

Бюджет для граждан

к проекту бюджета

муниципального образования

Абинский район

на 2026 год и плановый

период 2027 и 2028 годов



ЧТО ТАКОЕ БЮДЖЕТ? КАКИЕ БЫВАЮТ БЮДЖЕТЫ?

БЮДЖЕТ (со старонормандского buogette - сумка, кошелек) - ЭТО ПЛАН ДОХОДОВ И РАСХОДОВ НА ОПРЕДЕЛЕННЫЙ ПЕРИОД

Бюджет бывает



Бюджет публично - правового образования



ДЕФИЦИТ или ПРОФИЦИТ

что это (это доходы минус расходы)

ПРОФИЦИТ

(доходы больше расходов)

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

ДЕФИЦИТ

(расходы больше доходов)

При превышении расходов над доходами принимается решение об источниках покрытия дефицита (например, использовать имеющиеся накопления, остатки, взять в долг).



Этапы составления и утверждения бюджета муниципального образования Абинский район

Работа по составлению проекта бюджета района начинается за 9 месяцев до начала очередного финансового года. Постановлением администрации МО Абинский район от 18.05.2016 № 387 утвержден Порядок составления проекта бюджета района на очередной финансовый год и плановый период, в котором определены ответственные исполнители, порядок и сроки работы над документами и материалами, необходимыми для составления проекта бюджета района. Непосредственное составление бюджета района осуществляет финансовое управление администрации муниципального образования Абинский район

Составление
проекта
бюджета

Администрация муниципального образования Абинский район вносит проект решения о бюджете района в Совет МО Абинский район на рассмотрение до 15 ноября текущего года. Председатель Совета МО Абинский район направляет проект решения о бюджете района в контрольно-счетную палату МО Абинский район и в постоянные комиссии Совета муниципального образования Абинский район

Рассмотрение
проекта
бюджета

Проект бюджета района утверждается Советом муниципального образования Абинский район в форме решения Совета. Решение подлежит обнародованию путем опубликования его в сетевом издании (сайт) «Восход Абинский район» и размещения на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального образования Абинский район в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

Утверждение
проекта
бюджета

На чем основывается составление проекта бюджета?

1

**Послания
Президента РФ Федеральному Собранию РФ**

2

**Прогноз социально-экономического развития
муниципального образования Абинский район**

3

**Муниципальные программы муниципального
образования Абинский район**

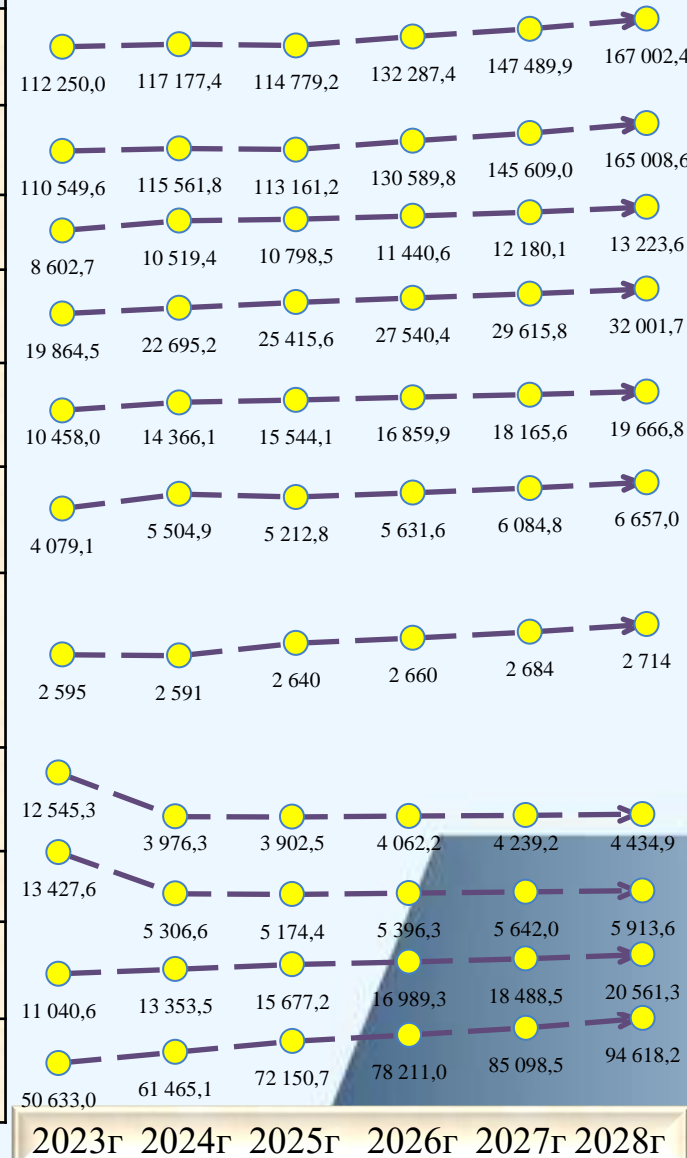
4

Основные направления налоговой и бюджетной политики

Отчет, оценка и прогноз социально-экономического развития муниципального образования Абинский район

Наименование показателей	ед. изм.	Отчет		Оценка	Прогноз		
		2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
Промышленное производство - полный круг	млн. руб.	112 250,0	117 177,4	114 779,2	132 287,4	147 489,9	167 002,4
Промышленное производство - крупные и средние	млн. руб.	110 549,6	115 561,8	113 161,2	130 589,8	145 609,0	165 008,6
Объем производства продукции сельского хозяйства	млн. руб.	8 602,7	10 519,4	10 798,5	11 440,6	12 180,1	13 223,6
Оборот розничной торговли по полному кругу организаций	млн руб.	19 864,5	22 695,2	25 415,6	27 540,4	29 615,8	32 001,7
Оборот розничной торговли по кругу крупных и средних организаций	млн руб.	10 458,0	14 366,1	15 544,1	16 859,9	18 165,6	19 666,8
Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования	млн. руб.	4 079,1	5 504,9	5 212,8	5 631,6	6 084,8	6 657,0
Количество субъектов малого (включая микро) предпринимательства - индивидуальных предпринимателей, всего	человек	2 595	2 591	2 640	2 660	2 684	2 714
Прибыль прибыльных предприятий (по кругу крупных и средних организаций)	млн. руб.	12 545,3	3 976,3	3 902,5	4 062,2	4 239,2	4 434,9
Прибыль прибыльных предприятий (по полному кругу организации)	млн. руб.	13 427,6	5 306,6	5 174,4	5 396,3	5 642,0	5 913,6
Фонд заработной платы по полному кругу предприятий и организаций без централизованного досчета	млн руб.	11 040,6	13 353,5	15 677,2	16 989,3	18 488,5	20 561,3
Среднемесячная заработная плата по организациям по полному кругу организаций	руб.	50 633,0	61 465,1	72 150,7	78 211,0	85 098,5	94 618,2

Диаграмма



Основные параметры бюджета муниципального образования Абинский район, тыс. рублей

Наименование показателя	Факт 2024	План 2025	План 2026	План 2027	План 2028	Динамика к предыдущему году, %			
						2025	2026	2027	2028
Доходы всего	3 440 374,2	3 986 303,9	3 559 503,3	3 739 521,1	3 838 795,7	115,9	89,3	105,1	102,7
налоговые и неналоговые	1 080 496,1	1 186 951,1	1 243 688,2	1 313 367,9	1 405 195,3	109,9	104,8	105,6	107,0
безвозмездные поступления	2 359 878,1	2 799 352,8	2 315 815,1	2 426 153,2	2 433 600,4	118,6	82,7	104,8	100,3
Расходы всего	3 424 719,1	4 180 736,1	3 560 013,3	3 739 521,1	3 838 795,7	122,1	85,2	105,0	102,7
Дефицит (-)/ профицит (+)	15 655,1	-194 432,2	-510,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

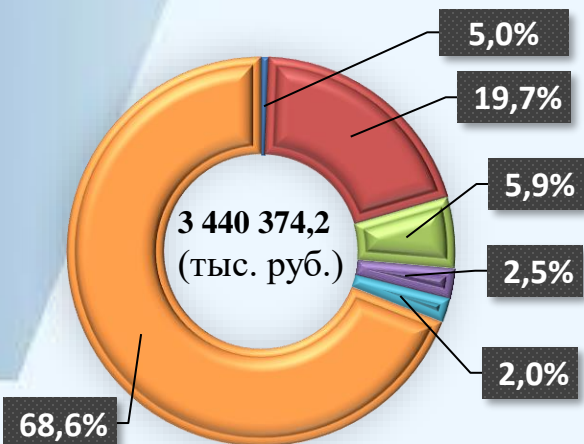


Объем поступлений доходов в бюджет МО Абинский район, тыс. рублей

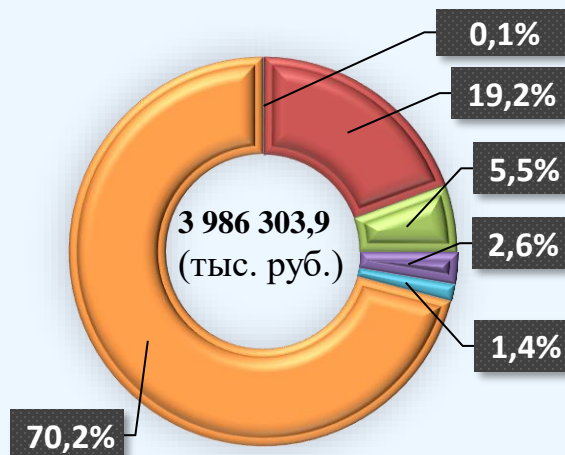
Наименование доходных источников	Факт 2024	План 2025	План 2026	План 2027	План 2028	Динамика к предыдущему году, %			
						2025	2026	2027	2028
Доходы всего, в т.ч.	3 440 374,2	3 986 303,9	3 559 503,3	3 739 521,1	3 838 795,7	115,9	89,3	105,1	102,7
Налоговые доходы, в т.ч.	985 245,3	1 092 549,7	1 177 125,5	1 245 847,9	1 336 298,3	110,9	107,7	105,8	107,3
Налог на прибыль организаций	19 055,8	2 627,0	5 577,0	5 744,0	5 917,0	13,8	212,3	103,0	103,0
Налог на доходы физических лиц	678 041,3	765 330,2	812 900,0	850 992,0	908 511,0	112,9	106,2	104,7	106,8
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	2 292,8	2 428,0	2 681,5	3 565,9	3 650,3	105,9	110,4	133,0	102,4
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	202 388,8	220 604,0	240 458,0	262 100,0	285 689,0	109,0	109,0	109,0	109,0
Единый сельскохозяйственный налог	28 040,1	29 161,5	35 922,0	37 359,0	38 854,0	104,0	123,2	104,0	104,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	24 092,5	28 430,0	33 547,0	39 586,0	46 711,0	118,0	118,0	118,0	118,0
Налог на имущество организаций	10 469,5	10 574,0	10 680,0	10 787,0	10 895,0	101,0	101,0	101,0	101,0
Государственная пошлина	20 864,6	33 395,0	35 360,0	35 714,0	36 071,0	160,1	105,9	101,0	101,0
Неналоговые доходы, в т.ч.	67 795,1	57 319,2	66 102,0	67 420,0	68 797,0	84,5	115,3	102,0	102,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	26 688,2	23 907,0	29 089,0	30 398,0	31 765,0	89,6	121,7	104,5	104,5
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	37 537,8	31 667,2	36 788,0	36 788,0	36 788,0	84,4	116,2	100,0	100,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	369,1	410,0	225,0	234,0	244,0	111,1	54,9	104,0	104,3
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 160,5					0,0	0,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 039,4	1 335,0				65,5	0,0	0,0	0,0
Прочие доходы	27 455,7	37 082,2	460,7	100,0	100,0	135,1	1,2	21,7	100,0
Безвозмездные поступления	2 359 878,0	2 799 352,8	2 315 815,1	2 426 153,2	2 433 600,4	118,6	82,7	104,8	100,3

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Абинский район

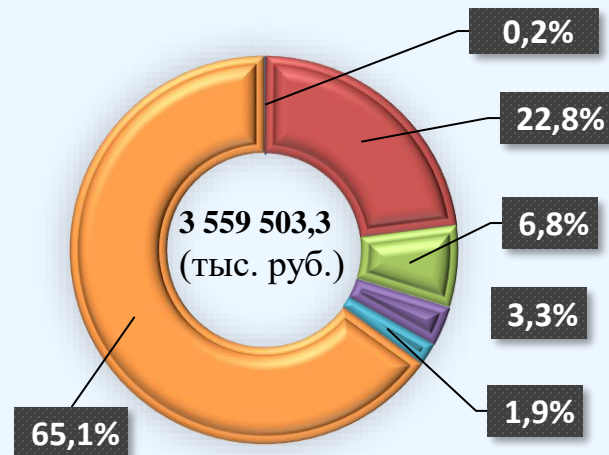
Факт 2024



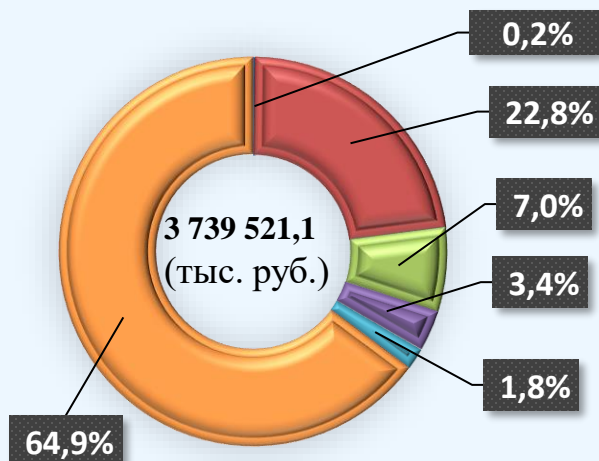
План 2025



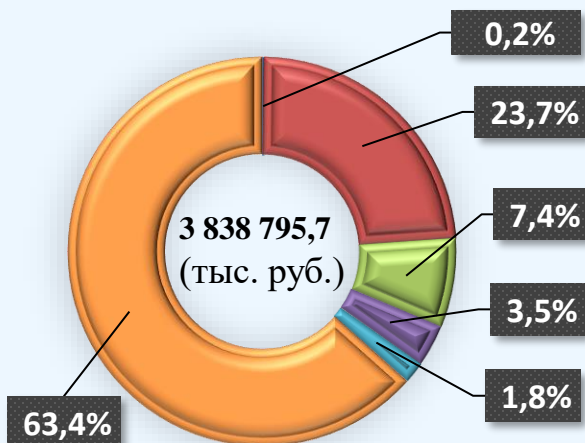
План 2026









План 2027



План 2028



-  **Налог на прибыль**
-  **НДФЛ**
-  **Упрощенная системы налогообложения**
-  **Прочие налоговые доходы**
-  **Неналоговые доходы**
-  **Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в бюджете муниципального образования Абинский район, тыс. рублей

Показатели	Факт 2024	План 2025	План 2026	План 2027	План 2028
Безвозмездные поступления, в том числе:	2 361 183,5	2 810 662,5	2 315 815,1	2 426 153,2	2 433 600,4
Дотации	273 221,7	256 016,2	192 905,8	189 987,0	245 680,2
Субсидии	266 335,3	581 994,6	113 916,8	93 636,0	26 628,6
Субвенции	1 724 721,3	1 905 487,4	1 992 901,6	2 142 530,2	2 161 291,6
Прочие безвозмездные поступления	96 905,2	67 164,3	16 090,9	0,0	0,0

Межбюджетные трансферты (безвозмездные поступления) — это средства одного бюджета бюджетной системы РФ, перечисляемые другому бюджету бюджетной системы РФ

Субвенции (от лат. «Subvenire» — приходить на помощь)

Предоставляются на финансирование «переданных» другим публично-правовым образованиям полномочий

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

Субсидии (от лат. «Subsidium» - поддержка)

Предоставляются на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов

Вы «добавляете» денег для того, чтобы ваш ребенок купил себе новый телефон (а остальные он накопил сам)

Дотации (от лат. «Dotatio» - дар, пожертвование)

Предоставляются без определения конкретной цели их использования

Вы даете ребенку «карманные деньги».

Основные мероприятия по мобилизации доходов бюджета

Налоговая политика муниципального образования Абинский район в 2026-2028 годах будет направлена на обеспечение поступления в консолидированный бюджет муниципального образования Абинский район всех доходных источников в запланированных объемах.

Основной целью налоговой политики муниципального образования Абинский район на 2026-2028 годы является увеличение доходного потенциала налоговой системы и повышение уровня собственных доходов бюджета муниципального района.

Увеличению поступления доходов в бюджет муниципального района будет способствовать осуществление следующих мер:

- обеспечение качественного администрирования всех доходных источников бюджета муниципального района;
- активизация информационного взаимодействия между органами местного самоуправления городских и сельских поселений муниципального образования Абинский район и соответствующими федеральными структурами, участвующими в формировании базы данных, необходимой для начисления имущественных налогов и расширения налогооблагаемой базы по ним;
- сотрудничество с организациями, формирующими налоговый потенциал района;
- повышение эффективности управления муниципальной собственностью, в том числе за счет повышения качества претензионно - исковой работы с неплательщиками;
- продолжение работ по разграничению земель в собственность муниципального образования Абинский район в целях увеличения доходов от использования и продажи земельных ресурсов;
- содействие инновационным и инвестиционным процессам в экономике;
- развитие межмуниципального сотрудничества в целях привлечения дополнительных инвестиций в развитие территории района.

Структура расходов бюджета муниципального образования Абинский район



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



Обслуживание государственного и 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

Структура расходов бюджета муниципального образования Абинский район в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджетов, тыс. рублей

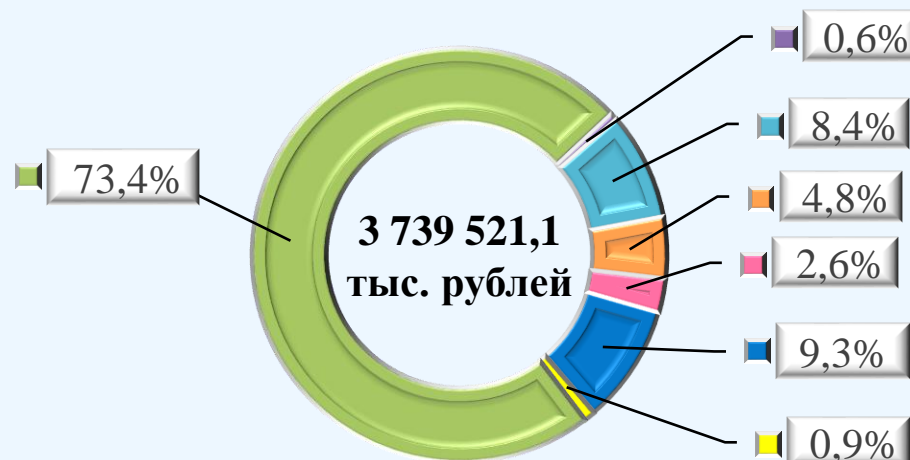
Наименование расходов	Факт 2024	План 2025	План 2026	План 2027	План 2028	Динамика к предыдущему году, %			
						2025	2026	2027	2028
Общегосударственные вопросы	344 147,1	417 792,7	354 788,9	349 213,0	357 241,5	121,4	84,9	98,4	102,3
Национальная оборона	207,3	95,0	147,0	0,0	0,0	45,8	154,7	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	31 390,9	32 320,3	31 260,6	252,0	252,0	103,0	96,7	0,8	100,0
Национальная экономика	92 103,6	53 571,9	36 106,3	37 038,9	37 614,2	58,2	67,4	102,6	101,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	33 684,6	439 547,6	56 810,1	33 600,1	34 330,1	1 304,9	12,9	59,1	102,2
Охрана окружающей среды	63,2	84,8	0,0	0,0	0,0	134,2	0,0	0,0	0,0
Образование	2 177 398,3	2 501 862,9	2 542 075,3	2 745 539,8	2 773 016,3	114,9	101,6	108,0	101,0
Культура, кинематография	25 599,1	27 565,0	24 167,7	21 238,3	21 560,2	107,7	87,7	87,9	101,5
Здравоохранение	72 575,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	331 117,9	383 703,6	318 574,4	314 711,4	314 210,1	115,9	83,0	98,8	99,8
Физическая культура и спорт	231 666,8	278 737,4	174 129,8	180 333,9	189 137,8	120,3	62,5	103,6	104,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	0,0	421,8	1 109,5	12 600,0	12 600,0	0,0	0,0	0,0	100,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	84 765,2	45 033,1	20 843,7	0,0	0,0	53,1	46,3	0,0	0,0
Условно утвержденные расходы	0,0	0,0	0,0	44 993,7	98 833,5	0,0	0,0	0,0	219,7
Итого расходы	3 424 719,1	4 180 736,1	3 560 013,3	3 739 521,1	3 838 795,7	122,1	85,2	105,0	102,7

Структура расходов муниципального образования Абинский район

2026 г.



2027 г.



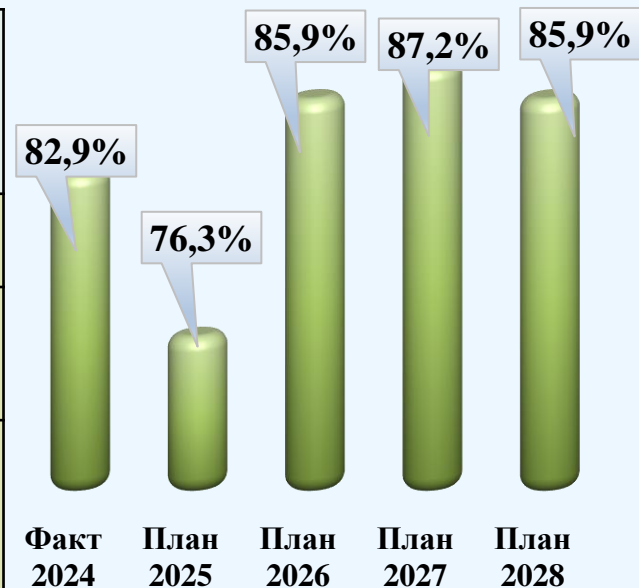
2028 г.



-  Общегосударственные вопросы
-  Жилищно-коммунальное хозяйство
-  Образование
-  Культура, кинематография
-  Социальная политика
-  Физическая культура и спорт
-  Прочие расходы

Расходы на социальную сферу, тыс. рублей

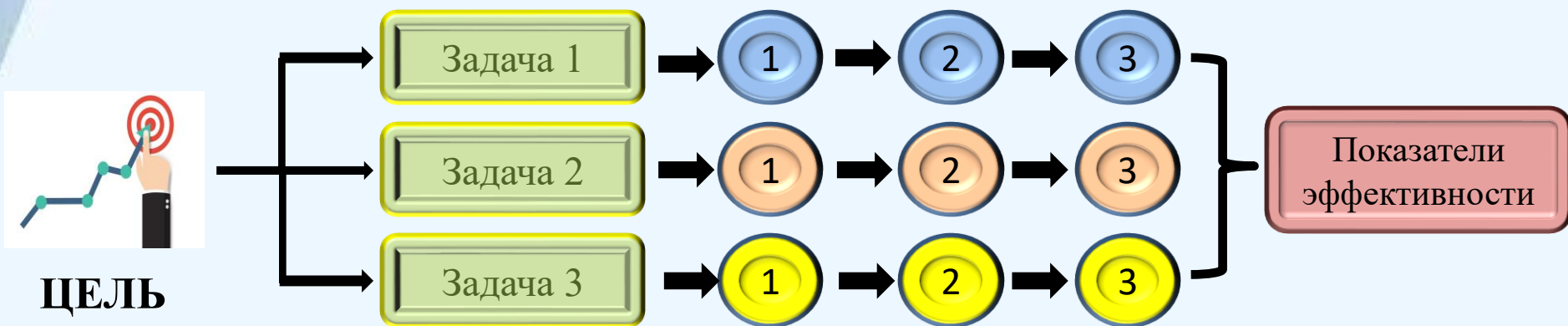
Наименование расходов	Факт 2024	План 2025	План 2026	План 2027	План 2028
Расходы всего	3 424 719,1	4 180 736,1	3 560 013,3	3 739 521,1	3 838 795,7
Расходы на социальную сферу	2 838 357,1	3 191 868,9	3 058 947,2	3 261 823,4	3 297 924,4
% расходов на социальную сферу в общем объеме расходов	82,9	76,3	85,9	87,2	85,9



Программный бюджет

В целях повышения эффективности и результативности бюджетных расходов муниципального образования Абинский район продолжается формирование и исполнение расходной части бюджета района в рамках муниципальных программ. Бюджет района на 2026 - 2028 годы - программный бюджет и сформирован на основе 21 муниципальной программы.

Зачем формировать и исполнять бюджет по программам?



Основные преимущества программного бюджета:

- 1 - Установление ответственности каждого распорядителя бюджетных средств за конкретный результат его деятельности;
- 2 - Возможность оценки реальных результатов деятельности ведомств в детализации до услуг, работ, мероприятий;
- 3 - Возможность оценки эффективности работы учреждений в процессе достижения целей, выполнения муниципальных заданий.

Перечень муниципальных программ, реализуемых в бюджете муниципального образования Абинский район, тыс. рублей

№	Наименование муниципальной программы муниципального образования Абинский район	2026	2027	2028
1	Развитие образования	2 384 472,6	2 593 841,6	2 618 559,0
2	Развитие культуры	180 354,6	169 220,0	172 071,1
3	Развитие физической культуры и спорта	173 957,8	179 827,1	188 223,7
4	Молодежь Абинского района	10 248,4	10 520,1	10 908,9
5	Дети Абинского района	184 748,5	191 376,7	194 131,4
6	Развитие системы гражданско-патриотического воспитания и повышение правовой культуры избирателей (участников референдумов)	1 823,5	2 383,5	2 383,5
7	Обеспечение безопасности населения	31 295,6	252,0	252,0
8	Экономическое развитие	227,0	227,0	227,0
9	Создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширение рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	21 976,4	21 667,2	21 760,6
10	О поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций	3 960,0	3 960,0	3 960,0
11	Развитие муниципальной службы в администрации муниципального образования Абинский район	319,5	319,5	319,5
12	Управление муниципальной собственностью	109 878,5	106 812,5	103 646,4
13	Обеспечение бюджетного процесса	52 814,1	32 035,4	32 043,1
14	Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления	1 913,0	3 615,0	3 615,0
15	Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления	860,9	0,0	0,0
16	Развитие информационных технологий	3 614,0	0,0	0,0
17	Развитие строительства	19 579,4	11 645,8	12 043,3
18	Развитие жилищно-коммунального комплекса	50 430,1	38 151,8	39 130,2
19	Обеспечение жильем молодых семей	7 928,6	8 267,4	8 267,4
20	Укрепление правопорядка, профилактика межэтнического и религиозного экстремизма	0,0	0,0	0,0
21	Развитие дорожного хозяйства и транспорта	2 731,5	3 565,9	3 650,3
	Итого	3 243 134,0	3 377 688,5	3 415 192,4

Спасибо за внимание!