

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

по решению собрания депутатов
«О бюджете Вохомского муниципального района
на 2021 и плановый период 2022 -2023 годов»



Что такое "Бюджет для граждан"

Бюджет для граждан - информационный сборник, который познакомит население района с основными положениями главного финансового документа Вохомского муниципального района – местного бюджета, а именно проекта бюджета района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов. В сборнике в доступной форме представлено описание доходов, расходов бюджета и их структуры, приоритетные направления расходования бюджетных средств, объемы бюджетных ассигнований, направляемых на финансирование социально-значимых мероприятий в сфере образования, здравоохранения, социальной политики и занятости населения, культуры, сельского хозяйства и в других сферах.

Бюджет для граждан нацелен на широкий круг пользователей – всех граждан Вохомского района, интересы которых в той или иной мере затронуты местным бюджетом.

Бюджет - свод доходов и расходов определённого объекта (семьи, бизнеса, организации, государства и т.д.), устанавливаемый на определённый период времени



Бюджет района

- важнейший финансовый документ района, предназначенный для финансового обеспечения задач и функций местного самоуправления



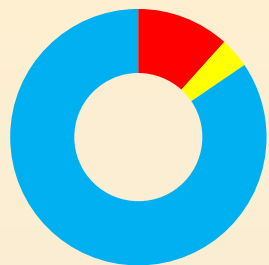
Бюджет организации

- календарный план доходов и расходов организации, сформулированный в стоимостных и количественных величинах для принятия решений, планирования и контроля в процессе управления деятельностью компании



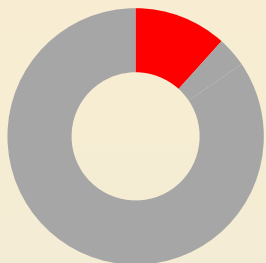
Семейный бюджет

- это план доходов и расходов семьи на определённый промежуток времени



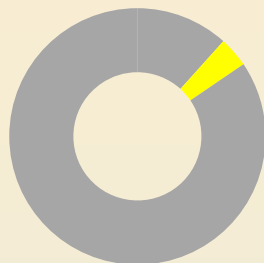
Доходы бюджета района

это денежные средства, поступающие в бюджет района в безвозмездном и безвозвратном порядке в соответствии с законодательством Российской Федерации.



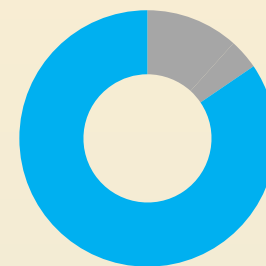
Налоговые доходы

Поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации (налог на доходы физических лиц, единый налог на вмененный доход, земельный налог, налог на имущество физических лиц и другие)



Неналоговые доходы

Доходы от продажи и использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, плата за негативное воздействие на окружающую среду, доходы от оказания платных услуг, поступления от штрафных санкций, возмещения ущерба и другие



Безвозмездные поступления

Поступления от других бюджетов бюджетной системы, граждан и организаций (межбюджетные трансферты в виде дотаций, субсидий, субвенций, поступлений от физических и юридических лиц, кроме налоговых и неналоговых доходов)

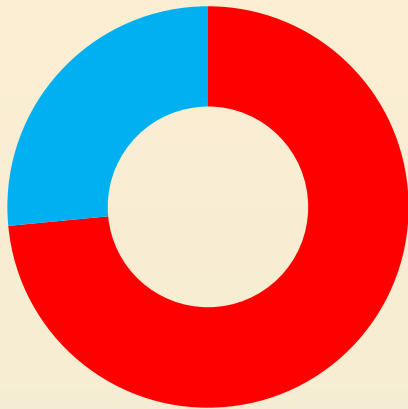
Структура расходов бюджета района

Расходы района

это денежные средства, направляемые органами местного самоуправления из бюджетов муниципальных образований на решение вопросов местного значения.

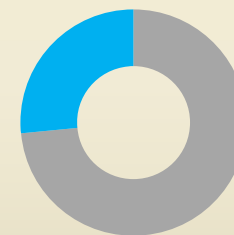
Расходная часть охватывает всю экономику, так как государство учитывает экономические интересы общества в целом.

На величину и структуру расходов бюджета влияет множество факторов, такие как: государственное устройство, внешняя и внутренняя политика государства, общий уровень экономики, уровень благосостояния населения, размер государственного сектора в экономике и многие другие факторы.



Социальные расходы

расходы социального характера, к которым относятся расходы на образование, культуру, социальную политику, физкультуру и спорт



Другие расходы

расходы на жилищно-коммунальное хозяйство, общегосударственные вопросы, охрану окружающей среды, обслуживание муниципального долга и другие

Сбалансированность бюджета по доходам и расходам - основополагающее требование, предъявляемое к органам местного самоуправления



БЕЗДЕФИЦИТНЫЙ БЮДЖЕТ

доходы и расходы равны



ПРОФИЦИТ

доходы превышают расходы

*можно накапливать резервы,
погашать имеющиеся долги*



ДЕФИЦИТ

расходы превышают доходы

*необходимы источники покрытия
дефицита, можно использовать
остатки средств или привлечь
средства в долг*

Составление проекта бюджета



Составление проектов бюджетов районов - исключительная прерогатива местных администраций муниципальных образований.

Непосредственное составление проекта бюджета осуществляет финансовый отдел администрации.

Проект бюджета района составляется и утверждается сроком на три года - очередной финансовый год и плановый период.

Как происходит составление бюджета района



Каковы основные направления бюджетной и налоговой политики в Вохомском муниципальном районе на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов



Обеспечение сбалансированности и долгосрочной устойчивости бюджетной системы района



Реализация принципов открытости и прозрачности управления муниципальными финансами



Повышение эффективности муниципального управления



Повышение качества оказываемых муниципальных услуг



Увеличение налогового потенциала за счет налогового стимулирования деловой активности муниципального района, привлечения инвестиций, реализации эффективных инвестиционных проектов



Создание условий для исполнения органами местного самоуправления закрепленных за ними полномочий, а также создание стимулов для повышения качества управления муниципальными финансами



Повышение эффективности и оптимизация бюджетных расходов



Развитие и совершенствование системы финансового контроля и контроля в сфере закупок



Безусловное исполнение всех принятых обязательств

Доходы местного бюджета

Из чего складываются доходы местного бюджета

Налоговые доходы

Поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации

Налог на доходы физических лиц, налоги на совокупный доход земельный налог, налог на имущество физических лиц и другие

Неналоговые доходы

Доходы от продажи и использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, плата за негативное воздействие на окружающую среду, доходы от оказания платных услуг, поступления от штрафных санкций, возмещения ущерба и другие

Безвозмездные поступления

Поступления от других бюджетов бюджетной системы, граждан и организаций (межбюджетные трансферты в виде дотаций, субсидий, субвенций, поступлений от физических и юридических лиц, кроме налоговых и неналоговых доходов)

Какие налоги уплачивают жители Вохомского муниципального района, поступающие в местный бюджет

Земельный налог



Ставка налога от кадастровой стоимости земельных участков: например, 0,3% под домами индивидуальной жилой застройки, в отношении земель садоводческих объединений граждан, 0,1% - в отношении земельных участков, занятых гаражами и автостоянками, в отношении земель с/х назначения, 1,5% - в отношении других участков

Налог на доходы физических лиц



Глава 23 Налогового кодекса Российской Федерации
ставка налога 13%
в отдельных случаях 9%, 30% и 35%



Налог на имущество физических лиц

Ставка налога исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения:
жилые дома, часть жилых домов, квартир, часть квартир, комнат, гаражей и машино-мест, хозяйственные строения или сооружения, площадь каждого из которых не превышает 50 кв.м - 0,1% объекты, кадастровая стоимость которых превышает 300 миллионов рублей – 2,0%; прочие – 0,5%

Как формируются расходы местного бюджета

Расходы бюджета – выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.

Формирование расходов осуществляется в соответствии с расходными обязательствами, законодательно закрепленными за соответствующими уровнями бюджетов.

Принципы формирования расходов бюджета: по муниципальным программам, по разделам (подразделам) функциональной структуры, по ведомствам.



Что такое программный бюджет

Программный бюджет отличается от традиционного тем, что все или почти все расходы включены в программы и каждая программа своей целью прямо увязана с той или иной стратегической задачей деятельности ведомства

Программное бюджетирование представляет собой методологию планирования, исполнения и контроля за исполнением бюджета, обеспечивающую взаимосвязь процесса распределения государственных расходов с результатами от реализации программ, разрабатываемых на основе стратегических целей, с учетом приоритетов государственной политики, общественной значимости ожидаемых и конечных результатов использования бюджетных средств

23

муниципальная
программа
сформирована
в бюджете района
на 2021 год и на
2020-2022
ГОДЫ



Осуществление бюджетных расходов посредством финансирования муниципальных программ



Исполнение бюджета в программной классификации



Взаимосвязь бюджетных расходов с результатами реализации муниципальных программ



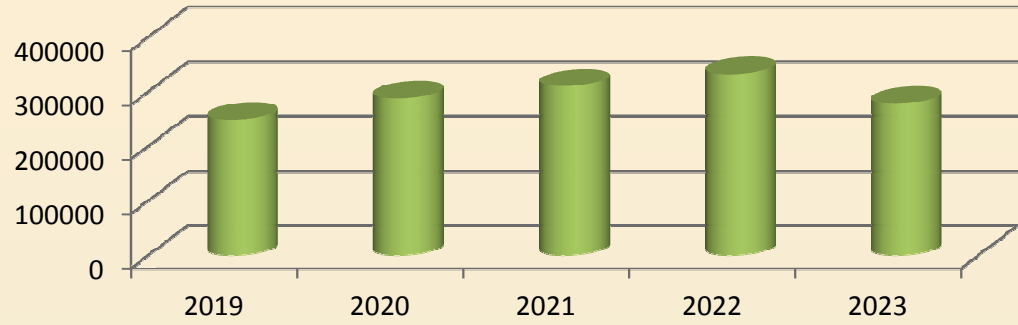
Мониторинг показателей исполнения целевых программ, оценка эффективности бюджетных расходов



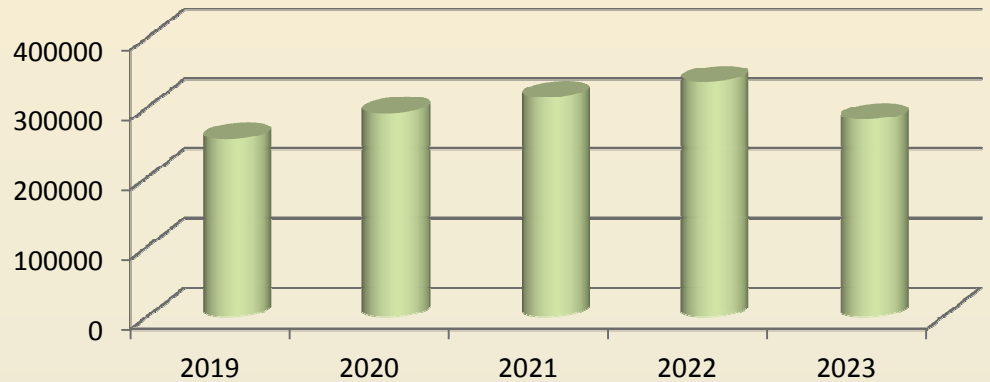
Повышение качества бюджетного планирования и исполнения бюджета

Основные параметры бюджета Вохомского муниципального района

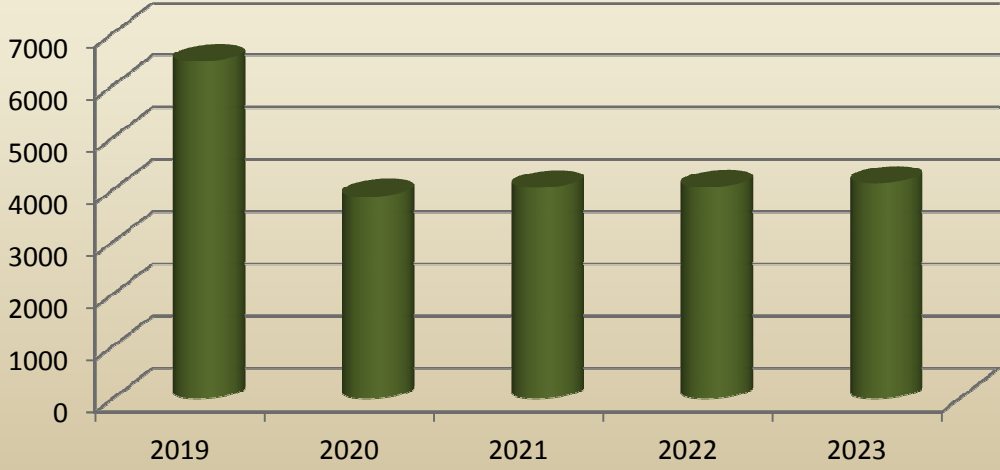
Доходы
бюджета Вохомского
муниципального района



Расходы
бюджета Вохомского
муниципального района



Дефицит
бюджета Вохомского
муниципального района



Из каких поступлений формируются доходы бюджета Вохомского муниципального района

тыс. рублей

Показатель	Прогноз		
	2021 год	2022 год	2023 год
Доходы бюджета, ВСЕГО	310 060,4	332 289,0	278 322,7
Налоговые и неналоговые доходы,	35 604,1	40 483,9	41 234,5
в том числе налоговые доходы, являющиеся источниками формирования дорожного фонда	5605,1	5 829,9	6 032,5
Безвозмездные поступления, ВСЕГО	269 923,3	291 805,1	237 088,2
в том числе:			
нецелевые (дотации)	46 372,0	40 932,0	42 695,0
целевые (субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты)	98 738,7	103 962,4	102 205,6

Какие основные налоговые и неналоговые доходы поступят в муниципальный бюджет в 2020-2022 годах

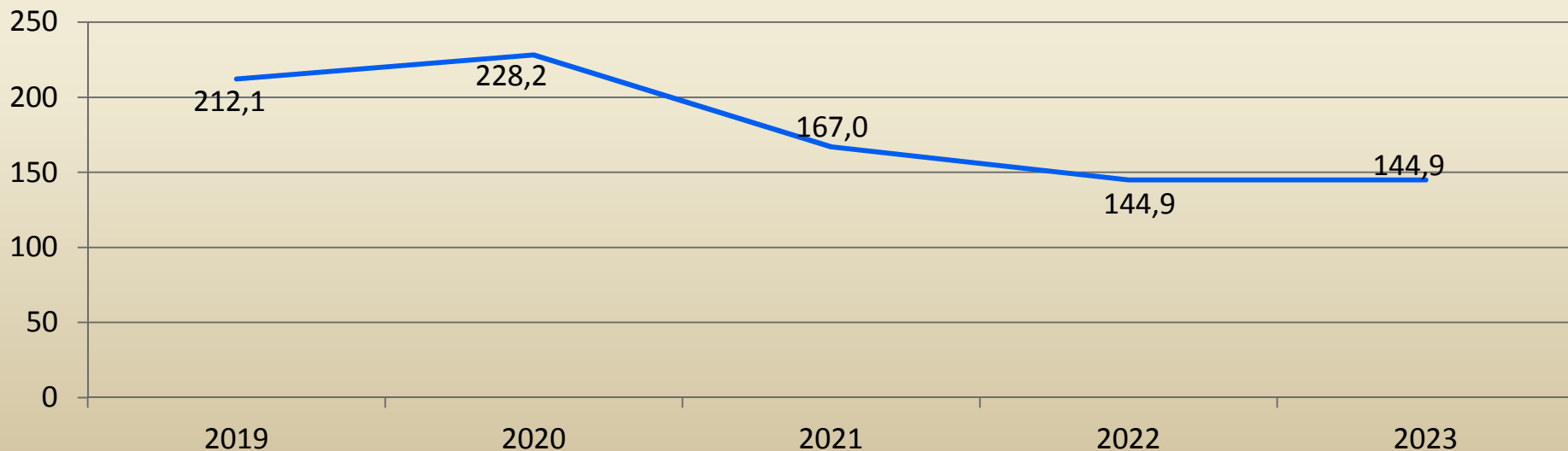
Наименование	Исполнено за 2019 год	2020 год	Прогноз		
			2021 год	2022 год	2023год
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	35334,3	38162,4	35604,1	40483,9	41234,5
Налоговые доходы всего, из них:	26427,7	26431,8	30529,1	30926,9	31471,5
Налог на доходы физических лиц	13075,1	13665,3	16328,0	16857,0	17025,0
Акцизы	5296,3	5062,6	5605,1	7760,0	7934,0
Упрощенная система налогообложения	3653,6	3406,5	6116,0	6560,0	6724,0
Единый налог на вмененный доход <i>* Отменяется с 01.01.2021 года</i>	3838,2	3573,2	950,0		
Единый сельскохозяйственный налог	5	4			
Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения	104,3	118,6	1080,0	1200,0	1210,0
Государственная пошлина	455,2	601,6	450,0	480,0	480,0
Неналоговые доходы всего, из них:	8906,6	11730,6	5075,0	9557,0	9763,0
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	1827,7	1900,7	1898,0	1980,0	1980,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду и плата за использование лесов	66,9	33,4	50,0	50,0	50,0
Платные услуги и компенсация затрат государства	6150,6	9236,4	2967,0	7337,0	7543,0
Доходы от продажи земельных участков, имущества и плата за увеличение площади земельных участков	43,2	146,9	70,0	70,	70,
Штрафы, прочие неналоговые доходы	818,0	412,2	90,0	120,0	120,0

Какую помощь из вышестоящих бюджетов получает Вохомский муниципальный район

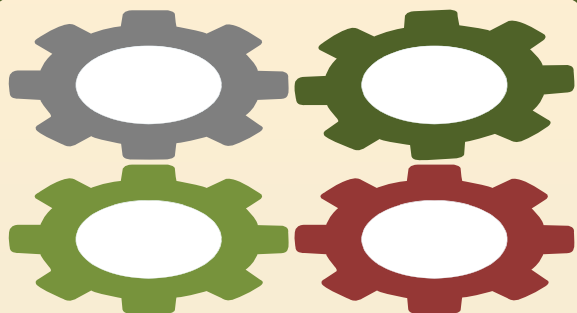
тыс. рублей

Наименование	Исполнено за 2019 год	2020 год	Прогноз		
			2021 год	2022 год	2023 год
Дотации	90 978,2	107 655,3	58 894,7	40 932,0	42 695,0
Субсидии	16 791,4	14 197,5	26 370,2	5 565,3	7 208,7
Субвенции	97 736,8	96 462,0	67 364,4	86174,2	87 995,1
Иные межбюджетные трансферты	6 979,9	9 915,2	14 411,6	12 222,9	7 001,8

ВСЕГО безвозмездные поступления из вышестоящих бюджетов, млн. рублей



Особенности формирования муниципального бюджета по расходам



Фонд оплаты труда рассчитан с учетом необходимости выполнения "дорожных карт" в рамках реализации указов Президента

Индексация заработной платы по "неуказным" категориям

Софинансирование социально-значимых расходов органов местного самоуправления

Основные приоритеты формирования муниципального бюджета по расходам

Обеспечение выплаты заработной платы отдельным категориям работников социальной сферы в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012, с учетом достижения целевых показателей повышения оплаты труда работников бюджетной сферы в 2020 году и сохранения достигнутых в 2020 году соотношений в 2021-2023 годах

Индексация заработной платы прочих категорий работников бюджетной сферы, которые не попадают под действие Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012

Повышение уровня минимального размера оплаты труда работников бюджетной сферы до величины прожиточного минимума трудоспособного населения

Софинансирование социально-значимых расходов органов местного самоуправления

Реализация жилищных программ

Формирование комфортной городской среды

Реализация расходов на обслуживание муниципального долга

Как распределены расходы муниципального бюджета 2021-2023 годов по основным отраслям



72%	Отрасли социальной сферы
14%	Общегосударственные вопросы
9%	Национальная экономика
1,8%	Жилищно-коммунальное хозяйство
1,4%	Обслуживание муниципального долга
0,6%	Прочие расходы



74,6%	Отрасли социальной сферы
13,2%	Общегосударственные вопросы
8,3%	Национальная экономика
2%	Жилищно-коммунальное хозяйство
1%	Обслуживание муниципального долга
0,6%	Прочие расходы

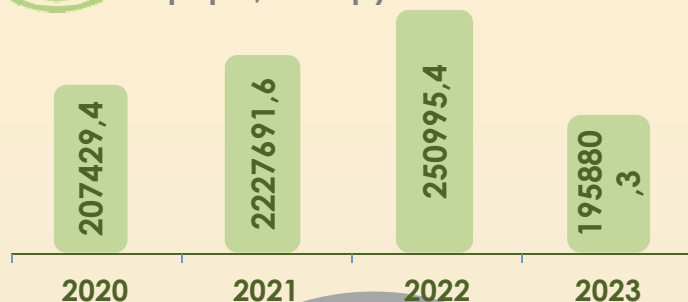


69,4%	Отрасли социальной сферы
16,2%	Общегосударственные вопросы
9,7%	Национальная экономика
2,5%	Жилищно-коммунальное хозяйство
1,5%	Обслуживание муниципального долга
0,7%	Прочие расходы

Что включают в себя отрасли социальной сферы



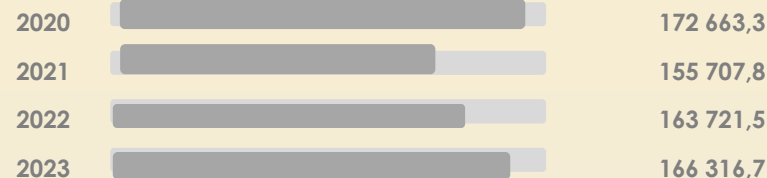
Всего расходы по отраслям социальной сферы, тыс. рублей



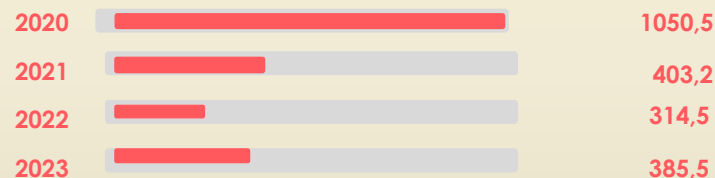
216865,3
тысяч рублей
расходы бюджета по
отраслям социальной
сферы
в 2021 году



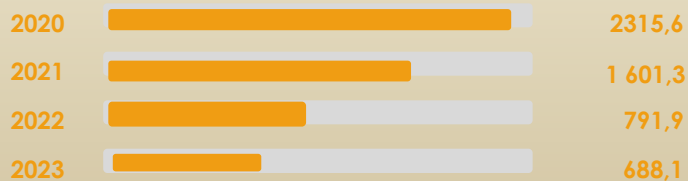
Образование



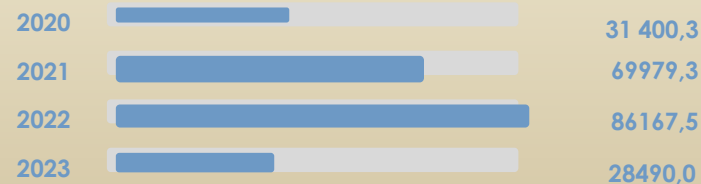
Физическая культура и спорт



Социальная политика



Культура и кинематография



Сведения о расходах муниципального бюджета по разделам и подразделам бюджетной классификации

тыс.рублей

Рз/Пз	Наименование расходов	Прогноз на 2021 год	Прогноз на 2022 год	Прогноз на 2023 год
0100	Общегосударственные вопросы	44 494,8	44 481,9	45 881,1
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	896,1	926,3	957,8
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	15 001,9	14 938,2	15 584,4
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	2 832,0	2 708,0	2 755,9
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов			
0111	Резервные фонды	100,0	100,0	100,0
0113	Другие общегосударственные вопросы	25 664,8	25 791,8	26 483,0
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 967,6	2 001,7	2 037,1
0309	Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий, гражданская оборона	1 967,6	2 001,7	2 037,1
0400	Национальная экономика	29 970,2	27 860,5	27 320,0
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	2 209,3	2 256,0	2 261,0
0408	Транспорт	8 434,3	7 617,3	7 617,3
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	18 474,1	16 894,2	16 272,7

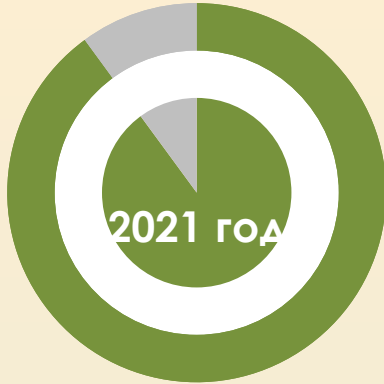
Рз/Пз	Наименование расходов	Прогноз на 2021 год	Прогноз на 2022 год	Прогноз на 2023 год
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	366,5	367,0	467,0
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	5 610,0	6 839,0	7 087,5
0502	Коммунальное хозяйство	5 610,0	6 839,0	7 087,5
0600	Охрана окружающей среды	33,8	30,3	30,3
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	33,8	30,3	30,3
0700	Образование	155 707,8	163 721,5	166 316,7
0701	Дошкольное образование	34 574,9	37 880,4	38 994,6
0702	Общее образование	89 236,2	106 879,8	107 511,2
0703	Дополнительное образование детей	26 103,7	13 342,0	13 929,6
0707	Молодежная политика	2 459,7	2 212,0	2 337,6
0709	Другие вопросы в области образования	3 333,3	3 407,3	3 543,7
0800	Культура, кинематография	69 973,3	86 167,5	28 490,0
0801	Культура	68 581,3	84 871,5	27 042,0
0804	Другие вопросы в области культуры	1 398,0	1 296,0	1 448,0

Рз/Пз	Наименование расходов	Прогноз на 2021 год	Прогноз на 2022 год	Прогноз на 2023 год
1000	Социальная политика	1 601,3	791,9	688,1
1001	Пенсионное обеспечение	405,0	405,0	405,0
1003	Социальное обеспечение населения	327,9	336,9	233,1
1004	Охрана семьи и детства	818,4		
1006	Другие вопросы в области социальной политики	50,0	50,0	50,0
1100	Физическая культура и спорт	403,2	314,5	385,5
1105	Другие вопросы в области физическ	403,2	314,5	385,5
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	4305,4	4209,4	4209,4
1301	Обслуживание государственного внутреннего долга	4305,4	4 209,4	4 209,4

Программные и непрограммные расходы муниципального бюджета

«Муниципальная программа»

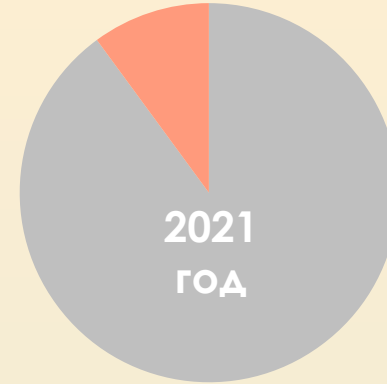
это система мероприятий взаимосвязанных по задачам, срокам осуществления и ресурсам



Программные расходы

282 440,2 тыс.руб.

распределены исходя из необходимости достижения запланированных индикаторов и конечных результатов по муниципальным программам района



Непрограммные расходы

31 633,2 тыс.руб.

расходы не вошедшие в мероприятия муниципальных программ, в том числе на содержание муниципальных учреждений, резерв по ЧС и другие

282,4
млн. рублей

31,6
млн. рублей

11%

89%

2021 год

304,4
млн. рублей

32
млн. рублей

10%

90%

2022 год

249,6
млн. рублей

33
млн. рублей

12%

88%

2023 год

Ваши предложения и замечания по
бюджету
вы можете присылать по адресу:

Финансовый отдел администрации Вохомского
муниципального района Костромской области,
Костромская область, п. Вохма,
ул. Советская, д.39,
Телефон: 8(49450) 2-22-64
Факс: 8(49450) 2-22-65
E-mail: fin-vokhma@yandex.ru