

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

*Подготовлен на основании Решения Думы
Тегульдетского района от 21.12.2023 № 20
«О бюджете Тегульдетского района на 2024
год и на плановый период 2025 и 2026 годов»*

УВАЖАЕМЫЕ ЖИТЕЛИ ТЕГУЛЬДЕТСКОГО РАЙОНА!

«Бюджет для граждан» - аналитический документ, разрабатываемый в целях предоставления гражданам актуальной информации о бюджете Тегульдетского района в доступной и понятной форме.

В нем отражены основные параметры бюджета Тегульдетского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

- Каждый житель Тегульдетского района 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?

- **Бюджет**- это форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государственного и местного самоуправления.
- **Бюджет муниципального района**- фонд денежных средств , находящийся в распоряжении органов местного самоуправления и обеспечивающий решение вопросов местного значения.



- ◎ **Бюджет** формируется **программным методом**. Разработка и принятие программного бюджета позволяет распределить расходы, направленные на достижение конкретных результатов с максимальной эффективностью.
- ◎ **Муниципальная программа** содержит цели, задачи и показатели эффективности, которые в конечном итоге характеризуют достигнутый результат при исполнении бюджета. Значения показателей характеризуют, какого уровня достигнут результат – высокого или низкого, и какие новые решения необходимо принять.

Основные 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.

Разработка и составление
проекта бюджета

Рассмотрение и утверждение
проекта бюджета

Исполнение бюджета

Контроль за исполнением и
утверждение отчета об
исполнении бюджета

Доходы бюджета

Налоговые доходы

Поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым Кодексом РФ:

- налог на доходы физических лиц;
- акцизы;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности;
- госпошлина

Неналоговые доходы

Платежи, установленные законодательством Российской Федерации:

- доходы от платных услуг;
- доходы от использования муниципального имущества;
- штрафы за нарушение законодательства;
- прочие неналоговые доходы

Безвозмездные поступления

Поступления от других бюджетов (межбюджетные трансферты), организаций, граждан (кроме налоговых и неналоговых доходов)

ДОХОДЫ РАЙОНА

Объемы поступления налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет Тегульдетского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

Коды бюджетной классификации РФ	Наименование показателей	Оценка исполнения 2023 г.	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	6	7
1 00 00000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	60 728,0	70 852,8	75 083,5	83 575,7
	<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	<i>52 470,6</i>	<i>61 948,5</i>	<i>66 031,2</i>	<i>74 153,8</i>
1 01 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	47 540,6	57 476,0	61 369,2	69 306,2
1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	47 540,6	57 476,0	61 369,2	69 306,2
1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц (в сопоставимых условиях)	17 409,9	18 956,5	20 388,4	21 932,4
1 03 00000 00 0000 000	Акцизы	342,0	387,5	413,6	429,3
1 03 02230 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, зачисляемые в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации	168,0	199,5	212,3	220,4
1 03 02240 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, зачисляемые в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации	1,0	1,0	1,1	1,1
1 03 02250 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, производимый на территории Российской Федерации, зачисляемые в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации	191,0	215,5	229,3	238,0
1 03 02260 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, производимый на территории Российской Федерации, зачисляемые в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации	-18,0	-28,5	-29,1	-30,2
1 05 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	4 040,0	3 510,0	3 650,4	3 796,4
1 05 01000 00 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	3 000,0	2 032,0	2 113,3	2 197,8
1 05 02000 02 0000 110	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0,0	0,0	0,0	0,0
1 05 04020 02 1000 110	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1 040,0	1 478,0	1 537,1	1 598,6
1 08 00000 00 0000 000	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	548,0	575,0	598,0	621,9
1 08 03000 01 0000 110	Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	548,0	575,0	598,0	621,9
1 17 00000 00 0000 000	ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	200,0	200,0	0,0	0,0

	НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	8 257,4	8 904,3	9 052,3	9 421,9
1 11 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	1 094,7	1 164,6	1 211,1	1 259,6
1 11 05000 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	1 094,7	1 164,6	1 211,1	1 259,6
1 11 05010 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	850,0	891,7	927,3	964,4
1 11 05020 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю	18,7		0,0	0,0
1 11 05030 00 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений)	16,0	142,9	148,6	154,6
1 11 05075 00 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	210,0	130,0	135,2	140,6
1 12 00000 00 0000 000	ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	1,1	1,1	1,1	1,1
1 12 01000 01 0000 120	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,1	1,1	1,1	1,1
1 13 00000 00 0000 130	ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	6 593,9	7 200,0	7 488,0	7 795,0
1 13 01000 00 0000 130	Доходы от оказания платных услуг (работ)	6 581,6	7 200,0	7 488,0	7 795,0
1 13 02000 00 0000 130	Доходы от компенсации затрат государства	12,3			
114 00000 00 0000 430	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, из них:	45,0	0,0	0,0	0,0
114 06010 00 0000 430	Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	45,0	0,0	0,0	0,0
1 16 00000 00 0000 000	ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	322,7	338,6	352,1	366,2
1 17 00000 00 0000 000	ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	200,0	200,0	0,0	0,0

Расходы районного бюджета

Формирование расходов районного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов осуществлено без индексации и с учетом оптимизационных мер согласно принятым Планам мероприятий по повышению эффективности (в том числе оптимизации) расходов местных бюджетов. За базу для формирования действующих расходных обязательств на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов приняты показатели сводной бюджетной росписи 2023 года.

При определении объемов бюджетных ассигнований на исполнении расходных обязательств муниципального района в разрезе главных распорядителей средств местного бюджета учитывались в первую очередь:

- необходимость исполнения в полном объеме социально - значимых расходов (выплата заработной платы, оплата коммунальных услуг);
- осуществление расходов на текущее содержание бюджетных учреждений с учетом оптимизации расходов, носящих первоочередной характер;
- представление межбюджетных трансфертов поселениям за счет средств местного бюджета.

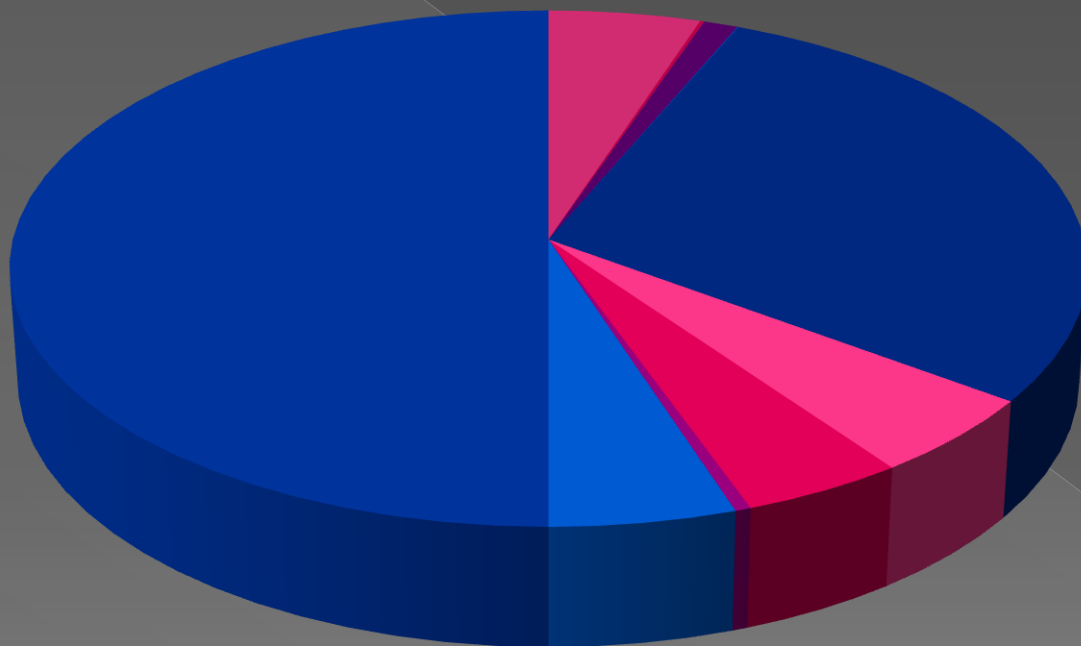
По прежнему приоритетом бюджета в части расходования целевых средств областного бюджета является исполнение «майских» указов президента, в том числе в части зарплат бюджетников.

Бюджет Тегульдетского района утвержден по расходам на 2024 год в сумме **488 022,6** тыс. рублей; на 2025 год в сумме **461 286,8** тыс. рублей и на 2026 год в сумме **465 796,4** тыс. рублей.

Структура расходов Тегульдетского района

Наименование показателей	Раздел	Ассигнования 2024 год	Ассигнования 2025 год	Ассигнования 2026 год
1	2	4	5	6
ВСЕГО		488 022,7	461 286,8	465 796,4
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	49 585,1	98 283,0	105 020,9
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ	03	30,0	0,0	0,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	1 314,1	1 450,9	1 589,8
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	363,5	363,5	363,5
ОБРАЗОВАНИЕ	07	280 062,6	251 801,1	253 650,2
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	08	48 846,3	51 423,4	47 413,9
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	43 157,4	43 115,2	43 078,6
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11	4 154,8	2 992,6	2 992,6
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	13	19,4	0,0	0,0
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	14	49 287,6	8 624,0	8 649,6

Структура расходов районного бюджета на 2024 год представлена в диаграмме



■ ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ 49 585,1 тыс.рублей

■ НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА 1 314,1

■ Национальная безопасность и правоохранительная деятельность 30,0 тыс.рублей

■ НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА 11 202,0 тыс.рублей

■ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО 363,5

■ ОБРАЗОВАНИЕ 280 062,6 тыс.рублей

■ КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ 48 846,3 тыс.рублей

■ СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА 43 157,4 тыс.рублей

■ ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ 4 154,8 тыс.рублей

■ ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА 19,4 тыс.рублей

■ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА 49 287,6 тыс.рублей

Межбюджетные отношения

- **Межбюджетные отношения** — взаимоотношения между федеральными органами государственной власти, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления по вопросам регулирования бюджетных правоотношений, организации и осуществления бюджетного процесса.
- **Межбюджетные трансферты** — средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации.

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**

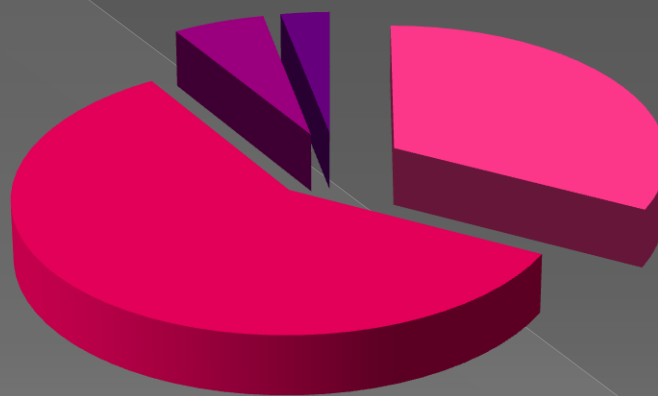
Консолидированный бюджет Тегульдетского района

- **Консолидированный бюджет**- это свод бюджетов всех уровней на соответствующей территории, используемый при прогнозировании, расчетах, анализе



Структура межбюджетных отношений НА 2024 ГОД

- Дотации
- Субвенции
- Субсидии
- Иные межбюджетные трансферты



■ дотации 127 167,2 тыс.рублей

■ субвенции 225 097,5 тыс.рублей

■ субсидии 35 616,6 тыс.рублей

■ иные межбюджетные трансферты 28 370,7 тыс.рублей

Зачем нужен программный бюджет?

- Бюджет формируется в новом «программном» формате на основе муниципальных программ.
- 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.

Муниципальные программы Тегульдетского района

Наименование муниципальных программ	Наименование КЦСР	Ассигнования на 2024 год	Ассигнования на 2025 год	Ассигнования на 2026 год
ВСЕГО		193 994,3	56 317,1	1 356,6
Муниципальная программа «Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории муниципального образования «Тегульдетский район» на 2023-2025 годы»	7950100001	10,0	10,0	0,0
Муниципальная программа «Патриотическое воспитание граждан Тегульдетского района на 2024-2026 годы»	7950200001	297,0	357,0	297,0
Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий Тегульдетского района на 2021-2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 годы»	7950300000	200,0	200,0	200,0
Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	7950400000	39,3	39,3	0,0
Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и наркомании в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	7950500001	50,0	50,0	0,0
Муниципальная программа «Об организации временной занятости несовершеннолетних граждан в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	7950600001	282,7	282,7	0,0

Муниципальная программа «Старшее поколение на 2023-2025 годы»	7950700000	260,4	260,3	0,0
Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения на территории Тегульдетского района на 2023-2025 годы»	7950800001	50,0	50,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и формирование здорового образа жизни населения Тегульдетского района на 2024-2026 годы»	7950900000	1 725,8	563,6	563,6
Муниципальная программа «Развитие культуры Тегульдетского района на 2023-2025 годы»	7951000000	47 761,2	50 420,4	0,0
Муниципальная программа «Развитие малых форм хозяйствования в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	7951100001	5,0	5,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие туризма на территории Тегульдетского района на 2023-2025 годы»	7951200001	160,0	190,0	0,0
Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	7951300001	33,4	33,4	0,0
Муниципальная программа «Формирование доступной среды в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	7951500001	100,0	100,0	0,0
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Тегульдетского района на период 2024-2026 годы»	7951700000	346,0	292,0	292,0

Муниципальная программа «Развитие информационного общества в Тегульдетском районе на 2022 - 2024 годы»	7952300242	1 014,5	0,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие транспортной инфраструктуры в Тегульдетском районе на 2022-2024 годы»	7952400000	889,1	0,0	0,0
Муниципальная программа «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения в муниципальном образовании «Тегульдетский район» на 2023- 2025 годы»	7952500001	50,0	50,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие коммунальной инфраструктуры в Тегульдетском районе на период с 2023 до 2025 года»	7952600000	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Эффективное управление муниципальными финансами Тегульдетского района на 2022-2024 годы»	7952700000	48 182,1	0,0	0,0
Муниципальная программа «Обеспечение безопасности Тегульдетского района на 2023-2025 годы»	7952800000	3 410,4	3 410,4	0,0
Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Тегульдетском районе на 2022-2024 годы»	7955000201	20,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие образования в Тегульдетском районе на 2022 -2024 годы»	7957000000	89 104,4	0,0	0,0
Муниципальная программа «Сохранение и укрепление общественного здоровья на территории Тегульдетского района на территории Тегульдетского района на 2024-2026 годы»	7956000001	3,0	3,0	4,0

Расходы районного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрены в рамках государственных программ

Наименование показателей	2024 год	2025 год	2026 год
ВСЕГО	253 929,6	253 762,2	253 895,9
Государственная программа «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Томской области»	2 429,00	2 429,00	2 429,00
Государственная программа «Улучшение инвестиционного климата и развитие экспорта Томской области»	28,6	28,6	28,6
Государственная программа «Развитие предпринимательства и повышение эффективности государственного управления социально-экономическим развитием Томской области»	0,0	0,0	0,0
Государственная программа «Развитие культуры в Томской области»	623,5	535,5	535,5
Государственная программа «Социальная поддержка населения Томской области»	50 821,9	50 774,0	50 787,4
Государственная программа «Развитие рынка труда в Томской области»	118,8	118,8	118,8
Государственная программа «Жилье и городская среда Томской области»	43,1	43,1	43,1
Государственная программа «Повышение эффективности регионального и муниципального управления в Томской области»	906,1	906,1	906,1
Государственная программа «Эффективное управление региональными финансами, государственными закупками и совершенствование межбюджетных отношений в Томской области»	8 608,0	10 074,9	10 239,4
Государственная программа «Развитие сельского хозяйства, рынков сырья и продовольствия в Томской области»	2 413,2	2 389,2	2 389,2
Государственная программа «Развитие образования в Томской области»	187 937,4	186 463,0	186 418,8

**«Бюджет для граждан»
подготовлен Финансовым отделом
Администрации Тегульдетского района**

**Томская область, Тегульдетский район, с.Тегульдет,
ул.Ленина,97**

тел. 8(38246)2-15-93, tgd-fo@tomsk.gov.ru

**Информацию о бюджете можно получить на
официальном сайте Тегульдетского района по
адресу teguldet.tomsk.ru**

Спасибо за внимание!