

Бюджет для граждан

Проект решения

«О бюджете муниципального образования

Красноперекопский район

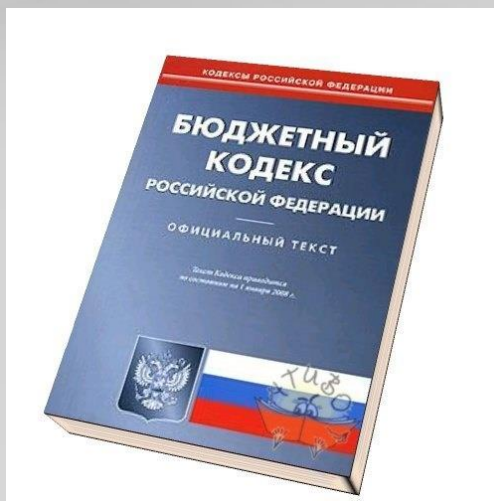
на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

**Финансовое управление администрации Красноперкопского района
Республики Крым, 2023**

Составляющие бюджета

ДОХОДЫ

это поступающие в бюджет денежные средства (налоги юридических и физических лиц, административные платежи и сборы, безвозмездные поступления)



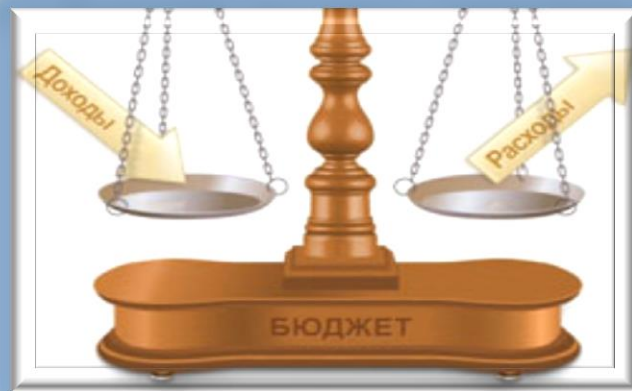
РАСХОДЫ

это выплачиваемые из бюджета денежные средства (социальные выплаты населению, содержание муниципальных учреждений образования, культуры и другие)

БЮДЖЕТ – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций местного самоуправления

превышение доходов над расходами образует положительный остаток бюджета

ПРОФИЦИТ



если расходная часть бюджета превышает доходную, то бюджет формируется с

ДЕФИЦИТОМ

Сбалансированность бюджета по доходам и расходам – основополагающее требование, предъявляемое к органам, составляющим и утверждающим бюджет

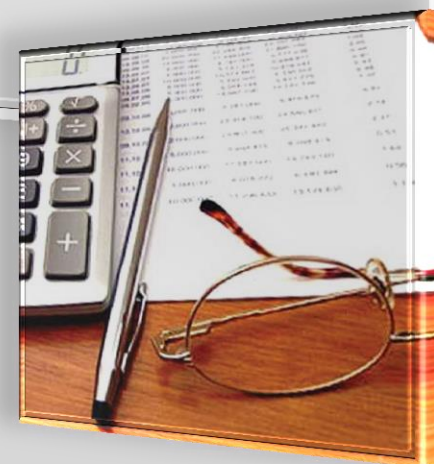
Основы составления проекта бюджета

Бюджетное послание
Президента
Российской
Федерации

Прогноз
социально-
экономического
развития района

Основные
направления
бюджетной и
налоговой
политики

Составление проекта бюджета муниципального образования Красноперекопский район



Гражданин, его участие в бюджетном процессе

ГРАЖДАНИН
как налогоплательщик

Помогает формировать доходную часть бюджета



ГРАЖДАНИН
как получатель социальных гарантий

Получает социальные гарантии – расходная часть бюджета (образование, культура, социальные выплаты и другие направления социальных гарантий населению)

Возможности влияния гражданина на состав бюджета



1

**Публичные слушания по проекту бюджета
муниципального образования
Красноперекопский район**

2

**Публичные слушания по отчету об исполнении
бюджета муниципального образования
Красноперекопский район**



3

**Общественные обсуждения муниципальных
программ**

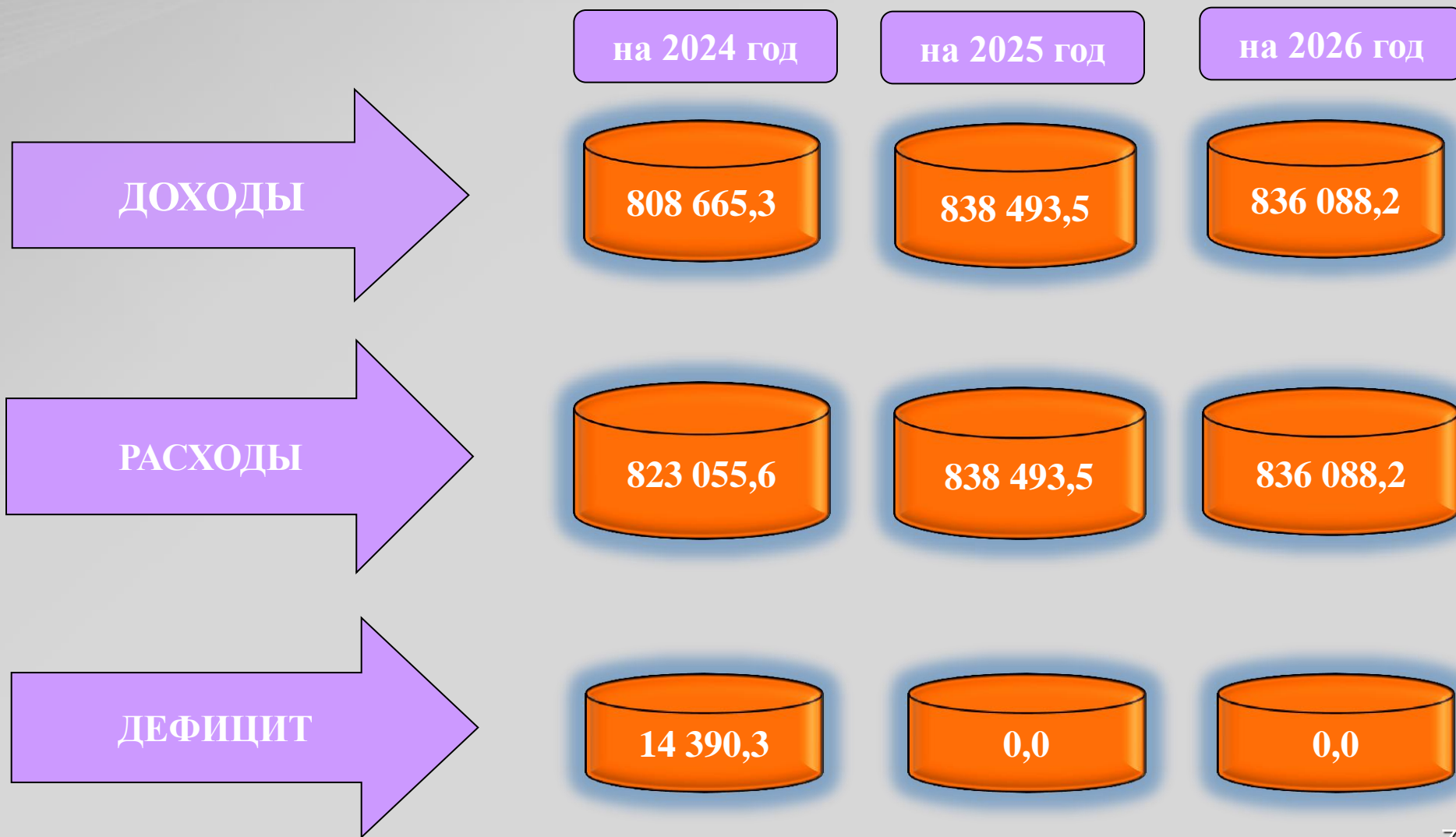


Предварительные итоги социально-экономического развития Красноперекопского района за 2023 год

- ожидаемая численность постоянного населения на 01.01.2024г. – 26,2 тыс. человек;
- статус безработного по состоянию на 01.01.2024г. (прогноз) 230 человек;
- ожидаемый показатель среднемесячной номинальной заработной платы крупных и средних предприятий и некоммерческих организаций – 30612,00 рублей;
- объем валовой продукции сельского хозяйства в 2023 году ожидается 1660,0 млн. рублей;
- объем инвестиций в расчете на 1 жителя 5250,00 рублей, что на 10% больше показателя 2022г.;
- количество субъектов малого и среднего предпринимательства 564



Основные параметры бюджета муниципального образования Красноперекопский район на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, тыс. руб.



**Основные характеристики бюджета
муниципального образования
Красноперекопский район, тыс. руб.**

Наименование	Сумма, тыс. руб.		
	2024 год (план)	2025 год (план)	2026 год (план)
Доходы, в том числе:	808 665,3	838 493,5	836 088,2
Налоговые и неналоговые доходы	171 636,0	183 236,9	194 297,6
Безвозмездные поступления	637 029,3	655 256,6	641 790,6
Расходы	823 055,6	838 493,5	836 088,2
Дефицит (-), профицит(+)	14 390,3	0,00	0,00

Доходы бюджета

Доходы бюджета муниципального образования Красноперекопский район образуются за счет налоговых и неналоговых доходов, а также за счет безвозмездных поступлений.

**Доходы – денежные средства,
поступающие в бюджет**

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Поступление от уплаты федеральных, региональных и местных налогов и сборов, предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации, нормативными правовыми актами Красноперекопского районного совета Республики Крым

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Платежи, которые включают в себя: доходы от использования и продажи имущества, платные услуги муниципальных учреждений, штрафы за нарушение законодательства, плата за негативное воздействие на окружающую среду, иные неналоговые доходы

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Поступления в бюджет муниципального образования Красноперекопский район из бюджета Республики Крым, бюджетов сельских поселений межбюджетных трансфертов в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов

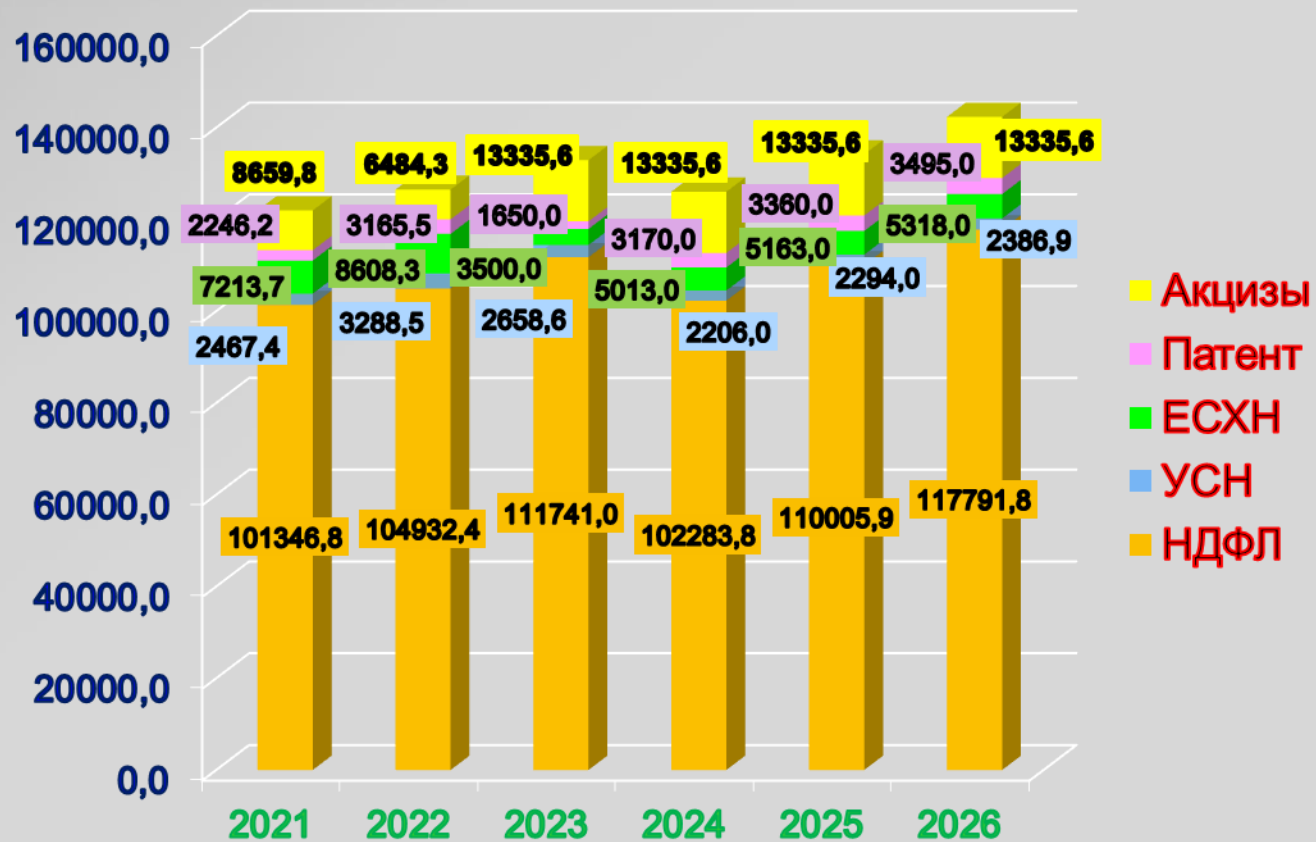
Динамика и структура доходов бюджета муниципального образования Красноперекопский район в 2021-2026 годы, млн. руб.



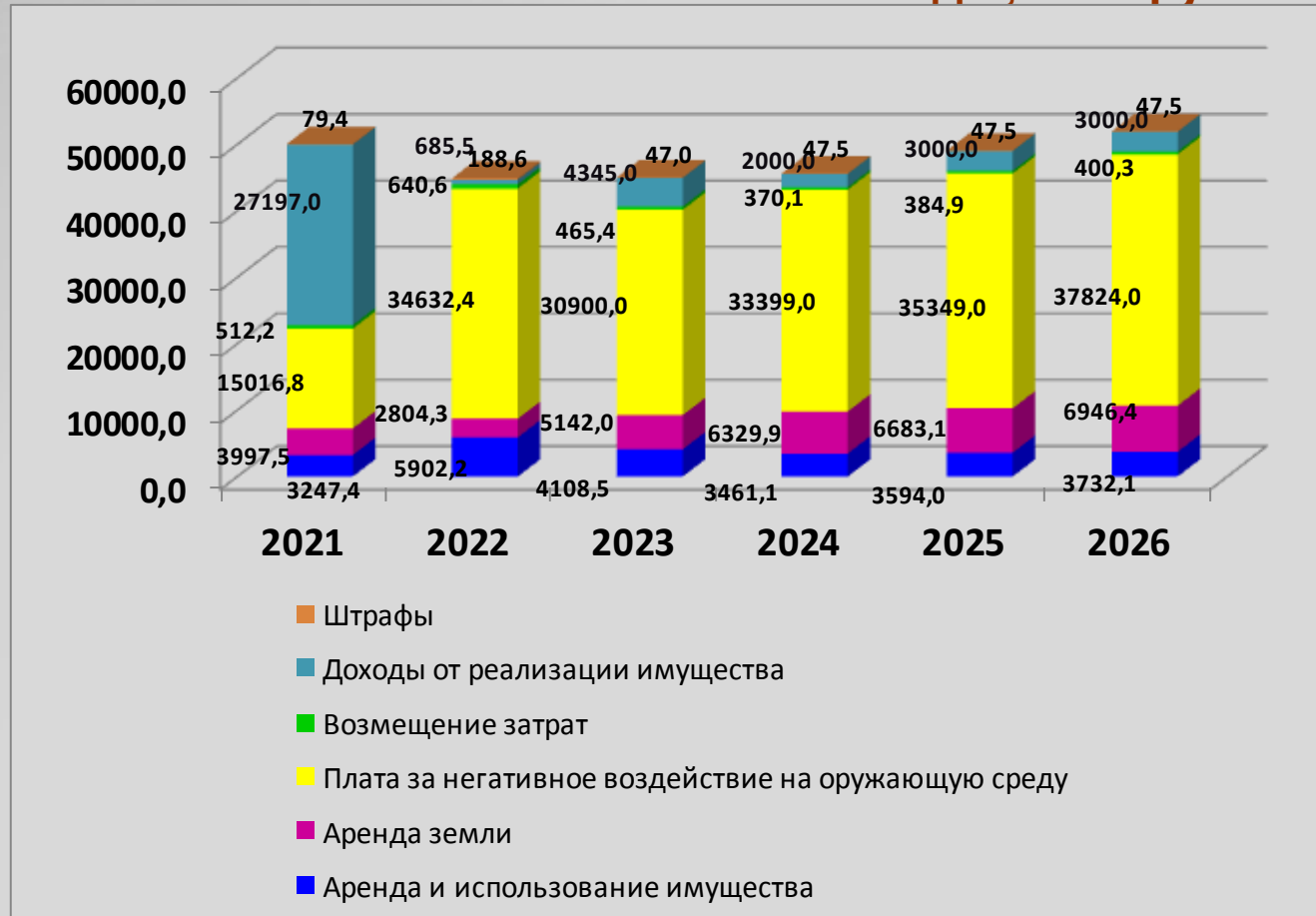
Динамика доходов бюджета муниципального образования Красноперекопский район в расчете на 1 жителя



Динамика и структура налоговых доходов бюджета муниципального образования Красноперекопский район в 2021-2026 годы, тыс. руб.



Динамика и структура неналоговых доходов бюджета муниципального образования Красноперекопский район в 2021-2026 годы, тыс. руб.



Бюджетообразующие предприятия Красноперекопского района



АО «Крымский содовый завод»	17,1%
ООО «Штурм Перекопа»	4,7%
АО «Бром»	7,1%
ООО «Штурм Перекопа»	4,7%
ООО «Белзнак»	3,4%



Межбюджетные отношения

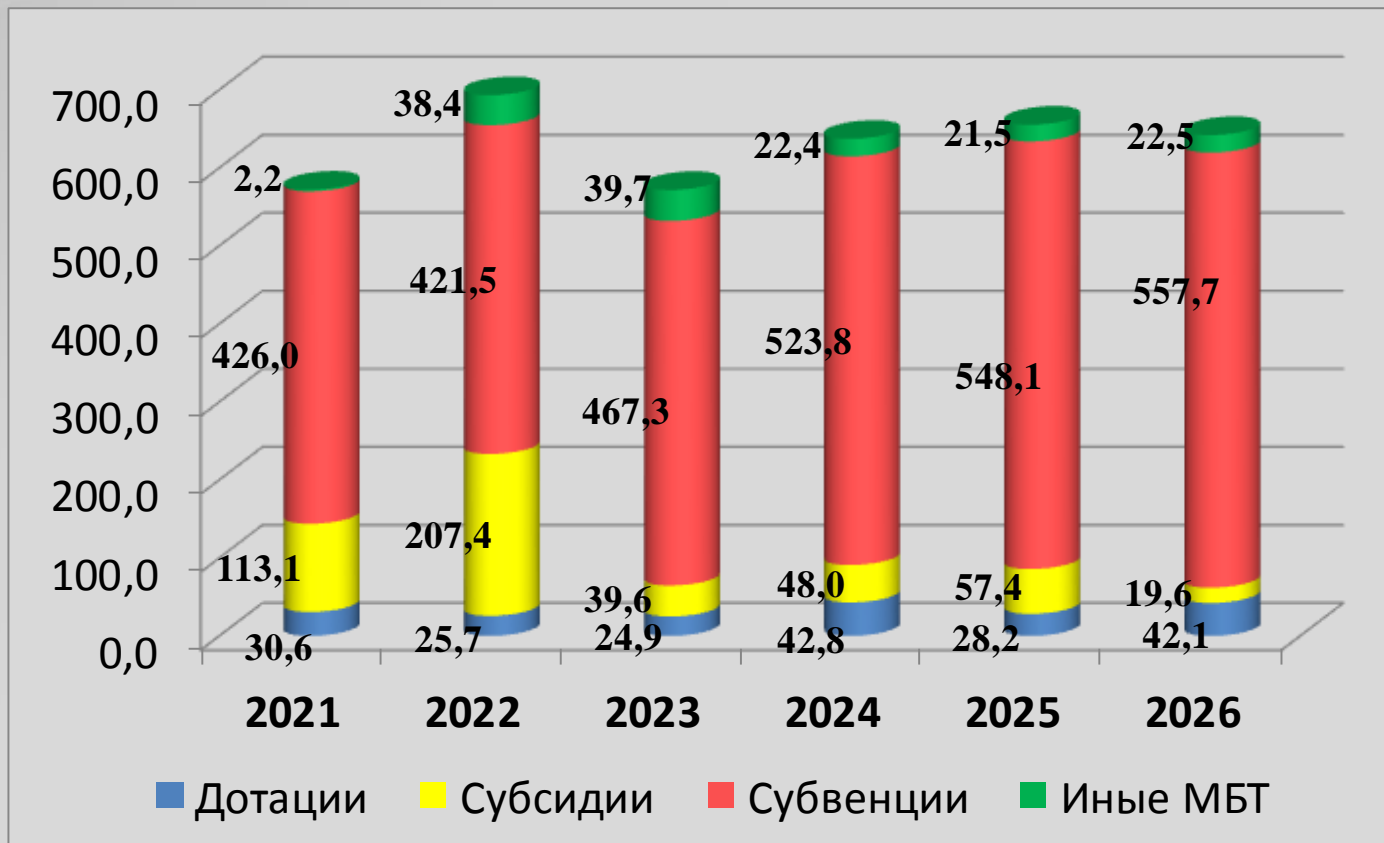


Межбюджетные трансферты – средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету

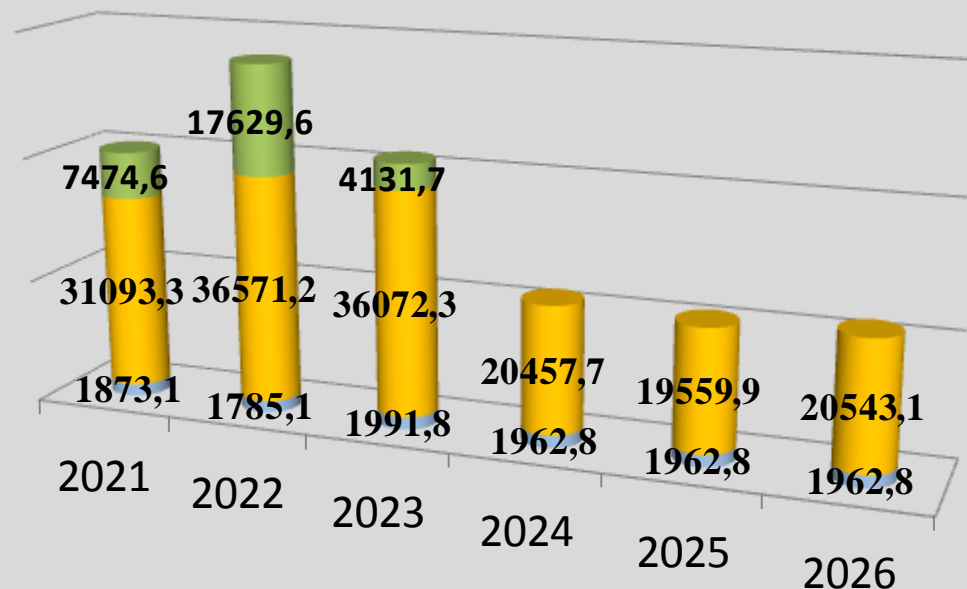
Межбюджетные отношения — взаимоотношения между публично правовыми образованиями по вопросам регулирования бюджетных правоотношений, организации и осуществления бюджетного процесса



Динамика и структура безвозмездных поступлений из бюджета Республики Крым бюджету муниципального образования Красноперекопский район за 2021-2026 годы, млн. руб.



Иные межбюджетные трансферты, передаваемые в бюджет муниципального образования Красноперекопский район из бюджетов сельских поселений на 2021-2026 годы, тыс. руб.



- Субсидии из бюджетов сельских поселений
- На осуществление части полномочий по обеспечению жителей поселения услугами организаций культуры
- На осуществление части полномочий по внешнему муниципальному контролю

Основные мероприятия по дополнительной мобилизации доходов бюджета

Проведение мероприятий по соблюдению хозяйствующими субъектами требований трудового законодательства в части своевременной выплаты заработной платы и установления ее размера не ниже минимального размера оплаты труда, установленного законодательством, а также своевременности и полноты уплаты налога на доходы физических лиц



Вовлечение в инвестиционный процесс земельных участков, незавершенных объектов капитального строительства, имущества предприятий и организаций, находящихся в муниципальной собственности

Вовлечение в налоговый оборот объектов недвижимого имущества, путем проведения мероприятий по выявлению правообладателей объектов недвижимости

Проведение мониторинга ситуации на рынке труда Красноперекопского района, разработка мер, направленных на снижение теневой занятости на территории Красноперекопского района

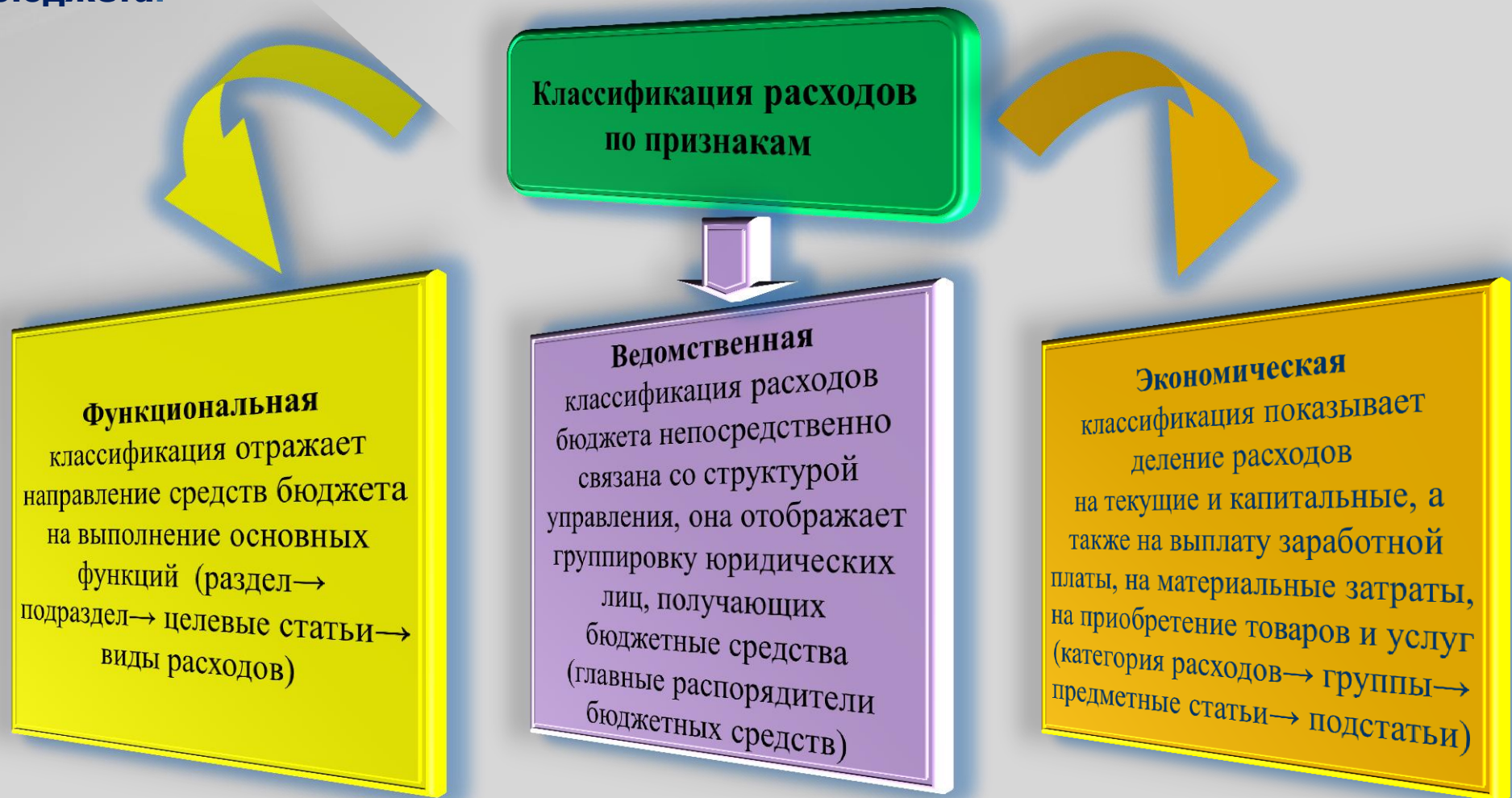
Контроль за поступлением НДФЛ от обособленных подразделений предприятий, зарегистрированных в других регионах Республики Крым, осуществляющих свою деятельность на территории Красноперекопского района

Проведение мероприятий по вопросу использования целевого имущества, находящегося в муниципальной собственности

Регулярное проведение заседаний комиссии по повышению эффективности мобилизации налогов и поступлений в бюджеты муниципально-образовательного района Красноперекопский и сельских поселений

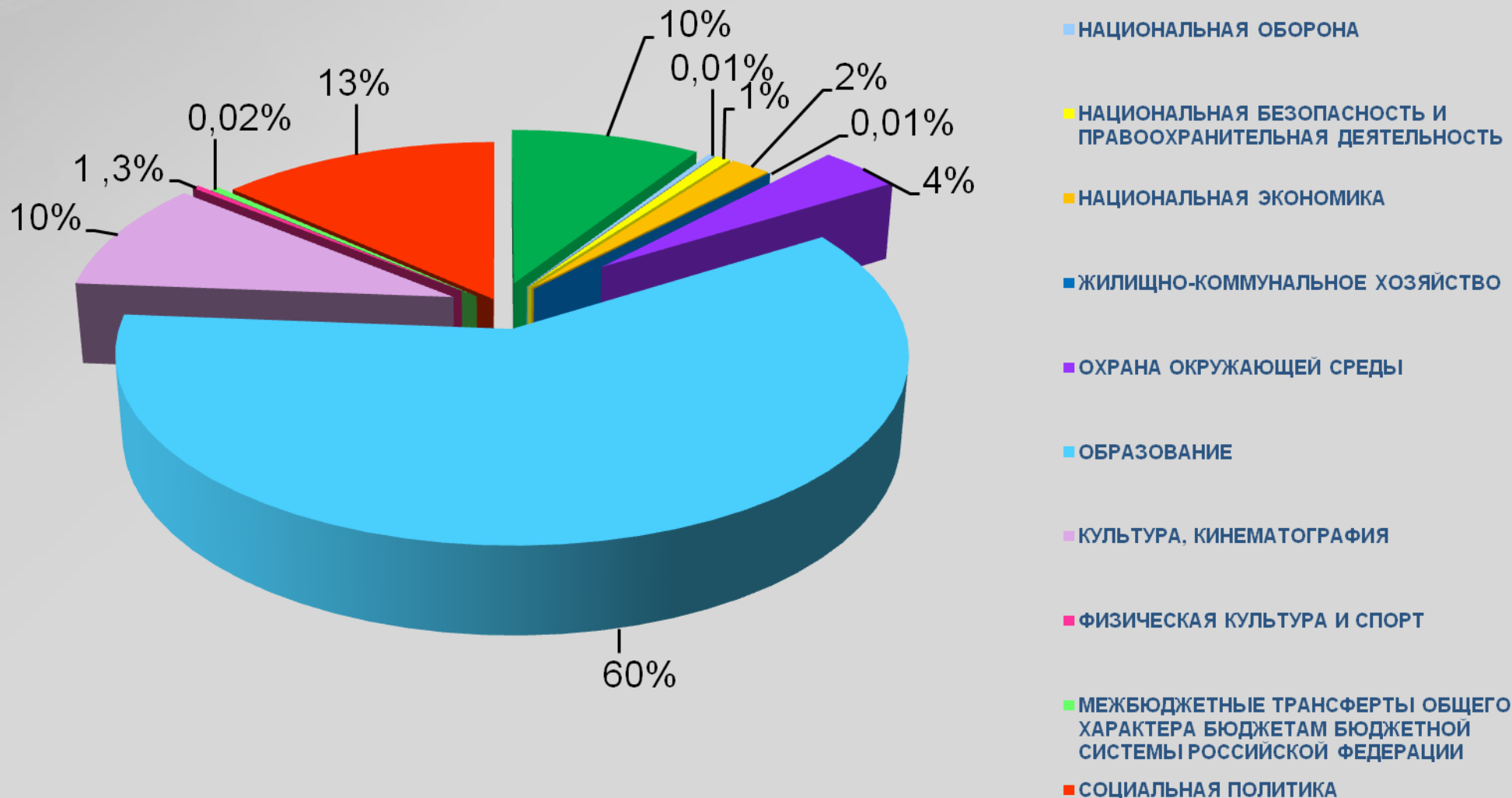
Расходы бюджета муниципального образования Красноперекопский район

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

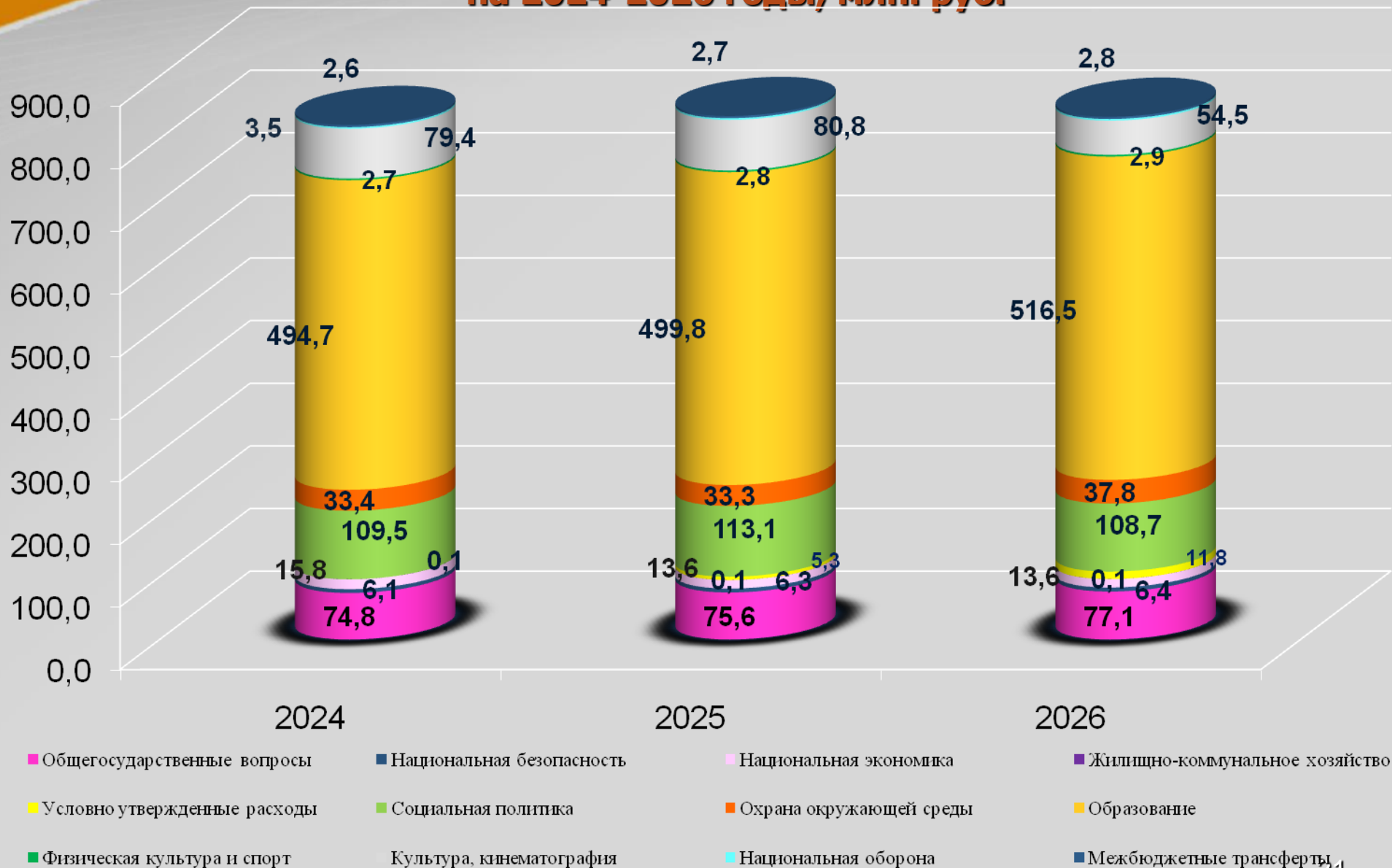


Структура расходов бюджета муниципального образования Красноперекопский район по основным направлениям развития

2024 год



Структура расходов по основным направлениям развития на 2024-2026 годы, млн. руб.



Расходы на образование

Оказание услуг в сфере образования осуществляют

5 дошкольных учреждений



13 общеобразовательных школ



2 учреждения дополнительного образования,



а также :

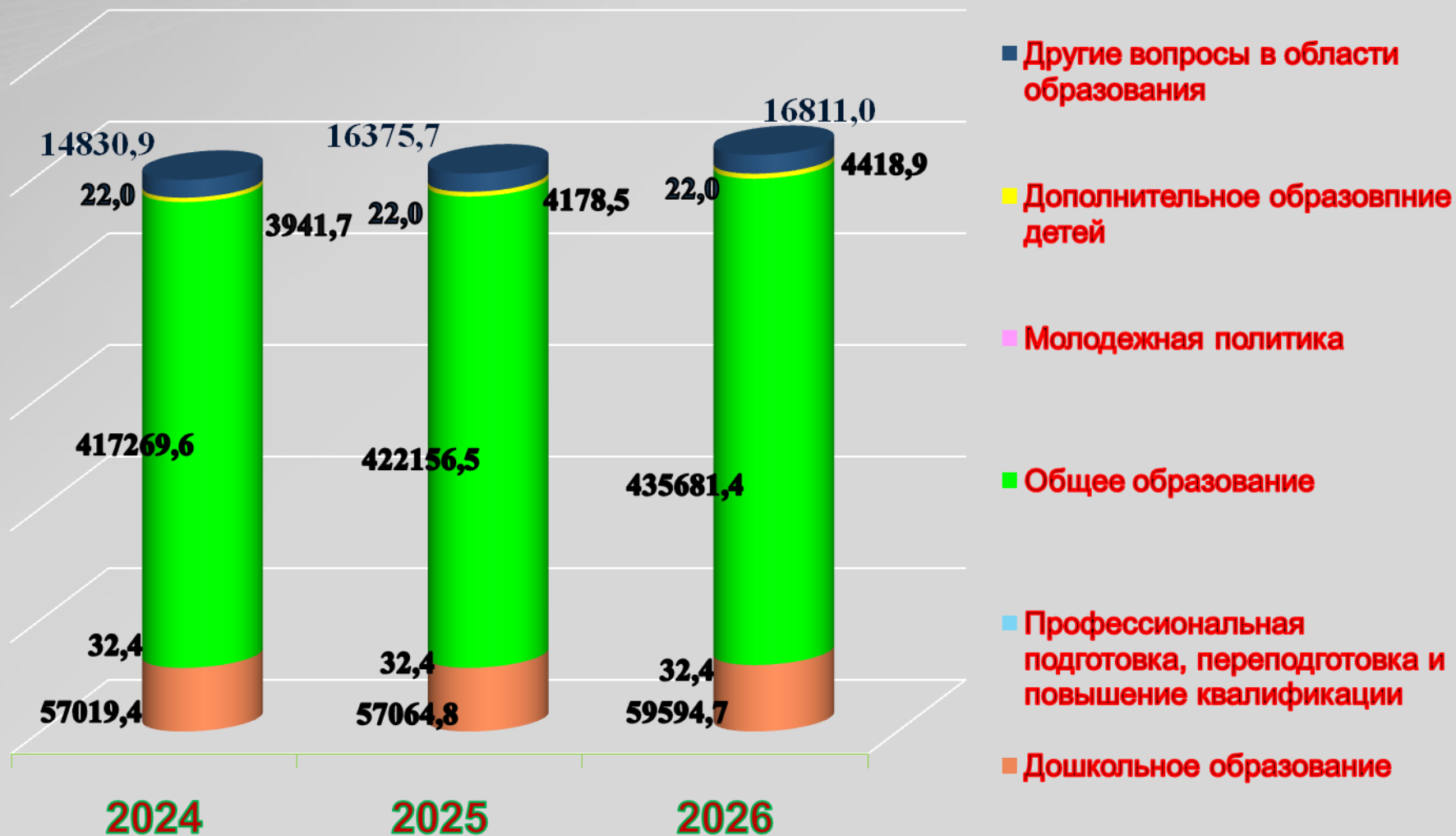
- Управление образования и молодежи администрации

- МКУ "Центр обслуживания управления образования и молодежи и его подведомственных учреждений"

Структура расходов в сфере образования на 2024 год



Структура расходов в сфере образования на 2023-2025 годы, тыс.руб.



Расходы на культуру

Оказание услуг в сфере культуры осуществляют следующие учреждения:

МБУК «Центр народного творчества Краснопереконского района»



МКУК «Межпоселенческая центральная районная библиотека им. П.Г. Ивотского»

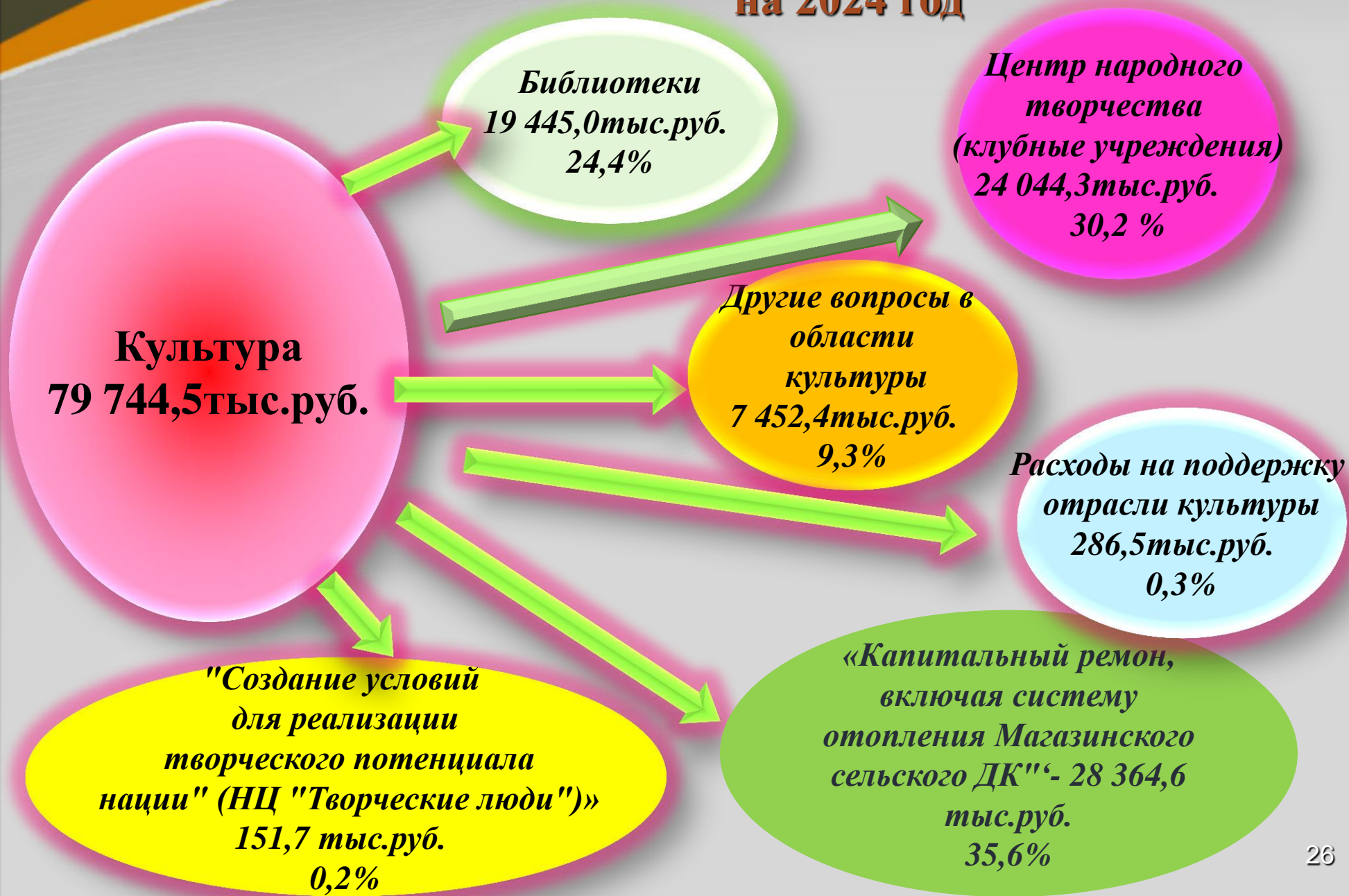


а также:

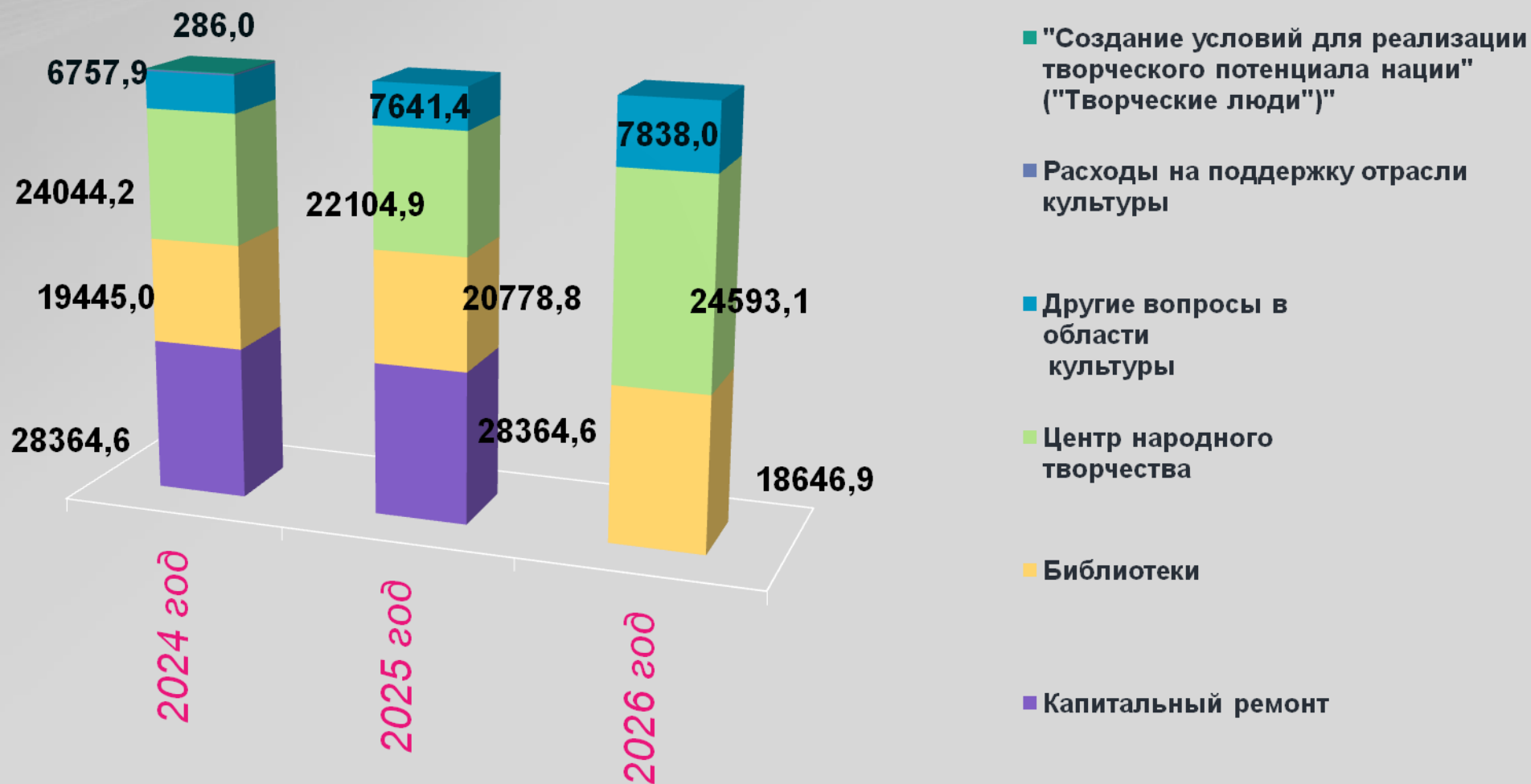
- отдел по вопросам культуры и межнациональных отношений администрации

- МКУ «Центр по финансово-хозяйственному обслуживанию учреждений культуры Краснопереконского района»

Структура расходов в сфере культуры на 2024 год



Структура расходов в сфере культуры на 2023-2025 годы, тыс.руб.



Расходы на социальную политику

*Управление труда и социальной
защиты населения
администрации
Краснопереконского района
Республики Крым*



*Управление образования и
молодежи администрации
Краснопереконского района
Республики Крым*



*Сектор по делам
несовершеннолетних
администрации
Краснопереконского
района Республики
Крым*



Структура расходов в сфере социальной политики на 2024 год составляет 109 534,2 тыс.руб., из них:

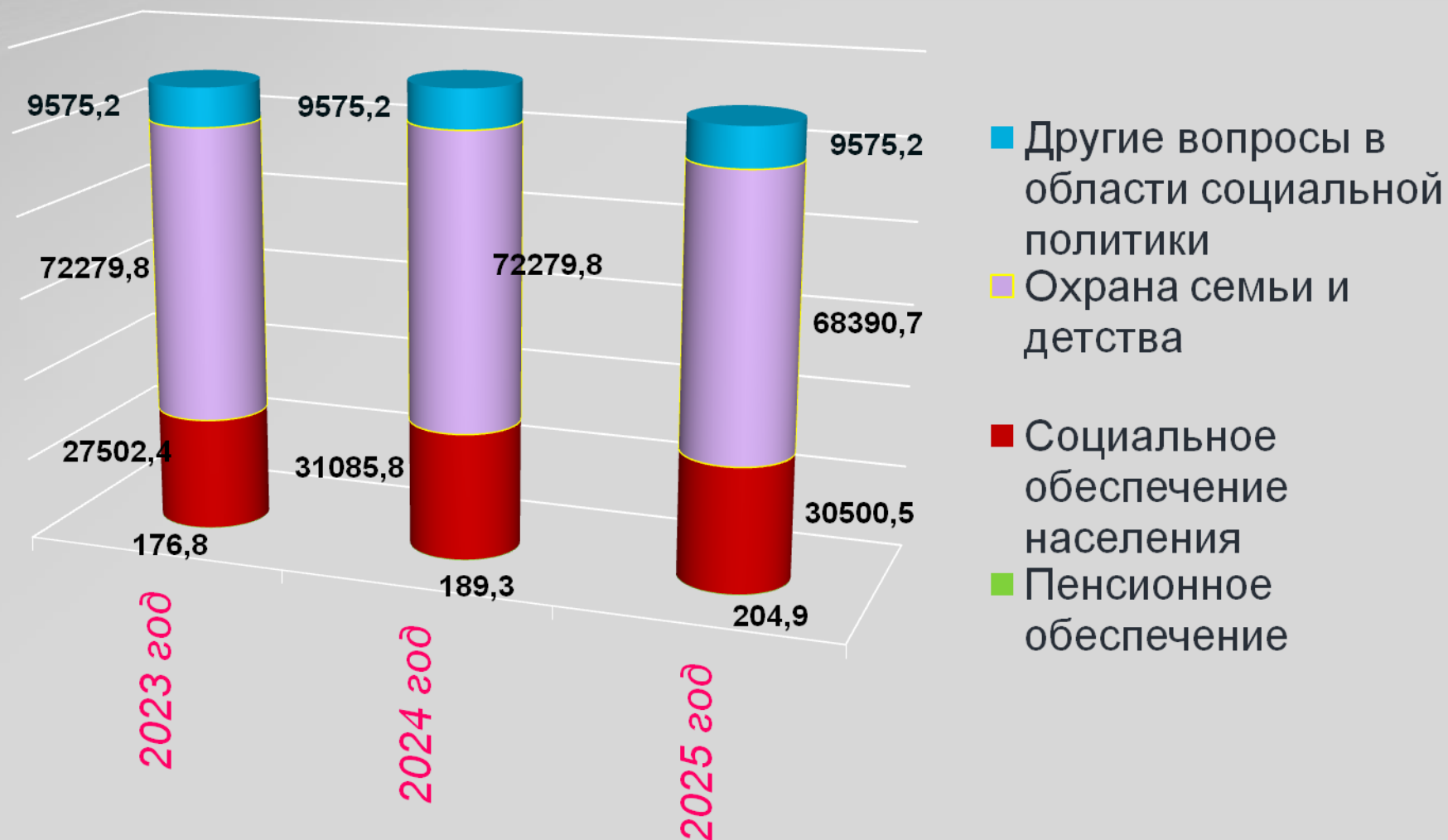
Расходы на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – 11 667,3тыс.руб.

Расходы на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан -10 534,8

Расходы на выплату доплаты к пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в администрации Краснопереконского района – 176,8 тыс.руб.

Расходы на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность - 12 850,2тыс.руб.

Структура расходов в сфере социальной политики на 2024-2026 годы, тыс. руб.



Капитальные расходы на 2024-2026 годы, тыс. руб.

№ п/п	Наименование объектов и мероприятий программы	Общая стоимость выполнения работ	в том числе по источникам финансирования		Планируемое финансирование		
			Межбюджетные трансферты из бюджета г.Москва	местный бюджет	2024 год	2025 год	2026 год
1	Капитальный ремонт крыши здания МБОУ Ишунский УВК	10 073,04505	10 062,97200	10,07305		10 073,04505	
2	Капитальный ремонт, включая систему отопления, Магазиńskiego сельского Дома культуры	28364,63	28336,26537	28,36463	28 364,63000	28 364,63000	

Другие расходы, требующие софинансирования из местного бюджета, на 2024-2026 годы, тыс. руб.

Наименование	2024 год	2024 год	2025 год
Расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, в том числе:	15 270,29	15 881,44	16 461,10
федеральный бюджет	14 506,78	15 087,36	15 638,05
бюджет Республики Крым	748,24	778,19	806,59
местный бюджет	15,27	15,88	16,46
Расходы на софинансирование расходов, направленных на монтаж систем видеонаблюдения в муниципальных образовательных организациях, в том числе:	870,37		
федеральный бюджет	0,00		
бюджет Республики Крым	826,85		
местный бюджет	43,52		
Расходы на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	3 113,19	3 113,19	3 113,19
федеральный бюджет	3 078,97	3 078,97	3 078,97
бюджет Республики Крым	31,10	31,10	31,10
местный бюджет	3,11	3,11	3,11
Расходы на поддержку отрасли культуры, в том числе:	286,45	0	0
федеральный бюджет	271,85		
бюджет Республики Крым	14,31		
местный бюджет	0,29		
Мероприятия на реализацию проекта "Создание условий для реализации творческого потенциала нации" ("Творческие люди")", в том числе:	151,67	0	0
федеральный бюджет	150,00		
бюджет Республики Крым	1,52		
местный бюджет	0,15		

Муниципальные программы, финансируемые из бюджета муниципального образования Красноперекопский район на 2024-2026 годы, тыс. руб.

№	Наименование программы	2024	2025	2026
1	Муниципальная программа развития образования в муниципальном образовании Красноперекопский район	507284,140	512371,894	529102,476
2	Муниципальная программа развития физической культуры и спорта в муниципальном образовании Красноперекопский район	2704,952	2844,365	2986,738
3	Муниципальная программа поддержки молодежи в муниципальном образовании Красноперекопский район	1055,871	1055,871	1055,871
4	Программа "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, развитие пожарной охраны и обеспечение безопасности людей на водных объектах в Красноперекопском районе"	6198,018	6377,476	6564,120
5	Программа "Социальная поддержка граждан Красноперекопского района"	83923,774	87507,240	86921,933
6	Программа "Развитие культуры в муниципальном образовании Красноперекопский район "	79739,471	80157,045	54531,148
7	Муниципальная программа по укреплению единства российской нации и этнокультурного развития народов России в муниципальном образовании Красноперекопский район	5,0	5,0	5,0
8	Программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования Красноперекопский район Республики Крым "	55,0	55,0	55,0
9	Программа "Обеспечение сохранности документов учреждений, организаций и предприятий в архивном отделе (муниципальном архиве) администрации Красноперекопского района "	1017,842	1017,842	1017,842
10	Программа "Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования Красноперекопский район Республики Крым"	13335,60	13335,60	13335,60

Муниципальные программы, финансируемые из бюджета муниципального образования Красноперекопский район 2024-2026 годы, тыс. руб.

№ п/п				
11	Программа антинаркотической профилактики в молодежной среде в муниципальном образовании Красноперекопский район Республики Крым	20,0	20,0	20,0
12	Программа муниципального образования Красноперекопский район Республики Крым "Развитие центров образования "Точка роста" в муниципальном образовании Красноперекопский район Республики Крым" (в рамках межмуниципального сотрудничества)	50,0	50,0	50,0
13	Муниципальная программа «Управление финансами муниципального образования Красноперекопский район Республики Крым»	17779,085	18065,830	18364,710
14	Муниципальная программа «Развитие муниципального управления муниципального образования Красноперекопский район Республики Крым»	65855,849	66400,993	63729,374
15	Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья на территории Красноперекопского района Республики Крым»	2,080	2,080	2,080
16	Муниципальная программа "Экология и охрана окружающей среды в муниципальном образовании Красноперекопский район Республики Крым"	33399,0	35349,0	37824,0
	Итого	812425,682	824615,237	815565,892
	<i>Доля расходов в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета муниципального образования Красноперекопский район составляет:</i>			
	на 2024 год - 98,7% на 2025 год – 99,0% на 2026 год - 98,9%			

**Источники финансирования дефицита бюджета
муниципального образования Красноперекопский район,
тыс. руб.**

Наименование	2021 (факт)	2022 (факт)	2023 (оценка)	2024 (прогноз)	2025 (прогноз)	2026 (прогноз)
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	34590,9	-1178,6	-44047,8	-14390,3	0,0	0,0
ИЗМЕНЕНИЕ ОСТАТКОВ СРЕДСТВ НА СЧЕТАХ ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ БЮДЖЕТОВ	34590,9	-1178,6	-44047,8	-14390,3	0,0	0,0

Понятия и термины

Администратор доходов бюджета - органы государственной власти, органы местного самоуправления, органы управления государственными внебюджетными фондами, ЦБ РФ, а также бюджетные учреждения, созданные органами государственной власти и органами местного самоуправления, осуществляющие в соответствии с законодательством РФ контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты, начисление, учет, взыскание и принятие решений о возврате (зачете) излишне уплаченных (взысканных) платежей, пеней и штрафов по ним, являющихся доходами бюджетов бюджетной системы РФ.

Безвозмездные поступления - это финансовая помощь из бюджетов других уровней (межбюджетные трансферты), от физических и юридических лиц.

Бюджет – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления.

Бюджетная классификация - группировка доходов и расходов бюджетов всех уровней бюджетной системы РФ, а также источников финансирования дефицитов этих бюджетов, используемая для составления и исполнения бюджетов.

Бюджетный кредит – это денежные средства, предоставляемые бюджетом другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации, юридическому лицу (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), иностранному государству, иностранному юридическому лицу на возвратной и возмездной основах.

Бюджетный период – отрезок времени, охватывающий все стадии бюджетного планирования. Начинается бюджетный период с момента начала работы по составлению проекта бюджета и завершается утверждением отчета о его исполнении.

Бюджетный процесс - деятельность по составлению проекта бюджета, его рассмотрению, утверждению, исполнению, составлению отчета об исполнении и его утверждению.

Бюджетная система Российской Федерации - совокупность всех бюджетов в РФ: федерального, региональных, местных, государственных внебюджетных фондов.

Понятия и термины

Главный распорядитель бюджетных средств (ГРБС) - орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, или наиболее значимое учреждение науки, образования, культуры и здравоохранения, напрямую получающий(ее) средства из бюджета и наделенный правом распределять их между подведомственными распорядителями и получателями бюджетных средств

Государственный (муниципальный) долг - обязательства публично-правового образования по полученным кредитам, выпущенным ценным бумагам, предоставленным гарантиям перед третьими лицами.

Государственные и муниципальные займы - это денежные ресурсы, привлекаемые для покрытия дефицита соответствующего бюджета от физических и юридических лиц, иностранных государств, международных финансовых организаций на основании заключаемых договоров, по которым возникают долговые обязательства РФ, субъекта РФ, муниципального образования как заемщиков или гарантов погашения займов (кредитов) другими заемщик.

Дефицит - превышение расходов бюджета над его доходами.

Дотации - межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования.

Доходы - это поступающие в бюджет денежные средства (налоги юридических и физических лиц, административные платежи и сборы, безвозмездные поступления).

Источники финансирования дефицита бюджета - средства, привлекаемые в бюджет для покрытия дефицита (кредиты банков, кредиты от других уровней бюджетов, кредиты финансовых международных организаций, ценные бумаги, иные источники).

Индекс потребительских цен - один из видов индексов цен, созданный для измерения среднего уровня цен на товары и услуги (потребительской корзины) за определённый период в экономике.

Понятия и термины

Межбюджетные трансферты - это средства одного бюджета бюджетной системы РФ, перечисляемые другому бюджету бюджетной системы РФ.

Налогоплательщик - физическое лицо или юридическое лицо, на которое законом возложена обязанность уплачивать налоги.

Налоговые доходы – поступления в бюджет от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом РФ.

Национальная экономика – (с точки зрения как раздел расходов бюджета) аккумулирует расходы, связанные с руководством, управлением, оказанием услуг, а также предоставлением государственной поддержки в целях развития отраслей национальной экономики: сельского хозяйства, транспорта и дорожного хозяйства.

Неналоговые доходы – поступления от уплаты пошлин и сборов, установленных законодательством РФ и штрафов за нарушение законодательства.

Прогноз социально-экономического развития - документ, содержащий систему научно-обоснованных представлений о направлениях и результатах социально-экономического развития Российской Федерации на прогнозируемый период (среднесрочный или долгосрочный).

Прожиточный минимум - это стоимостная величина достаточного для обеспечения нормального функционирования организма человека, сохранения его здоровья, набора продуктов питания, а также минимального набора непродовольственных товаров и минимального набора услуг, необходимых для удовлетворения основных социальных и культурных потребностей лица.

Профицит - превышение доходов над расходами бюджета.

Публичные нормативные расходные обязательства - публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащие исполнению в денежной форме в установленном соответствующим законом, иным нормативным правовым актом размере или имеющие установленный порядок его индексации.

Публично – правовое образование - это

- Российская Федерация (федеральное государство) в целом;
- Субъекты РФ - республики, края, области, города федерального подчинения, автономные области, автономные округа;
- Муниципальные образования.

Публичные нормативные расходные обязательства - публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащие исполнению в денежной форме в установленном соответствующим законом, иным нормативным правовым актом размере или имеющие установленный порядок его индексации.

Понятия и термины

Публичные слушания проводятся представительным органом муниципального образования, главой муниципального образования с участием жителей муниципального образования для обсуждения проектов муниципальных правовых актов по вопросам местного значения.

Расходы - это выплачиваемые из бюджета денежные средства (социальные выплаты населению, содержание муниципальных учреждений (образование, ЖКХ, культура и другие) капитальное строительство и другие).

Расходные обязательства - это возникающие на основе закона, иного нормативного правового акта, договора или соглашения обязанности публично-правового образования или действующего от его имени бюджетного учреждения предоставить физическому или юридическому лицу, иному публично-правовому образованию средства из соответствующего бюджета.

Реестр источников доходов - свод информации о доходах бюджета по источникам доходов бюджетов бюджетной системы РФ, формируемой в процессе составления, утверждения и исполнения бюджета, на основании перечня источников доходов РФ.

Реестр расходных обязательств - используемый при составлении проекта бюджета, свод (перечень) законов, иных нормативных правовых актов, муниципальных правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства и (или) правовые основания для иных расходных обязательств с указанием соответствующих положений (статей, частей, пунктов, подпунктов, абзацев) законов и иных нормативных правовых актов с оценкой объёмов бюджетных ассигнований, необходимых для исполнения включённых в реестр обязательств.

Субвенция - бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы РФ на безвозмездной и безвозвратной основах на осуществление определенных целевых расходов, возникающих при выполнении полномочий РФ, переданных для осуществления органам государственной власти другого уровня бюджетной системы РФ.

Субсидия - бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы РФ, в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения.

Контактная информация

Финансовое управление
администрации Красноперекопского района
Республики Крым

Адрес: 296000, Республика Крым, г. Красноперекопск, пл. Героев Перекопа, 1

Телефон: +7 (36565) 21482

E-mail: finance@krpero.rk.gov.ru

Время приема граждан: понедельник-пятница с 8.00 до 17.00 часов

перерыв с 12.00 до 13.00 часов