



ПРОЕКТ

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

**к проекту решения Совета депутатов Дубенского
муниципального района «О б исполнении бюджета
Дубенского муниципального района за 2023 год»**

**Дубенский
муниципальный район
Республики Мордовия**



***Бюджет для граждан
к проекту решения об исполнении
бюджета Дубенского
муниципального района за 2023год***

2024 год



Что такое бюджет?

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, ЖКХ, культура и другие) капитальное строительство и другие)

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

превышение доходов над расходами образует положительный остаток бюджета
ПРОФИЦИТ



если расходная часть бюджета превышает доходную, то бюджет формируется с **ДЕФИЦИТОМ**

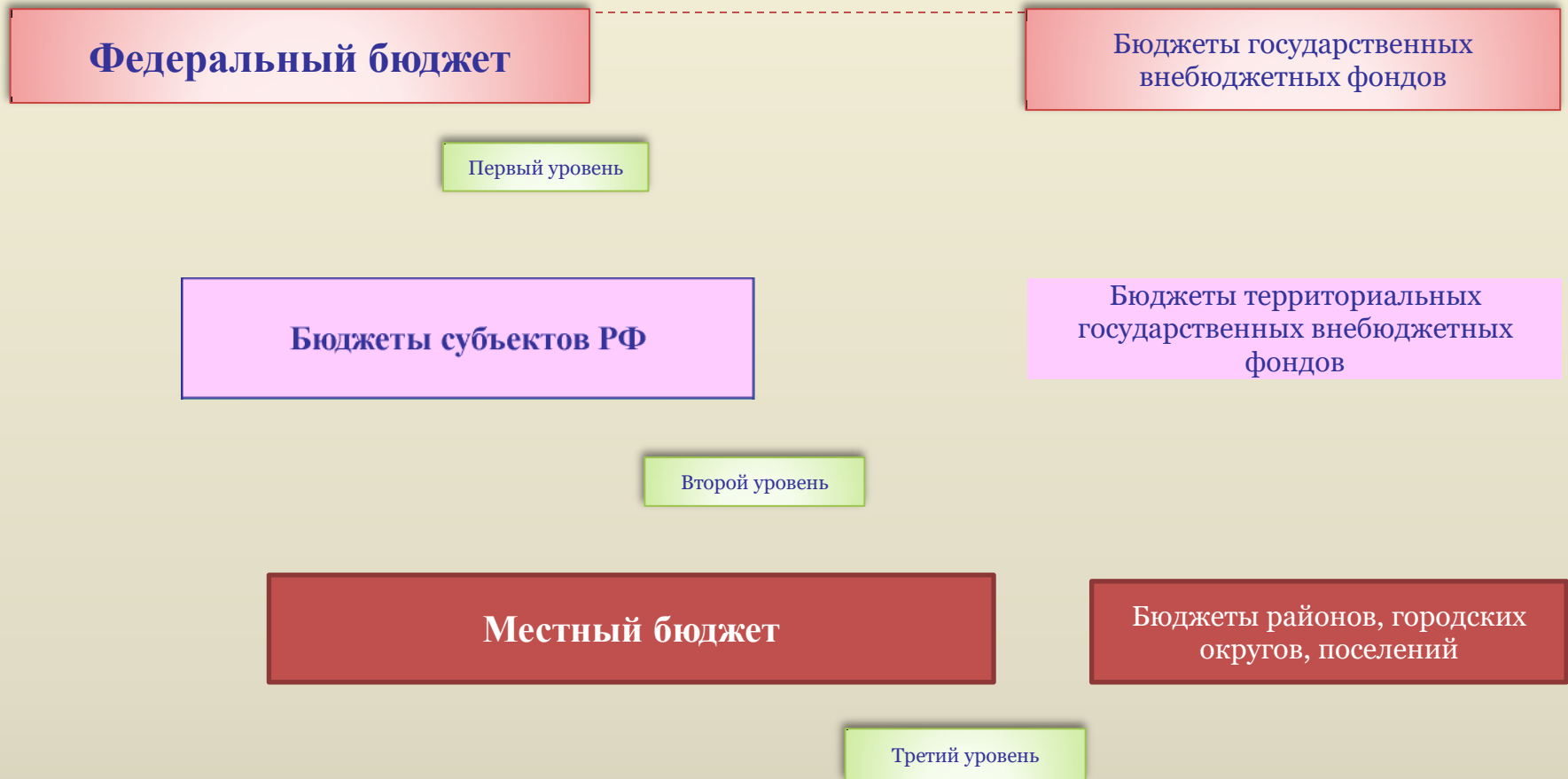
Сбалансированность бюджета по доходам и расходам - основополагающее требование, предъявляемое к органам, составляющим и утверждающим бюджет

СЛОВАРЬ

- ▶ **Бюджет** – план доходов и расходов государства на предстоящий финансовый год
- ▶ **Доходы** – денежные средства, поступающие в бюджет
- ▶ **Расходы** – денежные средства, выплачиваемые из бюджета
- ▶ **Бюджетная система** – совокупность федерального бюджета, регионального бюджета, местных бюджетов и бюджетов государственных и внебюджетных фондов
- ▶ **Межбюджетные трансферты** – средства, предоставляемые бюджетом вышестоящего уровня бюджетной системы бюджету нижестоящего уровня бюджетной системы
- ▶ **Консолидированный бюджет** – свод районного бюджета и сельских поселений
- ▶ **Дефицит бюджета** – превышение расходов бюджета над его доходами
- ▶ **Профицит бюджета** – превышение доходов бюджета над его расходами
- ▶ **Бюджетный процесс** – ежегодное формирование и исполнение бюджета



Бюджетная система Российской Федерации



Местный бюджет - одна из составных частей бюджетной системы РФ. Он является финансовой основой деятельности органов местного самоуправления. В бюджете органа местного самоуправления показываются доходы, полученные в данном районе, и расходы, осуществляемые им для реализации функций.

В ХОДЕ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА БЮДЖЕТ ПРОХОДИТ СЛЕДУЮЩИЕ СТАДИИ:

- ▶ Составление проекта бюджета
- ▶ Рассмотрение и утверждение проекта бюджета
- ▶ Исполнение бюджета
- ▶ Составление, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности



Основы составления проекта бюджета района

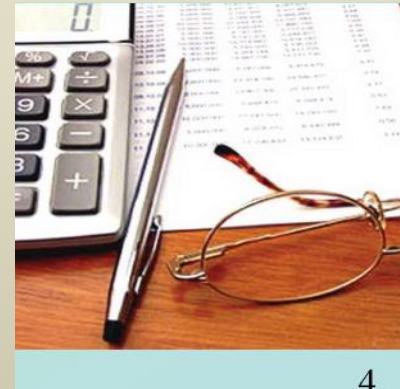
Бюджетное послание
Президента
Российской
Федерации

Прогноз
социально-
экономического
развития района

Основные
направления
бюджетной и
налоговой
политики

Муниципальные
программы
района

Составление проекта бюджета района



Бюджетный процесс

Представляет собой деятельность по составлению проекта бюджета, его рассмотрению, утверждению, исполнению, составлению отчета об исполнении и его утверждению.

СТАДИИ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА



Бюджетный
год

Бюджетный период



Гражданин, его участие в бюджетном процессе

Помогает формировать доходную часть бюджета (налог на доходы физических лиц)

КАК НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИК

БЮДЖЕТ

КАК ПОЛУЧАТЕЛЬ
СОЦИАЛЬНЫХ ГАРАНТИЙ

Получает социальные гарантии - расходная часть бюджета (образование и другие направления социальных гарантий населению)



Возможности влияния
гражданина на состав
бюджета

1

- Публичные обсуждения целевых программ Дубенского муниципального района

2

- Публичные слушания проекта Решения Совета депутатов Дубенского муниципального района о бюджете (проходят ежегодно ноябрь, декабрь)

3

- Публичные слушания по проекту решения Совета депутатов об исполнении бюджета (проходят ежегодно в апреле)



ДОХОДЫ



РАСХОДЫ



ПРОФИЦИТ

(доходы больше расходов)

При превышении доходов над расходами принимается решение, как их использовать (например, накапливать денежные средства, погашать долг).



ДОХОДЫ



РАСХОДЫ



ДЕФИЦИТ

(расходы больше доходов)

При превышении расходов над доходами принимается решение об использовании источников финансирования дефицита (например, использовать остатки денежных средств, получить кредит в банке или в другом бюджете).

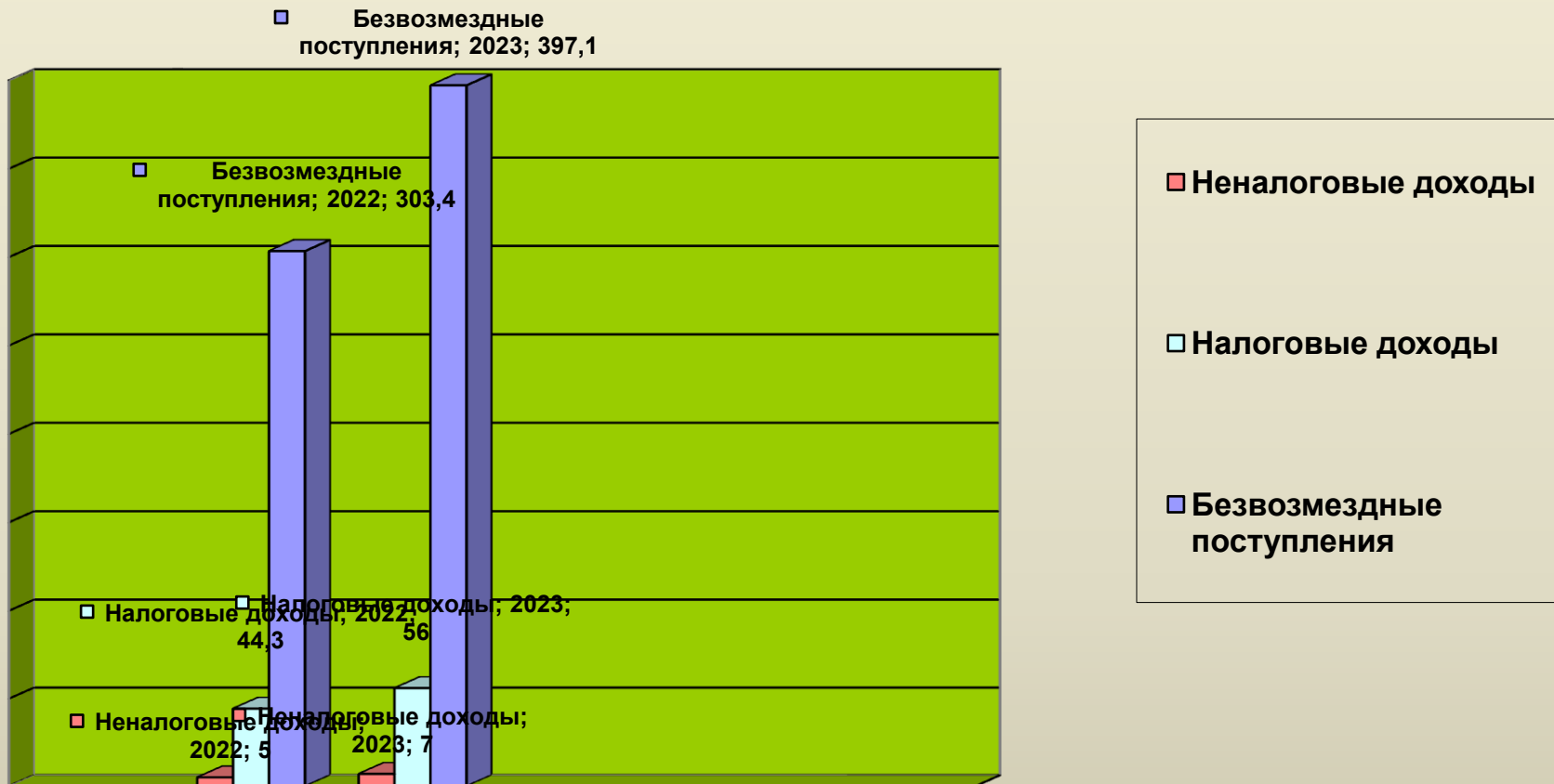


БЮДЖЕТ ДУБЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА (ТЫС. РУБЛЕЙ)

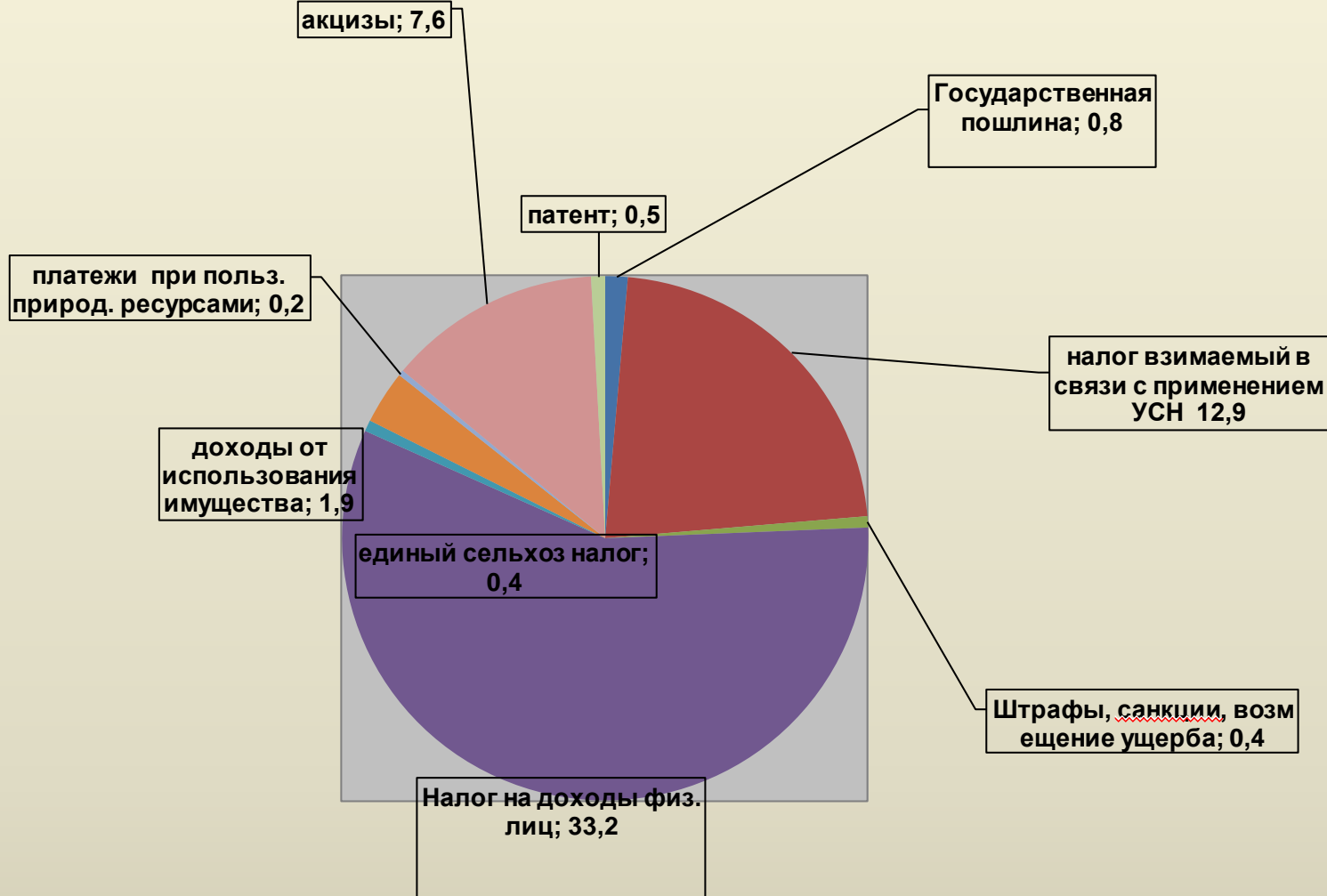
Показатель	План (тыс. рублей)	Факт (тыс. рублей)	% исполнения
Доходы, всего	455333,5	459723,8	100,9
в том числе			
налоговые и неналоговые доходы	57661,5	62621,3	108,6
безвозмездные поступления	397672,0	397102,5	99,9
Расходы, всего	458600,4	453318,8	98,8
Дефицит/профицит бюджета(-/+)	-3266,9	6405,1	196,1



Динамика доходов районного бюджета Дубенского муниципального района за 2022-2023 годы



Структура поступивших налоговых доходов в бюджет Дубенского муниципального района в 2023 году

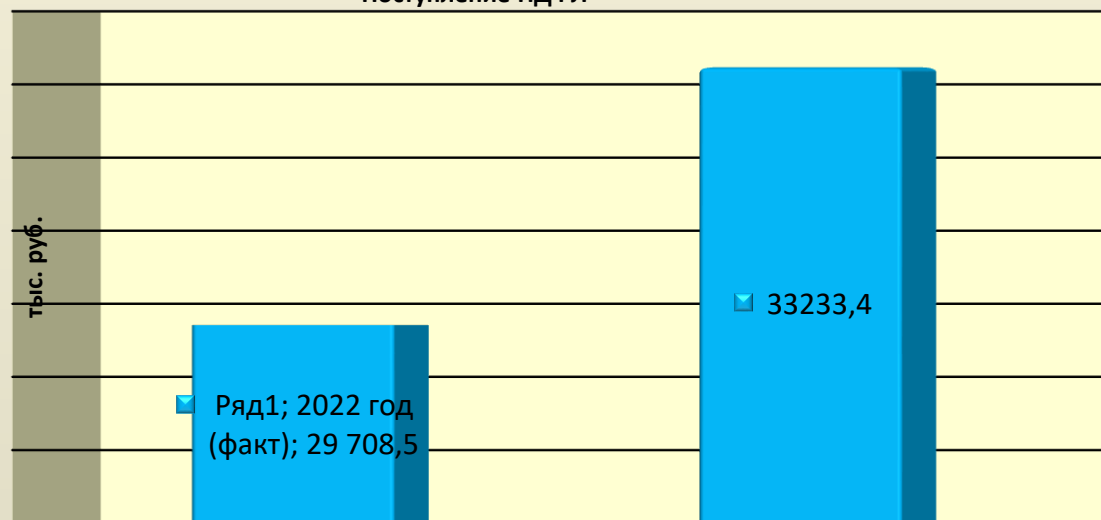


НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ в бюджете Дубенского муниципального района

Приоритетным источником формирования районного бюджета является налог на доходы физических лиц



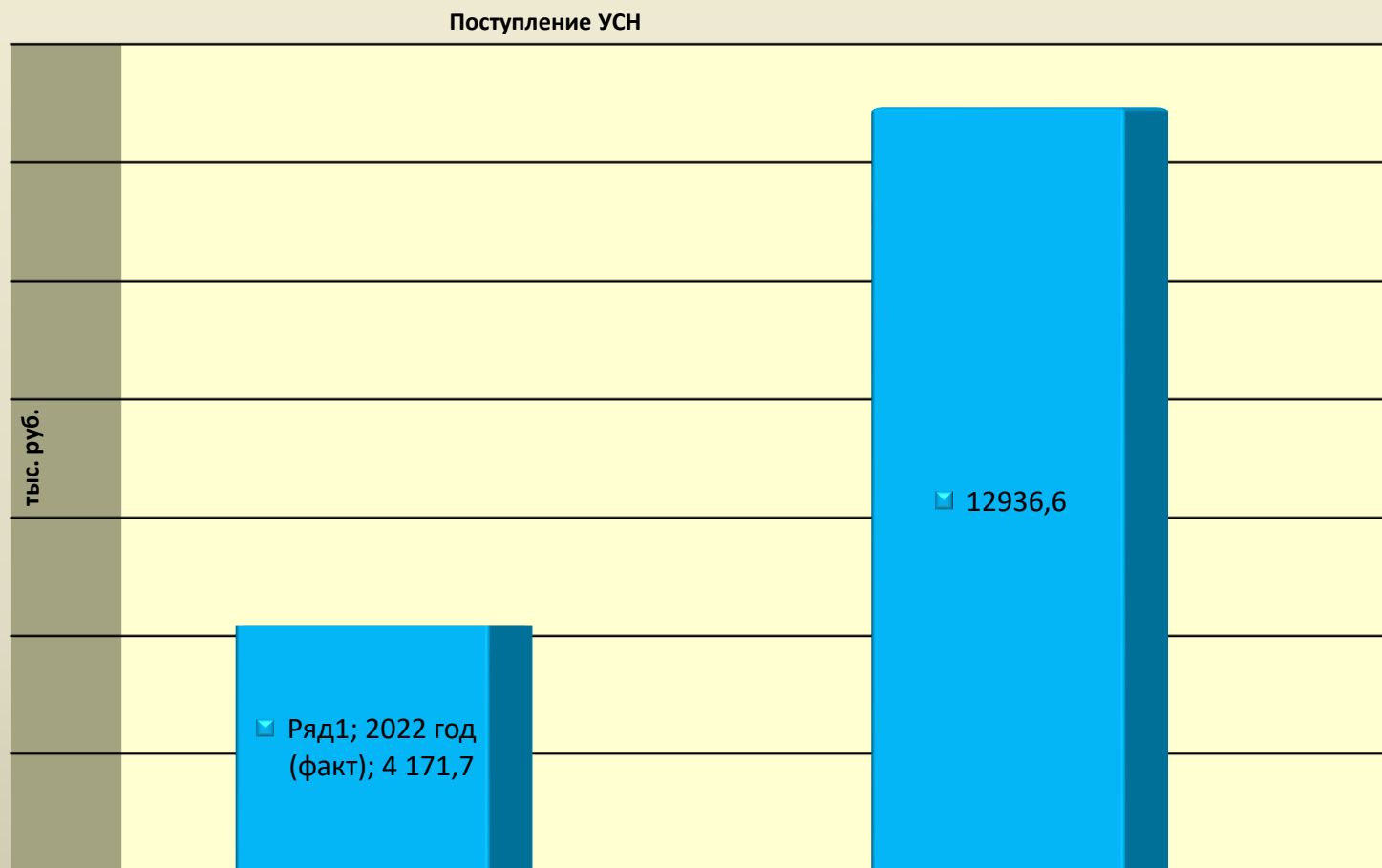
Поступление НДФЛ



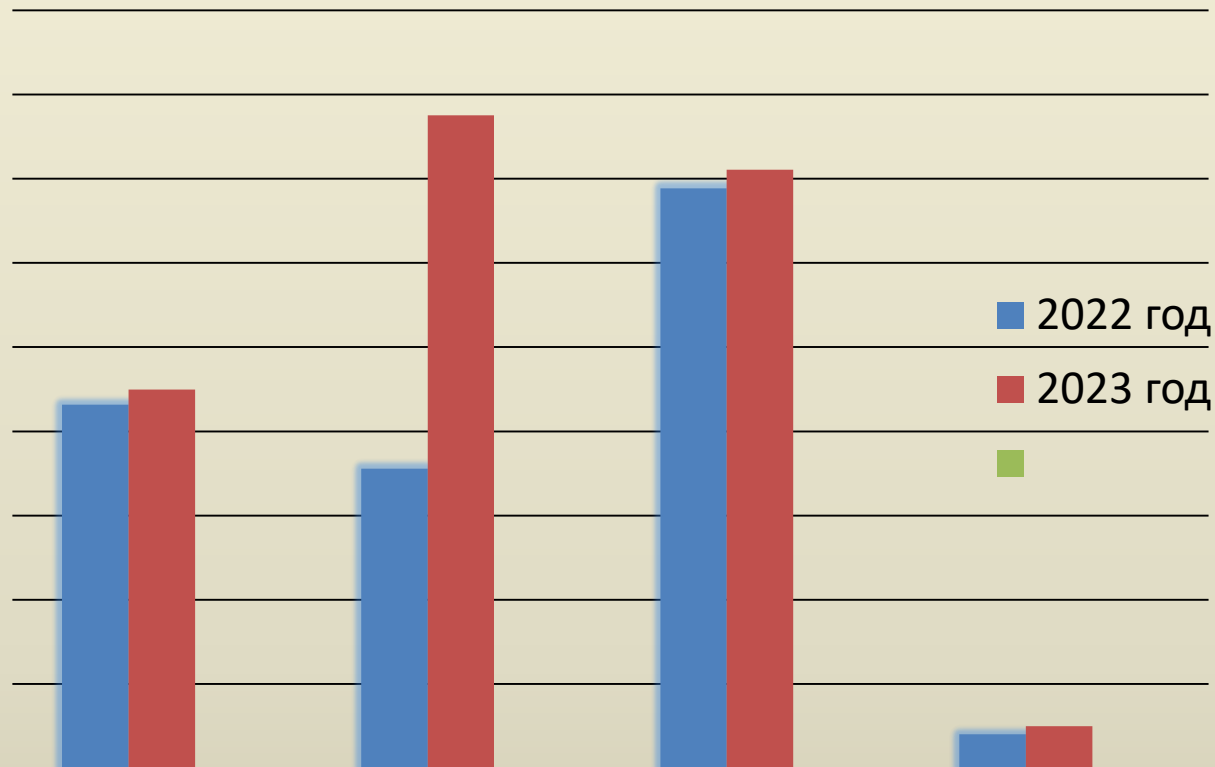
Наименование показателя	План (2023г) тыс. руб.	Факт (2023г) тыс. руб.	% исполнения
НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ	28063,2	33233,4	118,4



Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджете Дубенского муниципального района



Помощь бюджету Дубенского муниципального района из республиканского бюджета за 2022 и 2023г.



Расходы бюджета района

Расходы бюджета района - денежные средства, направляемые на финансовое обеспечение задач и функций государства и местного самоуправления.



Классификация
расходов по
признакам

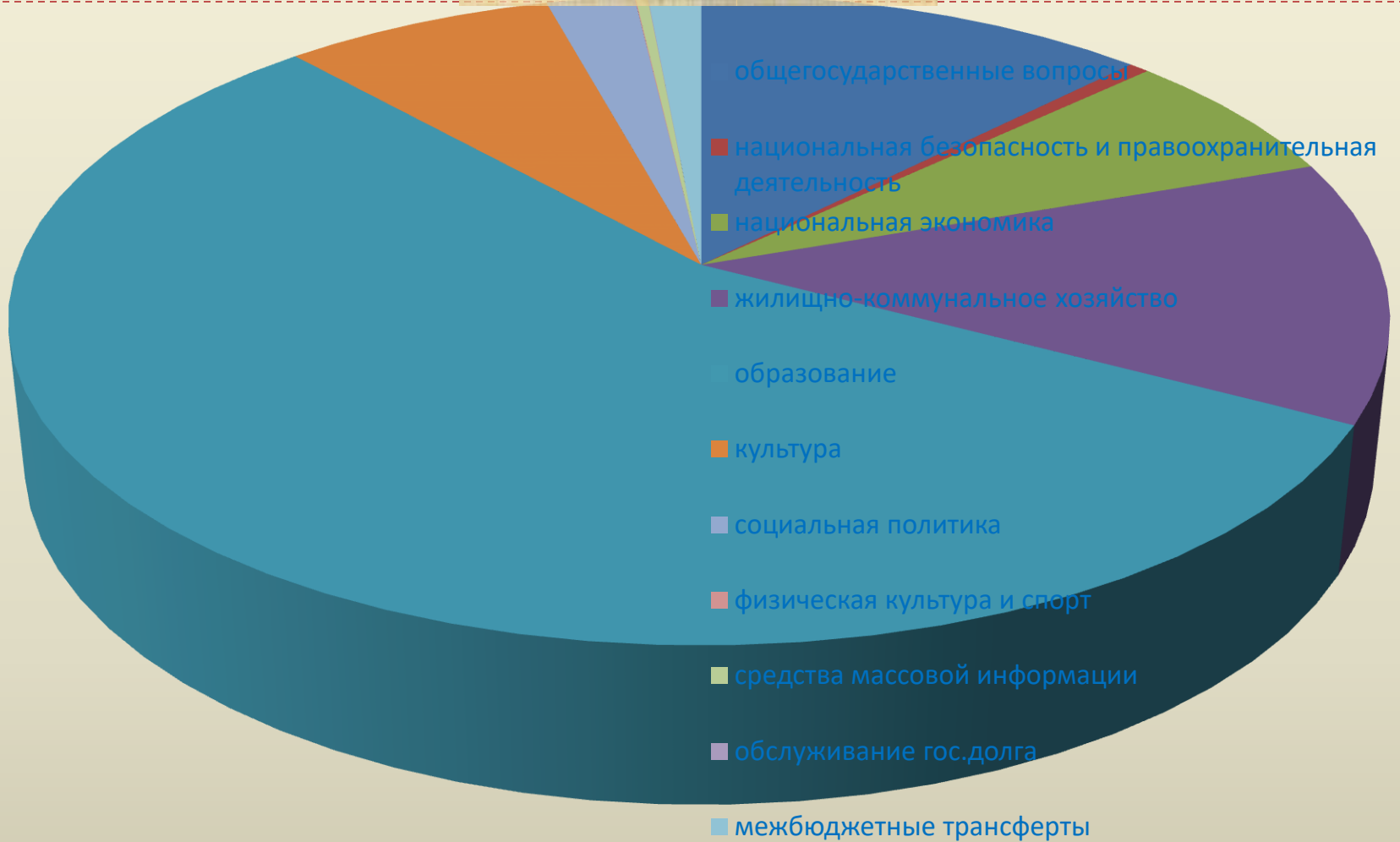


Функциональная классификация отражает направление средств бюджета на выполнение основных функций государства (раздел → подраздел → целевые статьи → виды расходов)

Ведомственная классификация расходов бюджета непосредственно связана со структурой управления, она отображает группировку юридических лиц, получающих бюджетные средства (главные распорядители средств бюджета)

Экономическая классификация показывает деление расходов государства на текущие и капитальные, а также на выплату заработной платы, на материальные затраты, на приобретение товаров и услуг (категория расходов → группы → предметные статьи → подстатьи)

Название диаграммы



Функциональная структура расходов бюджета ДУБЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА (тыс.руб.)

Номер раздела	Наименование раздела	ПЛАН	ФАКТ	% исполнения
	Всего расходов в тыс.руб., в том числе:	458600,4	453318,8	98,8
01	Общегосударственные вопросы	56754,5	56388,2	99,4
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2551,0	2551,0	100,0
04	Национальная экономика	31544,8	30225,8	95,8
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	59295,1	59295,1	100,0
07	Образование	254953,1	251957,1	98,8
08	Культура, кинематография	33933,1	33634,2	99,1
10	Социальная политика	11249,9	10948,4	97,3
11	Физическая культура и спорт	119,4	119,4	100,0
12	Средства массовой информации	1500,0	1500,0	100,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	60,5	60,5	100,0
14	Межбюджетные трансферты	6639,0	6639,0	100,0

РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ ДУБЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»

Наименование раздела	ПЛАН	ФАКТ	% исполнения
Всего, в том числе:	56754,5	56388,2	99,4
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1825,4	1825,4	100,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	23943,5	23943,5	100,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	5508,7	5508,6	100,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	45,0	45,0	100,0
Резервный фонд	10,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	25421,8	25065,7	98,6

**РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ ДУБЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА по
разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная
деятельность»**

Наименование раздела	ПЛАН	ФАКТ	% исполнения
Всего, в том числе:	2551,0	2551,0	0,0
Органы юстиции	972,7	972,7	100,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	1578,3	1578,3	100,0



РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПО РАЗДЕЛУ 04 «Национальная экономика»

Наименование	Единица измерения	ПЛАН	ФАКТ	% исполнения
Всего , в том числе:		31544,8	30225,8	95,8
Сельское хозяйство и рыболовство	тыс. рублей	859,5	670,3	78,0
<i>Дорожное хозяйство(дорожные фонды)</i>	тыс. рублей	26642,0	25512,6	95,8
Связь и информатика	тыс. рублей	595,2	595,2	100,0
Другие вопросы в области национальной экономики	тыс. рублей	20,0	20,0	20,0



РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПО РАЗДЕЛУ 07 «ОБРАЗОВАНИЕ»

Показатели	Единица измерения	ПЛАН	ФАКТ	% исполнения
Образование	тыс. рублей	254953,1	251957,1	98,8
Дошкольное образование	тыс. рублей	33916,8	33648,0	99,2
Общее образование	тыс. рублей	199531,4	198741,9	99,6
Дополнительное образование детей	тыс. рублей	16413,9	14543,2	86,8
Молодежная политика и оздоровление детей	тыс. рублей	149,6	149,6	100,0
Другие вопросы в области образования	тыс. рублей	4941,6	4874,4	98,6



РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПО РАЗДЕЛУ 08 «КУЛЬТУРА»

Показатели	Единица измерения	ПЛАН	ФАКТ	% исполнения
Культура, кинематография	тыс. рублей	33933,1	33634,2	99,1
Культура	тыс. рублей	28302,7	28003,8	98,9
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	тыс. рублей	5630,4	5630,4	100,0



РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПО РАЗДЕЛУ 10 «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»

Показатели	Единица измерения	ПЛАН	ФАКТ	% исполнения
Социальная политика	тыс. рублей	11249,9	10948,4	97,3
Пенсионное обеспечение	тыс. рублей	1625,7	1625,7	100,0
Социальное обеспечение населения	тыс. рублей	2732,5	2444,1	89,4
Охрана семьи и детства	тыс. рублей	6871,7	6858,7	99,8
Другие вопросы в области социальной политики	тыс. рублей	20,0	20,0	20,0



РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПО РАЗДЕЛУ 1101 «Физическая культура и спорт»

Показатели	Единица измерения	ПЛАН	ФАКТ	% исполнения
Физическая культура и спорт	тыс. рублей	119,4	119,4	100,0
Физическая культура	тыс. рублей	119,4	119,4	100,0



РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПО РАЗДЕЛУ 1200 «Средства массовой информации»

Показатели	Единица измерения	ПЛАН	ФАКТ	% исполнения
Средства массовой информации	тыс. рублей	1500,0	1500,0	1500,0
Периодическая печать и издательства	тыс. рублей	1500,0	1500,0	1500,0



РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПО РАЗДЕЛУ

1400 «Межбюджетные трансферты бюджетам поселений»

Показатели	Единица измерения	ПЛАН	ФАКТ	% исполнения
Межбюджетные трансферты	тыс. рублей	6639,0	6639,0	100,0
Субсидии на софинансирование расходных обязательств по финансовому обеспечению деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений	тыс. рублей	6639,0	6639,0	100,0



▶ Программный бюджет в Дубенском муниципальном районе

- ▶ **Муниципальная программа** - это документ муниципального планирования, представляющий собой комплекс взаимоувязанных по задачам, срокам и ресурсам мероприятий, реализуемых органами местного самоуправления в целях достижения целей и задач социально-экономического развития Дубенского муниципального района в определенной сфере деятельности.
- ▶ Программный бюджет – это инструмент программно-целевого управления бюджетными расходами, предусматривающий распределение бюджетных средств исходя из приоритетных целей и задач социально-экономического развития



Муниципальные программы Дубенского муниципального района

№	Наименование программы	ПЛАН	ФАКТ	% исполнения
	<u>всего, тыс.рублей, в том числе</u>			
		392731,3	388171,2	98,8
1	Муниципальная программа "Развитие системы образования Дубенского муниципального района "	257305,0	254256,9	98,8
2	Муниципальная программа Дубенского муниципального района Республики Мордовия "Жилище"	5912,8	5912,8	100,0
3	Муниципальная программа «Развитие культуры в Дубенском муниципальном районе »	37096,3	36719,8	99,0
4	Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Дубёнском муниципальном районе Республики Мордовия"	119,4	119,4	100,0
5	Муниципальная программа Дубенского муниципального района Республики Мордовия «Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения»	26642,0	25512,6	95,8
6	Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» в Дубенском муниципальном районе Республики Мордовия	5821,2	5821,1	100,0



код	Наименование программы	план	факт	% исполнени я
7	Муниципальная программа Дубенского муниципального района «Профилактика правонарушений на территории Дубенского муниципального района Республики Мордовия»	132,1	132,1	100,0
8	Муниципальная программа «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в Дубенском муниципальном районе»	50,0	50,0	100,0
9	Муниципальная программа развития малого и среднего предпринимательства в Дубенском муниципальном районе Республики Мордовия	20,0	20,0	100,0
10	Муниципальная программа "Реализация молодежной политики и патриотического воспитания в Дубёнском муниципальном районе Республики Мордовия"	89,6	896,6	100,0
11	Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами" в Дубенском муниципальном районе Республики Мордовия	96,0	90,0	93,8
12	Муниципальная программа "«Повышение безопасности дорожного движения в Дубенском муниципальном районе Республики Мордовия на 2020-2026 годы»	60,7	60,7	100,0
13	Муниципальная программа "Противодействие коррупции в органах местного самоуправления Дубенского муниципального района Республики Мордовия "	5,0	5,0	100,0
14	Муниципальная программа «Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в Дубёнском муниципальном районе Республики Мордовия»	1500,0	1500,0	100,0
15	Муниципальная программа «Доступная среда на территории Дубёнского муниципального района Республики Мордовия»	10,0	10,0	10,0
16	Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий Дубёнского муниципального района Республики Мордовия»	57871,2	57871,2	100,0

Контактная информация для граждан
Финансовое управление администрации
Дубенского
муниципального района
Местонахождение: 431770, РМ, Дубенский
район, с.Дубенки,
ул. Жадейкина 3
Контактные телефоны: (883447) 2-30-92,
2-14-88 – бухгалтерия, бюджетный отдел
Адрес электронной почты:
finotdeldub@mail.ru

