



# БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

К проекту решения Совета депутатов Карагинского муниципального района «О бюджете Карагинского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

# Что такое «Бюджет для граждан»?

«Бюджет для граждан» познакомит Вас с положениями основного финансового документа Карагинского муниципального района – проекта решения Совета депутатов Карагинского муниципального района **О бюджете Карагинского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.**

Представленная информация предназначена для широкого круга пользователей и будет интересна и полезна как педагогам, работникам культуры, молодым семьям, так и пенсионерам и другим категориям населения, так как районный бюджет затрагивает интересы каждого жителя Карагинского района.

Граждане — и как налогоплательщики, и как потребители общественных благ — должны быть уверены в том, что передаваемые ими в распоряжение государства средства используются прозрачно и эффективно, приносят конкретные результаты как для общества в целом, так и для каждой семьи, для каждого человека.

Мы постарались в доступной и понятной для граждан форме показать основные параметры проекта районного бюджета.

# Что такое бюджет?

**БЮДЖЕТ** (от старонормандского *bouquette* – кошелек, сумка, кожаный мешок) – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления

## 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 (образование, культура и другие) капитальное строительство и другие)

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

# Какие бывают бюджеты?



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



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



муниципальных образований  
(местные бюджеты)

Консолидированный  
бюджет  
Карагинского  
муниципального  
района

1

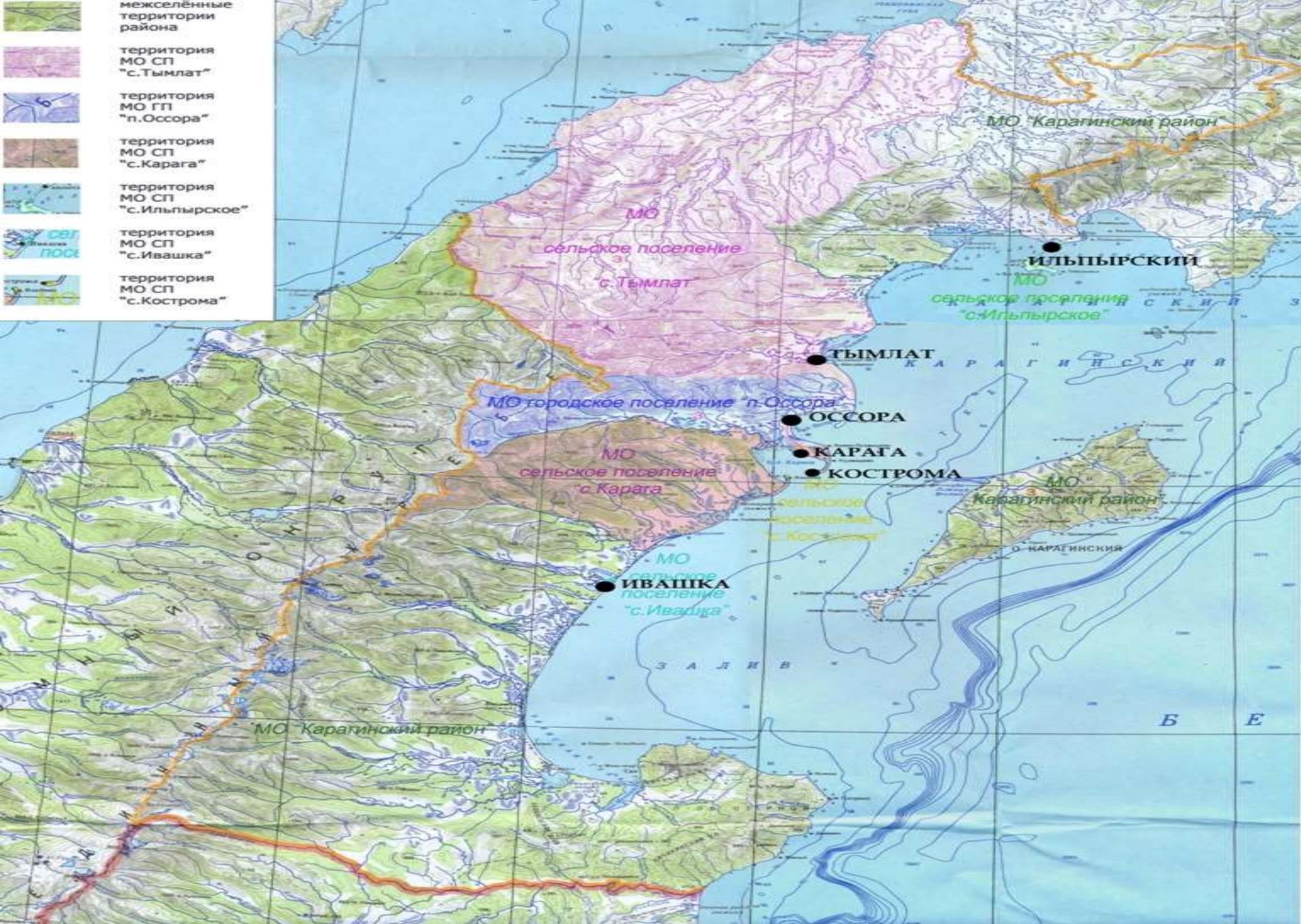
5

Районный бюджет

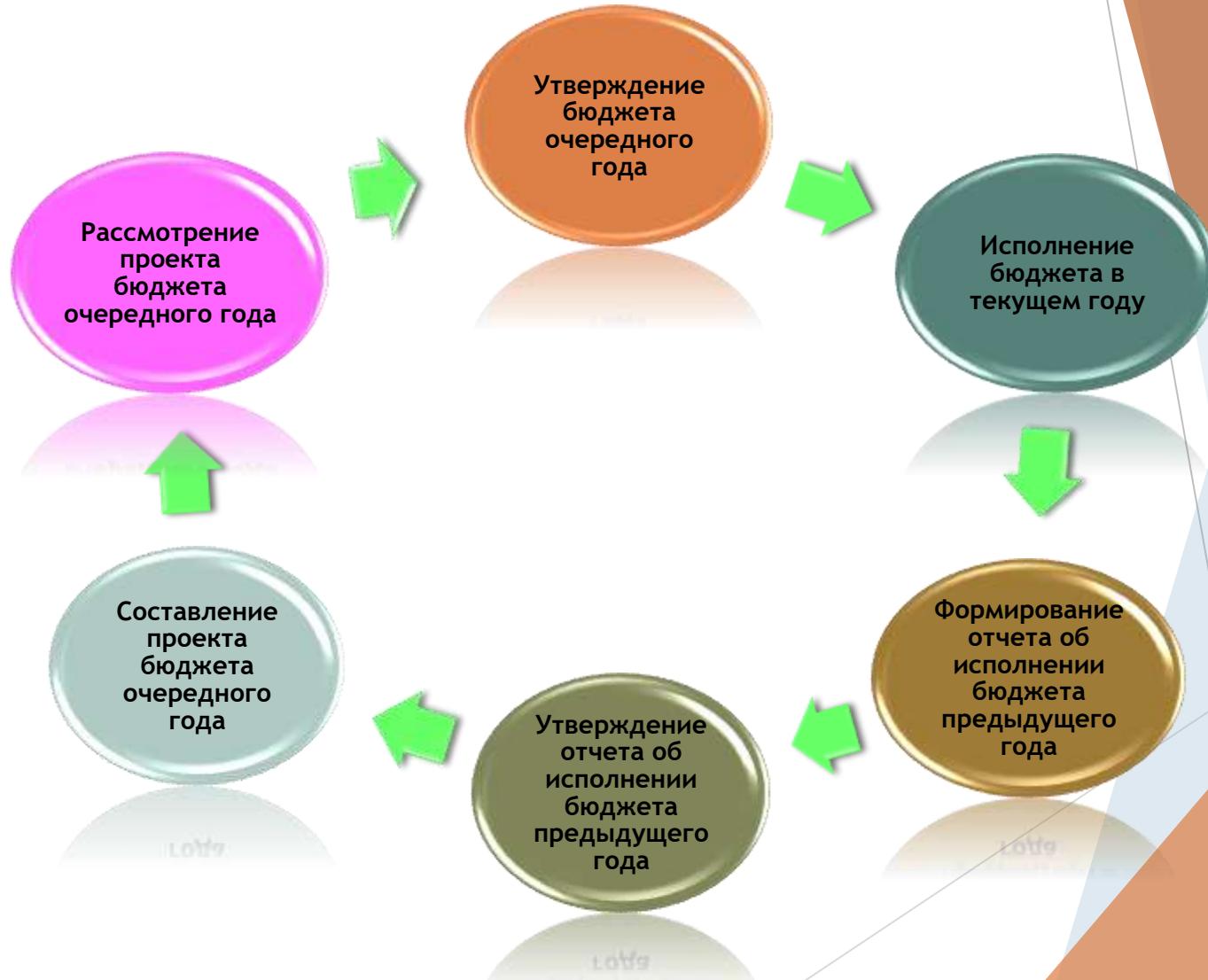
Бюджеты сельских  
поселений\*

\* с 2018 года с.Кострома входит в состав районного бюджета, как межселенная территория

\* с 2021 года поселок Оссора является сельским поселением



## **Бюджетный процесс - ежегодное формирование и исполнение бюджета**



# **Гражданин, и его участие в бюджетном процессе**

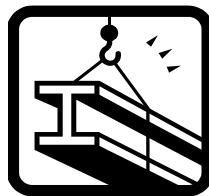
Помогает формировать доходную часть бюджета

## **ГРАЖДАНИН как налогоплательщик**



## **ГРАЖДАНИН как получатель социальных гарантий**

Получает социальные гарантии – расходная часть бюджета (образование, ЖКХ, культура, физическая культура и спорт, социальные льготы и другие направления социальных гарантий населению)



# Что означает «принцип скользящей трехлетки»?

**Бюджет Карагинского муниципального района формируется на трехлетний период 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.**

Разработка бюджета на 3-х летний период	Периоды				
	T	T+1	T+2	T+3	T+4
	2021	2022	2023	2024	2025
	Очередной год	Плановый период, 2 года		Разработка	
		корректировка		↓	↓
		Очередной год	Плановый период, 2 года		
		корректировка		↓	↓
		Очередной год	Плановый период, 2 года		

Каждый год 3-летний период бюджетного планирования сдвигается на 1 год вперед, т.е. корректируются ранее утвержденные параметры 1 и 2-го года, добавляются параметры 3-го года.

При этом в составе бюджета на плановый период закладываются «условно утверждаемые» расходы, которые не распределяются по статьям, в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) на первый год планового периода, и не менее 5 процентов (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) - на второй год планового периода.

# На чем основано составление проекта районного бюджета

## Составление проекта районного бюджета основывается на:

1

2

3

4

5

положениях  
послания  
Президента  
Российской  
Федерации  
Федерально  
му  
Собранию  
Российской  
Федерации

прогнозе  
социально-  
экономичес-  
кого развития  
Карагинского  
муниципаль-  
ного района

основных  
направлениях  
бюджетной и  
налоговой  
политики  
Карагинского  
муниципаль-  
ного района

бюджетном  
прогнозе на  
долгосрочн  
ый период

муници-  
пальных  
программах  
Карагин-  
ского района

# Основные этапы подготовки районного бюджета

- май-июнь** → Определение основных подходов к формированию районного бюджета
- июнь-сентябрь** → Работа структурных подразделений администрации, учреждений района по подготовке и обоснованию бюджетных ассигнований
- июль-август** → Разработка основных показателей прогноза социально-экономического развития Карагинского района
- ноябрь** → Одобрение администрацией Карагинского муниципального района проекта решения о районном бюджете и внесение его в Совет депутатов (не позднее 15 ноября)
- декабрь** → Проведение публичных (общественных) слушаний по проекту решения о районном бюджете
- декабрь** → Проект решения о районном бюджете рассматривается Советом депутатов Карагинского муниципального района. Подписание Главой Карагинского муниципального района решения о районном бюджете.

# Отдельные параметры прогноза социально-экономического развития Карагинского района на 2023-2025 годы (базовый вариант II)

	2021 год (факт)	2022 год (оценка)	2023 год (прогноз)	2024 год (прогноз)	2025 год (прогноз)
Численность постоянного населения (среднегодовая), <i>тыс. человек</i>	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5
Индекс потребительских цен за период с начала года, <i>% к соответствующему периоду прошлого года</i>	106,7	106,7	106,7	106,7	106,7
Номинальная начисленная среднемесячная заработка плата работников организаций, <i>рублей</i>	167 850,9	259 210,4	291 239,5	311 335,0	332 505,8

## **Основные направления бюджетной политики Карагинского муниципального района на 2023-2025 годы**

1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Карагинского муниципального района.
2. Обеспечение ассигнованиями в полном объеме и финансирование в первоочередном порядке приоритетных расходных обязательств (оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда, социальное обеспечение, оплата коммунальных услуг, межбюджетные трансферты).
3. Максимальное ограничение принимаемых расходных обязательств, сдерживание роста действующих расходных обязательств Карагинского муниципального района, запрет на установление расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления муниципальных районов.
4. Повышение ответственности главных распорядителей средств районного бюджета за качество бюджетного планирования, результативность бюджетных расходов и повышение качества предоставления муниципальных услуг.

## **Основные параметры районного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

*тыс. рублей*

	2023 год	2024 год	2025 год
<b>ДОХОДЫ, всего</b>	<b>1 454 886,3</b>	<b>1 521 746,0</b>	<b>1 506 956,3</b>
<i>из них:</i>			
<i>Налоговые и неналоговые</i>	<i>891 975,0</i>	<i>972 097,0</i>	<i>956 404,1</i>
<b>РАСХОДЫ, всего</b>	<b>1 454 886,3</b>	<b>1 521 746,0</b>	<b>1 506 956,3</b>
<b>Дефицит (-), профицит (+)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

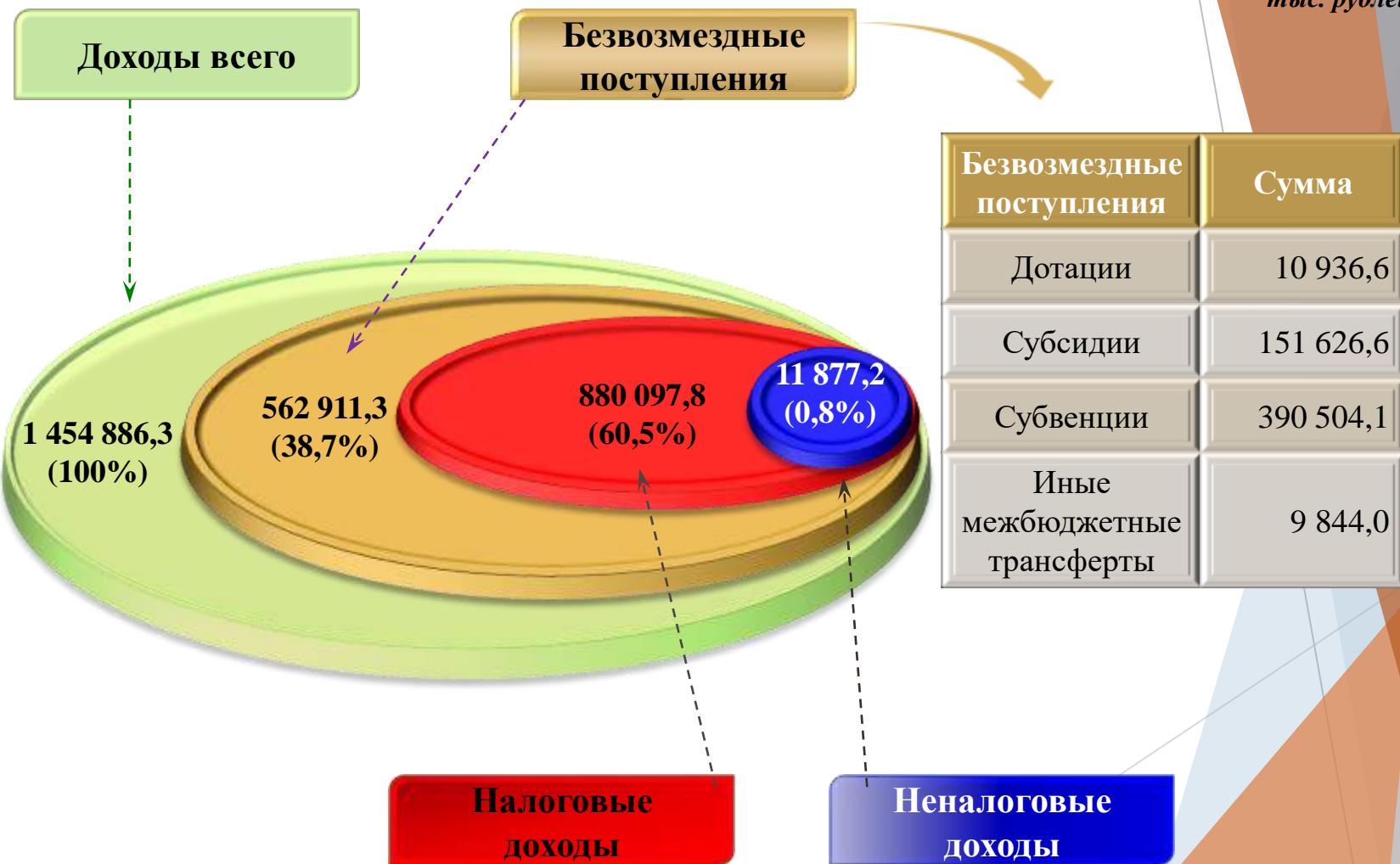
## **Доходы бюджета**

**Доходы бюджета** – это поступающие в бюджет денежные средства

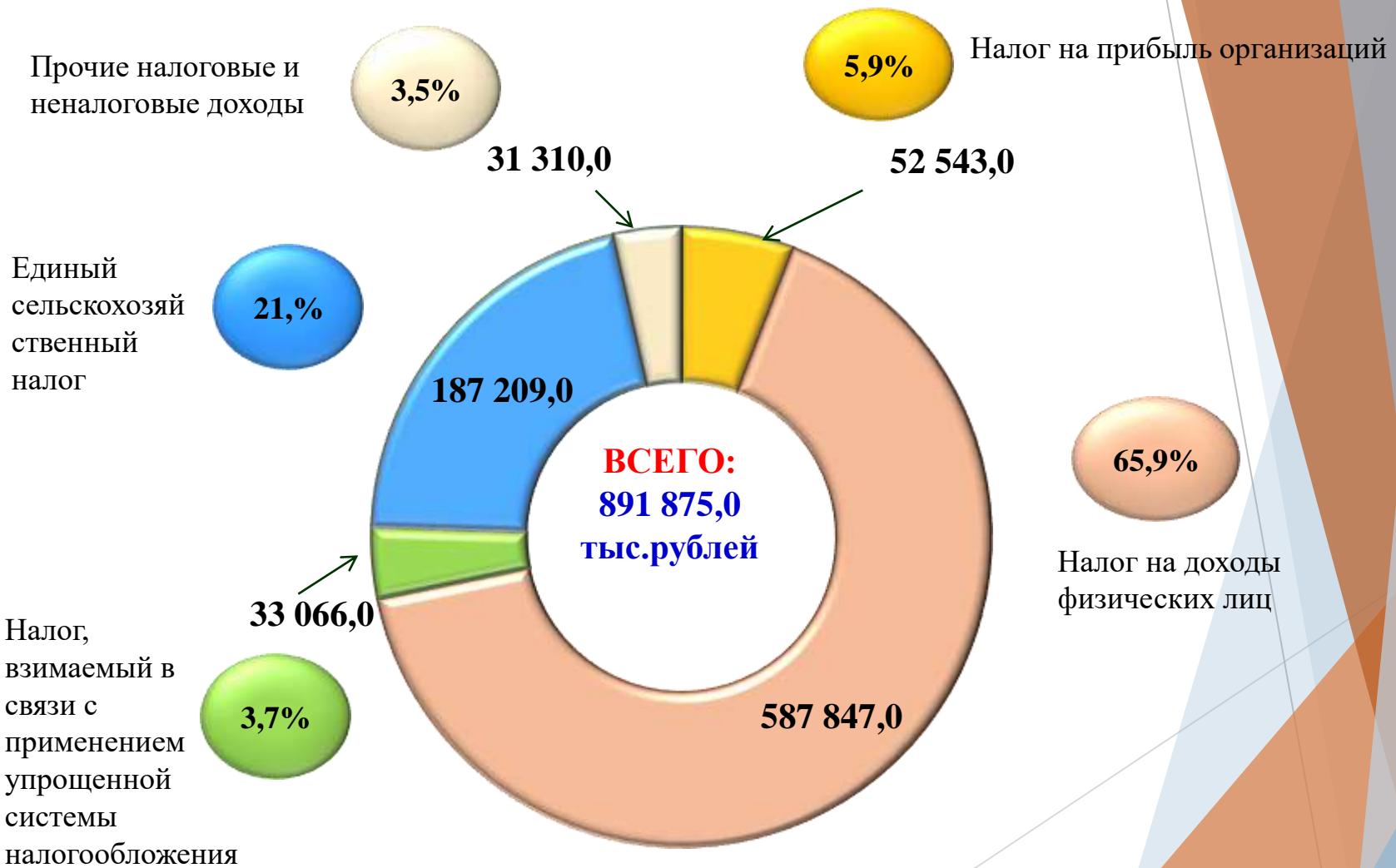


## Структура доходов районного бюджета на 2023 год

тыс. рублей



## Структура налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в 2023 году



# Федеральные, региональные и местные налоги

Налог - обязательный, индивидуально безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления денежных средств в целях финансового обеспечения деятельности государства и (или) муниципальных образований.



Установлены налоговым кодексом Российской Федерации

и обязательны к уплате на всей территории Российской Федерации,  
например:

- налог на прибыль организаций;
- налог на доходы физических лиц;
- акцизы.

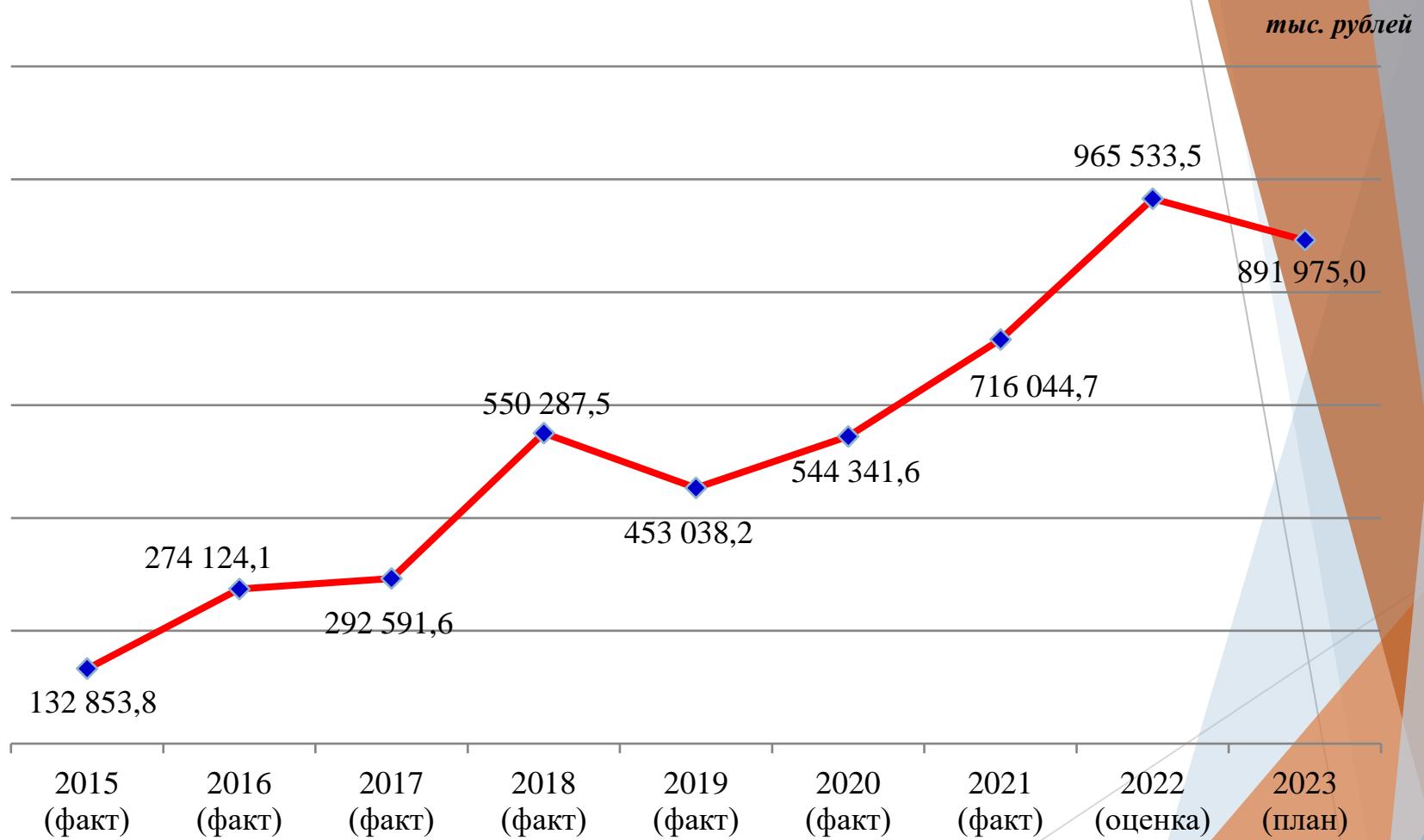
и законами субъектов Российской Федерации и обязательны к уплате на соответствующих территориях субъектов РФ,  
например:

- налог на имущество организаций;
- транспортный налог;
- налог на игорный бизнес.

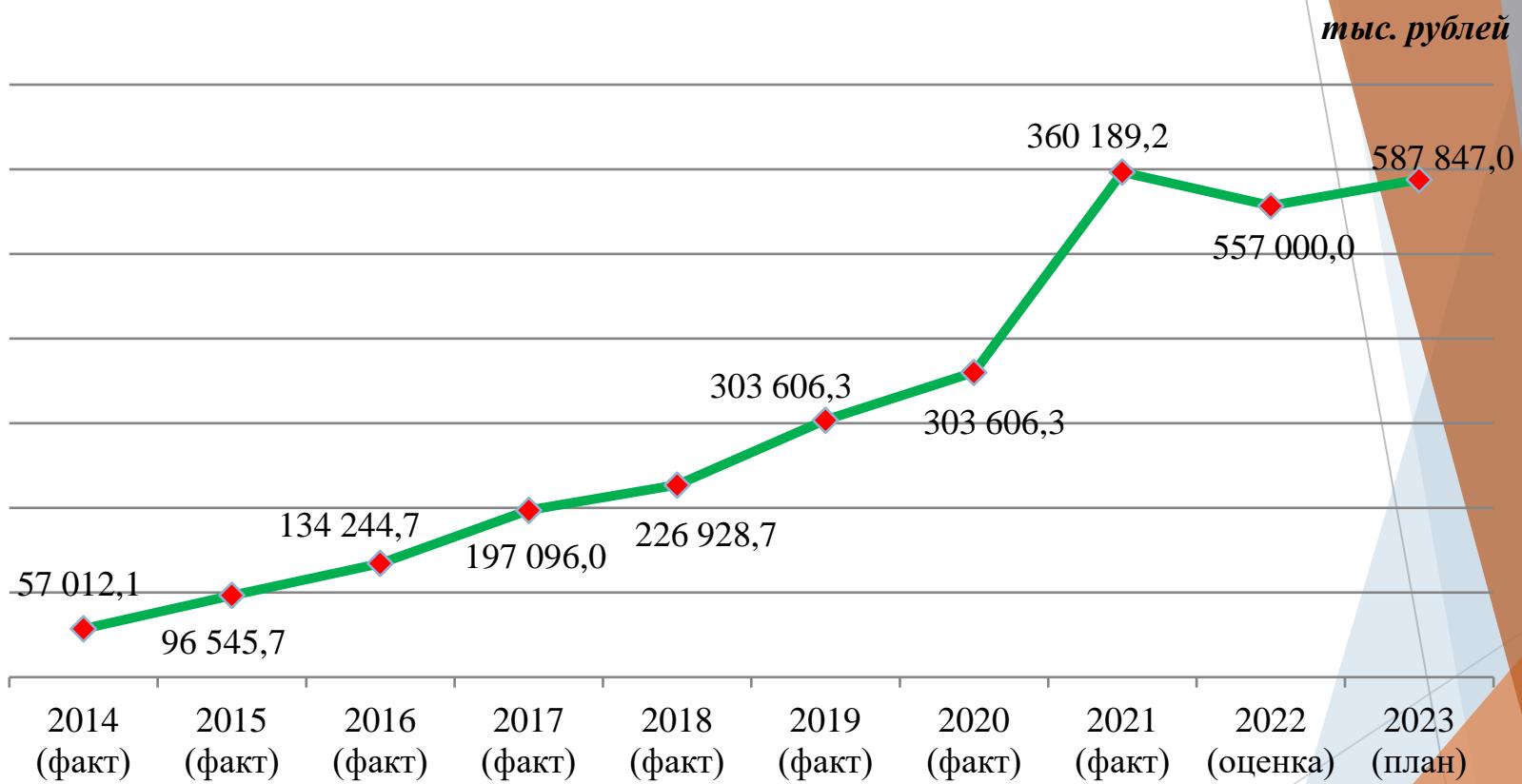
и нормативными актами представительных органов муниципальных образований и обязательны к уплате на территориях соответствующих муниципальных образований,  
например:

- Земельный налог;
- налог на имущество физических лиц.

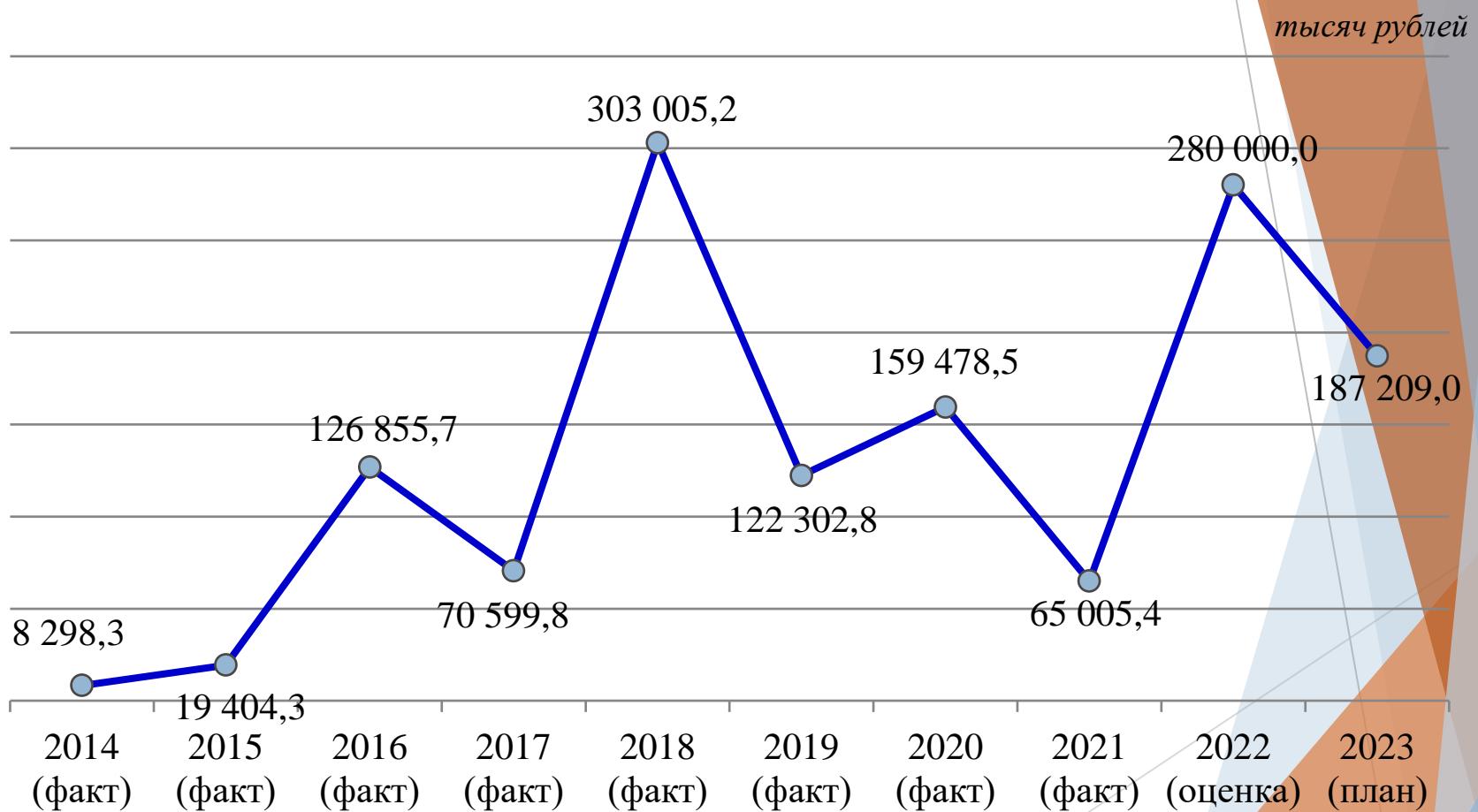
## Динамика поступления налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет в 2014-2023 годах



## Динамика поступления налога на доходы физических лиц в 2014-2023 годах



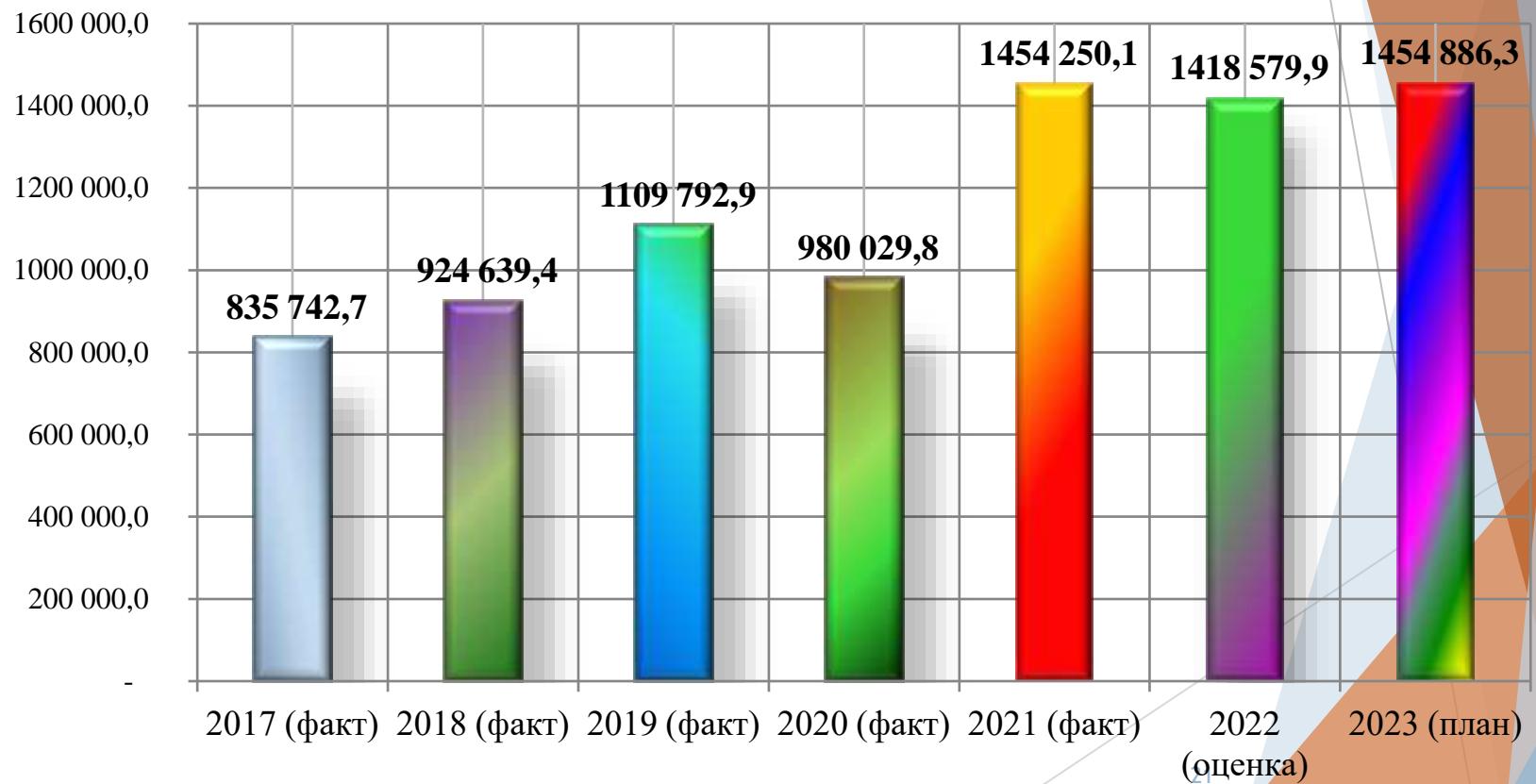
## Динамика поступления единого сельскохозяйственного налога в 2014-2023 годах



## Расходы районного бюджета

Расходы бюджета - это выплачиваемые из бюджета денежные средства

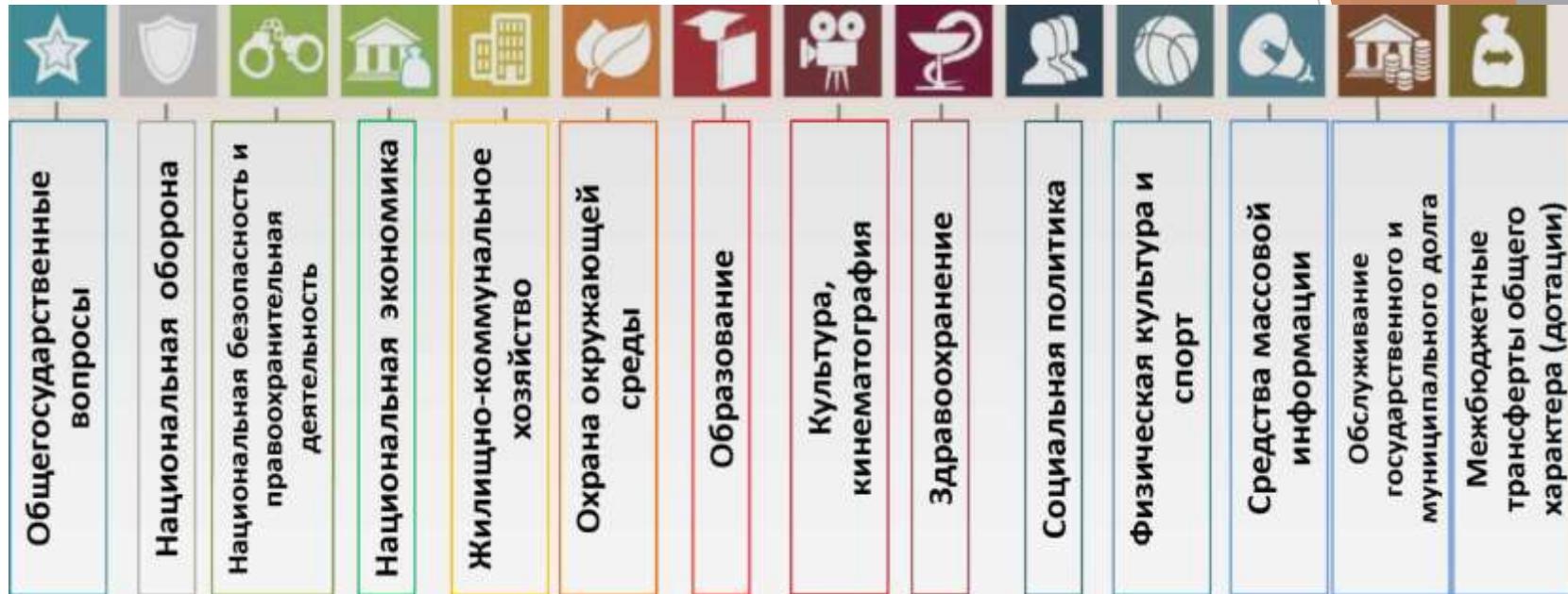
тыс. рублей



## **Формирование объема и структуры расходов районного бюджета на 2023-2025 годы осуществлялось с учетом:**

- 1) бюджетные ассигнования на заработную плату работников районных муниципальных учреждений, работников органов местного самоуправления Карагинского муниципального района, занимающих должности служащих, а также работающих по профессиям рабочих в органах местного самоуправления Карагинского муниципального района на уровне 2022 года;
- 2) финансовое обеспечение расходов на оплату коммунальных услуг районными муниципальными учреждениями в полном объеме за счет средств районного бюджета в соответствии с постановлением администрации Карагинского муниципального района от 20.09.2021 № 381 «Об утверждении лимитов потребления коммунальных услуг учреждениями бюджетной сферы Карагинского муниципального района, финансируемыми за счет средств районного бюджета на 2022 - 2024 года»;
- 3) обеспечения в первоочередном порядке ассигнованиями базовых расходных обязательств Карагинского муниципального района;
- 4) формирования резервов ассигнований на случай незапланированных и (или) срочных расходов;
- 5) обеспечения ассигнованиями прочих расходных обязательств по остаточному принципу, исходя из приоритетов социально-экономического развития Карагинского муниципального района.

# Расходы бюджетов по основным функциям государства



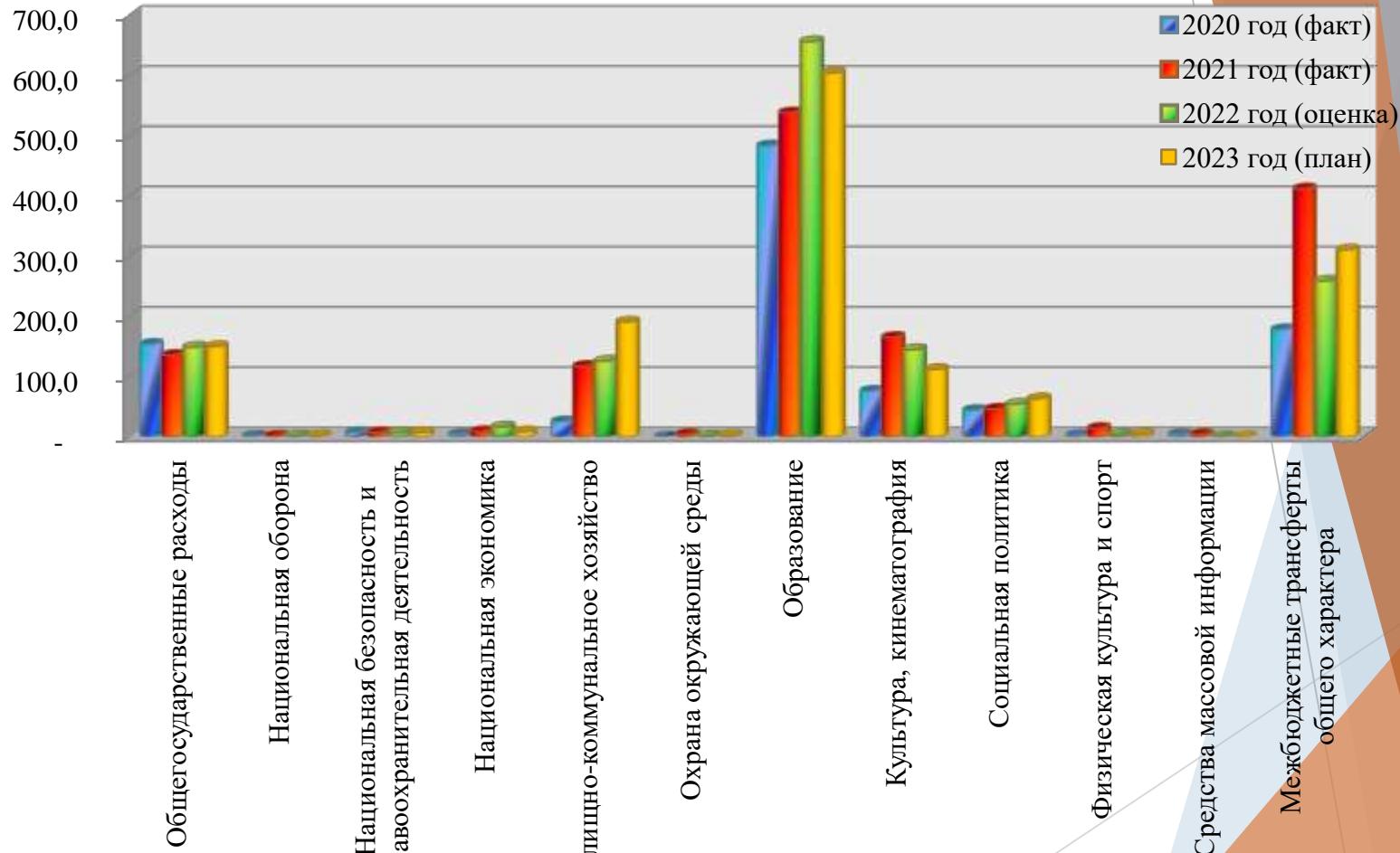
Каждый из разделов классификации имеет перечень подразделов, которые отражают основные направления реализации соответствующей функции.

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

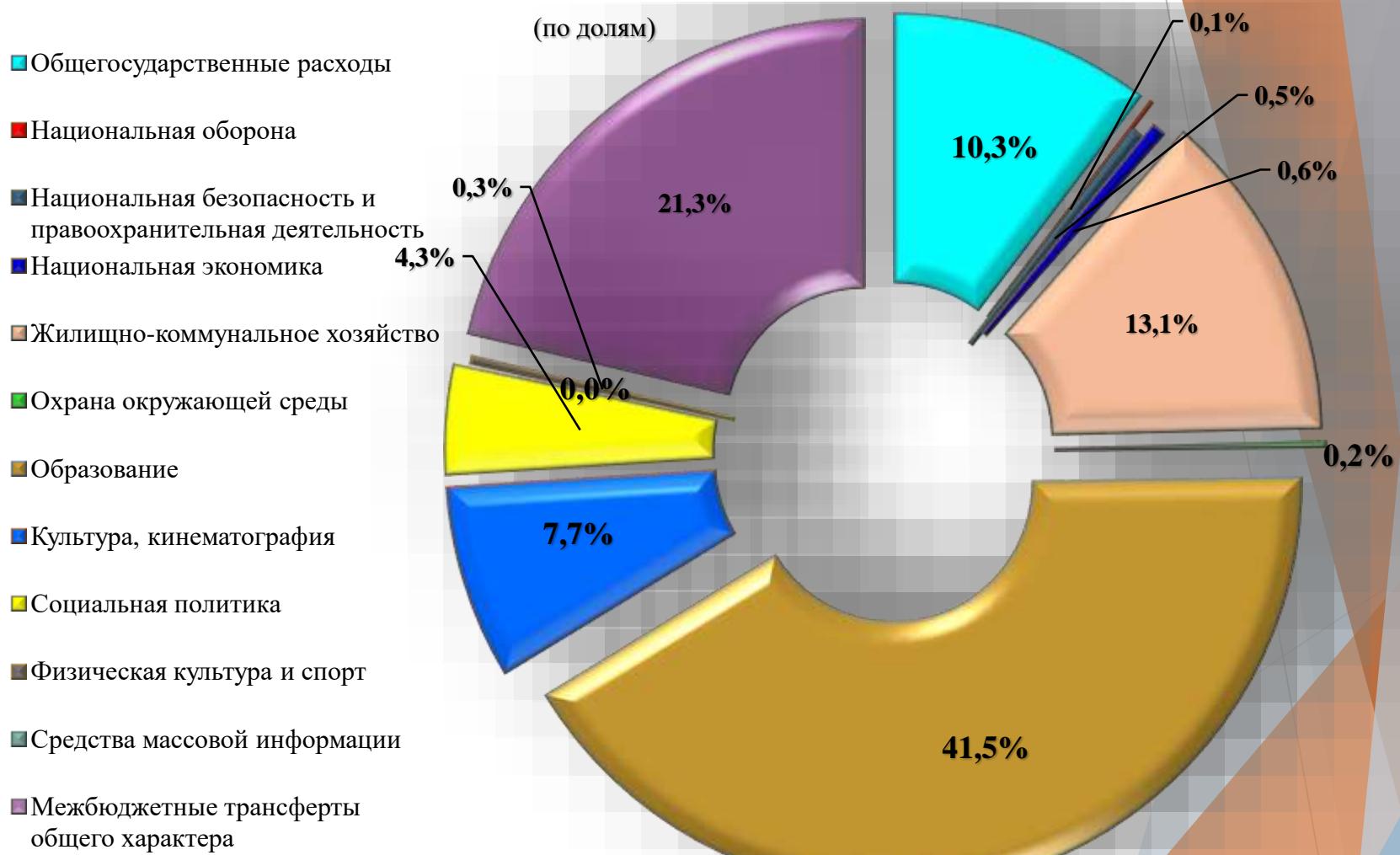
Например, в составе раздела «Образование», в том числе, выделяются:

- дошкольное образование;
- общее образование;
- начальное профессиональное образование;
- среднее профессиональное образование и др.

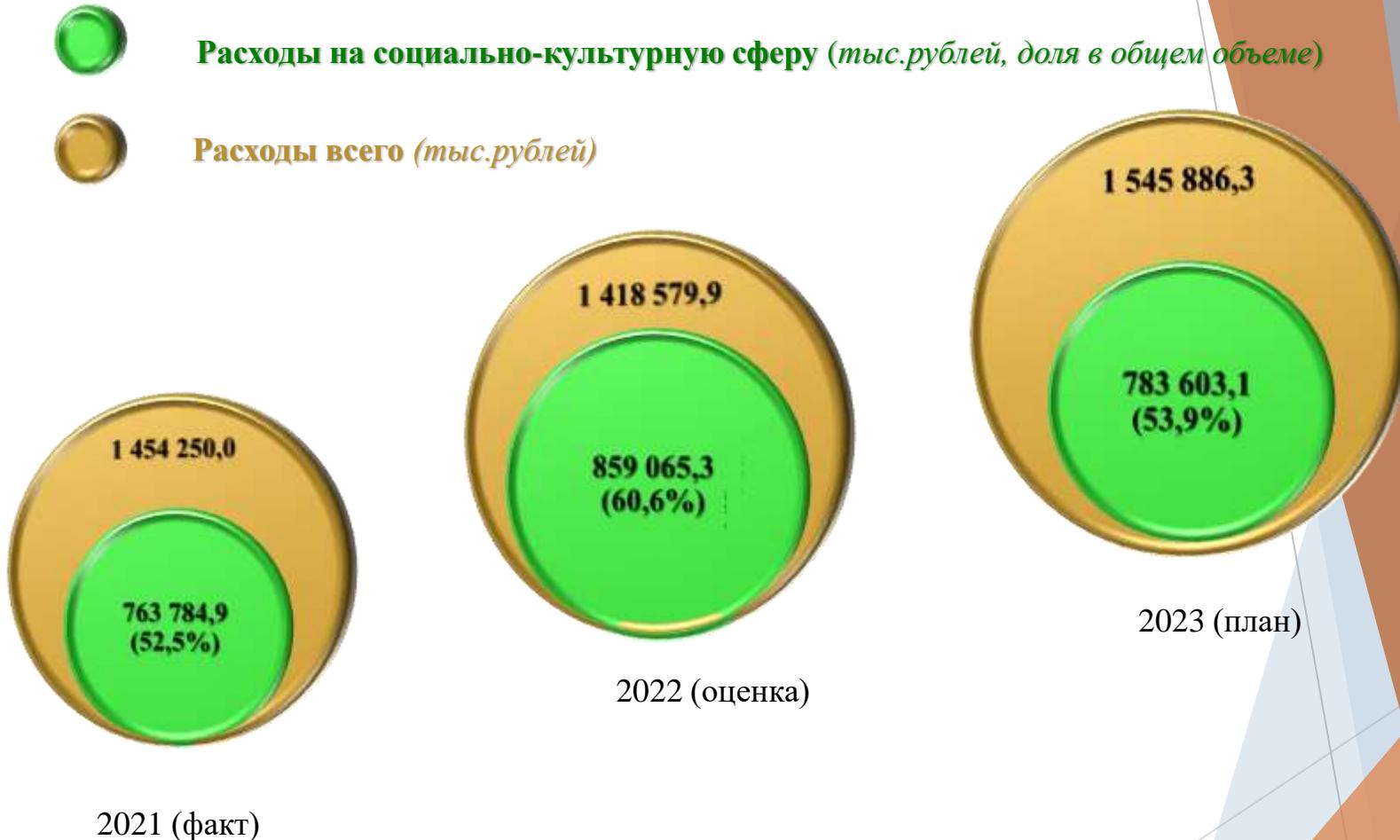
## Структура расходов районного бюджета в 2020-2023 годах по разделам классификации расходов бюджета



## Структура расходов районного бюджета в 2023 году по разделам классификации расходов бюджетов



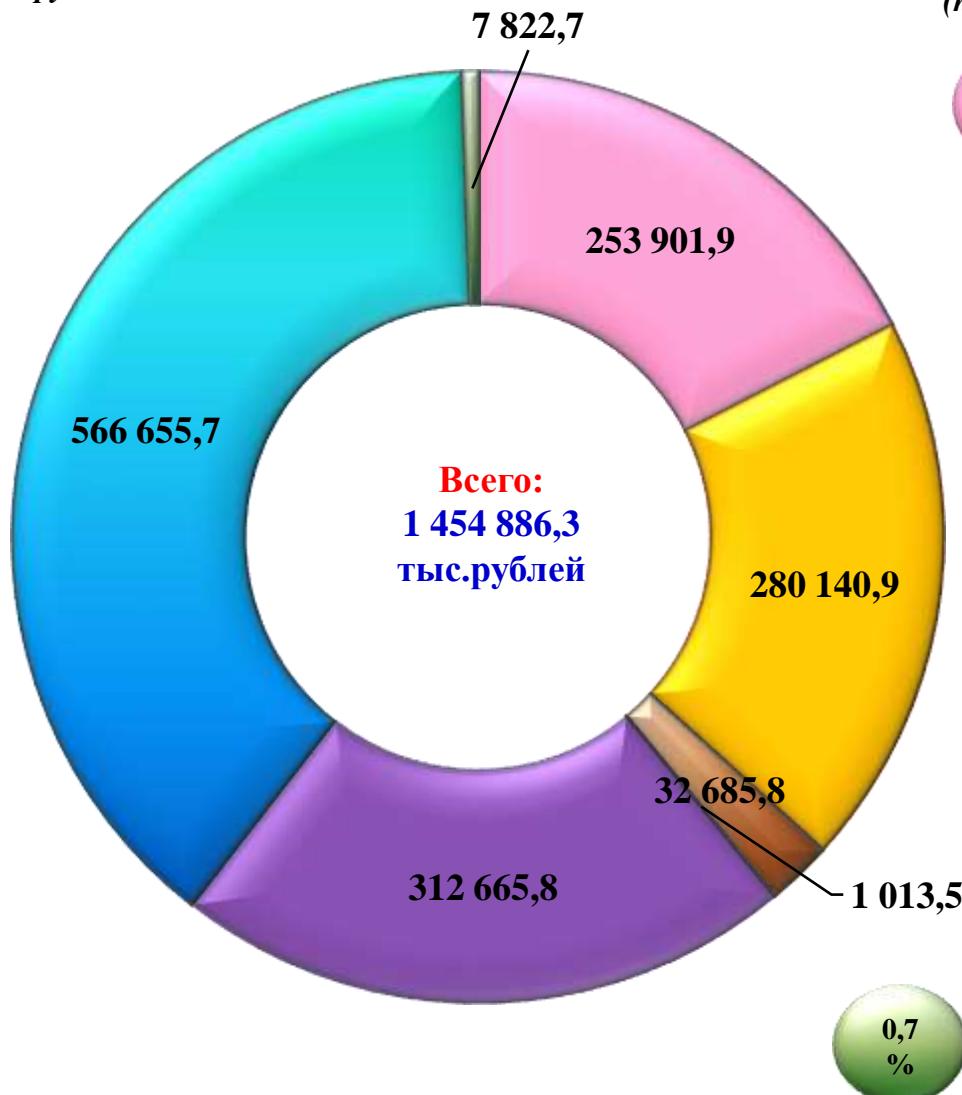
## Расходы районного бюджета на социально-культурную сферу



**К расходам на социально-культурную сферу относятся расходы в области:**  
**образования, культуры и кинематографии, социальной политики,**  
**физической культуры и спорта.**

## Расходы районного бюджета по видам расходов на 2023 год

тыс.рублей



(по долям)

17,5 %

Расходы на выплаты персоналу

19,3 %

Закупка товаров, работ и услуг

2,2 %

Социальное обеспечение и иные выплаты населению

0,1 %

Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества

21,5 %

Межбюджетные трансферты

38,9 %

Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям

0,7 %

Иные бюджетные ассигнования

## Расходы районного бюджета в расчете на душу населения в 2021- 2022 годах

в 2022 году (оценка)

397 028  
рублей  
в год

33 086  
рублей  
в месяц

Расходов районного бюджета  
приходится на одного жителя района

15 150  
рубля  
в год

1 263  
рубля  
в месяц

Расходов районного бюджета на  
социальную политику приходится на  
одного жителя района

826 466  
рублей в  
год

68 872  
рублей  
в месяц

Расходов районного бюджета на общее  
образование приходится на 1 ученика

666 179  
рублей в  
год

55 515  
рублей  
в месяц

Расходов районного бюджета на  
дошкольное образование приходится на  
1 дошкольника

на 2023 год (план)

410 869  
рублей  
в год

34 239  
рублей  
в месяц

17 856  
рублей  
в год

1 488  
рублей  
в месяц

796 164  
рубля в  
год

66 347  
рублей  
в месяц

703 551  
рублей в  
год

58 629  
рублей  
в месяц

## Структура межбюджетных трансфертов бюджетам поселений Карагинского района в 2022-2025 годах

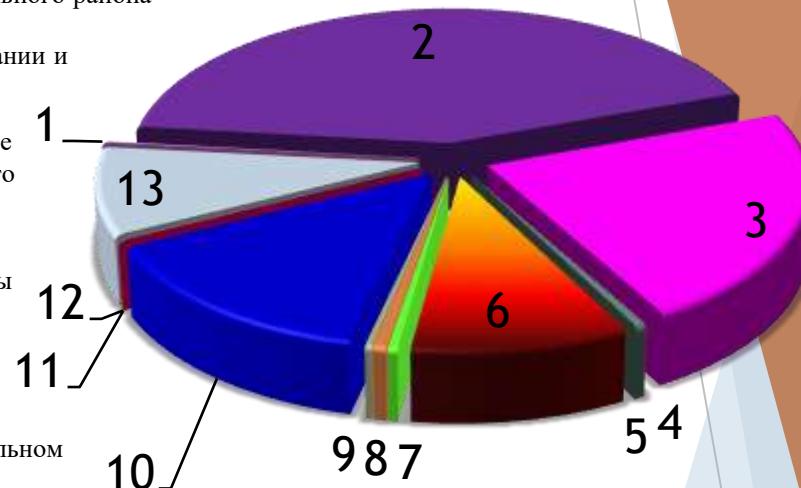
тыс.рублей

Наименование	2022 год (оценка)	2023 год (план)	2024 год (план)	2025 год (план)
<b>Дотации</b> на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	84 455,0	84 455,0	86 573,0	91 773,0
<b>Субвенции</b> на выполнение государственных полномочий Камчатского края органами местного самоуправления поселений	1 811,4	1 731,4	1 721,7	1 781,8
<b>Иные</b> <b>межбюджетные</b> <b>трансферты</b>	174 352,5	59 539,0	56 256,0	53 174,0
<b>ИТОГО:</b>	<b>251 562,4</b>	<b>145 725,4</b>	<b>144 550,7</b>	<b>146 728,8</b>

В 2022 году бюджетам поселений дополнительно предоставлялась финансовая помощь в форме межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов, в том числе: на содержание (ремонт) имущества находящегося в муниципальной собственности, на приобретение коммунальной техники, ремонт жилфонда, а также на иные расходы

## Перечень муниципальных программ Карагинского района

- 1 Создание условий для экономического потенциала в Карагинском муниципальном районе
- 2 Развитие образования в Карагинском муниципальном районе
- 3 Управление муниципальными финансами Карагинского муниципального района
- 4 Профилактика правонарушений, терроризма, экстремизма, наркомании и алкоголизма в Карагинского муниципального района
- 5 Защита населения, территорий от чрезвычайных ситуаций, развитие гражданской обороны на территории Карагинского муниципального
- 6 Развитие культуры в Карагинском районе
- 7 Развитие информационного общества и совершенствование системы муниципального управления Карагинского муниципального района
- 8 Социальная поддержка населения Карагинского района
- 9 Развитие физической культуры и спорта в Карагинском муниципальном районе
- 10 Совершенствование системы управления муниципальным имуществом и земельными отношениями, развитие транспортной доступности в Карагинском муниципальном районе
- 11 Содействие занятости населения Карагинского муниципального района
- 12 Развитие туризма в Карагинском муниципальном районе
- 13 Непрограммные расходы



Районный бюджет сформируется на базе муниципальных программ Карагинского муниципального района. Муниципальные программы охватывают все основные сферы деятельности органов местного самоуправления Карагинского муниципального района и направлены на повышение результативности и эффективности расходов районного бюджета.

## Дефицит (профицит) районного бюджета на 2023 – 2025 годы

тыс.рублей

Наименование показателя	Годовой объем на 2023 год	Годовой объем на 2024 год	Годовой объем на 2025 год
<b>Доходы - всего</b>	<b>1 454 886,3</b>	<b>1 521 746,0</b>	<b>1 506 956,3</b>
<b>Расходы - всего</b>	<b>1 454 886,3</b>	<b>1 521 746,0</b>	<b>1 506 956,3</b>
<b>Дефицит (профицит)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Источники финансирования дефицита местного бюджета:	0,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,0	0,0	0,0
- Увеличение остатков средств бюджетов	<b>-1 454 886,3</b>	<b>-1 521 746,0</b>	<b>-1 506 956,3</b>
- Уменьшение остатков средств бюджетов	<b>1 454 886,3</b>	<b>1 521 746,0</b>	<b>1 506 956,3</b>

Учитывая, что в целях долгосрочной устойчивости бюджета и усиления его роли в развитии экономики - важнейшей задачей в настоящее время является формирование бездефицитного бюджета, районный бюджет на 2023 год и на каждый год планового периода сформирован с нулевым дефицитом, т.е. сбалансирован.

## **Контактная информация для граждан**

**Местонахождение Финансового управления администрации Карагинского муниципального Района:** ул. Советская, 37, п. Оссора, Карагинский район, Камчатский край, 688700

**Контактные телефоны:** (41545) 41-264, 41-583

**Факс:** (41545) 41-583

**Адрес электронной почты:** E-mail: [tristar\\_2002@mail.ru](mailto:tristar_2002@mail.ru)

**График работы:** понедельник-четверг с 9-00 до 18-00, пятница с 9-00 до 13-00