8388	8400	10400	7000	8000
Ввод в эксплуатацию жилых домов, в % к уровню прошлого года	114,8	100,1	123,8	67,3	114,2
Фонд оплаты труда, млн. руб.	2319,9	2508,5	2628,5	8807,9	3042,3
Среднемесячная заработная плата на одного работника, руб.	30882	33662	35850	38359	40891
Прибыль прибыльных организаций, млн. руб.	1412,6	820,3	966,1	1071,7	1172,2
Прибыль прибыльных организаций, в % к уровню прошлого года	183,0	58,1	117,8	110,9	109,4

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Доходная часть бюджета формируется из поступления денежных средств в бюджет. При этом доходы подразделяются на собственные и безвозмездные, а собственные в свою очередь на налоговые и неналоговые.

Налоговые доходы

Налоговые доходы это поступления от уплаты налогов, зачисляемых по нормативам и закрепленных законодательством Российской Федерации,

например:

- Налог на прибыль организации;
- Налог на добавленную стоимость (НДС);
- Налог на имущество;
- Земельный налог;
- Налог на доходы с физических лиц;
- Акцизы... и т.д.

Неналоговые доходы

- Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности (от аренды);
- Доходы от продажи государственного или муниципального имущества,
- Доходы от платных услуг, оказываемых казенными учреждениями;
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- Штрафы за нарушение законодательства о налогах сборах;
- Самообложение ... другие

Безвозмездные поступления

Поступления из других уровней бюджетов:

- дотации;
- субсидии;
- субвенции;
- иные межбюджетные трансферты

Поступления от физических и юридических лиц, в том числе добровольные пожертвования

** Определение каждого вида безвозмездных поступлений смотри на стр.16*

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Межбюджетные трансферты - денежные средства, перечисляемые из одного бюджета бюджетной системы Российской Федерации другому.

Определение

Аналогия с бюджетом семьи

Дотации

Предоставление средств без определения конкретной цели их использования

Вы даете своему ребенку «карманные деньги»

Субвенции

Предоставление средств на финансирование «переданных» другим публично-правовым образованиям полномочий

Вы даете своему ребенку деньги и посылаете его в магазин купить продукты (по списку)

Субсидии

Предоставление средств на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов

Ребенок за лето заработал определенную сумму. Вы «добавляете» ему денег, что бы он купил себе планшет .

ИНФОРМАЦИЯ О КРУПНЫХ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАХ

Как мы с Вами уже ранее отмечали доходная часть бюджета формируется из налогов, уплачиваемых как физическими лицами, так и юридическими. Здесь представлена информация о крупнейших налогоплательщиках Бабынинского района, которые формируют основную часть нашего бюджета

The logo for Roca, featuring the word "Roca" in a blue, sans-serif font with a blue underline.

Закрытое Акционерное общество «Угракерам»

The logo for ВЭРЗ, consisting of a yellow diamond shape with a white outline and the letters "ВЭРЗ" in a bold, black, sans-serif font.

*Общество с ограниченной ответственностью
«Воротынский энергоремонтный завод»*



*Общество с ограниченной ответственностью
«Электроцит – К»*

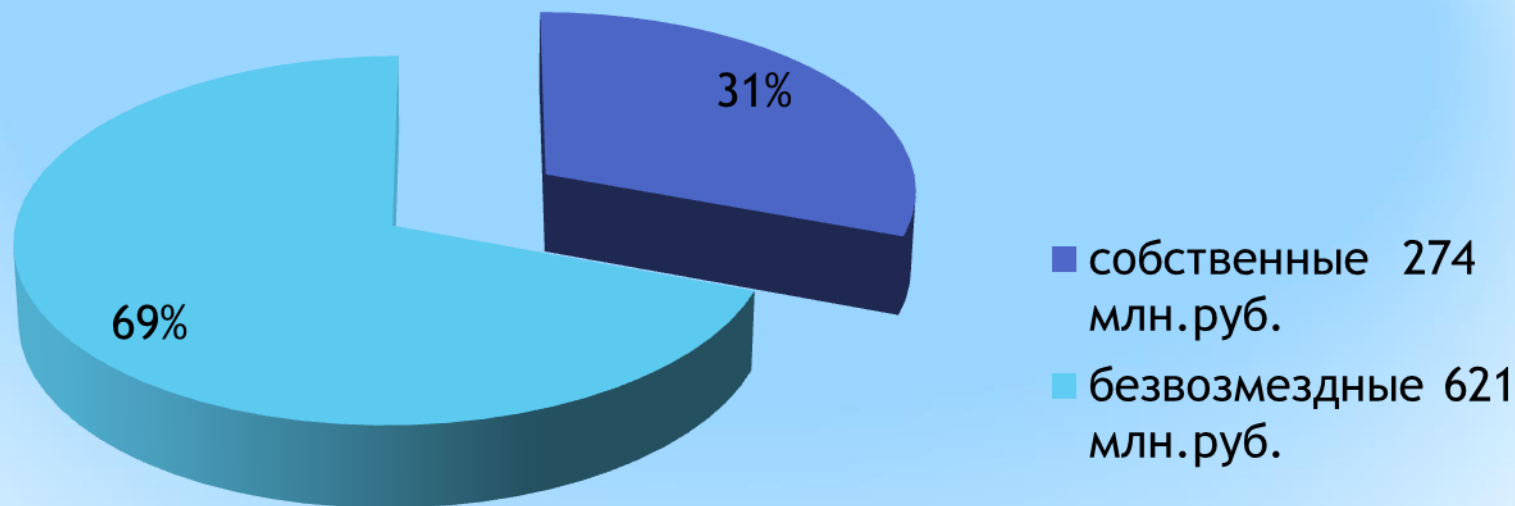


ООО «РАНИ ПЛАСТ КАЛУГА»



*Открытое акционерное общество
«Стройполимеркерамика»*

СТРУКТУРА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «БАБЫНИНСКИЙ РАЙОН» ЗА 2023 ГОД (ФАКТ)

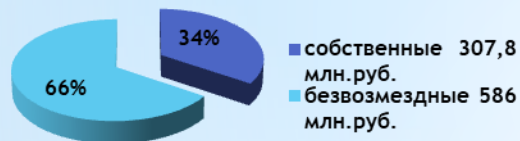


За 2023 год в бюджет МР «Бабынинский район» поступило доходов 895 млн. рублей. Из них 31 % это собственные доходы и 69% - безвозмездные поступления (в суммовом выражении 274 млн.руб. и 621 млн.руб. соответственно).

**Подробное описание понятия «собственных» доходов» и «безвозмездных» поступлений можно найти на стр. 15*

СТРУКТУРА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «БАБЫНИНСКИЙ РАЙОН» НА 2024 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025-2026 ГОДОВ (ПЛАН)

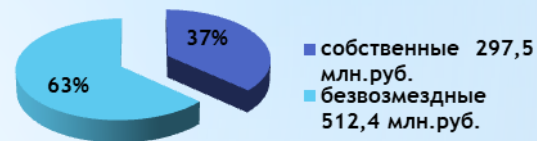
2024 г.



2025 г.



2026 г.



На 2024 год планируется поступление доходов в сумме 893,8 млн. рублей. Из них 34 % - это собственные доходы и 66% безвозмездные поступления (в суммовом выражении 307,8 млн.руб. и 586 млн.руб. соответственно). На плановый период 2025-2026 годов структура доходов останется прежней – примерно 1/3 составляют собственные доходы и 2/3 безвозмездные поступления.

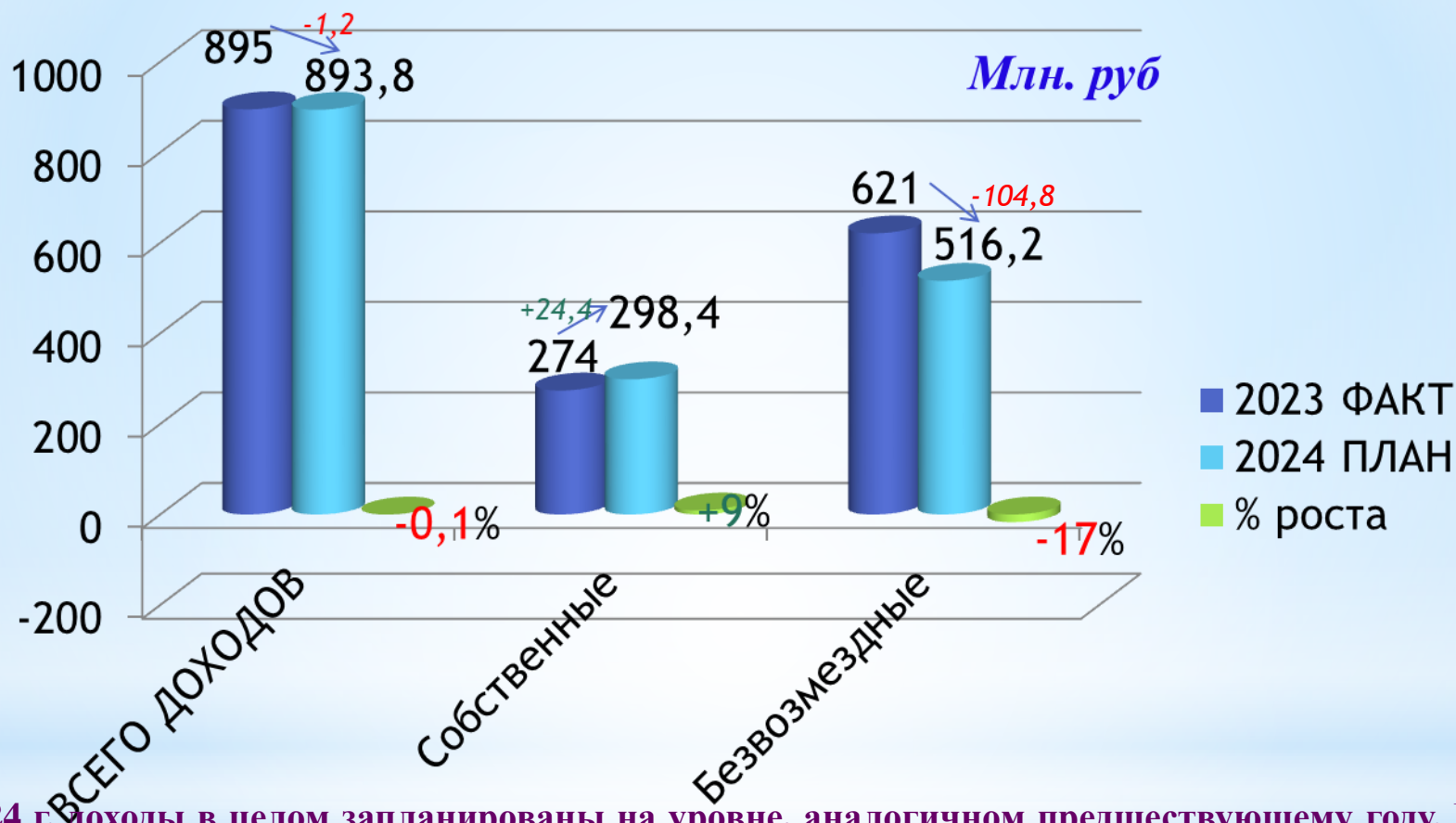
**Подробное описание понятия «собственных» доходов» и «безвозмездных» поступлений можно найти на стр. 15*

АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ ДОХОДОВ ЗА 2023 ГОД В СРАВНЕНИИ С ПРЕДШЕСТВУЮЩИМ 2022 ГОДОМ



В 2023 г. наблюдался рост собственных доходов и снижение безвозмездных поступлений. Это связано с реализацией в предшествующем 2022 г. ремонта начальной школы в п.Бабынино (ул.Центральная), который производился в основном за счет межбюджетных трансфертов. Так же частично выплаты пособий на детей перешли в ведение Пенсионного фонда – соответственно безвозмездные поступления по этим пособиям в 2023 г. уже не поступали.

АНАЛИЗ ПЛАНИРУЕМЫХ НА 2024 ГОД ДОХОДОВ В СРАВНЕНИИ С ИСПОЛНЕНИЕМ ДОХОДОВ ЗА 2023 ГОД

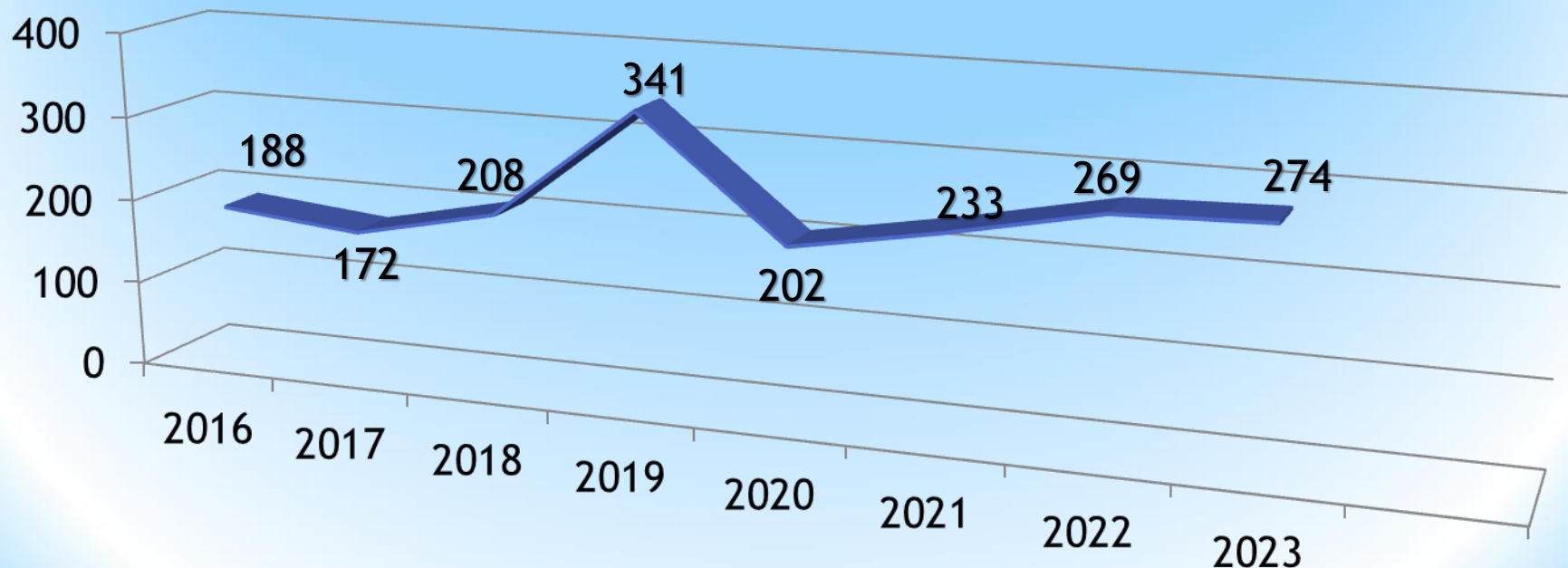


На 2024 г. доходы в целом запланированы на уровне, аналогичном предшествующему году. При этом ожидается рост собственных доходов на 9% (на 24,4 млн.руб.) – поскольку до конца прошлого года экономика района полностью адаптировалась под новые санкционные вызовы и заработала с ростом. План по безвозмездным поступлениям пока меньше фактического уровня прошлого года. Однако в течении года поступают различные безвозмездные поступления, которые распределяются по итогам областных или федеральных конкурсов, за участие в разных проектах... - в целом сумма безвозмездных поступлений еще будет меняться и возможно будет на уровне прошлого года.

ПОСТУПЛЕНИЯ СОБСТВЕННЫХ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА 2016– 2023 г.

Собственные доходы бюджета МР «Бабынинский район» в 2019 году резко выросли из-за разового платежа (поступило более 120 млн.руб. НДФЛ от продажи акций), затем виден пандемийный провал доходов в 2020 году и наметившийся за последние годы рост.

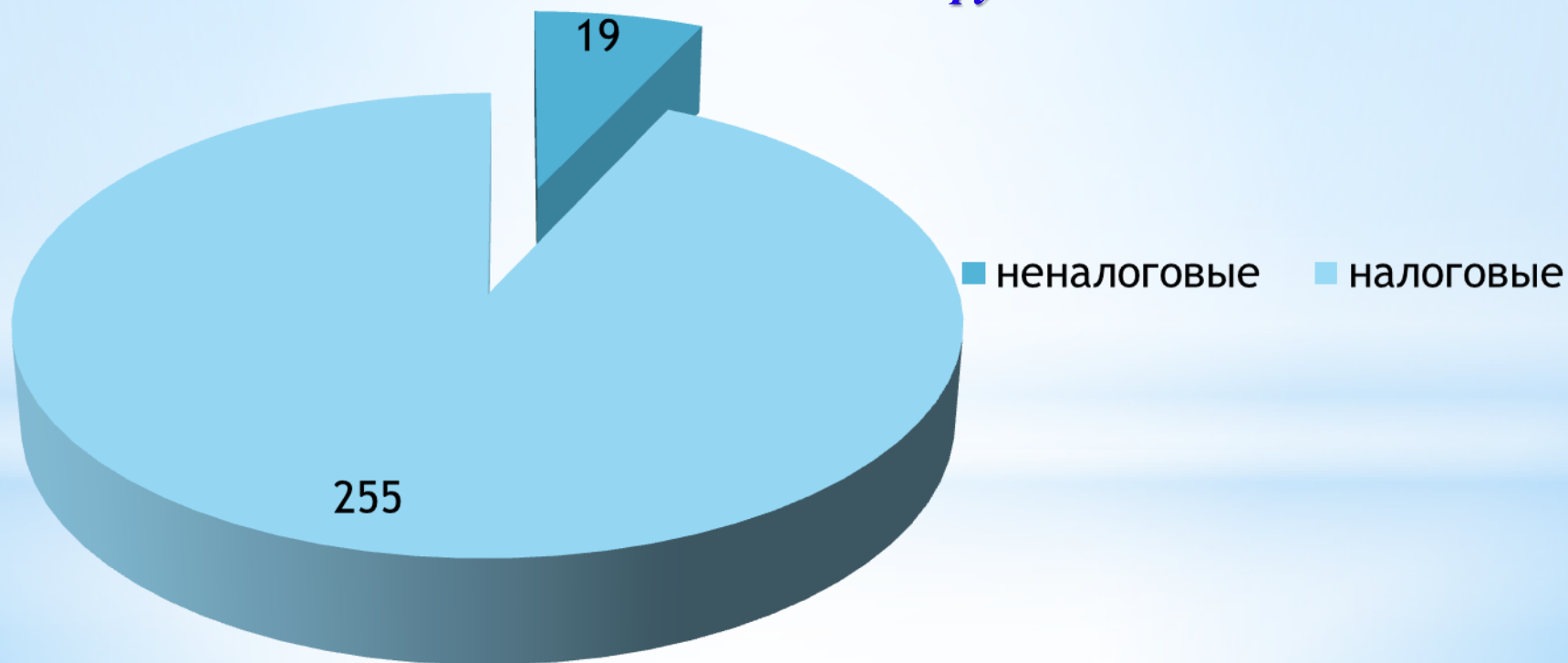
Собственные доходы, млн.руб.



СТРУКТУРА СОБСТВЕННЫХ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «БАБЫНИНСКИЙ РАЙОН» ЗА 2023 г. (ФАКТ)

Из 274 млн. рублей собственных доходов на долю налоговых доходов (зачисляемых по нормативам и закрепленных бюджетным законодательством) приходится 93% или 255 млн. рублей. Доля неналоговых поступлений (от использования имущества – аренда земли, продажа муниципального имущества., платные услуги...) составила 7% или 19 млн. руб.

Млн. руб



**Подробное описание понятия «налоговых» и «неналоговых» доходов можно найти на стр. 15*

СТРУКТУРА СОБСТВЕННЫХ НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «БАБЫНИНСКИЙ РАЙОН» ЗА 2023 ГОД (ФАКТ)



Всего за 2023 г. в бюджет муниципального района поступило 255 млн.руб. налоговых доходов.

Поскольку основу собственных налоговых доходов составляет НДФЛ, нам очень важно сохранить все работающие в районе предприятия и организации. И, конечно, для дальнейшего развития необходимо открывать новые производства, что позволит наполнять казну муниципального района доходами и в полном объеме выполнять закрепленные полномочия и все социальные задачи.

**Подробное описание понятия «налоговых» и «неналоговых» доходов можно найти на стр. 15*

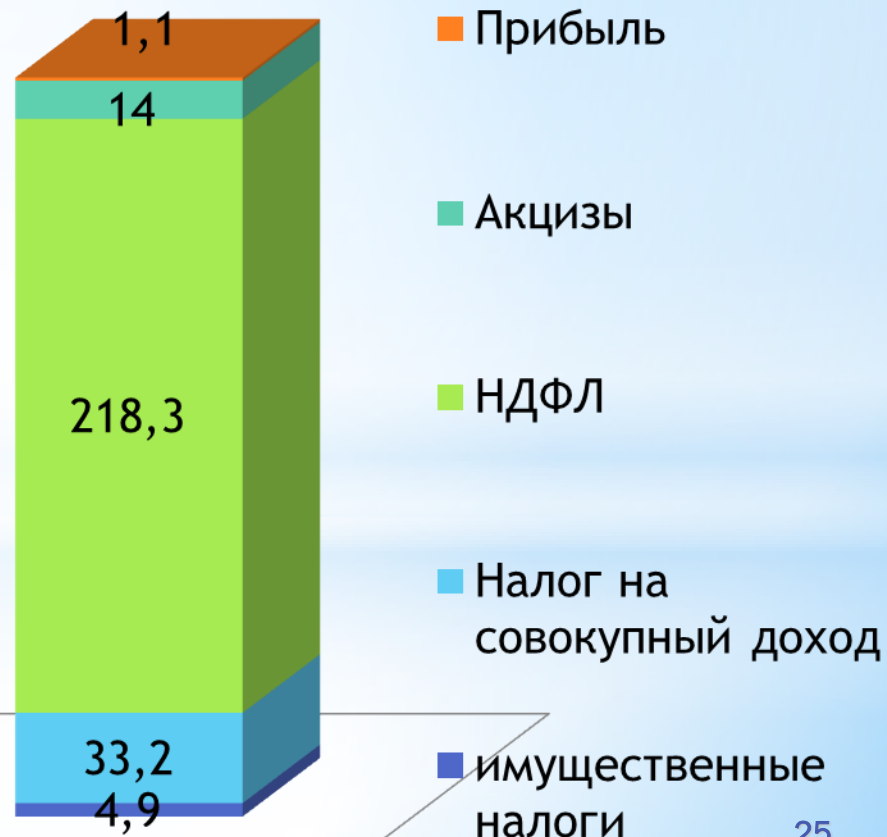
СТРУКТУРА СОБСТВЕННЫХ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «БАБЫНИНСКИЙ РАЙОН» НА 2024 г. (ПЛАН)

Структура собственных доходов бюджета муниципального района на 2024 год останется практически неизменной. Из 298,4 млн. рублей собственных доходов на долю налоговых доходов приходится 91% или 271,5 млн. рублей. Доля неналоговых поступлений (от использования муниципального имущества-аренда, продажа., платные услуги...) составит 9% или 26,9 млн. руб.

*Собственные доходы,
млн. руб.*



Структура налоговых доходов



**Подробное описание понятия «налоговых» и «неналоговых» доходов можно найти на стр. 15*

ИТОГИ РАБОТЫ КОМИССИИ ПО УКРЕПЛЕНИЮ БЮДЖЕТНОЙ И НАЛОГОВОЙ ДИСЦИПЛИНЫ В БАБЫНИНСКОМ РАЙОНЕ ЗА 2023 г

Огромную роль в выполнении плановых показателей по доходам играет межведомственная комиссия по укреплению бюджетной и налоговой дисциплины, на которую вызываются налогоплательщики, имеющие задолженность по платежам в различные уровни бюджета. Так же на комиссии поднимаются вопросы по выплате «серой» заработной платы, по постановке на учет объектов недвижимости для тех граждан, кто не оформил их в соответствии с действующим законодательством и не поставил на налоговый учет.



Проведено **32 заседаний**

Рассмотрено **164 вопроса о задолженности по налогам** во все уровни бюджета, **131 вопрос по выплате заработной платы** ниже прожиточного минимума

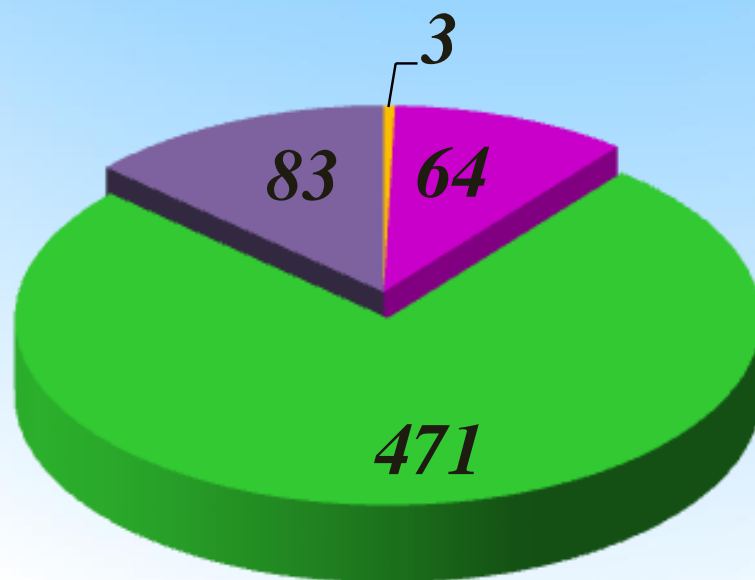
Снижена задолженность по платежам во все уровни бюджета **на 68 млн. руб.**

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ЗА 2023 ГОД (ФАКТ)

Безвозмездные поступления за 2023 год поступили в доход бюджета муниципального района в сумме 621 млн. рублей. Из них: 64 млн. руб. – субсидии; 471 млн. руб. – субвенции, 3 млн. руб. - дотации и 83 млн.руб. - иные межбюджетные трансферты и прочие безвозмездные поступления.

Структура безвозмездных поступлений за 2023 г.

млн. руб.



■ дотации

■ субсидии

■ субвенции

■ иные МБТ и
безвозмездные
поступления

*Подробное описание понятия «дотация», «субсидия» и «субвенция» можно найти на стр.16

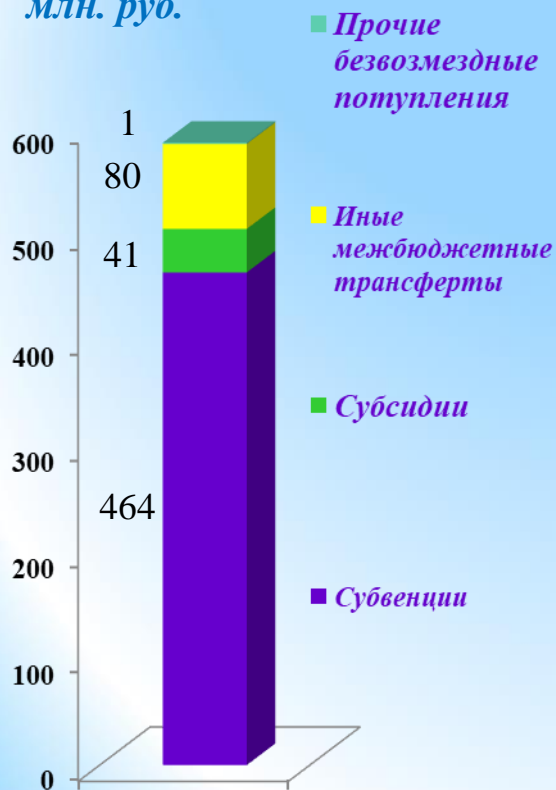
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ В БЮДЖЕТЕ МР «БАБЫНИНСКИЙ РАЙОН» НА 2024 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025-2026 ГОДОВ (ПЛАН)

Безвозмездные поступления на 2024 год запланированы в сумме 586 млн. руб. Структура безвозмездных поступлений в плановом периоде 2025-2026 годах останется практически неизменной.

Структура безвозмездных поступлений на 2024-2026 годы

2024 год

млн. руб.



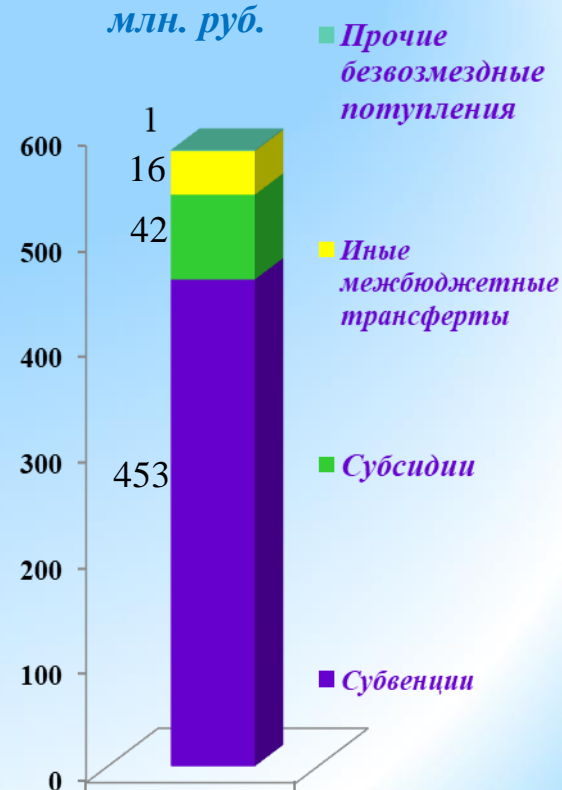
2025 год

млн. руб.



2026 год

млн. руб.



*Подробное описание понятия «дотация», «субсидия» и «субвенция» можно найти на стр.16

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

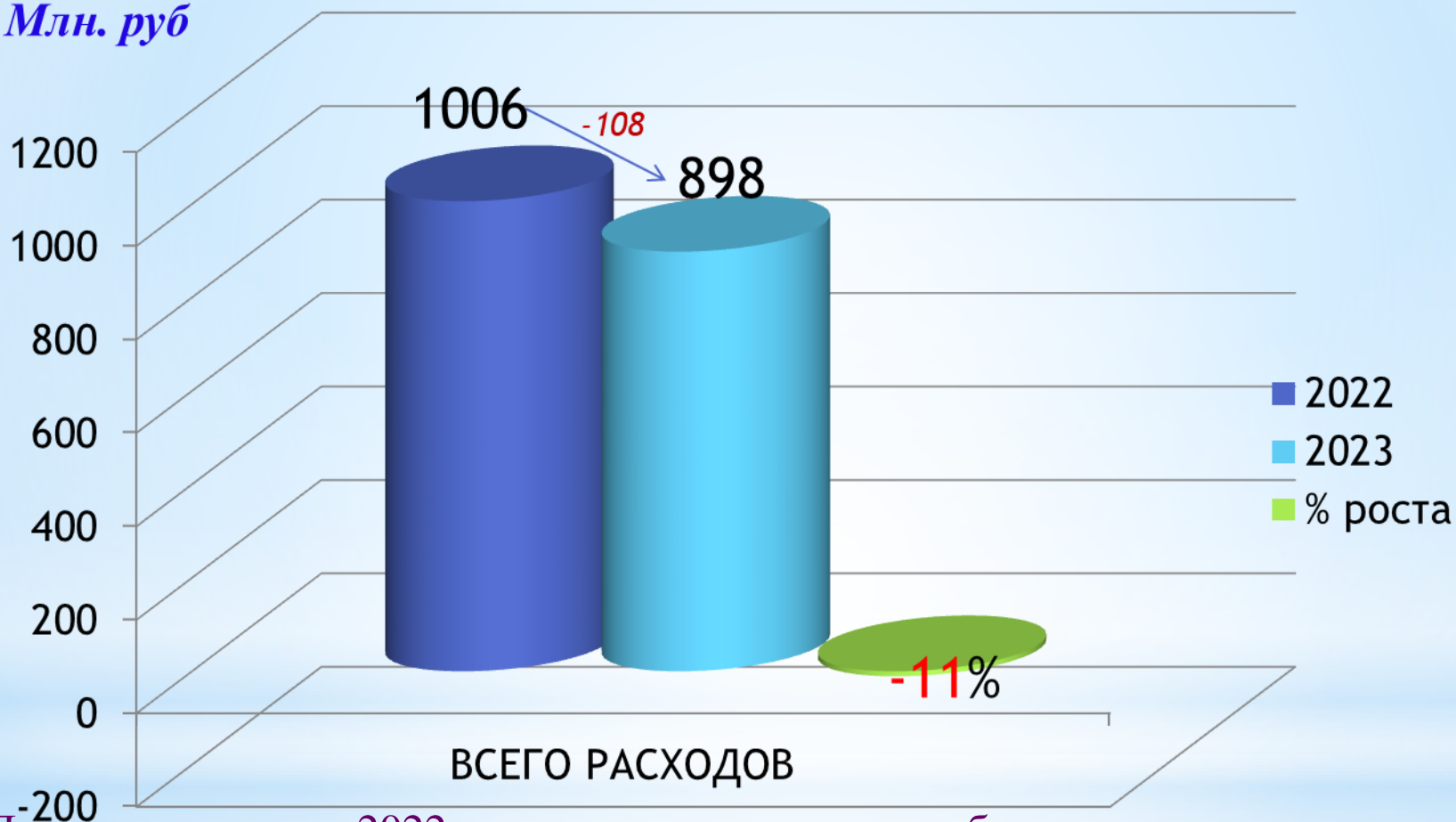
Расходы бюджета – это денежные средства, направляемые на финансовое обеспечение задач и функций государства и местного самоуправления (на образование, здравоохранение, культуру, обеспечение безопасности...).



Расходы бюджета муниципального района «Бабынинский район» за 2023 год исполнены в сумме 898 млн. руб. при плановых назначениях 914 млн.руб. (или 98,3% от плана).

ДИНАМИКА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА ЗА 2023 ГОД В СРАВНЕНИИ С ПРЕДЫДУЩИМ 2022 ГОДОМ

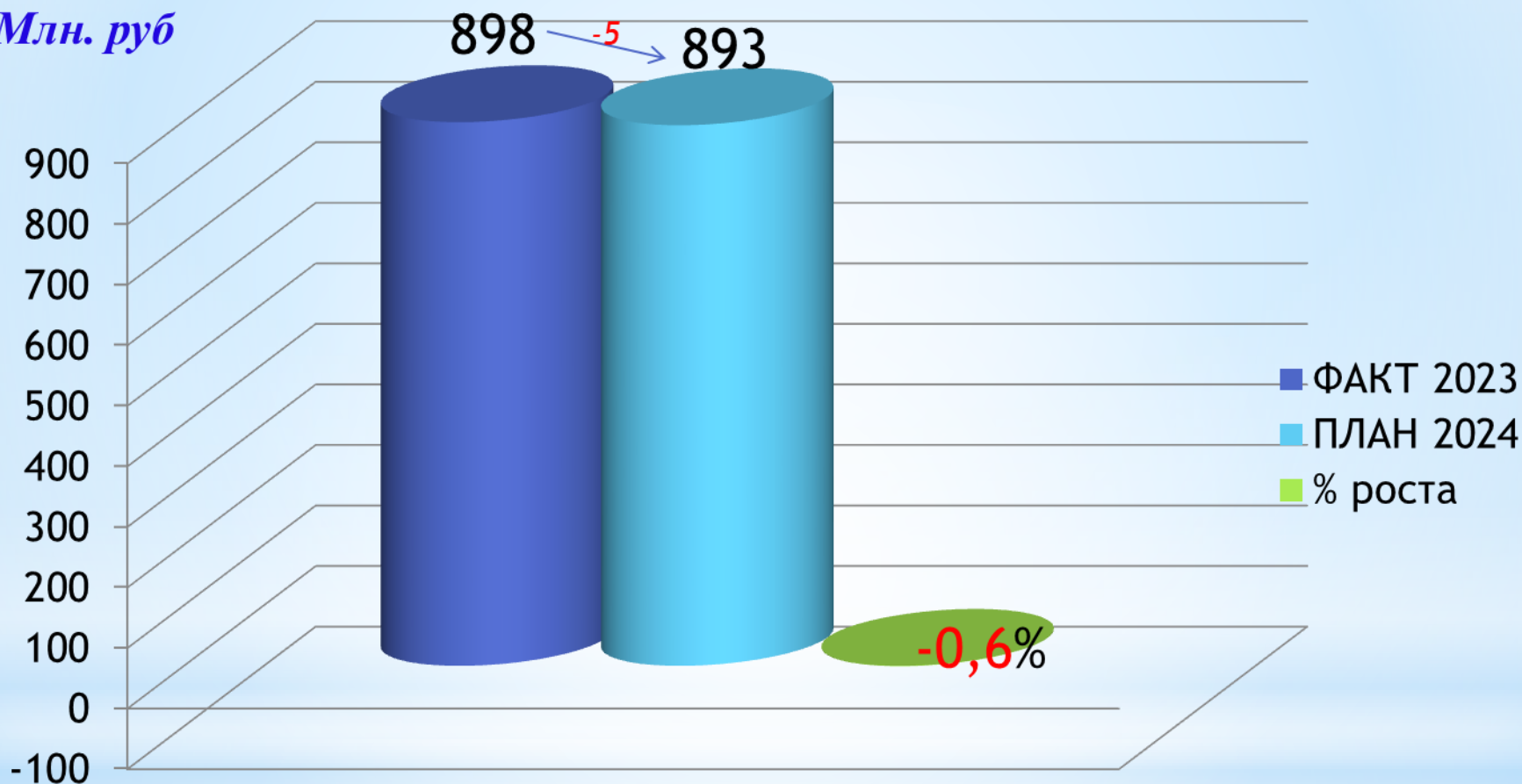
Млн. руб



По сравнению с 2022 годом сумма расходов бюджета муниципального района «Бабынинский район» уменьшилась на 108 млн. руб. Объясняется это тем, что в предшествующем 2022 г. производился финансово-емкий ремонт начальной школы в п.Бабынино за счет целевых средств. Так же часть выплат по семьям с детьми перешли в ведение Пенсионного фонда. В результате расходы снизились.

ОЖИДАЕМАЯ ДИНАМИКА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА ЗА 2024 ГОД В СРАВНЕНИИ С 2023 ГОДОМ

Млн. руб



Сумма расходов бюджета МР «Бабынинский район» запланирована в 2024 г. практически на том же уровне, что и в прошлом году.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА НА ДУШУ НАСЕЛЕНИЯ

Основным показателем, характеризующим бюджет муниципального образования, является – размер расходов консолидированного бюджета в расчете на душу населения. В 2022 г. этот показатель значительно выше, потому что в предшествующем году производились большие расходы целевых средств на капитальный ремонт начальной школы в п.Бабынино. Так же после проведенной переписи населения – численность его увеличилась почти на 3 тыс. человек, а в 2022 г. показатель рассчитывался еще без учета переписи.

Динамика расходов консолидированного бюджета Бабынинского района в расчете на душу населения за последние 11 лет



ЗАЩИЩЕННЫЕ СТАТЬИ РАСХОДОВ

В бюджете любой семьи есть такие расходы, которые можно отнести к обязательным или очень важным. К таким в семье относятся расходы на питание, оплату коммунальных услуг, оплату обязательных налогов...

В бюджете муниципального образования тоже есть такие важные статьи, социально значимые и они являются защищенными статьями расходов.

** Защищенные статьи расходов бюджета – расходы подлежащие финансированию в полном объеме.*



- Оплата труда с начислениями

- Социальные выплаты

- Оплата коммунальных услуг

- Оплата питания в образовательных организациях

- Погашение заимствований и обслуживание муниципального долга

** Все социально-значимые статьи расходов бюджета исполнены в 2023 г. в полном объеме.*

КЛАССИФИКАЦИЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА

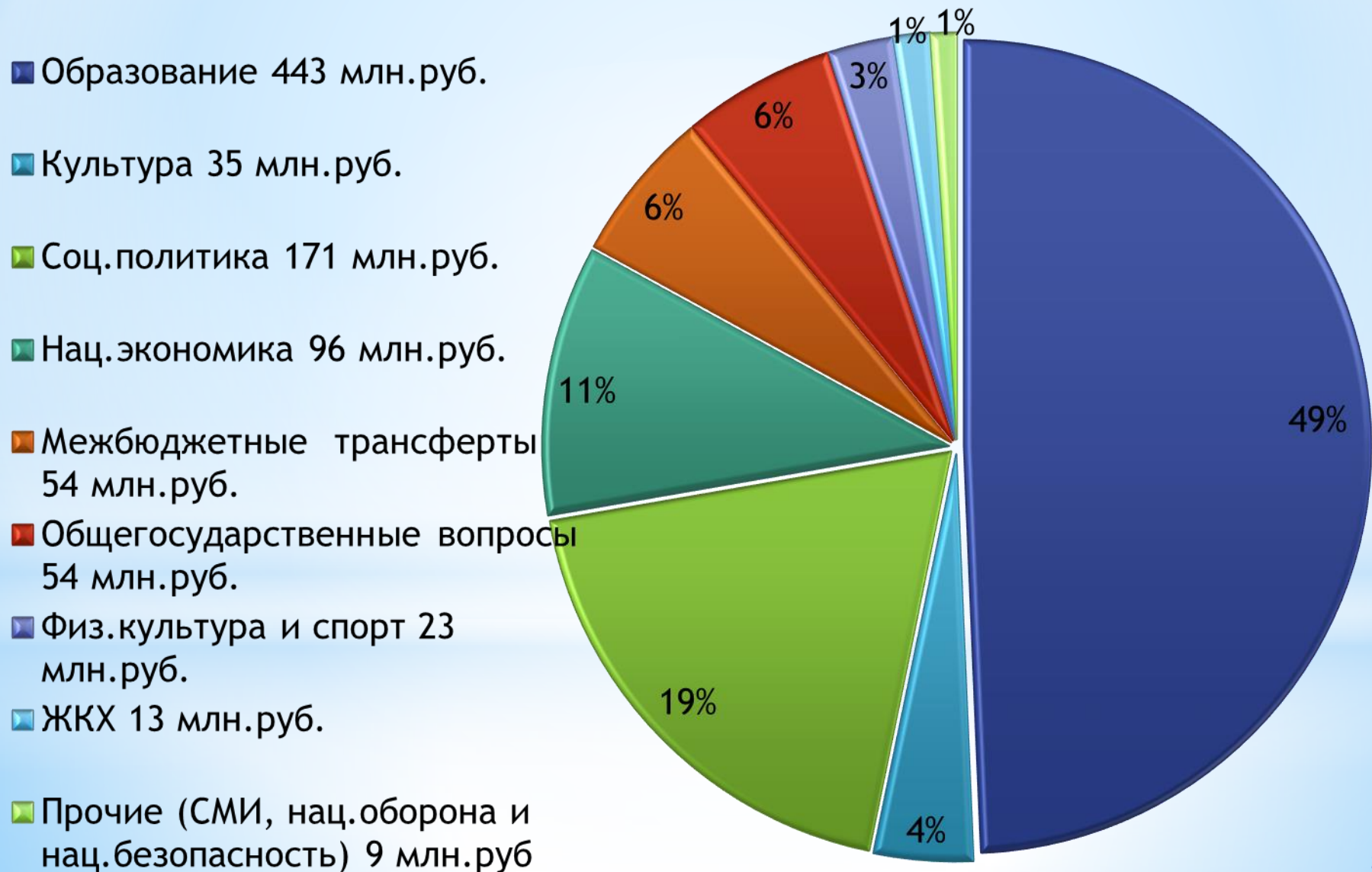
Расходы бюджета – выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом источниками финансирования дефицита бюджета.

Расходы бюджета можно подразделять или классифицировать по разным принципам.



СТРУКТУРА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА ПО ОСНОВНЫМ ФУНКЦИЯМ ГОСУДАРСТВА ЗА 2023 г. (ФАКТ)

Бюджет МР «Бабынинский район» является социальным, поскольку расходы на образование, культуру, социальную политику занимают 72% от общей суммы расходов (649 млн.руб.)



СТРУКТУРА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА ПО ОСНОВНЫМ ФУНКЦИЯМ ГОСУДАРСТВА НА 2024 год (ПЛАН)

■ Образование 460 млн.руб.

■ Культура 33 млн.руб.

■ Социальная политика 149 млн.руб.

■ Национальная экономика 91 млн.руб.

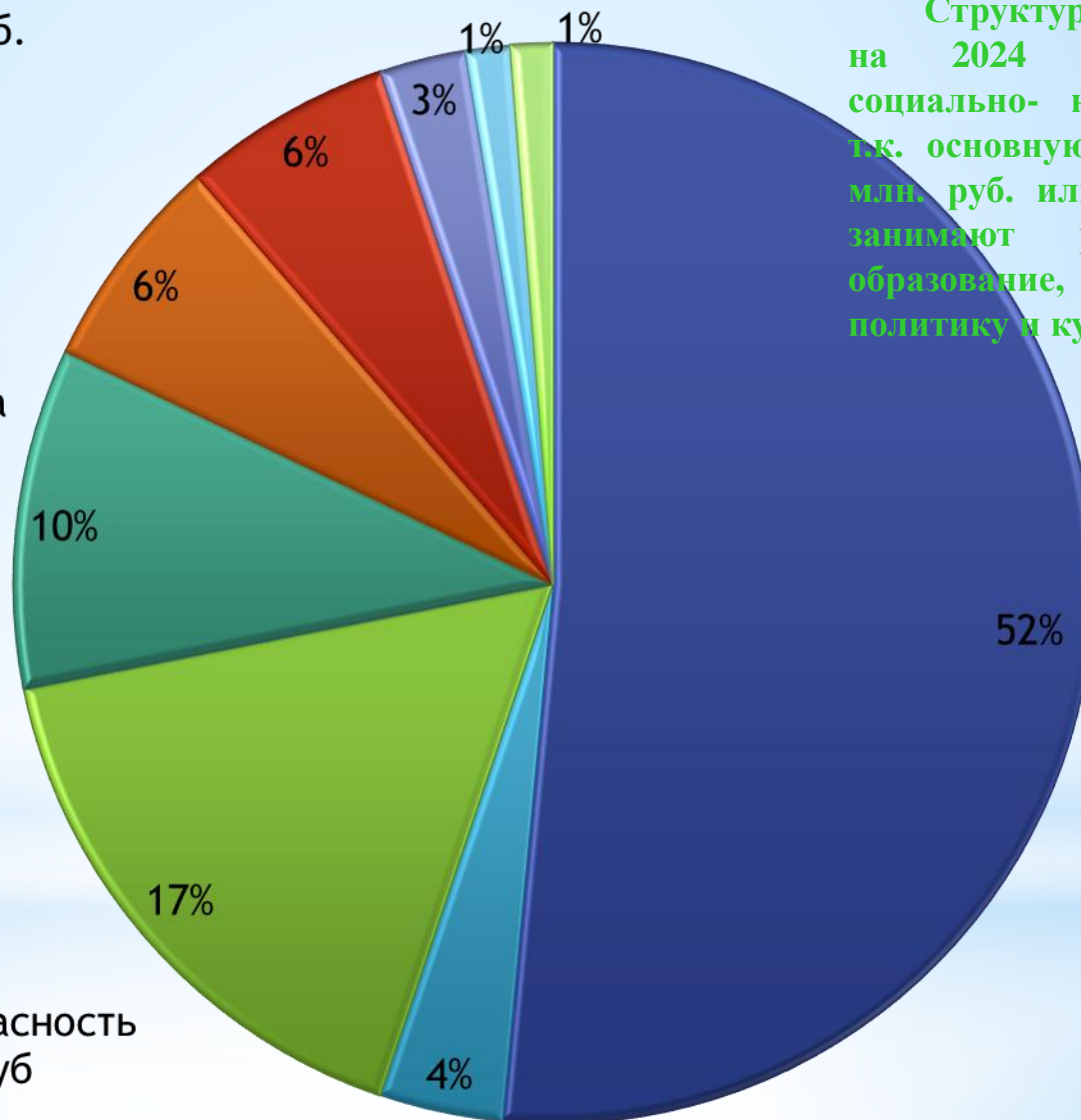
■ Межбюджетные трансферты 58 млн.руб.

■ Общегосударственные вопросы 56 млн.руб.

■ Физическая культура и спорт 23 млн.руб.

■ ЖКХ 12 млн.руб.

■ Прочие (СМИ, нац.безопасность и нац.оборона) 11 млн.руб



Структура расходов на 2024 г. остается социально- направленной, т.к. основную долю – 642 млн. руб. или почти 72% занимают расходы на образование, социальную политику и культуру.

ЧТО ТАКОЕ ГОСУДАРСТВЕННЫЕ (МУНИЦИПАЛЬНЫЕ) ПРОГРАММЫ?

Бюджет района за 2023 год на 99,8% исполнен программно – целевым методом. Почти все расходы были запланированы в разрезе 26 муниципальных программ. Государственная (муниципальная) программа – это документ, определяющий цели и задачи государственной политики в определенной сфере деятельности, способы их достижения, примерные объемы финансовых ресурсов и ожидаемые результаты. Программно-целевой метод позволяет повысить эффективность и результативность бюджетных расходов, делает бюджет более прозрачным. Бюджет на 2024 год так же заложен в разрезе 26 муниципальных программ.



РАСПРЕДЕЛЕНИЕ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ БЮДЖЕТА МР «БАБЫНИНСКИЙ РАЙОН» ПО МУНИЦИПАЛЬНЫМ ПРОГРАММАМ НА 2024 ГОД

Наименование муниципальных программ (МП)	2024год
"Совершенствование организации по решению общегосударственных вопросов и созданию условий муниципальной службы в МР "Бабынинский район«	51 784 253,00
"Развитие образования муниципального района "Бабынинский район«	417 156 409,00
"Социальная поддержка отдельных категорий граждан в муниципальном районе "Бабынинский район» Калужской области»	145 342 468,00
«Повышение правовой культуры избирателей, обучение организаторов выборов, совершенствование и развитие избирательных технологий в муниципальном районе «Бабынинский район» "	1 580 000,00
"Обеспечение жильем молодых семей в муниципальном районе «Бабынинский район» "	2 363 982,61
"Поддержка и развитие транспортного обслуживания населения Бабынинского района "	4 000 000,00
«Закрепление кадров в муниципальном районе «Бабынинский район»	269 924,00
"Развитие культуры муниципального района "Бабынинский район" »	74 998 472,00
"Развитие физической культуры и спорта в муниципальном районе "Бабынинский район" »	23 586 000,00
«Безопасность жизнедеятельности в муниципальном районе "Бабынинский район"	350 000,00
"Развитие сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции в Бабынинском районе "	3 174 600,00
"Проведение социально-значимых культурных мероприятий в МР "Бабынинский район»	500 000,00
" Содействие временной занятости несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет Бабынинского района"	220 000,00

РАСПРЕДЕЛЕНИЕ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ БЮДЖЕТА МР «БАБЫНИНСКИЙ РАЙОН» ПО МУНИЦИПАЛЬНЫМ ПРОГРАММАМ НА 2024 ГОД

Наименование муниципальных программ (МП)	2024 год
«Развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального района «Бабынинский район»	1 016 441,45
"Развитие МАНУ РГ "Бабынинский вестник«»	1 750 000,00
«Развертывание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в Бабынинском районе»	6 874 226,00
«Комплексное развитие сельских территорий МР "Бабынинский район" Калужской области»	5 093 561,30
"Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Бабынинского района «	78 404 000,00
"Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту "	100 000,00
"Профилактика правонарушений в Бабынинском районе "	100 000,00
"Совершенствование системы управления общественными финансами МР "Бабынинский район" »	65 269 180,00
- «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального района «Бабынинский район»	2 250 000,00
- «Энергосбережение, повышение энергоэффективности использования топливно-энергетических ресурсов в муниципальном районе «Бабынинский район»»	4 779 038,00
- «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций в МР «Бабынинский район»	50 000,00
- Кадровая политика муниципального образования МР «Бабынинский район»	950 000,00
- Молодежь Бабынинского района	50 000,00

В соответствии с положением «О порядке конкурсного распределения бюджета, принимаемых бюджетных обязательств в соответствии с эффективностью планируемых мероприятий» на 2024 г. в МР «Бабынинский район» предусмотрено к реализации 26 муниципальных программы. Бюджет заложен программно-целевым методом на 99,8%

МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ В СФЕРЕ НАЦИОНАЛЬНОЙ ЭКОНОМИКИ

На 2024 г. на эти программы предусмотрено 99 млн.руб.

Программы в сфере национальной экономики направлены на создание условий для эффективного развития сельского хозяйства в районе, на организацию перевозки пассажиров по социально-значимым маршрутам в районе, снижение затрат при производстве тепло-энергоресурсов и расходов местного бюджета и организаций ЖКХ на эти цели, приведение сети автомобильных дорог в соответствие с нормативными требованиями...



Площадь с/х угодий 55,2 тыс.га, в т.ч. пашня 43,7 тыс.га. Объем валовой с/х продукции за 2023 г. 3,4 млрд.руб. Производство зерна 11 323 т., производство картофеля 11855 т.



Муниципальным Автопредприятием в 2023г. по 7 муниципальным маршрутам перевезено 19 000 пассажиров.



Поголовье крупного рогатого скота 18,8 тыс.голов. Производство мяса скота и птицы 7079 т., производство молока 3999 т.



Протяженность дорог в районе составляет 518,7 км., в том числе дорог местного значения 325,4 км..

МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ В СФЕРЕ НАРОДНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

В 2024 г. на программы в области образования предусмотрено 417 млн.руб.

Эти программы отражают спектр задач в области образования: развитие инфраструктуры образовательных учреждений, развитие кадрового потенциала, организация питания в образовательных учреждениях, обеспечение разумного и полезного проведения детьми и подростками своего свободного времени, оказание содействия временному трудоустройству несовершеннолетних, стимулирование временных форм занятости, укрепление материально-технической базы образовательных учреждений. В районе действует:

- 9 школ (2 446 обучающихся),
- 6 детских садов (792 воспитанника),
- 1 образовательное учреждение «Дом творчества» (939 детей обучаются по разным направлениям)



МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ В СФЕРЕ КУЛЬТУРЫ

На программы по культуре в 2024 г. заложено 75 млн.руб.

Вышеуказанные программы направлены на сохранение и восстановление наследия традиционной народной культуры, поддержку многообразия форм культуры Бабынинского района, формирование активного культурного пространства, создание условий для доступа к культурным ценностям всех жителей района, обеспечение поддержки и стимулирование развития культурного и творческого потенциала, укрепление материально-технической базы учреждений культуры. В районе действует:

- 2 ДШИ (в п.Бабынино и п.Воротынский) - 648 обучающихся;**
- 1 Дворец культуры и 14 домов культуры, где действует 161 клубное объединение;**
- 15 библиотек – 6079 читателей, 122150 посещений за год;**
- Всего за год 3207 культурно-массовых мероприятий**



МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ В ОБЛАСТИ ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЫ И СПОРТА

На программы по физической культуре и спорту в 2024 г. предусмотрено 23 млн.руб.

Данные программы направлены на создание условий, обеспечивающих гражданам возможность систематически заниматься физической культурой и спортом, на повышение конкурентоспособности спортсменов Бабынинского района на официальных региональных и всероссийских соревнованиях.

В районе действует одна детско-юношеская спортивная школа (филиалы в п.Бабынино и п.Воротынок), в которой занимаются 1577 воспитанников. В 2023 году реализован 21 вид спорта (направления), в которых было задействовано 1998 человек.



МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ В ОБЛАСТИ СОЦИАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ

Данные программы в бюджете на 2024 г. составляют 146 млн.руб.

Они включают в себя разработку мероприятий по улучшению условий и охраны труда, создание условий для предоставления мер социальной поддержки граждан, организацию и предоставление денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан в соответствии с региональным законодательством, обеспечение социальных выплат, пособий, компенсаций детям, семьям с детьми, создание условий для творческой самореализации населения, в том числе пенсионеров, инвалидов, членов многодетных семей... В районе в 2023 г.:

- 8 083 человека получали меры социальной поддержки;
- 540 человек подтвердили статус многодетного родителя ;
- Заключено 42 социальных контракта на 5,3 млн.руб. в качестве государственной поддержки малоимущим семьям, малоимущим одиноким гражданам в трудной жизненной ситуации;
- В рамках нацпроекта «Демография»:
- ежемесячную денежную выплату при рождении 3-го и последующих детей до достижения ими возраста 3 лет получили 103 семьи;
- 104 семьи оформили региональный материнский (семейный) капитал;
- 5 семей оформили и получали ежемесячное пособие нуждающимся семьям на 2-го и последующих детей в возрасте от 1,5 до 3 лет.



ПРОЧИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ

Охватывают такие направления, как молодежная политика, патриотическое воспитание молодежи, волонтерское движение, экология, национальная безопасность, решение общегосударственных вопросов, развитие СМИ... На 2024 г. по этим программам заложено 133 млн.руб.



ПРОГРАММА ПОДДЕРЖКИ МЕСТНЫХ ИНИЦИАТИВ ЗА 2023 ГОД

Сейчас очень многое можно сделать для развития территорий проживания. Главное быть равнодушным – быть инициатором и непосредственным участником перемен! Дерзайте, вносите свои предложения, участвуйте в сборе подписей и средств населения и самые достойные Ваши проекты будут воплощены в жизнь. В 2023 году были реализованы следующие инициативы граждан:

- Благоустройство территории кладбища с.Харское 2 этап (ГП «п.Воротынский»);
- Организация освещения ул.Зеленая п.Бабынино (СП «п.Бабынино»);
- Ограждение гражданского кладбища с.Рассудово (СП «с.Бабынино»);
- Обустройство тренажерной площадки в п.Газопровод (СП «с.Сабуровщино»);
- Благоустройство гражданского кладбища с.Гришево (СП «с.Утешево»);
- Памятник воинам, погибшим в ВОВ в с.Муромцево (СП «с.Муромцево»)

* **Обязательное условие прохождения конкурса – оплата гражданами 4% стоимости предлагаемого проекта.**

1

- Областной бюджет 5,1 млн.руб.

2

- Бюджет муниципального района - 0,7 млн.руб.

3

- Бюджеты поселений - 1,3 млн.руб.
- Средства граждан - 0,4 млн.руб.

ПОДДЕРЖКА ШКОЛЬНЫХ ИНИЦИАТИВ ЗА 2023 ГОД

В 2023 г. появилось новое направление в вышеуказанной программе – поддержка школьных инициатив. Эта программа призвана формировать у молодежи активную жизненную позицию, вовлекать их в решение внутришкольных вопросов...

В прошлом году в образовательных организациях благодаря школьным активистам были реализованы следующие проекты:

- Ремонт кабинета биологии в МКОУ СОШ №2 им. И.С.Унковского п.Воротынск;
- Ремонт и оснащение музея воинской славы в МКОУ СОШ №1 имени полководца Воротынского М.И. п.Воротынск;
- Ремонт кабинетов химии, физики и лаборантской в МОУ СОШ им.Н.П.Пухова с.Утешево;
- Обустройство пришкольной территории в МКОУ СОШ п.Газопровод;
- Оформление клумбы в школьном дворе в МКОУ СОШ с.Муромцево.



• Областной бюджет 2,0 млн.руб.

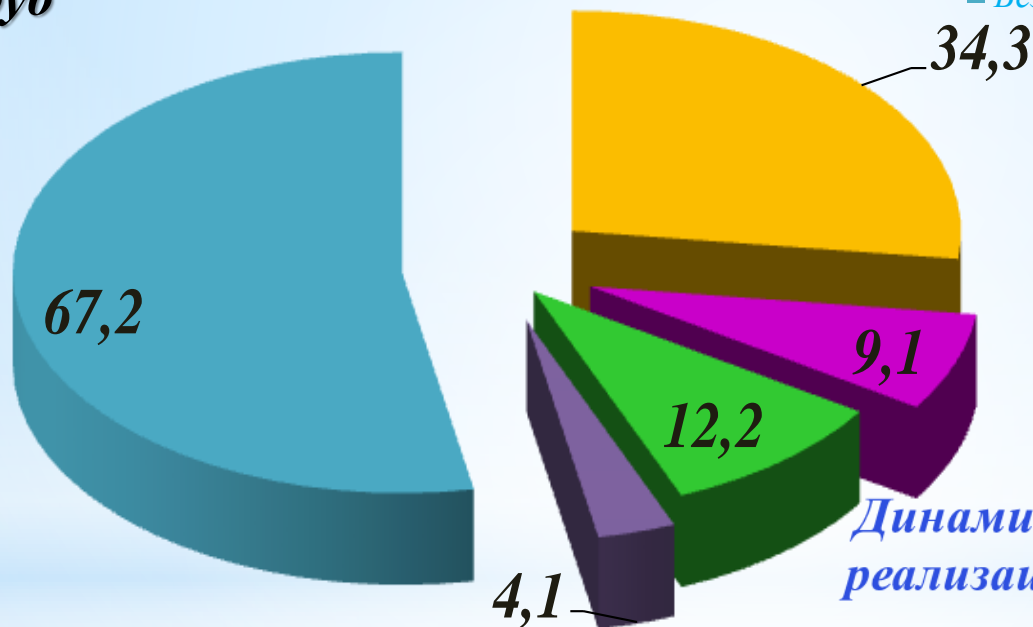
• Бюджет муниципального района - 2,0 млн.руб.

• Средства граждан не участвовали в реализации проектов - это условие по школьным инициативам не является обязательным

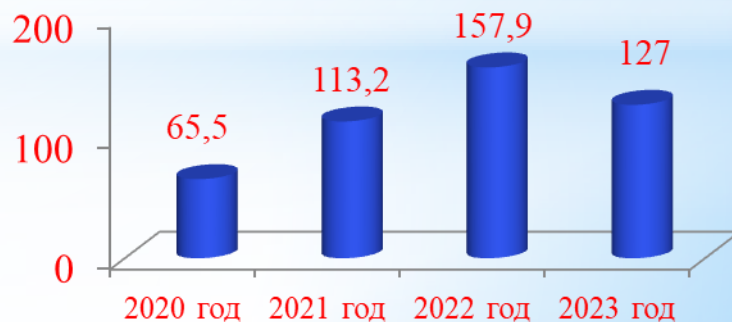
РЕАЛИЗАЦИЯ НАЦИОНАЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ ЧЕРЕЗ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БЮДЖЕТ БАБЫНИНСКОГО РАЙОНА В 2023 Г.

В районе реализуется несколько национальных проектов. Это огромные средства, которые государство выделяет для развития территорий.

Всего за 2023 год 127 млн. руб
Млн. руб



Динамика расходов на реализацию нацпроектов



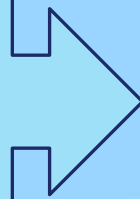
* Определение понятия «консолидированный бюджет» смотрите на стр.6

ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

В идеале доходы бюджета должны быть равны расходам (жить по средствам). Но в реальности складывается либо превышение доходов над расходами (профицит), либо превышение расходов над доходами (дефицит). Рассмотрим эти 2 варианта.

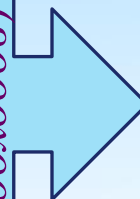


*Профицит
(Доходы больше
расходов)*



При превышении доходов над расходами принимается решение, как использовать эти дополнительные средства (например, накапливать резервы, остатки или погашать долги предыдущих периодов, а может спланировать новые проекты – на которые направить эти излишки).

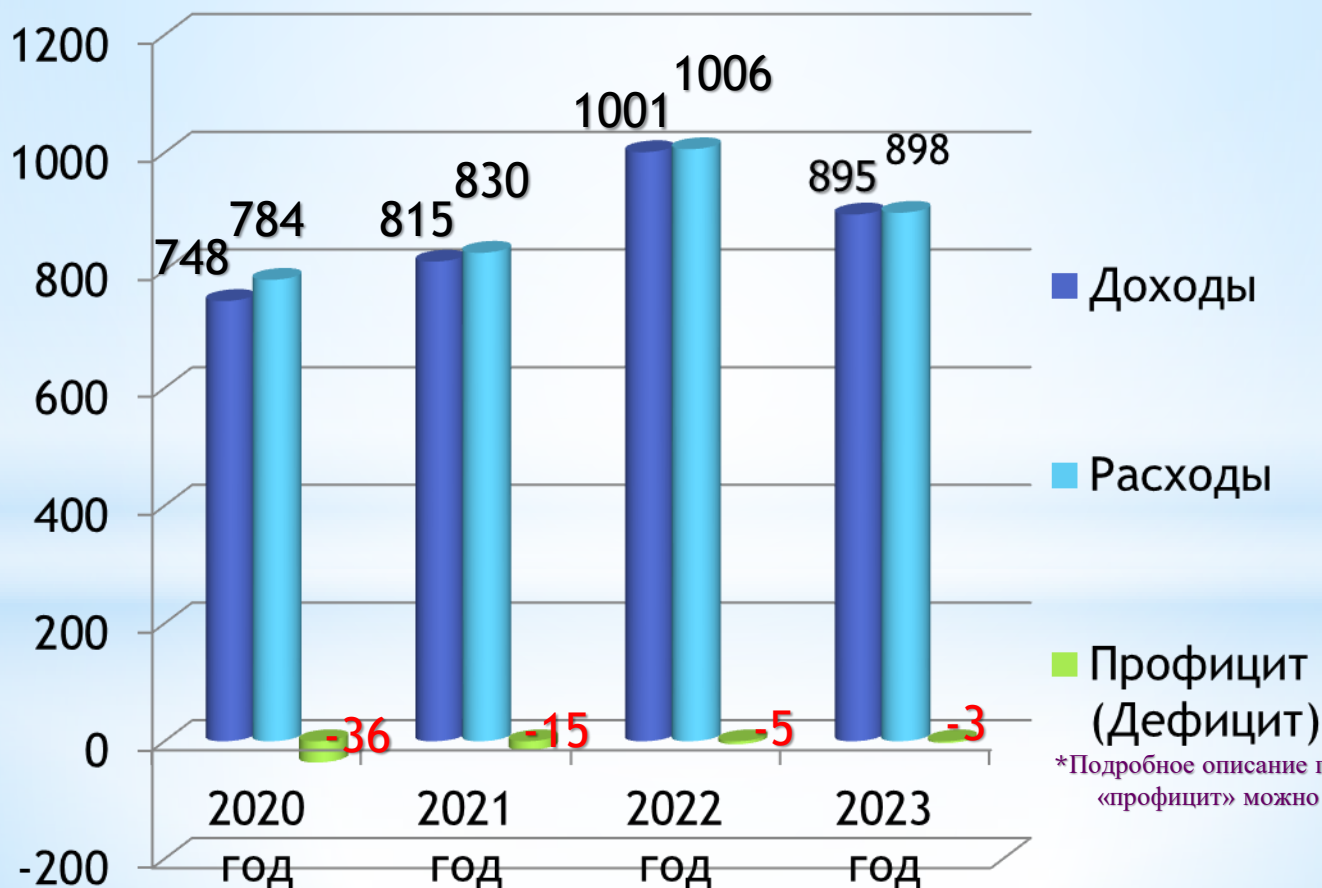
*Дефицит
(расходы
больше
доходов)*



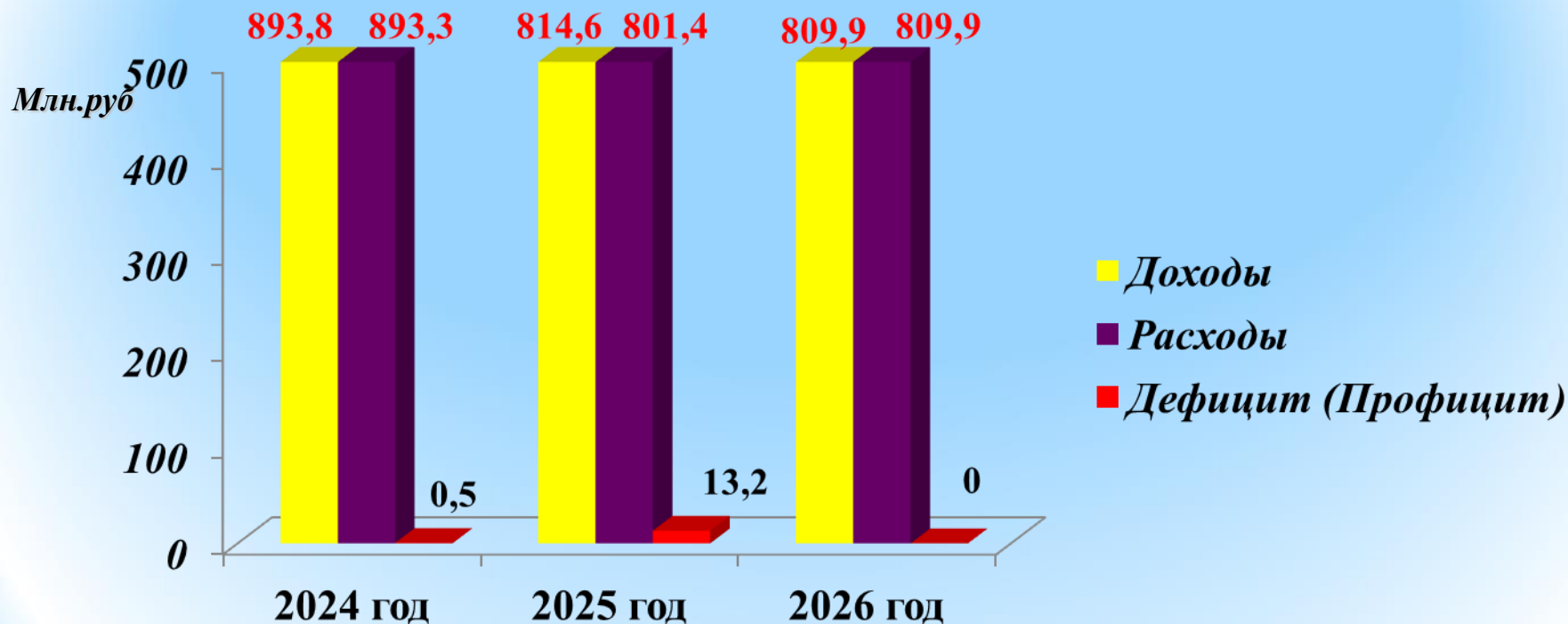
Если в бюджете доходов недостаточно для обеспечения расходов, то принимается решение об источниках покрытия дефицита бюджета (например, использовать имеющиеся накопления - переходящие остатки денежных средств с прошлого года или взять в долг в виде кредита, займа...).

ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ЗА 2020-2023 ГОДЫ

Здесь представлен финансовый результат исполнения бюджета муниципального района за последние несколько лет. В 2023 году при доходах в сумме 895 млн.руб, расходы сложились в сумме 898 млн.руб. Что позволило расходовать средств больше, чем собрали доходов? Это переходящие остатки денежных средств на счете на 01 января 2023 года. Финансовый результат – дефицит 3 млн.руб.



ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «БАБЫНИНСКИЙ РАЙОН» НА 2024 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025-2026 Г.



Бюджет муниципального района «Бабынинский район» на 2024 год заложен с профицитом, который планируется направить на погашение бюджетного кредита, взятого в 2022 году сроком на 3 года. Бюджет 2025 года так же с профицитом в сумме 13,2 млн.руб, который планируем направить на окончательное погашение вышеуказанного кредита (по срокам графика гашения). А 2026 год заложен без дефицита.

*Подробное описание понятия «дефицит» и «профицит» можно найти на стр. 47.

СООТВЕТСТВИЕ ПАРАМЕТРОВ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «БАБЫНИНСКИЙ РАЙОН» ЗА 2023 ГОД БЮДЖЕТНОМУ КОДЕКСУ РФ

Поскольку муниципальный район в 2022 году являлся получателем кредита из областного бюджета, то необходимо соблюсти ограничения Бюджетного Кодекса, связанные с уровнем дефицита бюджета и с долговой нагрузкой на бюджет. Как видно из данных таблицы – все ограничения Бюджетного Кодекса были соблюдены.

Наименование показателя	Статья Бюджетного кодекса РФ	Ограничения по бюджетному кодексу РФ	Утверждено Решением Районного Собрания № 234 от 29 декабря 2022 года «О бюджете муниципального района «Бабынинский район» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов»
Дефицит областного бюджета (соотношение дефицита и утвержденного общего годового объема налоговых и неналоговых доходов)	Пункт 3 статьи 92,1	Не более на >10%	0 %
Долговая нагрузка (соотношение объема государственного долга и утвержденного общего годового объема налоговых и неналоговых доходов)	Пункт 3 статьи 107	Не более 100%	5,0
Отношение расходов на обслуживание государственного долга к расходам без учета субвенций	Статья 111	Не более 15%	0

ИНФОРМАЦИЯ О МУНИЦИПАЛЬНОМ ДОЛГЕ МР «БАБЫНИНСКИЙ РАЙОН»

Динамика муниципального долга за 2013-2023 годы (ФАКТ)
и ПЛАН на 2024-2026г., млн.руб.



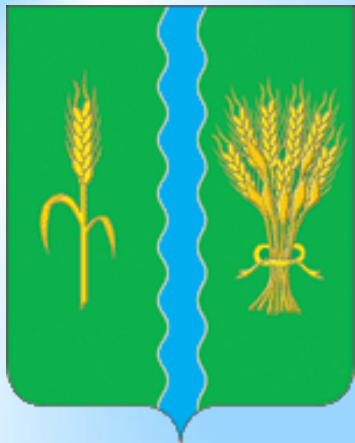
Муниципальный долг на 01 января 2023 года составлял 14,2 млн.руб. (это среднесрочный кредит, предоставленный нам из областного бюджета в 2022 г. сроком на 3 года). В течении 2023 г. согласно графика гашения этого кредита – мы оплатили 0,5 млн.руб – и остаток муниципального долга составил 13,7 млн.руб. В феврале 2023 г. в связи с тяжелой финансовой ситуацией в районе, мы взяли краткосрочный кредит из областного бюджета в сумме 25 млн.руб. на социально-значимые статьи расхода и погасили его в течении прошлого года. Итого муниципальный долг составляет 13,7 млн.руб. и находится на экономически обоснованном и безопасном уровне.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Уважаемые граждане, приглашаем Вас к обсуждению вопросов формирования и исполнения бюджета муниципального района «Бабынинский район». В наше динамичное время необходимо быть инициатором и непосредственным участником перемен. Будьте активны и неравнодушны. Ждем конструктивных предложений и плодотворного сотрудничества.

Практика формирования «Бюджета для граждан» успешно применяется нами с 2014 года.

Надеемся, что такая практика позволит повысить бюджетную грамотность граждан, почувствовать себя частью бюджетного процесса в Бабынинском районе, ведь каждый гражданин имеет право знать как происходит формирование районного бюджета и на какие цели он расходуется?



Спасибо за внимание!

*С уважением, заведующая финансовым отделом администрации
МР «Бабынинский район» Елена Алексеевна Воробьева.
Звоните и присылайте свои вопросы и предложения в любом
удобном для Вас формате.*

**249210 Калужская область,
п. Бабынино, ул. Новая, д.4
тел.: 8(48448)2-11-33
Babyn.Fin.otdel@yandex.ru
vk.com/fobabyn**



БАЗОВЫЕ МАТЕРИАЛЫ



Муниципальная программа «Совершенствование системы управления общественными финансами МР «Бабынинский район» на 2022-2025 годы» (Постановление администрации МР «Бабынинский район» №877 от 26 декабря 2023 года).



Методических рекомендаций Министерства финансов Российской Федерации по представлению бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и отчетов об их исполнении в доступной для граждан форме»



Презентация Министерства финансов Российской Федерации «Реализация в субъектах Российской Федерации мероприятий по повышению прозрачности и открытости бюджета и бюджетного процесса для граждан»



Брошюра Министерства финансов Калужской области «Представление областного бюджета и финансовой информации в наглядном формате, доступном пониманию граждан – БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН»

ОТКРЫТЫЕ ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ

- ✓ *Сайт Губернатора Калужской области В.В.Шанши*
<http://www.admoblkaluga.ru/sub/government/governor>
- ✓ *Портал органов власти Калужской области*
<http://admoblkaluga.ru>
- ✓ *Сайт Министерства финансов Российской Федерации*
<http://www.minfin.ru>
- ✓ *Сайт Министерства финансов Калужской области*
<http://www.admoblkaluga.ru/sub/finan/>
- ✓ *Стратегия Социально-экономического развития Калужской области до 2030 года.* <https://minek.admoblkaluga.ru/page/strategiya-ser/>
- ✓ *Инвестиционный портал Калужской области*
<http://investkaluga.com>
- ✓ *Портал государственных услуг Калужской области*
http://62.148.142.14/sub/min_inform/activities/gosuslugi/federal_law_27.07.2010_210_fz.php
- ✓ *Единый портал бюджетной системы «Электронный бюджет»*
<http://www.budget.gov.ru>
- ✓ *Сайт администрации МР «Бабынинский район»*
<http://www.admmr-babynino.ru>