

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН



к проекту решения Представительного Собрания
Верховажского муниципального округа
«О бюджете Верховажского муниципального округа
на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов»

ВСТУПЛЕНИЕ



**Глава
Верховажского
муниципального округа
А.В.Дубов**

Уважаемые жители Верховажского муниципального округа «Бюджет для граждан» познакомит Вас с положениями важнейшего финансового документа - бюджетом Верховажского муниципального округа.

Каждый житель Верховажского муниципального округа является участником формирования бюджета с одной стороны, как налогоплательщик, наполняя доходы бюджета, с другой - он получает часть расходов, как потребитель общественных услуг.

ЧТО ТАКОЕ БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН?

- «Бюджет для граждан» – аналитический документ, разрабатываемый в целях предоставления гражданам актуальной информации о бюджете Верховажского муниципального округа Вологодской области в формате, доступном для широкого круга пользователей.
- В представленной информации отражены положения бюджета Верховажского муниципального округа Вологодской области на предстоящий 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.



ЗНАЧЕНИЕ БРОШЮРЫ «БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН»

Цели:

- повышение финансовой грамотности населения;
- раскрытие информации о бюджете муниципального округа и деятельности органов власти;
- расширение возможностей взаимодействия органов власти и граждан.

Задачи :

- доступность и понятность информации для широкого круга граждан;
- визуализация данных о бюджете.

Ожидаемые результаты :

- свободный доступ к информации о бюджете и деятельности органов власти;
- вовлечение граждан в диалог с органами власти;
- прозрачность формирования и расходования бюджетных средств.

ЧТО ТАКОЕ БЮДЖЕТ?

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА
это поступающие в бюджет денежные средства (налоговые, неналоговые доходы и безвозмездные поступления)



РАСХОДЫ БЮДЖЕТА
это выплачиваемые из бюджета денежные средства (социальные выплаты населению, оказание муниципальных услуг, благоустройство, 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**. При профиците снижается долг и (или) растут остатки.



Если расходная часть бюджета превышает доходную, то бюджет формируется с **ДЕФИЦИТОМ**. При дефиците растет долг и (или) снижаются остатки.

ЭТАПЫ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА

Бюджетный процесс – это деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности.

1



**Разработка и
составление проекта**

2



**Рассмотрение и
утверждение бюджета**

3






**Исполнение
бюджета**

4



**Контроль за
исполнением
бюджета и
утверждение отчета
об исполнении
бюджета**

ПОКАЗАТЕЛИ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ ВЕРХОВАЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА

Наименование показателя	2022 (отчет)	2023 (оценка)	2024 (прогноз)	2025 (прогноз)	2026 (прогноз)
Среднегодовая численность населения, человек 	12620	12480	12290	12100	12070
Численность работников организаций, человек	2639	2644	2636	2636	2636
Фонд начисленной заработной платы, млн. руб. 	1227,7	1347,8	1464,0	1571,9	1688,2
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами в промышленности, млн. руб.	1946,5	1986,9	2054,5	2118,2	2183,9
Оборот розничной торговли, млн. руб. 	712,9	757,8	796,5	831,5	868,1
Оборот общественного питания млн. руб.	40,2	46,6	53,9	58,7	61,9
Объем реализации платных услуг населению, млн.руб.	46,1	49,2	51,7	54,1	56,6
Остаточная балансовая стоимость основных фондов на конец года, млн. руб.	276,8	303,9	333,7	366,4	402,0
Ввод основных фондов, млн. руб.	48,0	45,9	46,8	47,6	48,5
Прибыль (убыток) до налогообложения, млн.рублей	112,0	116,1	125,3	136,1	146,9

Положение о бюджетном процессе в Верховажском муниципальном округе

Постановление администрации округа от 03.11.2023 года № 1056 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Верховажского муниципального округа, долговой политики Верховажского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Проект закона Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Постановление администрации Верховажского муниципального округа от 18.10.2023г. № 1008 «Об одобрении Прогноза социально-экономического развития Верховажского муниципального округа на период 2024-2026 годы»

ОСНОВНЫЕ ЗАДАЧИ БЮДЖЕТНОЙ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ

Обеспечение сбалансированности бюджета округа

Укрепление доходной базы бюджета округа

Сохранение социальной направленности бюджета

Повышение эффективности бюджетных расходов

Безусловное выполнение всех принятых обязательств

Охват муниципальными программами большей части бюджетных расходов

ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ БЮДЖЕТА, млн. руб.

	Факт 2022 года	Ожидаемое исполнение 2023 года	2024 год	2025 год	2026 год
I. Доходы, всего	779,2	1089,5	1056,9	787,1	792,6
II. Расходы, всего	769,6	1107,5	1066,6	787,1	792,6
III. Дефицит (-), профицит (+)	9,6	-18,0	-9,7	0,0	0,0

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Налоговые доходы-

доходы от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации (федеральные, региональные и местные налоги и сборы, специальные налоговые режимы:

- Налог на доходы физических лиц;
- Налоги на совокупный доход;
- Государственная пошлина;
- Другие

Неналоговые доходы

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, плата за негативное воздействие на окружающую среду, доходы от продажи материальных и нематериальных активов, штрафы, санкции, возмещения

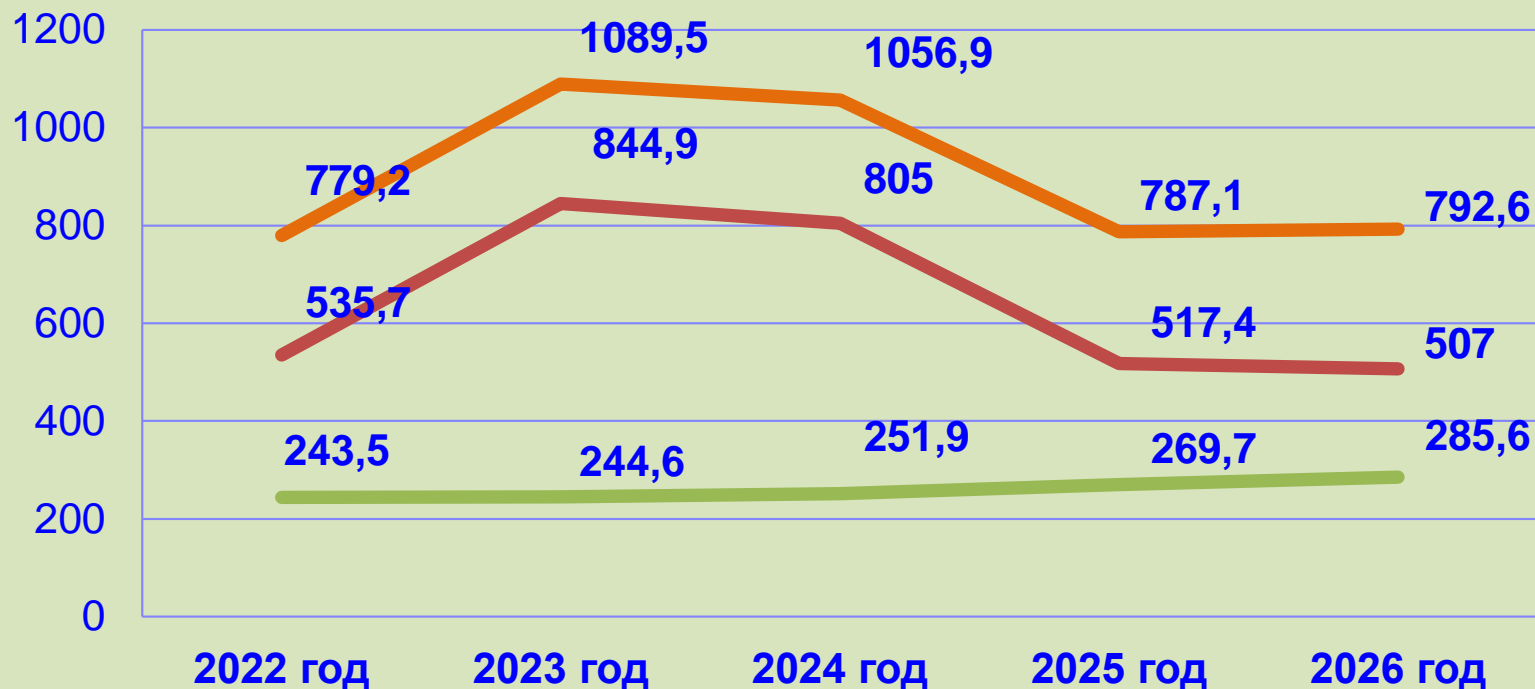
Безвозмездные поступления-

поступающие в бюджет денежные средства из других бюджетов бюджетной системы РФ, а также перечисления от физических и юридических лиц

**ДОХОДЫ
БЮДЖЕТА**



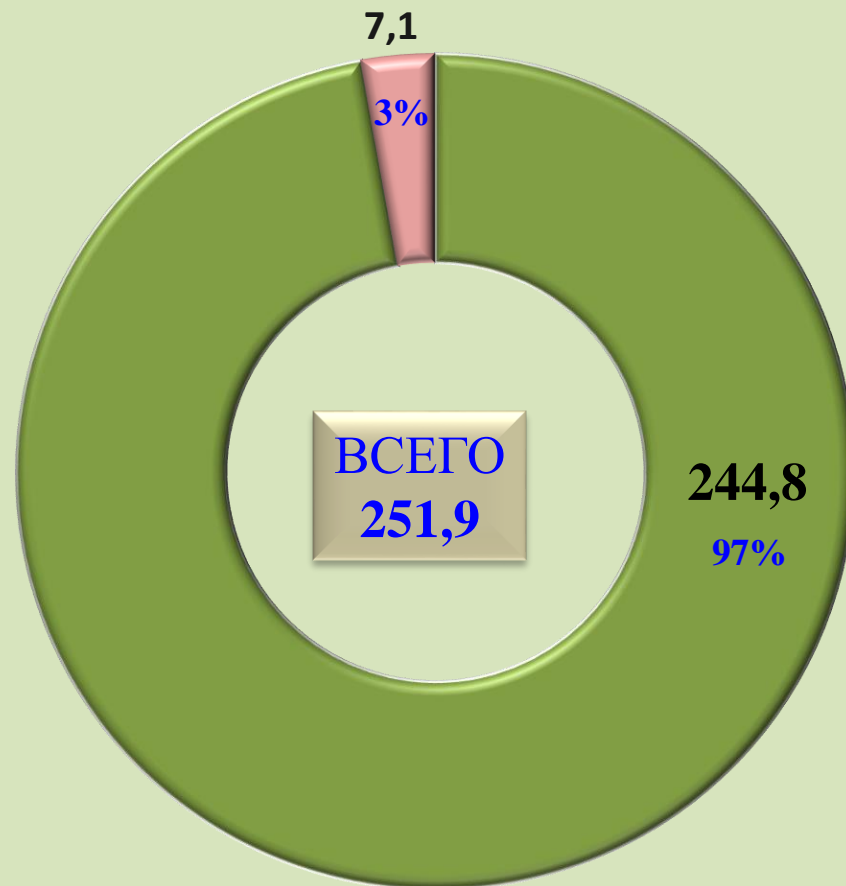
ДИНАМИКА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ЗА 2022-2026 ГОДЫ, МЛН.РУБ.



- Общий объем доходов в бюджет округа
- в том числе безвозмездные поступления
- в том числе налоговые и неналоговые доходы



СТРУКТУРА СОБСТВЕННЫХ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА НА 2024 ГОД



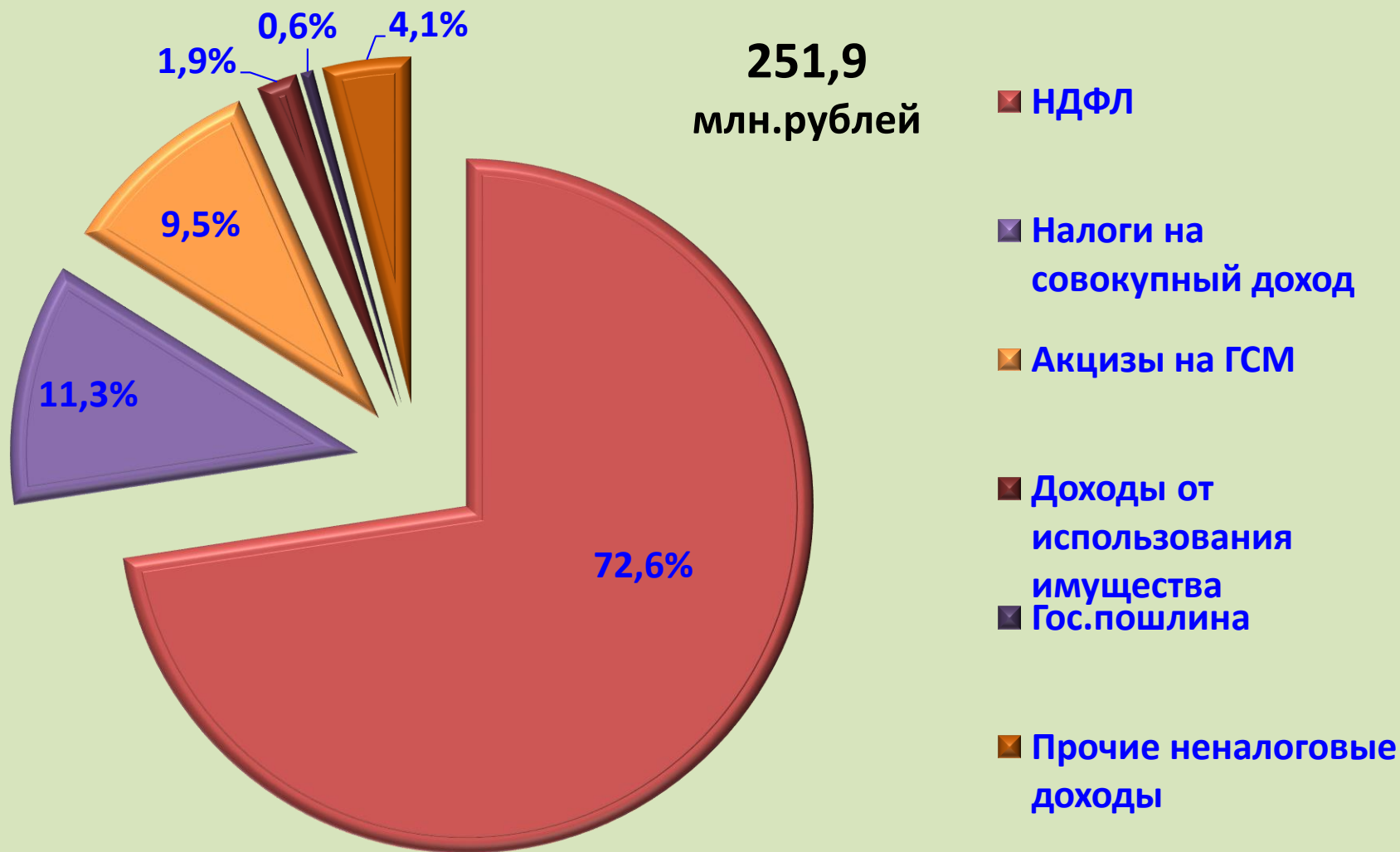
■ **Налоговые доходы**

■ **Неналоговые доходы**

СТРУКТУРА НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ 2022-2026 ГОДЫ, МЛН.РУБ.

Наименование	Факт 2022 года	Ожидаемое за 2023 год	Прогноз		
			2024 год	2025 год	2026 год
Налоговые и неналоговые доходы	243,5	244,6	251,9	269,7	285,6
Налоговые доходы всего, из них:	227,7	222,1	244,8	262,5	278,4
Налог на доходы физических лиц	168,2	165,5	182,8	196,8	210,9
Налоги на совокупный доход	37,7	27,1	28,4	31,4	32,0
Государственная пошлина	1,9	1,2	1,4	1,4	1,4
Налоги на имущество	0,0	6,8	8,3	8,4	8,5
Акцизы на ГСМ	19,9	21,5	23,9	24,5	25,6
Неналоговые доходы всего, из них:	15,8	22,5	7,1	7,2	7,2
Доходы от использования имущества	5,6	5,0	4,8	4,8	4,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1,6	0,7	0,5	0,5	0,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба, прочие неналоговые доходы	8,6	16,8	1,8	1,9	1,9

СТРУКТУРА НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ 2024 ГОДУ, МЛН.РУБ.



ОБЪЕМ И СТРУКТУРА БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ , МЛН. РУБ.

Наименование дохода	2023 (оценка)	2024 (прогноз)	2025 (прогноз)	2026 (прогноз)
 Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	223,8	212,3	200,7	190,8
 Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	354,2	315,9	39,9	23,7
 Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	253,7	273,3	274,5	290,2
 Иные межбюджетные трансферты, безвозмездные поступления	13,2	3,5	2,3	2,3
ВСЕГО безвозмездных поступлений	844,9	805,0	517,4	507,0

Безвозмездные поступления - средства, безвозмездно поступающие в бюджет из других бюджетов в форме дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, а также от физических и юридических лиц.

ВИДЫ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ



Дотации – денежная помощь со стороны бюджета другого уровня, предоставляемая на безвозмездной и безвозвратной основе

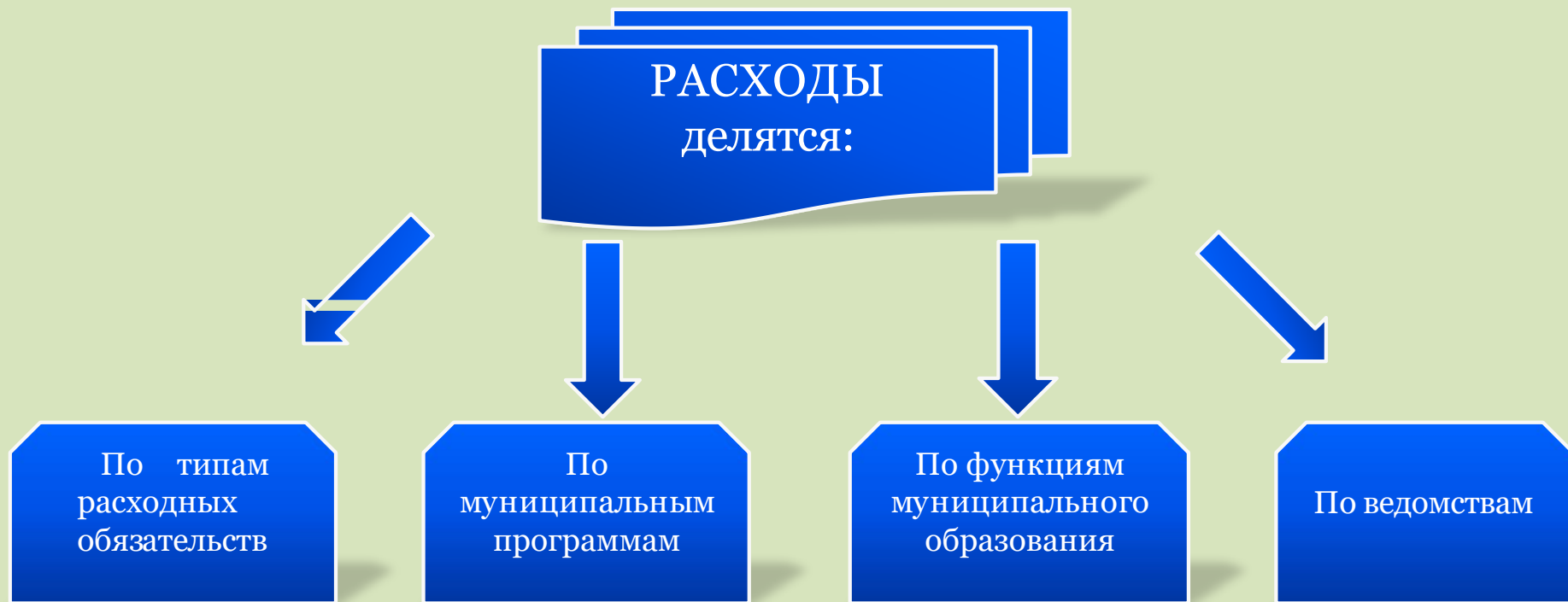
Субсидии - межбюджетные трансферты предоставляемые бюджету другого уровня на условиях долевого финансирования расходов

Субвенции - межбюджетные трансферты, предоставляемые местным бюджетам на исполнение переданных государственных полномочий

Иные межбюджетные трансферты

НАПРАВЛЕНИЯ РАСХОДОВАНИЯ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ

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



РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПО РАЗДЕЛАМ БЮДЖЕТНОЙ КЛАССИФИКАЦИИ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА, МЛН.РУБ.

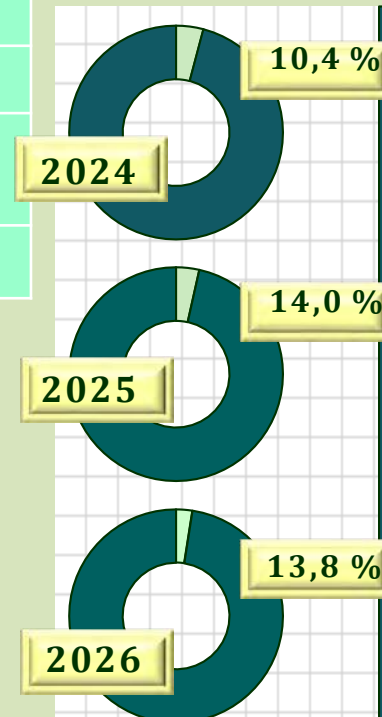
Направление расходов	2022 (отчет)	2023 (оценка)	2024 (прогноз)	2025 (прогноз)	2026 (прогноз)
 Общегосударственные вопросы	78,5	110,3	111,2	109,9	109,7
 Национальная оборона	0,0	0,7	0,0	0,0	0,0
 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3,5	4,4	6,5	4,9	4,9
 Национальная экономика	31,8	103,2	60,1	32,6	33,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	89,1	195,2	187,6	49,3	26,2
 Охрана окружающей среды	2,0	9,7	20,9	0,5	0,5
 Образование	395,4	470,4	463,6	449,9	466,6
 Культура, кинематография	46,9	147,9	157,8	78,1	81,2
Здравоохранение	0,2	0,1	0,2	0,2	0,2
 Социальная политика	28,9	38,8	20,6	17,5	17,3
 Физическая культура и спорт	13,3	26,8	38,1	28,5	28,6
Дотации сельским поселениям	80,0	0,0	0,0	0,0	0,0
 Условно- утвержденные расходы	-	-	-	15,7	23,8
ИТОГО РАСХОДОВ	769,6	1107,5	1066,6	787,1	792,6

РАСХОДЫ НА ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ

млн. руб.



Направление расходов	2024	2025	2026
Руководство и управление в сфере установленных функций: ➤обеспечение деятельности Главы муниципального образования, представительного органа муниципального образования, Администрации муниципального образования, органов финансового надзора.	80,7	79,4	79,2
Резервные фонды	0,2	0,2	0,2
Другие общегосударственные вопросы	30,3	30,3	30,3
ВСЕГО РАСХОДОВ	111,2	109,9	109,7

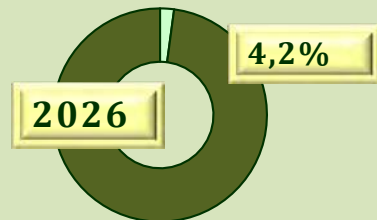
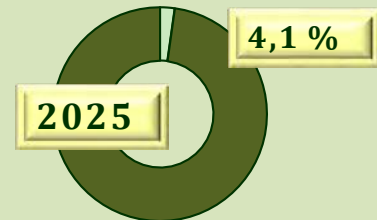
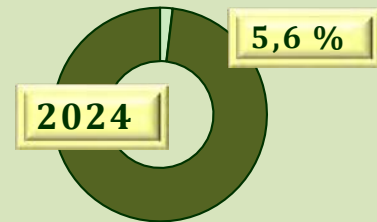


Доля расходов на общегосударственные вопросы в общем объеме расходов бюджета в 2024- 2026 г.г.



РАСХОДЫ НА НАЦИОНАЛЬНУЮ ЭКОНОМИКУ

Направление расходов	2024	2025	2026
Сельское хозяйство и рыболовство	3,0	2,9	2,9
Транспорт	2,5	2,5	2,5
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	50,2	25,4	26,6
Другие вопросы в области национальной экономики	4,4	1,8	1,6
ВСЕГО РАСХОДОВ	60,1	32,6	33,6



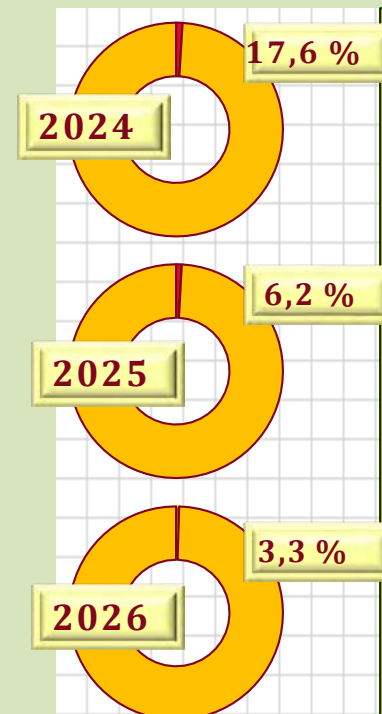
Доля расходов на национальную экономику в общем объеме расходов бюджета в 2024- 2026 г.г.



РАСХОДЫ НА ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО

млн. руб.


Направление расходов	2024	2025	2026
Жилищное хозяйство	40,6	2,0	1,1
Коммунальное хозяйство	39,6	22,8	0,6
Благоустройство	103,2	20,3	20,3
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	4,2	4,2	4,2
ВСЕГО РАСХОДОВ	187,6	49,3	26,2

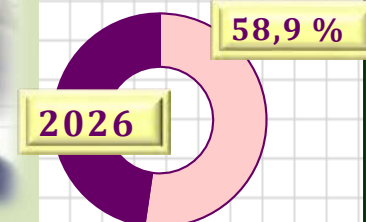
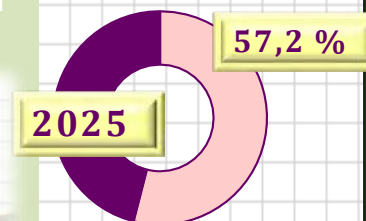
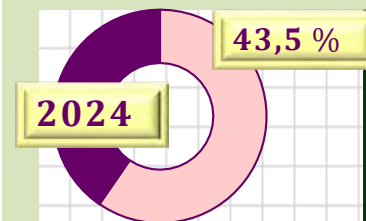


Доля расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в общем объеме расходов бюджета в 2024- 2026 г.г.

РАСХОДЫ НА ОБРАЗОВАНИЕ

млн. руб.

Направление расходов	2024	2025	2026
 Дошкольное образование	114,8	120,1	124,1
 Общее образование	275,8	261,1	272,3
 Дополнительное образование детей	36,4	32,1	33,6
 Молодежная политика	1,1	1,1	1,1
 Другие вопросы в области образования	35,5	35,5	35,5
ВСЕГО РАСХОДОВ	463,6	449,9	466,6

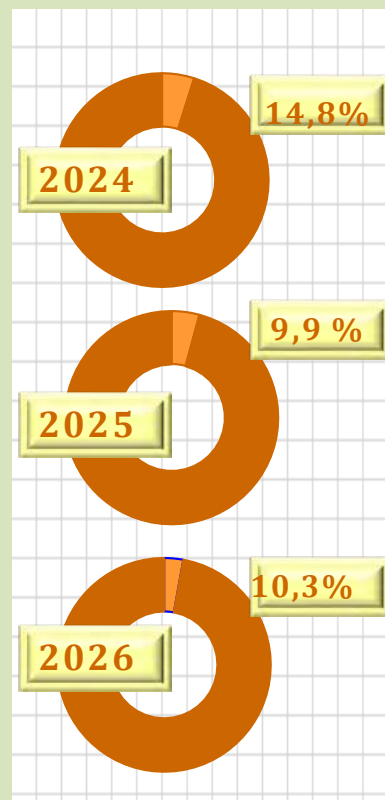


Доля расходов на образование в общем объеме расходов бюджета в 2024- 2026 гг.

РАСХОДЫ НА КУЛЬТУРУ

млн. руб.

Направление расходов	2024	2025	2026
 Культура	144,0	64,3	67,4
 Другие вопросы в области культуры, кинематографии	13,8	13,8	13,8
ВСЕГО РАСХОДОВ	157,8	78,1	81,2



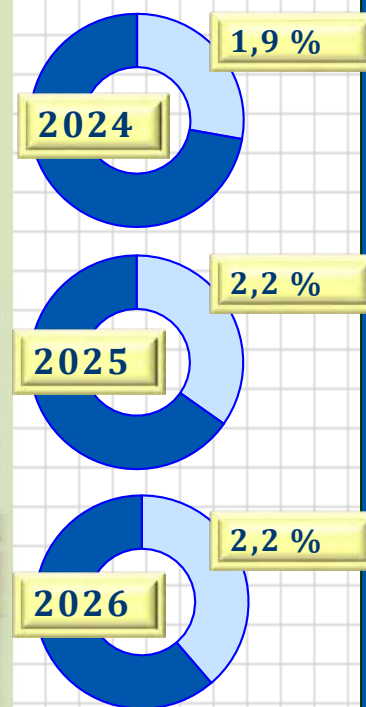
Доля расходов на культуру в
общем объеме расходов бюджета
в 2024-2026г.г.



РАСХОДЫ НА СОЦИАЛЬНУЮ ПОЛИТИКУ

Направление расходов	2024	2025	2026
 Пенсионное обеспечение	3,9	4,0	4,0
 Социальное обеспечение населения	16,2	13,0	12,8
 Другие вопросы в области социальной политики	0,5	0,5	0,5
ВСЕГО РАСХОДОВ	20,6	17,5	17,3


млн. руб

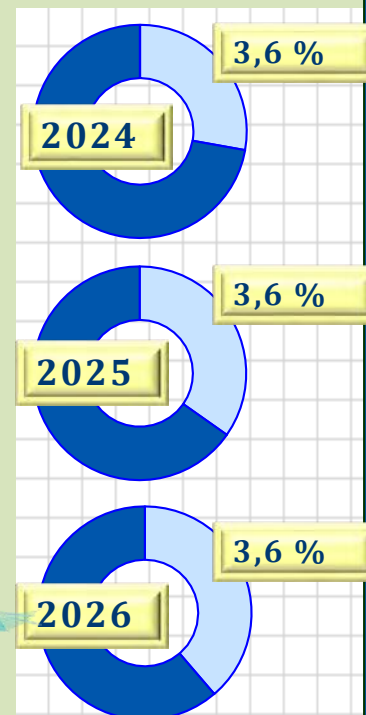


Доля расходов на социальную политику в общем объеме расходов бюджета в 2024-2026 г

РАСХОДЫ НА ФИЗКУЛЬТУРУ И СПОРТ

млн. руб.

Направление расходов	2024	2025	2026
 Массовый спорт	38,1	28,5	28,6
ВСЕГО РАСХОДОВ	38,1	28,5	28,6



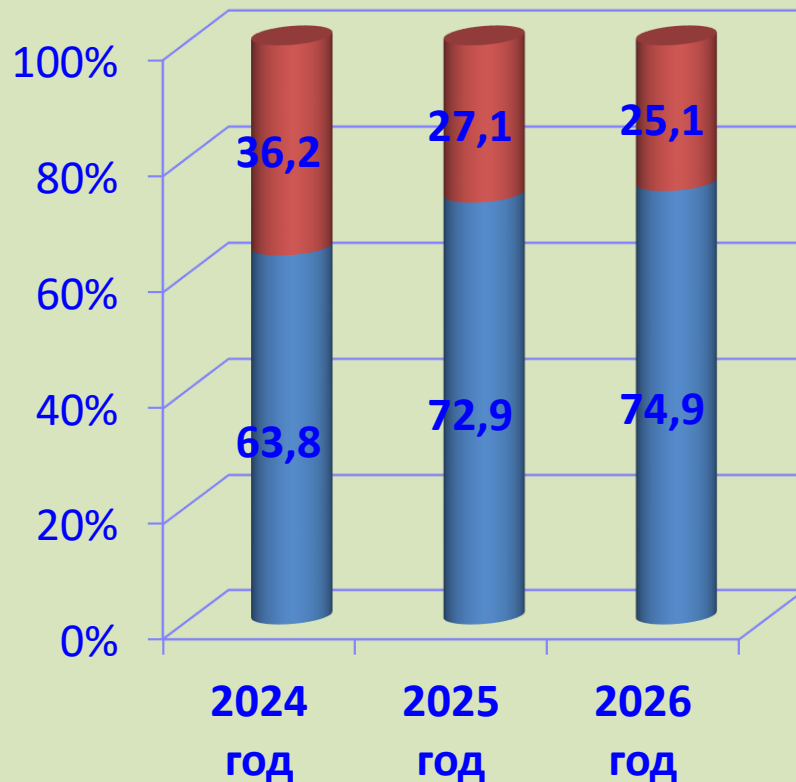
Доля расходов на социальную политику в общем объеме расходов бюджета в 2024-2026 г

СТРУКТУРА РАСХОДОВ

Социальная политика



Культура и
кинематография



Образование



■ Прочие
расходы
■ Социальная
сфера

Физическая культура и спорт



ПРОГРАММНЫЙ БЮДЖЕТ

Бюджет формируется в «программном» формате на основе муниципальных программ. Это связано со вступившими в силу изменениями в Бюджетный кодекс РФ в 2014 году.

Каждая муниципальная программа увязывает бюджетные ассигнования с результатами их использования для достижения заявленных целей. Таким образом, программный бюджет призван повысить качество формирования и исполнения главного финансового документа.



Программный бюджет, это

Повышение эффективности деятельности всех участников программы за счет полномасштабного охвата всех сфер деятельности органов местного самоуправления и, как следствие, бюджетных ассигнований, находящихся в их распоряжении.

Обеспечение прозрачности расходования бюджетных средств, что позволяет увязать результаты, достигнутые в ходе реализации программ с бюджетными ресурсами, направленными на их достижение.

Четкая определенная ответственность за достижение результатов. Вытекает из необходимости назначения исполнителя и соисполнителей, ответственных за реализацию муниципальной программы.

БЮДЖЕТ ДЛЯ

МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ



Муниципальная программа - это совокупность мер, направленных на достижение единой цели, задач и ожидаемого результата, определение и реализацию которых осуществляет распорядитель бюджетных средств соответственно возложенных на него функций.

Бюджет Верховавского муниципального округа является **программным бюджетом**. Формирование и исполнение расходной части бюджета происходит через реализацию муниципальных программ.



БЮДЖЕТ

Программные
расходы

Непрограммные
расходы

Социальной
направленности



Общего
характера



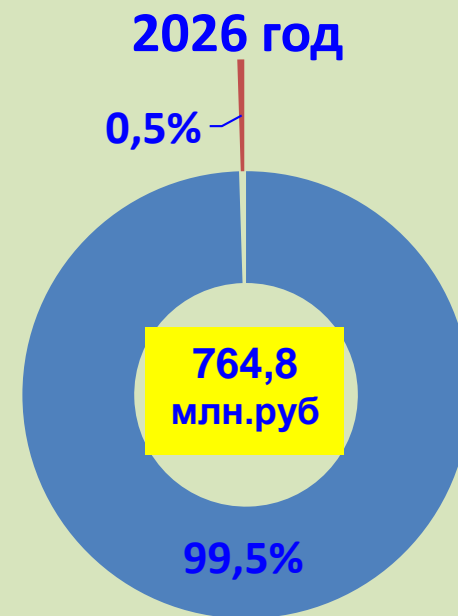
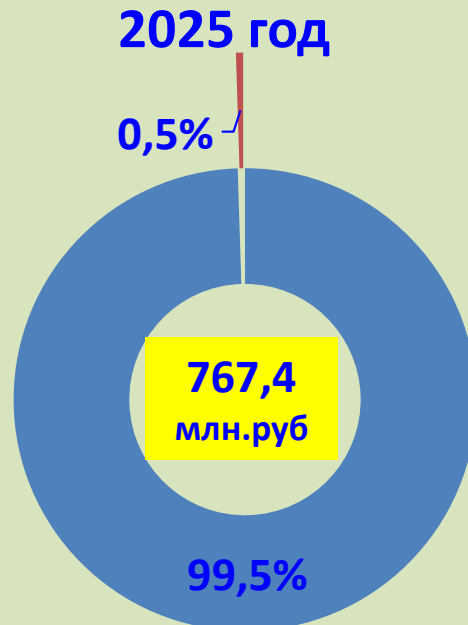
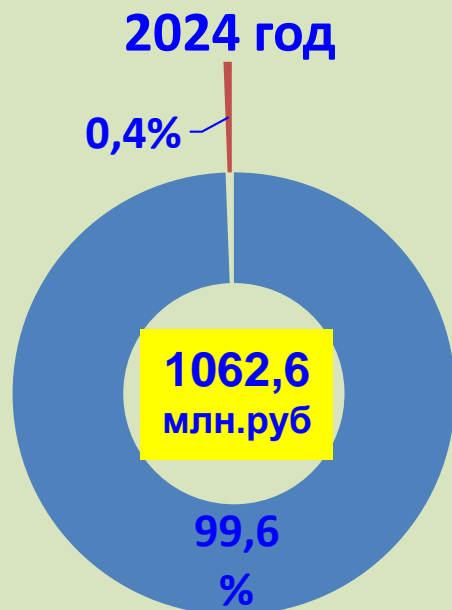
На поддержку
отраслей
экономики



На развитие
образования,
культуры и
спорта



19 программ



Муниципальные программы

Непрограммные расходы



РАСПРЕДЕЛЕНИЕ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ ПО МУНИЦИПАЛЬНЫМ ПРОГРАММАМ В 2024 ГОДУ



РЕАЛИЗАЦИЯ УКАЗОВ ПРЕЗИДЕНТА РФ ПО ДОСТИЖЕНИЮ ЦЕЛЕВОГО ПОКАЗАТЕЛЯ СРЕДНЕМЕСЯЧНОЙ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ В 2024 ГОДУ, РУБ.





	Целевой показатель	Достижение показателя
Педагогические работники образовательных учреждений общего образования	53066	100,0%
Учителя образовательных учреждений общего образования	53066	100,0%
Педагогические работники учреждений дополнительного образования детей	53968	100,0%
Педагогические работники дошкольных образовательных учреждений	50784	100,0%
Работники учреждений культуры	53066	100,0%
Работники, получающие МРОТ	22128	



НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ

На 2024-2026
годы



-  ФНП «Жилье и городская среда»
РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» **34,4 млн. руб.**
РП «Формирование комфортной городской среды» (благоустройство общественных территорий и пространств) **73,9 млн. руб.**
-  ФНП «Образование»
РП «Цифровая образов.среда» **3,6 млн.рублей**
-  ФНП «Культура» – Строительство КДЦ д.Сметанино - **21,6 млн. руб.**
-  ФНП «Демография»
РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей» (земельные сертификаты) **15,1 млн.руб**



**Всего: 148,6
млн.рублей**

СОЦИАЛЬНО-ЗНАЧИМЫЕ ПРОЕКТЫ, РЕАЛИЗУЕМЫЕ В БЮДЖЕТЕ ОКРУГА В 2024-2026 ГОДАХ, МЛН.РУБ.

75,7

Благоустройство с.Верховажья в рамках реализации проекта «Каскад прудов» (Важский променад)

48,3

Завершение строительства социально-культурного центра в д.Сметанино

20,0

Ремонт здания и укрепление материально-технической базы центральной библиотеки в с.Верховажье

13,4

Ремонт здания центра традиционной народной культуры по решению Град.Совета

3,7

Ремонт зданий и укрепление материально-технической базы по проектам «Сельский Дом культуры» и «Сельская библиотека»

12,1

Разработка проектно-сметной документации на строительство пристройки к Верховажской средней школе им.Я.Я.Кремлева

25,9

Ремонт дорог по улицам Завьялова, Луначарского в с.Верховажье по решению Град.Совета

34,4

Переселение граждан из аварийного жилищного фонда

20,4

Рекультивация несанкционированных свалок

СОЦИАЛЬНО-ЗНАЧИМЫЕ ПРОЕКТЫ, РЕАЛИЗУЕМЫЕ В БЮДЖЕТЕ ОКРУГА В 2024-2026 ГОДАХ, МЛН.РУБ.

12,6

Улучшение жилищных условий граждан

11,6

Ремонт здания Теплоручейского ФОКа в с.Верховажье
по решению Град.Совета

23,7

Строительство центральных систем водоснабжения в
д.Плосково с.Чушевицы

27,4

Газификация 2-ой этап пос.Теплый Ручей с.Верховажья

5,6

Ремонт корпуса лагеря «Дружба»

22,8

Строительство газовой котельной в с.Чушевицы

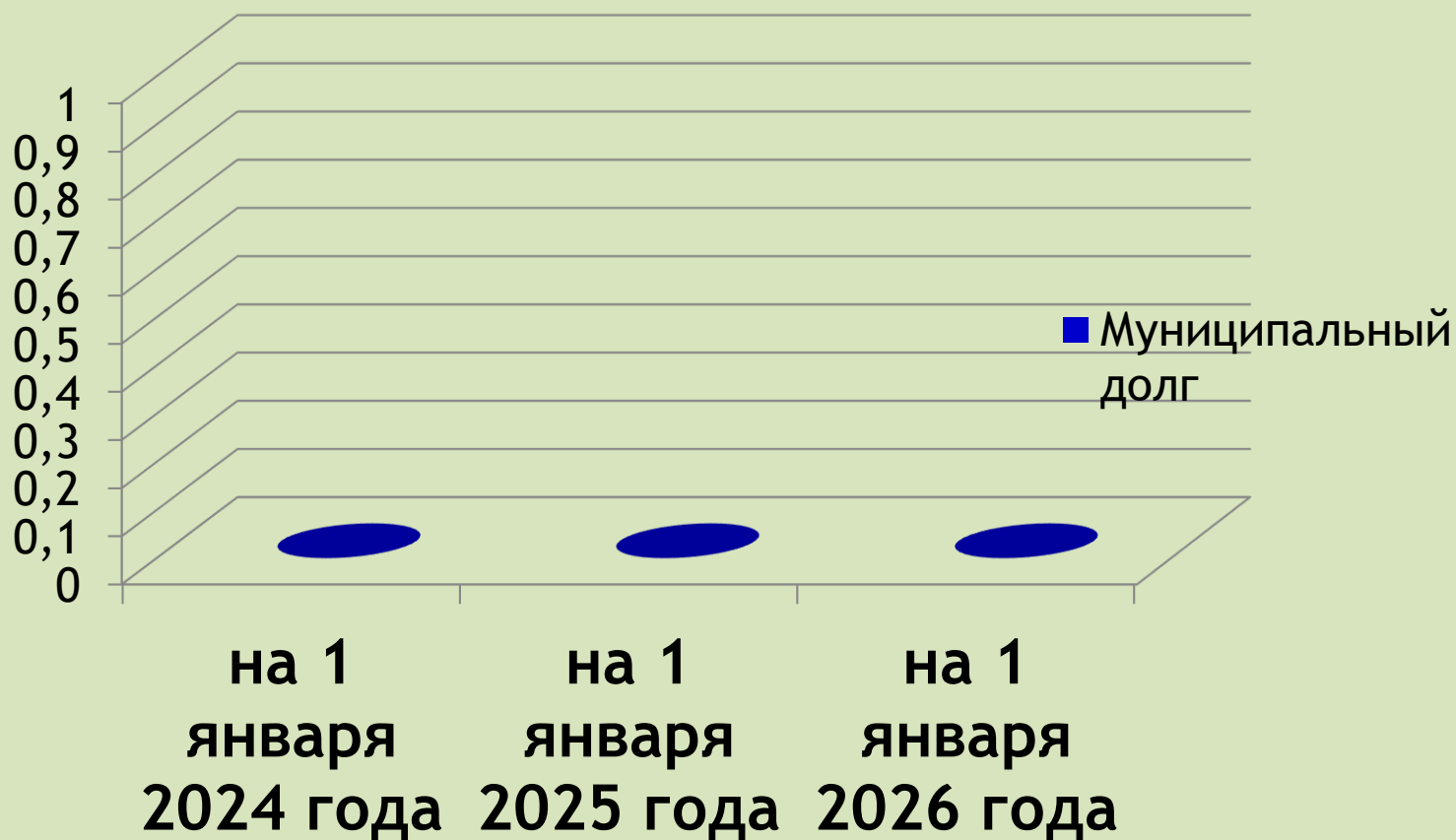
5,3

Благоустройство общественных и дворовых территорий
в рамках программы комфортной городской среды

362,9

ВСЕГО

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ



Способы участия граждан в публичных слушаниях проекта бюджета Верховажского муниципального округа



Проект бюджета округа на
очередной финансовый год
и плановый период:

- ✓ публикуется не позднее чем за 10 дней до дня проведения публичных слушаний и размещается на официальном сайте Администрации Верховажского муниципального округа в сети «Интернет»;
- ✓ выносится на публичные слушания в сроки, определенные бюджетным законодательством Российской Федерации.

**Публичные слушания по проекту бюджета округа на 2024
год и плановый период 2025-2026 годов
состоятся 01 декабря 2023 года**

Контактная информация

Финансовое управление администрации Верховажского муниципального округа Вологодской области

Начальник: Баландина Елена Николаевна

Адрес: 162300, с. Верховажье, Вологодская область, ул. Октябрьская д.8,

Телефон: 8 (81759) 2-11-04, факс 2-18-94

Страница официального сайта <https://35verhovazhskij.gosuslugi.ru>

Электронная почта: 59Verkhovazhskij@r05.gov35.ru,

Finupr05@r05.gov35.ru

График работы: понедельник –пятница с 8:45 ч. до 17:00 ч., перерыв с 13:00 ч. до 14:00 ч.

Информация по проведению публичных слушаний размещается на официальном сайте: <https://35verhovazhskij.gosuslugi.ru/dlya-zhiteley/otkrytyy-byudzhet/sostavlenie-proekta-byudzhet/2024-2026-gg/>

Вопросы и предложения принимаются на электронную почту

Finupr05@r05.gov.ru