



ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ
СЕМИЛУКСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

**к проекту решения Совета народных депутатов Семилукского
муниципального района «О районном бюджете на 2024 год и плановый
период 2025 и 2026 годов»**



Что такое «Бюджет для граждан» ?



«Бюджет для граждан» - информационный сборник, который познакомит население района с основными положениями главного финансового документа - районного бюджета, а именно проекта районного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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, культуры, физической культуры и спорта, социальной политики и в других сферах.

«Бюджет для граждан» нацелен на широкий круг пользователей - всех граждан Семилукского района, интересы которых в той или иной мере затронуты районным бюджетом.



Принцип прозрачности (открытости) бюджетной системы Российской Федерации означает:

Обязательное опубликование в средствах массовой информации утвержденных бюджетов и отчетов об их исполнении;

Доступность иных сведений о бюджетах;

Обязательная открытость для общества и средств массовой информации проектов бюджетов, обеспечение доступа к информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации в сети «Интернет»;

Преимственность бюджетной классификации Российской Федерации, а также обеспечение сопоставимости показателей бюджета отчетного, текущего и очередного финансового года.

Бюджетный кодекс
Российской Федерации,
статья 36

Административно-территориальное деление Семилукского муниципального района



Районный центр – город Семилуки

Территория района – 1582 кв. км

Численность населения района – 67282 человек

Поселения района

Городские поселения:

городское поселение – город Семилуки, Латненское городское поселение, Стрелицкое городское поселение

Сельские поселения:

Губаревское, Девицкое, Землянское, Латненское, Лосевское, Медвеженское, Нижневедугское, Новосильское, Перлевское Семилукское, Стадницкое, Староведугское

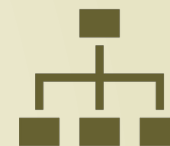


Что такое бюджет?

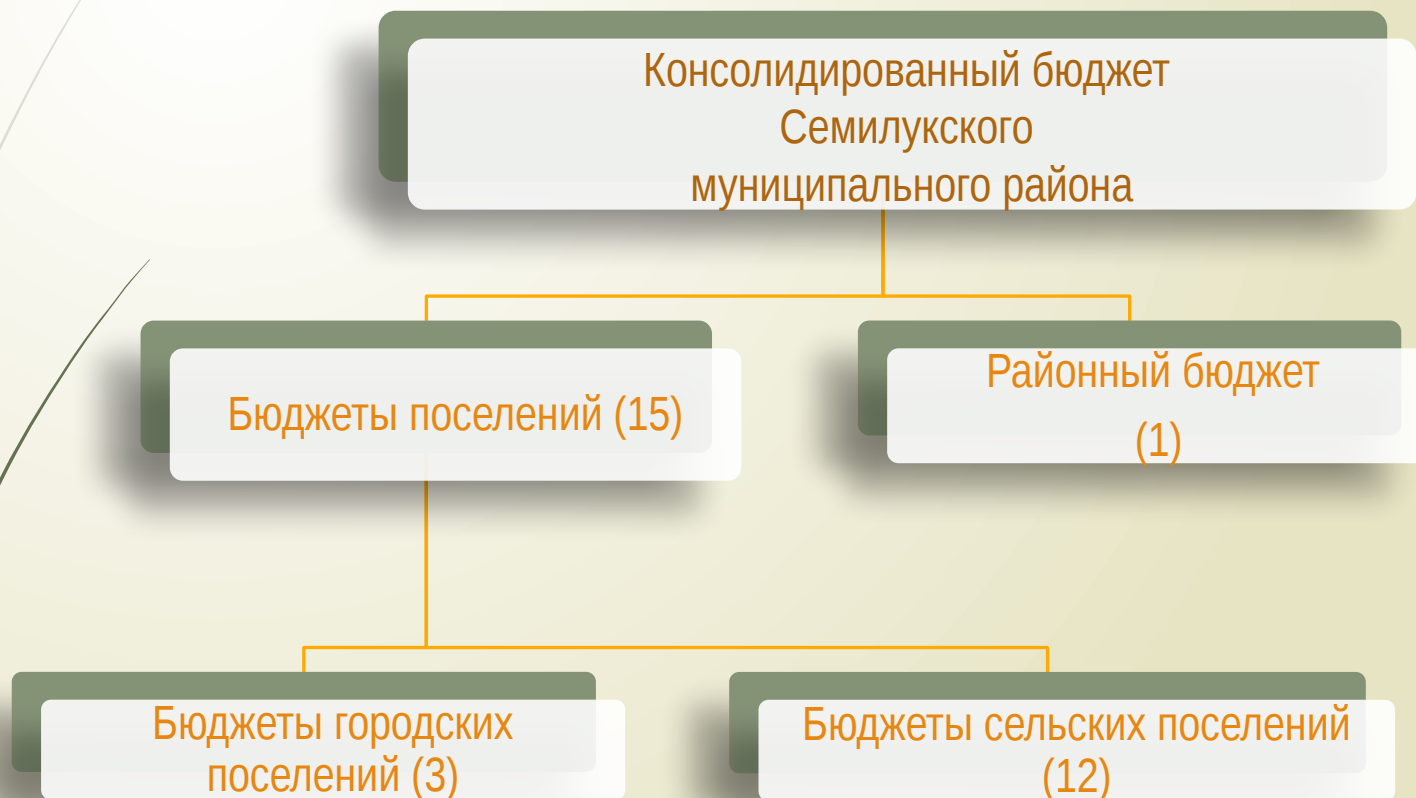
Бюджет - это форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления.



Структура бюджетной системы



Семилукского муниципального района



Бюджетный процесс – ежегодное формирование и исполнение бюджета





Как гражданин участвует в бюджетном процессе?

Как налогоплательщик – формирует доходную часть бюджета (налог на доходы физических лиц, земельный налог, налог на имущество физических лиц, ...)

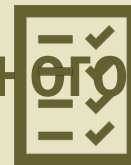
Участвует в оценке качества предоставления муниципальных услуг и социологических опросах

Принимает участие в публичных слушаниях по проекту и исполнению бюджета



Как получатель – получает социальные гарантии (услуги образования, ЖКХ, культуры, физической культуры и спорта, социальные льготы и другие направления социальных гарантий населению, ...)

На чем основывается составление проекта районного бюджета



Проект районного бюджета составляется и утверждается на трехлетний период и основывается на:

- ▣ Положениях послания Президента РФ Федеральному Собранию РФ, определяющих бюджетную политику в Российской Федерации
- ▣ Прогнозе социально-экономического развития Семилукского муниципального района
- ▣ Основных направлениях бюджетной и налоговой политики Семилукского муниципального района
- ▣ Муниципальных программах Семилукского муниципального района



Из чего состоит бюджет?

Районный бюджет - это план доходов и расходов на определенный период.

Доходы бюджета- безвозмездные и безвозвратные поступления денежных средств в бюджет

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ Доходы от предусмотренных законодательством Российской Федерации федеральных налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, законодательством Воронежской области от региональных налогов, решениями представительных органов местного самоуправления от местных налогов

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ Платежи, которые включают в себя возмездные операции от прямого предоставления государством в пользование имущества и природных ресурсов, от различного вида услуг, а также платежи в виде штрафов или иных санкций за нарушение законодательства

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ Поступившие в бюджет денежные средства на безвозвратной и безвозмездной основе от других бюджетов бюджетной системы (межбюджетные трансферты), а также перечисления от физических и юридических лиц

Расходы бюджета - выплачиваемые из бюджета денежные средства

ПО ТИПАМ РАСХОДНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

ПО ГОСУДАРСТВЕННЫМ (МУНИЦИПАЛЬНЫМ) ПРОГРАММАМ

ПО ФУНКЦИЯМ ГОСУДАРСТВА

ПО ВЕДОМСТВАМ





Основные показатели прогноза социально-экономического развития Семилукского муниципального района

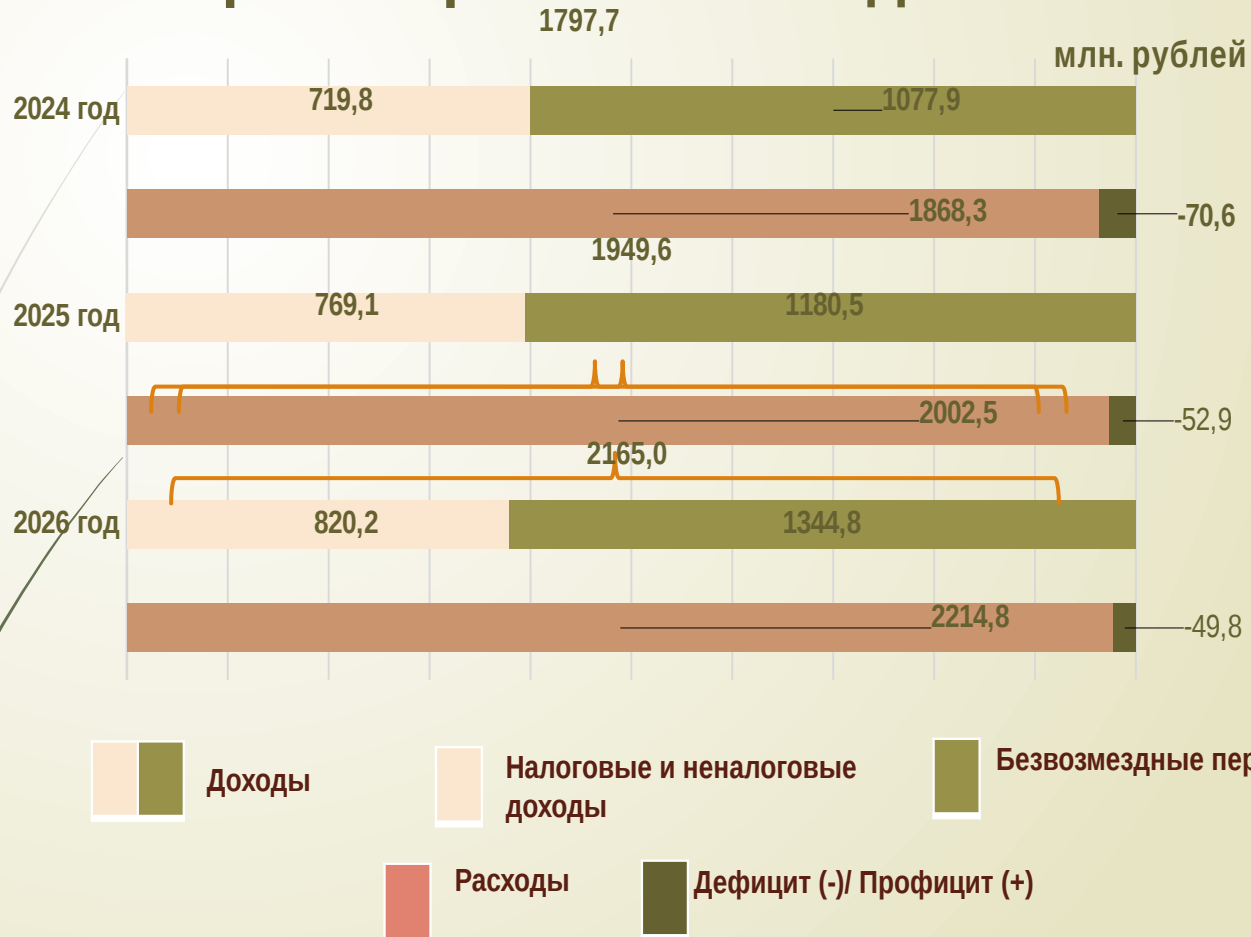
Наименование показателя	2024 год	2025 год	2026 год
Численность населения (среднегодовая), тыс. чел.	67,2	67,2	67,2
Отгрузка товаров промышленного производства, млн. руб.	21591,3	22202,3	22602,5
Индекс промышленного производства - всего, в %	99,3	99,1	98,2
Объем валовой продукции сельского хозяйства, млн. руб.	12781	12118	14063
Индекс производства продукции сельского хозяйства, % к предыдущему году в сопоставимых ценах	101,4	101,8	101,7
Инвестиции в основной капитал, млн. руб. (по полному кругу предприятий)	2450,8	1870,5	1625,7
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал, % к предыдущему году в сопоставимых ценах (по кругу крупных и средних)	29,9	76,3	86,9
Денежные доходы населения, млн. руб.	27912,5	29584,7	31338,0
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в целом по району, тыс. руб.	56,3	61,2	66,6
Индекс потребительских цен к декабрю предыдущего года, в %	105,5	104,3	104,3

Основные направления бюджетной и налоговой политики Семилукского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

Основными направлениями бюджетной и налоговой политики на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов являются:

- ✓ дальнейшее совершенствование администрирования доходов, повышение уровня ответственности главных администраторов доходов за качественное прогнозирование и выполнение в полном объеме утвержденных годовых назначений по доходам районного бюджета, активизация претензионно-исковой деятельности;
- ✓ проведение мероприятий по повышению эффективности управления государственной и муниципальной собственностью;
- ✓ обеспечение сбалансированности и сохранение финансовой устойчивости районного бюджета и бюджетов муниципальных образований Семилукского муниципального района;
- ✓ совершенствование налогового регулирования и дальнейшее повышение эффективности налоговой нагрузки;
- ✓ создание условий для восстановления экономики, занятости и доходов населения, развития малого и среднего предпринимательства;
- ✓ достижение целей национальных проектов, обозначенных в Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2018 года №204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»;
- ✓ повышение эффективности бюджетных расходов, формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и эффективного исполнения, осуществления взвешенного подхода к принятию новых расходных обязательств;
- ✓ обеспечение открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса, доступности информации о муниципальных финансах Семилукского муниципального района.

Основные параметры проекта районного бюджета



Параметры районного бюджета на 2024-2026 годы сформированы с учетом прогноза налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений, возможных источников финансирования дефицита бюджета, необходимости погашения имеющихся долговых обязательств, ограничений по уровню дефицита и муниципального долга.

О доходах районного бюджета



Показатели	2024 год	2025 год	2026 год
Доходы, всего, млн. рублей	1797,7	1949,6	2165,0
из них:			
Налоговые и неналоговые, млн. рублей	719,8	769,1	820,2
Безвозмездные перечисления от других бюджетов бюджетной системы РФ, млн. рублей	1074,0	1176,4	1340,7
Прочие безвозмездные поступления, млн. рублей	3,9	4,1	4,1

Формирование налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов осуществлялось на основе сценарных условий социально-экономического развития района, с учетом оценки поступлений доходов в 2022 году и динамики поступлений за ряд лет.

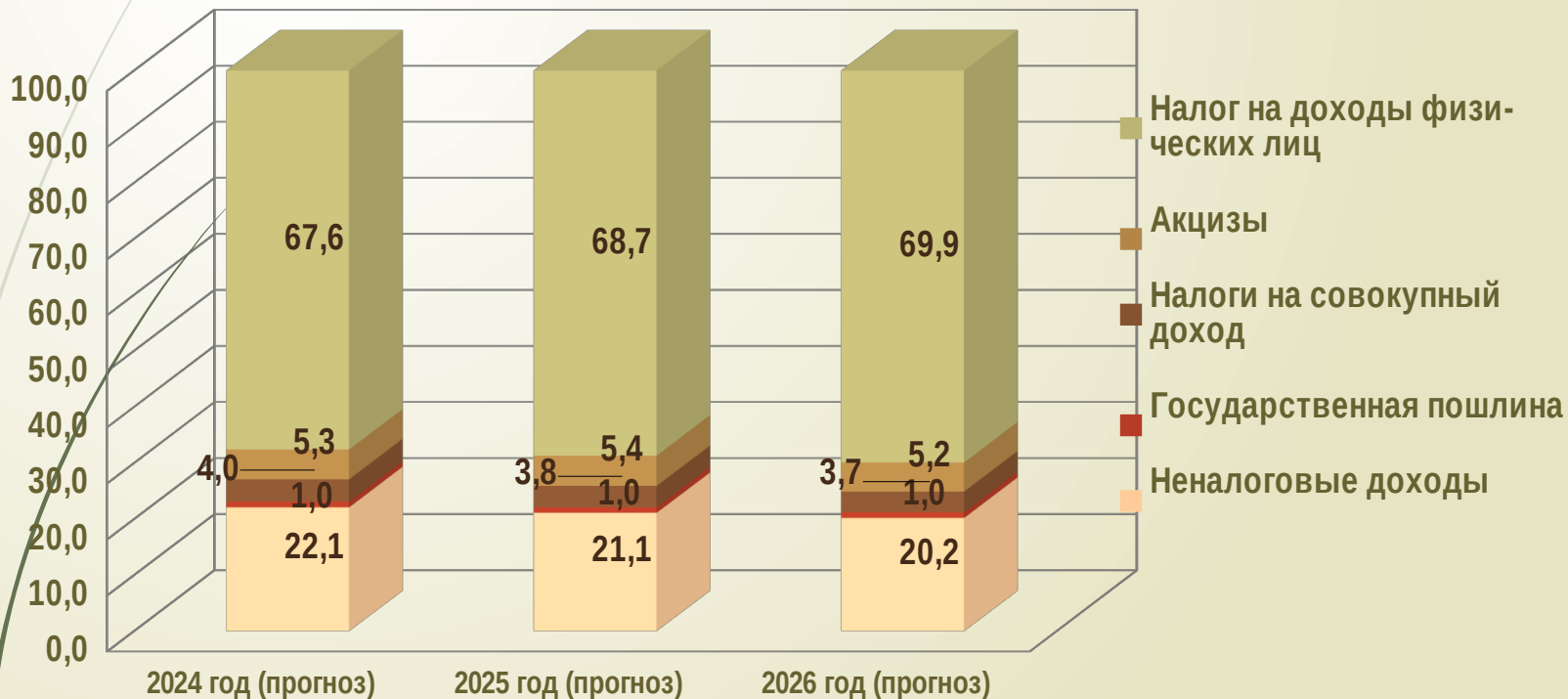
Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета в 2024 году планируются в объеме 719,8 млн. рублей с ростом по сравнению с оценкой 2023 года на 22,1 млн. рублей или на 3,2%.

Общий объем трансфертов из областного бюджета в 2024 году запланирован в сумме 1074,0 млн. рублей. Более 64% общего объема областных трансфертов в 2024 году или 695,9 млн. рублей - это субвенции, 188,8 млн. рублей - субсидии, 32 млн. рублей - иные межбюджетные трансферты.

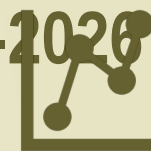
Объем налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в 2024-2026 годах



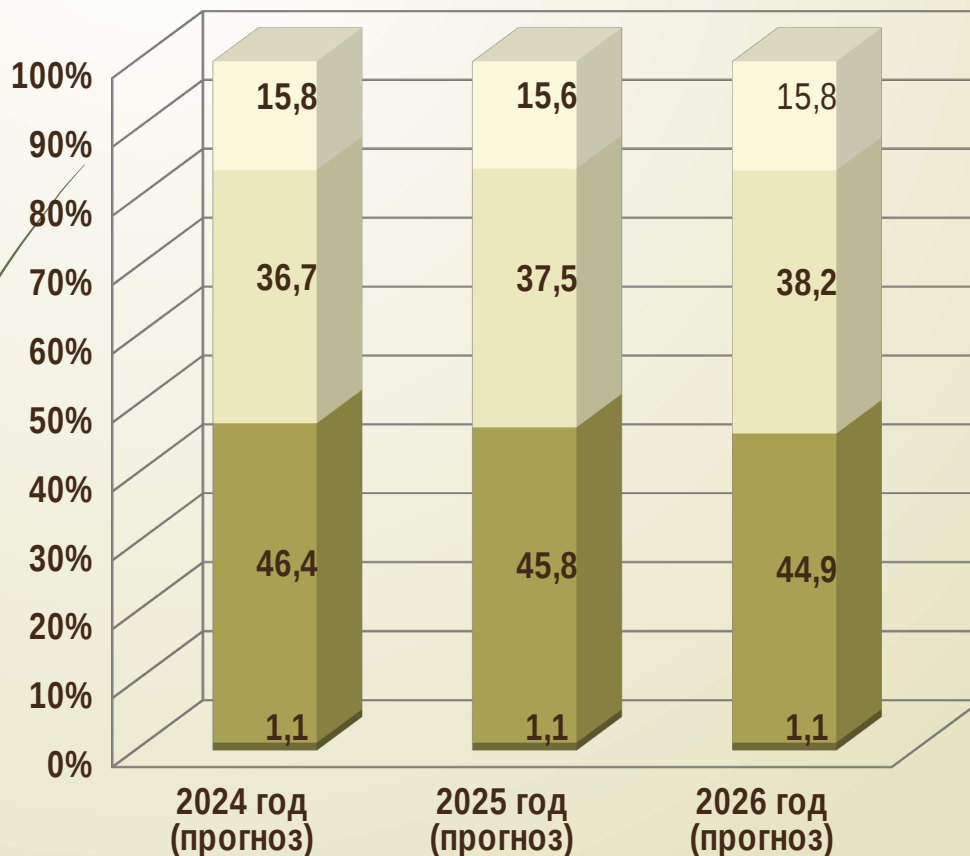
719,8 млн.рублей $\xrightarrow{+6,8\%}$ 769,1 млн.рублей $\xrightarrow{+6,6\%}$ 820,2 млн.рублей



Неналоговые доходы районного бюджета в 2024-2026 годах



159,1 млн.рублей $\xrightarrow{+1,9\%}$ 162,2 млн.рублей $\xrightarrow{+2,3\%}$ 166,0 млн.рублей



- Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности
- Платежи при пользовании природными ресурсами
- Доходы от оказания платных услуг
- Прочие неналоговые доходы

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА



Расходное обязательство – это обязанность выплатить денежные средства из соответствующего бюджета.

Расходные обязательства	Основания для возникновения и оплаты
Публичные	Законы, определяющие объем и правила определения объема обязательств перед гражданами, организациями, органами власти
в том числе:	в том числе законы, устанавливающие права граждан на получение социальных выплат (пенсий, пособий, компенсаций)
Гражданско-правовые	Государственный (муниципальный) контракт, трудовое соглашение и т.д.
Межгосударственные	Межгосударственный договор (соглашение)



Бюджетная классификация

Бюджетная классификация Российской Федерации – это группировка доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, используемая для составления и исполнения бюджетов, составления бюджетной отчетности, обеспечивающей сопоставимость показателей бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (статья 18 Бюджетного кодекса).

Состав бюджетной классификации (статья 19 Бюджетного кодекса)

- ❑ Классификация доходов бюджетов;
- ❑ Классификация расходов бюджетов;
- ❑ Классификация источников финансирования дефицитов бюджетов;
- ❑ Классификация операций публично-правовых образований.

Структура 20-значного, единого для всех бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, кода классификации расходов бюджетов (ведомственная структура)



Как распределяются расходы по основным функциям государства



Разделы классификации расходов:



Общегосударственные вопросы

Национальная оборона

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

Национальная экономика

Жилищно-коммунальное хозяйство

Охрана окружающей среды

Образование

Культура, кинематография

Здравоохранение

Социальная политика

Физическая культура и спорт

Средства массовой информации

Обслуживание государственного (муниципального) долга

Межбюджетные трансферты

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

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

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

- ▶ Дошкольное образование;
- ▶ Общее образование;
- ▶ Дополнительное образование;
- ▶ Среднее профессиональное образование и др.

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 тем или иным стратегическим итогом 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

Осуществление
бюджетных расходов
посредством
финансирования
муниципальных
программ



Взаимосвязь
бюджетных расходов
с результатами
реализации
муниципальных
программ



Повышение качества
бюджетного
планирования и
исполнения бюджета

Районный бюджет на 2024-2026 годы сформирован в «программном» формате на основе 11 муниципальных программ Семилукского муниципального района



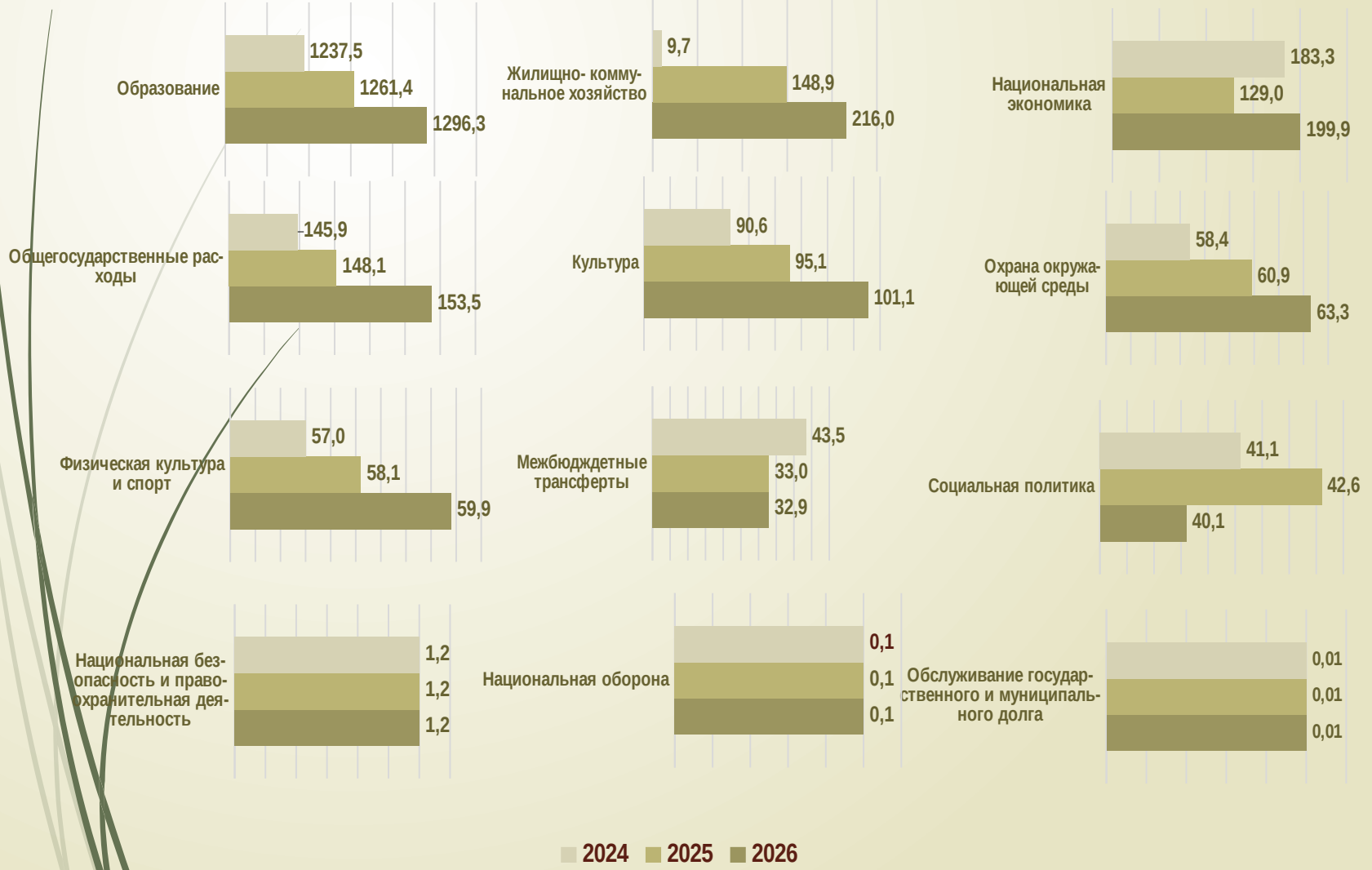
О расходах районного бюджета

Параметры районного бюджета на 2024-2026 годы сформированы с учетом прогноза налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений, возможных источников финансирования дефицита бюджета, необходимости погашения имеющихся долговых обязательств, ограничений по уровню дефицита и муниципального долга.

Предельные объемы бюджетных ассигнований районного бюджета по муниципальным программам на 2024 - 2026 годы сформированы на основе следующих подходов:

- сохранения определенных в «майских» указах Президента Российской Федерации показателей соотношения средней заработной платы «указных» категорий работников к доходу от трудовой деятельности по региону;
- ежегодной индексации с 1 октября в 2024 году – на 4,5%, с 1 октября 2025 года – на 4,0% и с 1 октября 2026 году – на 4,0% заработной платы работников бюджетной сферы, не поименованных в «майских» указах Президента Российской Федерации;
- ежегодной индексации на прогнозный уровень инфляции (2024 год - 4,5%, 2025 год – 4,0% и 2026 году – 4,0%) социально-значимых расходов;
- индексация расходов на коммунальные услуги:
 - ✓ электрическая энергия (с 1 июля соответствующего года) в 2024 году -на 8,9%, в 2025 году - на 6%, в 2026 году – на 5%;
 - ✓ газ природный (с 1 июля соответствующего года) в 2024 году -11,2%, в 2025 году – 8,2%, в 2026 году – 3%;
 - ✓ тепловая энергия (с 1 июля соответствующего года) в 2024 году - 8,5%, в 2025 году – 5,7%, в 2026 году – 4%;
 - ✓ водоснабжение, водоотведение (с 1 июля соответствующего года) в 2024 году - 9%, в 2025 году – 5,7%, в 2026 году – 4%;
 - ✓ твердые коммунальные отходы (с 1 июля соответствующего года) в 2024 году - на 7%, в 2025 году – на 5,7%, в 2026 году – на 4%;
- уменьшение объемов бюджетных ассигнований по прекращающимся расходным обязательствам ограниченного срока действия, в том числе в связи с уменьшением контингента получателей;
- проведение мероприятий по приоритизации и оптимизации бюджетных расходов, не отнесенных к социально значимым и первоочередным расходам;
- соблюдение предельного уровня софинансирования расходного обязательства Воронежской области на 2024 – 2026 годы при реализации региональных проектов, направленных на реализацию федеральных проектов, входящих в состав соответствующего национального проекта и предельного уровня софинансирования расходного обязательства Воронежской области.

Расходы районного бюджета по функциональной классификации в 2024-2026 годах млн. рублей



■ 2024 ■ 2025 ■ 2026



Расходы районного бюджета на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ в 2024-2026 годах, млн. рублей

Проект районного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован на основе утвержденных в соответствии с распоряжением администрации Семилукского муниципального района от 13.09.2013г. №347-р «Об утверждении перечня муниципальных программ Семилукского муниципального района» муниципальных программ.

Расходы районного бюджета	2024 год	2025 год	2026 год
Расходы на реализацию муниципальных программ, из них:	1868,3	1978,4	2164,4
1. «Развитие образования»	1205,1	1225,4	1256,8
2. «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Семилукского муниципального района»	7,5	7,6	3,8
3. «Развитие культуры и туризма»	169,1	178,8	190,2
4. «Развитие физической культуры и спорта»	57,1	58,1	59,9
5. «Экономическое развитие и инновационная экономика»	11,0	11,4	11,4
6. «Развитие сельского хозяйства, производства пищевых продуктов и инфраструктуры агропродовольственного рынка»	9,1	7,1	7,0
7. «Энергоэффективность и развитие энергетики на территории Семилукского муниципального района Воронежской области»	12,5	13,0	76,9
8. «Управление муниципальным имуществом»	11,7	11,8	12,2
9. Муниципальная программа Семилукского муниципального района «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Семилукского муниципального района»	284,3	362,3	439,9
10. «Муниципальное управление Семилукского муниципального района»	99,7	101,7	105,1
11. «Защита населения и территории Семилукского муниципального района от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»	1,2	1,2	1,2



Расходы районного бюджета на капитальное строительство (реконструкцию) и капитальный ремонт в 2024 - 2026 году

Капитальное строительство (реконструкция)

2025 год



16,3 млн. рублей - строительство школы в г.Семилуки (ПСД)



141,7 млн. рублей - строительство жилья на сельских территориях и повышение благоустройства домовладений

2026 год



175,8 млн. рублей - строительство жилья на сельских территориях и повышение благоустройства домовладений

Капитальный ремонт учреждений социальной сферы

2024 год



2,5,0 млн. рублей - капитальный ремонт учреждений общего образования

Мероприятия по подготовке объектов теплоэнергетического хозяйства к отопительному сезону



2024 год - 6,4,0 млн. рублей

2025 год - 3,9,0 млн. рублей

2026 год - 3,9,0 млн. рублей

Дорожный фонд Семилукского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

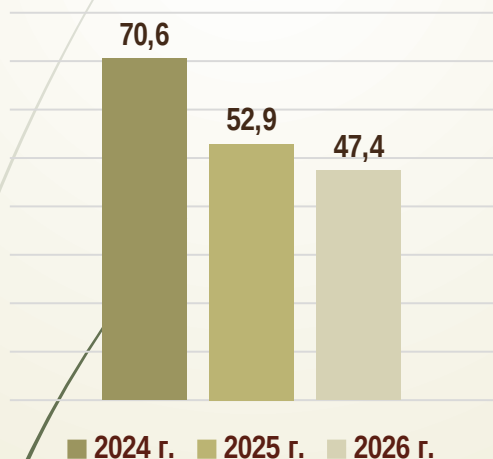
млн. рублей

№	Наименование	2024 год	2025 год	2026 год
	Дорожный фонд Семилукского муниципального района	149,6	96,3	166,8
	в том числе:			
1.	Мероприятия по развитию сети автомобильных дорог общего пользования	38,2	41,6	42,4
2.	Межбюджетные трансферты местным бюджетам на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	111,4	54,7	104,3
3.	Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях	0	0	20,1



Источники финансирования дефицита районного бюджета в 2024-2026 годах, млн. рублей

Объем дефицита районного бюджета, млн. рублей



	2024 год	2025 год	2026 год
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА	70,6	52,9	49,8
Погашение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	2,0	2,0	2,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	68,9	51,2	48,1
Иные источники внутреннего финансирования дефицита	3,7	3,7	3,7

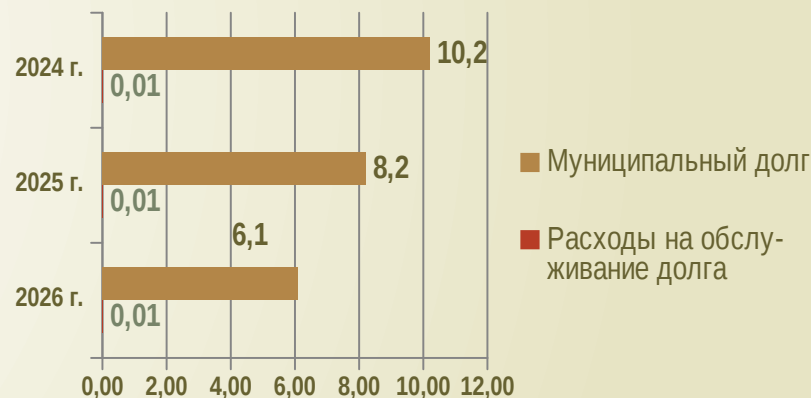
Объем дефицита в 2024 году составит 70,6 млн. рублей или 9,8% от общего объема собственных доходов, в 2025 году 52,9 млн. рублей или 6,9%, в 2026 году 49,8 млн. рублей или 6,1%.

Источниками финансирования дефицита бюджета являются ожидаемые остатки средств на счетах по учету средств бюджета, разница между средствами, полученными от возврата бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам из районного бюджета, и суммой предоставленных бюджетных кредитов из районного бюджета.



Объем муниципального долга, млн. рублей

Муниципальный долг - общая сумма задолженности муниципального образования по непогашенным долговым обязательствам и не выплаченным по ним процентам.



	Сумма, млн. рублей		
	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Муниципальный долг	10,2	8,2	6,1
<i>Отношение муниципального долга к налоговым и неналоговым доходам</i>	1,4	1,1	0,7

Привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы и коммерческих кредитов в период 2024-2026 годы не планируется.



Межбюджетные отношения

Наименование	Проект		
	2024 год	2025 год	2026 год
Межбюджетные трансферты	262,5	340,2	416,9
в том числе:			
дотации	31,3	31,0	32,9
иные межбюджетные трансферты	231,2	309,2	384,0

Межбюджетные отношения в 2024 - 2026 годах будут строиться в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и Закона Воронежской области от 17.11.2005 № 68-ОЗ «О межбюджетных отношениях органов государственной власти и органов местного самоуправления в Воронежской области».

Оказание финансовой поддержки муниципальным образованиям района в целях сглаживания диспропорций в уровне бюджетных возможностей местных бюджетов и реализации ими полномочий по решению вопросов местного значения будет осуществляться путем предоставления дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений в 2024 – 2026 годах предусматриваются по следующим социально-значимым направлениям:

- на проектирование и строительство (реконструкцию) систем водоснабжения;
- на создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения;
- на газификацию;
- на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и осуществление дорожной деятельности;
- на подготовку объектов теплоэнергетического хозяйства к отопительному сезону;
- на благоустройство сельских территорий;
- на обеспечение уличного освещения.

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН



подготовлен специалистами
отдела по финансам администрации Семилукского
муниципального района

Отдел по финансам администрации
Семилукского муниципального района:
396901, Воронежская область,
г. Семилуки, ул. Ленина, 11
тел.: 8 (47372) 2-29-94
факс: 8 (47372) 2-24-59
otdfin.sem@govvrn.ru