



**Бюджет для граждан на основе
Проекта решения Думы
Кожевниковского района
«О бюджете Кожевниковского района
на 2024 год
и плановый период 2025 и 2026 годов»**



Принципы бюджетной системы



Достоверность бюджета



Совокупное покрытие расходов



Разграничение доходов, расходов и источников финансирования



Полнота отражения показателей бюджета



Подведомственность расходов бюджета



Адресность и целевой характер расходования бюджетных средств



Равенство бюджетных прав



Единство кассы



Самостоятельность бюджета



Эффективность бюджетных средств



Единство бюджетной системы



Сбалансированность бюджета

Основы составления проекта бюджета

Ежегодное послание
Президента Российской Федерации
ВЛАДИМИРА ПУТИНА
Федеральному Собранию



Послание Президента Российской Федерации
Федеральному Собранию Российской
федерации, определяющих бюджетную политику
(требования к бюджетной политике) в Российской
Федерации

Прогноз социально-экономического развития Кожевниковского района на
очередной финансовый год и плановый период

Основные направления бюджетной политики и основные
направления налоговой политики

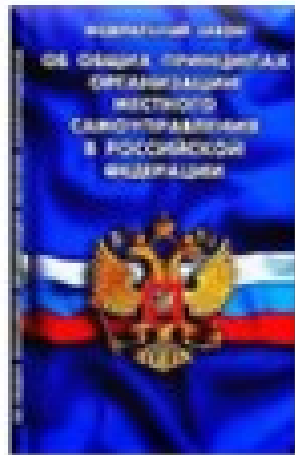
Муниципальные программы Кожевниковского района



Муниципальные
программы



Правовая основа бюджетного процесса



Положение о бюджетном процессе в
Кожевниковском районе

Законы Томской области

Устав муниципального образования
«Кожевниковский район»

Муниципальные правовые акты

Механизм участия жителей Кожевниковского района в бюджетном процессе

Проявить активность

- Посетить официальный сайт Администрации Кожевниковского района, изучить информацию раздела финансы

Ознакомиться с проектом бюджета

- Проект бюджета подлежит официальному опубликованию на сайте Администрации Кожевниковского района обсуждению на публичных слушаниях

Изложить свои предложения

- Подготовить свои обоснованные предложения (изменения) в проект бюджета. Каждый житель вправе высказать свое мнение, представить письменные материалы для включения их в протокол публичных слушаний

Принять участие в публичных слушаниях

- Публичные слушания проводятся с целью обеспечения участия жителей Кожевниковского района в обсуждении проекта бюджета, выявления мнения населения и подготовки рекомендаций по итогам обсуждения населением проекта бюджета, изучения и обобщения предложений и рекомендаций по проекту бюджета

Проконтролировать решение Думы Кожевниковского района

- Протокол публичных слушаний размещается на официальном сайте Администрации Кожевниковского района в сети «Интернет»

Бюджет- это финансовый план, при помощи которого можно прогнозировать будущие поступления и затраты

Составление бюджета включает три основные фазы:



Муниципальный бюджет

Доходы
больше
расходов

Профицитный



Доходы
равны
расходам

Сбалансированный

Доходы
меньше
расходов

Дефицитный



Основные параметры бюджета Кожевниковского района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов, (тыс. руб.)

	2024 год	2025 год	2026 год
Доходы	402 308,964	306 668,806	315 603,381
Расходы	402 308,964	306 668,806	315 603,381
Финансовый результат	Дефицит 0,00	Дефицит 0,00	Дефицит 0,00

Объем доходов бюджета МО «КОЖЕВНИКОВСКИЙ РАЙОН» на 1 жителя

в 2022 году 24,0 тыс. рублей

в 2023 году 16,73 тыс. рублей

в 2024 году 19,81 тыс. рублей

в 2025 году 15,10 тыс. рублей

в 2026 году 15,54 тыс. рублей



Объем расходов бюджета МО «КОЖЕВНИКОВСКИЙ РАЙОН» на 1 жителя

в 2022 году 24,0 тыс. рублей

в 2023 году 16,84 тыс. рублей

в 2024 году 19,81 тыс. рублей

в 2025 году 15,10 тыс. рублей

в 2026 году 15,54 тыс. рублей

Доходы районного бюджета

Налоговые доходы

Поступления от уплаты налогов, установленных

Налоговым кодексом РФ, например:

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

Неналоговые доходы

Поступления от уплаты других платежей и сборов, установленных Законодательством РФ, а также штрафов за нарушение законодательства например:

- Доходы от использования муниципального имущества и земли
- Штрафные санкции
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Безвозмездные поступления

Поступления от других бюджетов бюджетной системы

Дотации
Субвенции
Субсидии

Иные межбюджетные трансферты
межбюджетные трансферты от организаций
безвозмездные поступления от граждан и юридических лиц

Доходы бюджета Кожевниковского района на 2023-2025 годы, (тыс. руб.)

Налоговые доходы

- 2024 год- 153 656,511
- 2025 год – 163 869,908
- 2026 год – 183 622,653

Неналоговые доходы

- 2024 год- 30 093,819
- 2025 год – 30 332,864
- 2026 год – 30 567,494

Безвозмездные поступления из бюджета Томской области

- 2024 год – 218 558,634
- 2025 год – 112 466,034
- 2026 год – 101 413,234



Межбюджетные трансферты- денежные средства, перечисляемые из одного бюджета бюджетной системы Российской Федерации другому

ДОТАЦИИ (от лат. "Dotation") дар; пожертвование

Субвенции (от лат. "Subvenire") приходит на помощь

Субсидии (от лат. "Subsidium") поддержка

Иные межбюджетные трансферты

Предоставляются без определенной конкретной цели

Предоставляются на финансирование «переданных» другим публично правовым образованиям полномочий

Предоставляются на условиях долевого финансирования расходов другим бюджетам

Предоставляются в случае и порядке, которые устанавливаются правовыми актами представительного органа (Дума)



Вы даете своему ребенку на карманные расходы (кино, мороженное и прочее)



Вы даете своему ребенку деньги и посылаете его в магазин купить продукты (по списку)



Вы "добавляете" денег для того, чтобы ваш ребенок купил себе модные наушники (а остальные деньги он заработал или накопил сам)



Вы даете своему ребенку деньги на непредвиденные расходы (оплата туристической путевки на каникулы)

Аналогия в семейном бюджете

Межбюджетные отношения

Бюджет Томской области

Дотации

Субвенции

Субсидии

Иные
межбюджетные
трансферты

Бюджет муниципального образования «Кожевниковский район»

Дотации

Субвенции

Субсидии

Иные
межбюджетны
е трансферты

Бюджеты сельских поселений Кожевниковского района

Безвозмездные трансферты, тыс. рублей

Дотации

2024 год
167 073,0

2025 год
60 929,6

2026 год
49 795,6

Субвенции

2024 год
27 303,5

2025 год
27 354,3

2026 год
27 435,5

Субсидии

2024 год
0

2025 год
0

2026 год
0

Межбюджетные трансферты

2024 год
24 182,134

2025 год
24 182,134

2026 год
24
182,134

Бюджет МО «Кожевниковский район» на 2024 год (тыс.руб.)



Доходы

402 308,964

**В МО «Кожевниковский район» бюджет сформирован сбалансированный:
доходы равны расходам**



Расход

402 308,964

При дефицитном бюджете финансирование дефицита районного бюджета за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета муниципального района в течение финансового года

Налоговые доходы, (тыс. руб.)

Наименование показателей	2024 год	2025 год	2026 год
Налоговые доходы	153 656,511	163 869,908	183 622,653
Налог на доходы физических лиц	137 310,769	146 778,754	165 539,077
дополнительный норматив по НДФЛ (2024-37,01%; 2025 -37,62%; 2026-41,86%);	97 709,509	104 937,604	121 868,902
НДФЛ по нормативу, установленному БК РФ (15%)	39 601,260	41 841,150	43 670,175
Акцизы на топливо	2 311,000	2 465,000	2 559,000
Налоги на совокупный доход	11 997,542	12 507,554	13 321,176
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	7 152,000	7 438,000	8 080,500
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0,000	0,000	0,000
Единый сельскохозяйственный налог	107,142	111,278	115,676
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	4 738,400	4 958,276	5 125,000
Государственная пошлина, сборы	2 037,200	2 118,600	2 203,400



Налоговые доходы, (тыс. руб.) норматив зачисления в бюджет, %

Наименование показателей	2024 год	2025 год	2026 год
Налог на доходы физических лиц	52,01	52,62	56,86
дополнительный норматив по НДФЛ	37,01	37,62	41,86
НДФЛ по нормативу, установленному БК РФ	15,0	15,0	15,0
Акцизы на топливо	0,06134	0,06134	0,06134
Налоги на совокупный доход			
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	30,0	30,0	30,0
Единый сельскохозяйственный налог	50,0	50,0	50,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	100,0	100,0	100,0
Государственная пошлина, сборы	100,00	100,00	100,00



Неналоговые доходы, (тыс. руб.)

Наименование показателей	2024 год	2025 год	2026 год
Неналоговые доходы	30 093,819	30 332,864	30 567,494
Доходы от использования муниципального имущества:	4 692,125	4 831,455	5 014,555
<i>Аренда земли</i>	<i>4 279,900</i>	<i>4 451,100</i>	<i>4 629,200</i>
<i>Аренда имущества</i>	<i>312,225</i>	<i>275,355</i>	<i>275,355</i>
<i>Доходы от прибыли МУП</i>	<i>100,000</i>	<i>105,000</i>	<i>110,000</i>
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	156,000	156,000	156,000
Доходы от платных услуг	21 982,668	21 982,668	21 982,668
Доходы от компенсации затрат государству	1 284,238	1 284,758	1 284,758
Доходы от продажи имущества:			
<i>Продажа имущества</i>	<i>120,00</i>	<i>120,00</i>	<i>120,00</i>
<i>Продажа земли</i>	<i>620,00</i>	<i>670,00</i>	<i>670,00</i>
Штрафы	1 158,400	1 204,700	1 252,900
Прочие неналоговые доходы	80,388	83,283	86,614

Неналоговые доходы норматив зачисления в бюджет района, %

Наименование показателей	2024 год	2025 год	2026 год
Неналоговые доходы	30 093,819	30 332,864	30 567,494
Доходы от использования муниципального имущества:	4 692,125	4 831,455	5 014,555
<i>Аренда земли</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>
<i>Аренда имущества</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>
<i>Доходы от прибыли МУП</i>	<i>10,0</i>	<i>10,0</i>	<i>10,0</i>
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	60,0	60,0	60,0
Доходы от платных услуг	100,0	100,0	100,0
Доходы от компенсации затрат государству	100,0	100,0	100,0
Доходы от продажи имущества:	100,0	100,0	100,0
<i>Продажа имущества</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>
<i>Продажа земли</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>
Штрафы	от 50,0 до 100,0	от 50,0 до 100,0	от 50,0 до 100,0
Прочие неналоговые доходы	100,0	100,0	100,0

Планируемые расходы на реализацию муниципальных программ

Муниципальные программы (21)

2024 год	56 620,506 тыс. рублей
2025 год	35 542,665 тыс. рублей
2026 год	46 973,920 тыс. рублей



Ведомственные целевые программы отменены в 2023 году.

Планируемые расходы на реализацию муниципальных программ, тыс. руб.

	Наименование	2024 год	2025 год	2026 год
		56 620,506	35 542,665	46 973,920
1	МП "Создание условий для устойчивого экономического развития Кожевниковского района на 2021-2026 годы"	1 451,101	1 151,101	1 236,101
2	МП «Развитие сельскохозяйственного производства и расширение рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Кожевниковском районе Томской области на 2017-2020 годы и на период до 2025 года»	610,000	610,000	610,000
3	МП "Комплексное развитие сельских территорий в Кожевниковском районе"на 2021-2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 годы"	1 392,627	333,300	333,300
4	МП "Развитие образования на территории муниципального образования Кожевниковский район на 2021-2026 годы"	7 232,237	3 055,545	8 103,075
5	МП «Патриотическое воспитание граждан на территории Кожевниковского района на 2021-2026 годы».	500,000	490,000	490,000

Планируемые расходы на реализацию муниципальных программ, тыс. руб.

	Наименование	2024 год	2025 год	2026 год
		56 620,506	35 542,665	46 973,920
6	МП "Развитие культуры Кожевниковского района на 2021-2026 годы"	3 166,900	2 069,100	5 444,700
7	МП «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Кожевниковском районе на 2021-2026 годы»	9 753,170	9 744,890	9 585,870
8	МП "Повышение общественной безопасности в Кожевниковском районе на 2019-2024 годы"	2 255,650	2 315,000	2 315,000
9	МП " Непрерывное экологическое образование и просвещение населения Кожевниковского района на 2021-2026 годы"	30,0	30,0	60,0
10	МП "Эффективное управление муниципальными финансами Кожевниковского района на 2021-2026 годы"	4 323,123	4 323,122	4 323,123

Планируемые расходы на реализацию муниципальных программ, тыс. руб.

	Наименование	2024 год	2025 год	2026 год
		56 620,506	35 542,665	46 973,920
11	МП "Развитие транспортной системы в Кожевниковском районе на 2016-2026 годы"	13 604,492	12 137,482	12 241,482
12	МП «Поддержка специалистов на территории Кожевниковского района» на период 2021-2026 годы"	456,390	456,390	456,390
13	МП "Улучшение условий охраны труда в Кожевниковском районе на 2021-2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 годы"	352,400	68,700	242,900
14	МП "Развитие муниципальной службы, информационного общества и открытости в муниципальном образовании Кожевниковский район на 2021-2026 годы""	3 559,38	2 203,671	3 559,38
15	МП "Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «Кожевниковский район» на 2021-2025 годы"	76,000	0,000	0,000

Планируемые расходы на реализацию муниципальных программ, тыс. руб.

	Наименование	2024 год	2025 год	2026 год
		56 620,506	35 542,665	46 973,920
16	МП «Организация отдыха и оздоровление детей и подростков Кожевниковского района на 2021-2026 годы»	424,135	419,135	420,200
17	МП «Обеспечение доступности жилья и улучшения качества жилищных условий населения Кожевниковского района на 2021-2026 годы»	122,280	122,280	500,140
18	МП «Развитие коммунальной инфраструктуры Кожевниковского района на период 2021-2026 годы»	4 158,713	1 385,399	858,339
19	МП "Доступная среда для инвалидов»	80,000	80,000	80,000
20	МП «Формирование современной городской среды на территории Кожевниковского района на 2018-2024 годы»	352,120	352,120	352,120

Планируемые расходы на реализацию муниципальных программ, тыс. руб.

	Наименование	2024 год	2025 год	2026 год
		56 620,506	35 542,665	46 973,920
21	МП «Управление муниципальным имуществом Кожевниковского района на 2024-2028 годы»	2 716,788	1 152,600	2 747,300

Отраслевая структура распределения расходов бюджета Кожевниковского района на 2024 год, (тыс. руб.)

98 272,757	24,43%		Общегосударственные вопросы
243,15	0,06 %		Национальная оборона
15 696,243	3,90 %		Национальная экономика
4 784,252	1,19 %		Жилищно-коммунальное хозяйство
174 566,041	43,39%		Образование
47 723,132	11,86%		Культура, кинематография
300,000	0,07 %		Здравоохранение
1 717,907	0,43 %		Социальная политика
12 529,673	3,11 %		Физическая культура и спорт
46 475,809	11,56 %		Межбюджетные трансферты

Отраслевая структура распределения расходов бюджета Кожевниковского района на 2025 год, (тыс. руб.)

50 556,246	16,49%		Общегосударственные вопросы
243,15	0,08 %		Национальная оборона
13 938,583	4,55 %		Национальная экономика
2 010,938	0,66 %		Жилищно-коммунальное хозяйство
145 593,641	47,48%		Образование
41 998,732	13,69%		Культура, кинематография
300,000	0,10 %		Здравоохранение
655,580	0,21 %		Социальная политика
5 586,723	1,82 %		Физическая культура и спорт
45 785,213	14,92 %		Межбюджетные трансферты

Отраслевая структура распределения расходов бюджета Кожевниковского района на 2026 год, (тыс. руб.)

53 613,655	15,12%		Общегосударственные вопросы
243,15	0,08 %		Национальная оборона
14 127,583	4,23 %		Национальная экономика
1 483,878	0,97 %		Жилищно-коммунальное хозяйство
149 227,094	50,48%		Образование
45 234,332	14,04%		Культура, кинематография
300,000	0,04 %		Здравоохранение
1 033,440	0,58 %		Социальная политика
5 399,373	1,42 %		Физическая культура и спорт
44 940,876	13,04 %		Межбюджетные трансферты

Общегосударственные вопросы в ведомственной структуре расходов

2024 год 98 272,757 тыс. руб.

2025 год 50 556,246 тыс. руб.

2026 год 53 613,655 тыс. руб.

Дума Кожевниковского района

закупки товаров, работ, услуг
для обеспечения
государственных нужд

Администрация Кожевниковского района

Взнос в ассоциацию
муниципальных образований

Управление финансов Администрации
Кожевниковского района

Расходы на выплату персоналу,
на оплату налогов,
коммунальных услуг, услуги
связи, ГСМ, запасные части

Контрольная комиссия муниципального
образования Кожевниковский район

МКУ «Кожевниковский центр муниципального
заказа и проектных работ

Национальная экономика

2024 год 15 696,243 тыс. руб., 2025 год 13 938,583 тыс. руб.,
2026 год 14 127,583 тыс. руб.

Сельское хозяйство

Программы муниципальных образований

Закупки и иные закупки товаров, работ, услуг

Иные бюджетные ассигнования

Дорожное хозяйство

Программы муниципальных образований

Закупки и иные закупки товаров, работ, услуг

Иные бюджетные ассигнования

Другие вопросы в области национальной экономики

Государственные программы

Подпрограммы

Программы муниципальных образований

Расходы Кожевниковского района в области «Жилищно- коммунальное хозяйство»

2024 год 4 784,252 тыс. руб.

2025 год 2 010,938 тыс. руб.

2026 год 1 484,878 тыс. руб.

Подраздел «Коммунальное хозяйство»

Содержание комплексов водоочистки «Гейзер»
МП «Развитие коммунальной инфраструктуры в
Кожевниковского района в 2021-2026 г.г.»



Подраздел «Благоустройство»

К 1 чтению бюджета расходы
не предусмотрены

Подраздел «Жилищное хозяйство»

К 1 чтению бюджета расходы не
предусмотрены

ОБРАЗОВАНИЕ

2024 год 174 566,041 тыс. руб., 2025 год 145 593,641 тыс. руб.,
2026 год 149 227,094 тыс. руб.



ОБРАЗОВАНИЕ

2024 год 174 566,041 тыс. руб., 2025 год 145 593,641 тыс. руб.
2026 год 149 227,094 тыс. руб.



	структура	2024 год	2025 год	2026 год
Дошкольное образование	40,15%	67 292,626	67 292,626	67 292,626
Общее образование	39,28%	70 028,208	41 060,808	44 693,196
Дополнительное образование детей	11,12%	20 536,023	20 536,023	20 536,023
Молодежная политика	0,61%	424,135	419,135	420,200
Другие вопросы в области образования	8,84%	16 285,048	16 285,048	16 285,048



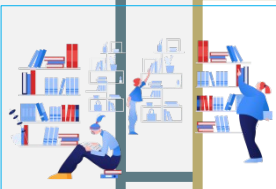
**КУЛЬТУРА РАСХОДЫ НА 2024 год 47 723,132 тыс. руб.,
2025 год 41 998,732 тыс. руб., 2026 год 45 234,332 тыс. руб.**

В Кожевниковском районе предоставляются услуги учреждений культуры и спорта



Отдел по культуре, спорту, молодежной политике и связям с общественностью

«Кожевниковская межрайонная централизованная клубная система (районный центр культуры и досуга, сельские дома культуры 23)»



Межпоселенческая централизованная библиотечная система Кожевниковского района» (районная библиотека в селе Кожевниково и 20 филиалов в селах района)



Спортивно-оздоровительный центр «Колос»



**Культура расходы на 2024 год 47 723,132 тыс. руб.
2025 год 41 998,732 тыс. руб.
2026 год 45 234,332 тыс. руб.**

Расходы на содержание Домов культуры, по переданным полномочиям от сельских поселений

Доходы от платных услуг по домам культуры

МП "Доступная среда для инвалидов»

МП "Развитие культуры Кожевниковского района на 2021-2026 годы"

МП «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Кожевниковском районе на 2021-2026 годы»

Расходы на обеспечение деятельности библиотек



Другие вопросы в области культуры

**Расходы на содержание МКУ
«Централизованная
бухгалтерия учреждений
культуры и спорта**

**Отдел по культуре, спорту,
молодёжной политике и связям
с общественностью расходы**

ЗДРАВООХРАНЕНИЕ

Расходы в рамках МП «Поддержка специалистов на территории Кожевниковского района» на период 2021-2026 г.г. на поддержку специалистов 300,00 тыс. руб. (возмещение части стоимости аренды жилья специалистам)

2024 год 300,00 тыс. руб.

2025 год 300,00 тыс. руб.

2026 год 300,00 тыс. руб.



Социальная политика 2024 год	1 717,907 тыс. руб.
2025 год	655,58 тыс. руб.
2026 год	1 033,44 тыс. руб.



Социальная помощь

Социальное обеспечение населения

Социальная политика



Средства местного бюджета

МП «Комплексное развитие сельских территорий» на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности

МП «Обеспечение доступности жилья и улучшение качества жилищных условий населения Кожевниковского района

Софинансирование расходов на оказание помощи в ремонте жилья из числа участников ВОВ., тружеников тыла МБТ в сельские поселения

Средства областного бюджета

Выплата денежных средств опекунам на содержание детей

Предоставление жилья детям-сиротам

Расходы на оказание помощи в ремонте жилья из числа участников ВОВ., тружеников тыла

Субсидии гражданам на приобретение жилья



«Физическая культура и спорт»

2024 г. 12 529,673 тыс. руб.;

2025 г. 5 586,723 тыс. руб. ;

2026 г. 5 399,373 тыс. руб.

Государственная программа «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Томской области»

МП «Развитие молодежной политики физической культуры и спорта в «Кожевниковском районе» на 2021-2026 годы

МП «Доступная среда для инвалидов»

Мероприятия в области здравоохранения, спорта и физической культуры, туризма.

Объем и распределение межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений из районного бюджета

Наименование межбюджетных трансфертов	2024 год	2025 год	2026 год
<p>Иные межбюджетные трансферты на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством РФ</p>	4 972,482	4 972,482	4 972,482
<p>Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями (на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов)</p>	0,00	0,00	0,00
<p>Иные межбюджетные трансферты на софинансирование расходов на оказание помощи в ремонте и (или) переустройстве жилых помещений граждан, не стоящих на учете в качестве нуждающихся в улучшении жилищных условий и не реализовавших свое право на улучшение жилищных условий за счет средств федерального и областного бюджетов в 2009 и последующих годах, из числа: участников и инвалидов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов; тружеников тыла военных лет; лиц, награжденных знаком "Жителю блокадного Ленинграда"; бывших несовершеннолетних узников концлагерей; вдов погибших (умерших) участников Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов, не вступивших в повторный брак</p>	200,00	200,00	200,00
<p>Иные межбюджетные трансферты в форме дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений</p>	15 279,086	14 537,691	13 612,153

Спасибо за внимание!