

*Исполнение бюджета
Валдайского
муниципального района
за 2022 год*

*(к решению Думы Валдайского
муниципального района от
26.05.2023 № 218)*

Что такое бюджет для граждан?

Бюджет для граждан» познакомит Вас с положениями основного финансового документа Валдайского муниципального района – решения Думы о бюджете.

Представленная информация предназначена для широкого круга пользователей и будет интересна и полезна как студентам, педагогам, врачам, молодым семьям, так и пенсионерам и другим категориям населения, так как бюджет муниципального района затрагивает интересы каждого его жителя.

Граждане – как и налогоплательщики, и как потребители общественных благ – должны быть уверены в том, что передаваемые ими в распоряжения государства средства используются прозрачно и эффективно, приносят конкретные результаты как для общества в целом, так и для каждой семьи, для каждого человека.

Мы постарались в доступной и понятной для граждан форме показать основные параметры бюджета Валдайского муниципального района.

Бюджет — это план доходов и расходов на определенный период
Со старонормандского *bougette* — это сумка, кошелёк

Бюджетная система Российской Федерации



Составление проекта бюджета Валдайского муниципального района основывается на:

1.
Прогнозе социально-экономического развития Валдайского муниципального района

2.
Основных направлениях налоговой политики

3.
Основных направлениях бюджетной политики

4.
Муниципальных программах

Бюджетный процесс - ежегодное формирование и исполнение бюджета

Утверждение бюджета очередного года

(Дума Валдайского муниципального района)

Принятие решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период

Исполнение бюджета в текущем году

(структурные подразделения
Администрации)

Получение доходов бюджета и распределение бюджетных средств в соответствии с решением о бюджете

Формирование отчета об исполнении бюджета предыдущего года

(структурные подразделения Администрации)

Утверждение отчета об исполнении бюджета предыдущего года

(Дума Валдайского муниципального района)

Принятие решения об исполнении бюджета за отчетный финансовый год

Составление проекта бюджета очередного года

(структурные подразделения
Администрации)

Подготовка экономического обоснования доходов и расходов бюджета

Рассмотрение проекта бюджета очередного года

(Дума Валдайского муниципального района)

Доходы бюджета

Доходы бюджета – это безвозмездные и безвозвратные поступления денежных средств в бюджет.

Доходы бюджета

Налоговые доходы

Поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации, например:

- налог на прибыль организаций;
- акцизы;
- налог на доходы физических лиц;
- другие налоги.

Неналоговые доходы

Поступления от уплаты других пошлин и сборов, установленных законодательством, а также штрафов за нарушение законодательства, например:

- доходы от использования государственного имущества и земли;
- штрафные санкции;
- другие.

Безвозмездные поступления

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

Федеральные, региональные и местные налоги

Налог – обязательный, индивидуально безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления денежных средств в целях финансового обеспечения деятельности государства и (или) муниципальных образований

ВИДЫ НАЛОГОВ

ФЕДЕРАЛЬНЫЕ

РЕГИОНАЛЬНЫЕ

МЕСТНЫЕ

УСТАНОВЛЕННЫ НАЛОГОВЫМ КОДЕКСОМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

и обязательны к уплате на всей территории Российской Федерации,
например:

- ✓ Налог на прибыль организаций;
- ✓ Налог на доходы физических лиц;
- ✓ Акцизы.

и законами субъектов Российской Федерации и обязательны к уплате на соответствующих территориях субъектов РФ,

например:

- ✓ Налог на имущество организаций;
- ✓ Транспортный налог.

и нормативными актами представительных органов муниципальных образований и обязательны к уплате на территориях соответствующих муниципальных образований,

например:

- ✓ Земельный налог;
- ✓ Налог на имущество физических лиц.

Межбюджетные трансферты – основной вид безвозмездных перечислений

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

Дотации

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

Предоставляются без определения конкретной цели их использования

Субвенции

(от лат. «Subvenire» - приходить на помощь)

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

Субсидии

(от лат. «Subsidium» - поддержка)

Предоставляются на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов

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

Формирование расходов осуществляется в соответствии с расходными обязательствами, обусловленными установленным законодательством разграничением полномочий, исполнение которых должно происходить в очередном финансовом году за счет средств соответствующих бюджетов.

Принципы формирования расходов бюджета:

- по разделам;
- по ведомствам;
- по муниципальным программам Валдайского муниципального района



Дефицит и профицит

$$\text{Доходы} - \text{Расходы} = \text{Дефицит (Профицит)}$$

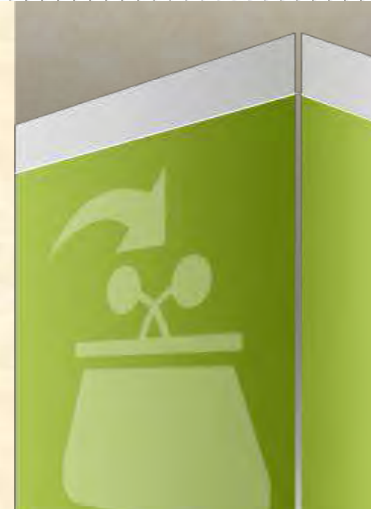


Доходы



Расходы

**Дефицит
(расходы больше
доходов)**



Доходы



Расходы

**Профицит
(доходы больше
расходов)**

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

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

Дефицит и профицит

ДЕФИЦИТ

Накопленные резервы



Государственный долг



При дефицитном бюджете
растет долг и (или)
снижаются остатки средств
(накопления)

ПРОФИЦИТ

Накопленные резервы



Государственный долг



При профицитном бюджете
снижается долг и (или)
растут остатки средств
(накопления)

Основные задачи бюджетной и налоговой политики

обеспечение сбалансированности бюджета

получение необходимого объема доходов бюджета

поддержка предпринимательской и инвестиционной деятельности, обеспечивающая налоговую конкурентоспособность бизнеса

интеграция процессов стратегического прогнозирования и бюджетного планирования

реализация указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года

повышение эффективности бюджетных расходов на основе оценки достигнутых результатов

оказание мер социальной поддержки с учетом критериев нуждаемости

обеспечение открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса для граждан

развитие системы внутреннего муниципального финансового контроля

совершенствование системы межбюджетных отношений

эффективное управление муниципальным долгом

Основные показатели консолидированного бюджета (млн.рублей)

	2021 год	2022 год план	2022 год факт	% к плану	% к 2021 г.
I. Доходы, всего	864,7	977,6	1038,1	106,2	120,1
из них:					
Налоговые и неналоговые доходы	398,9	378	441,2	116,7	110,6
в том числе:					
Бюджет муниципального района	293,2	283,7	341,8	120,5	116,6
Бюджеты поселений	105,7	94,3	99,4	105,4	94
Безвозмездные поступления	465,8	599,6	596,9	99,5	128,1
II. Расходы, всего	880,3	1058,2	1017,7	96,2	115,6
в т.ч.					
Бюджет муниципального района (без учета финансовой помощи поселениям)	623,2	747,1	733,9	98,2	117,8
Бюджеты поселений	257,1	311,1	283,8	91,2	110,4
III. Дефицит (-), профицит (+)	-15,6	-80,6	-20,4		
VI. Источники финансирования дефицита	15,6	80,6	20,4		

Основные показатели бюджета муниципального района (млн.рублей)

	2021 год	2022 год план	2022 год отчет	% к плану	% к 2021 г.
I. Доходы, всего	655,9	762,7	819,1	107,4	124,9
из них:					
Налоговые и неналоговые доходы	293,2	283,7	341,8	120,5	116,6
Безвозмездные поступления	362,7	479	477,3	99,6	131,6
II. Расходы, всего	650,9	799,3	786,1	98,3	120,8
III. Дефицит (-), профицит (+)	5	-36,6	33		
VI. Источники финансирования дефицита	-5	36,6	-33		

Доходная часть бюджета Валдайского муниципального района

(млн.рублей)

	2021 год отчет	2022 год план	2022 год факт	% к плану	% к 2021 г.
Налоговые доходы, в том числе:	269,1	251,1	305,6	121,7	113,6
Налог на доходы физических лиц	213,6	188,4	242,1	128,5	113,3
Акцизы	5,9	6,1	7,1	116,4	120,3
Единый налог на вмененный доход	3,2	0	0,1	0	3,1
Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения	37,8	50,1	47,8	95,4	126,5
Патентная система налогообложения	5,1	4,2	4,3	102,4	84,3
Государственная пошлина	3,5	2,2	4,1	186,4	117,1
Неналоговые доходы	24,1	32,6	36,2	110,7	150,2
Безвозмездные поступления, в том числе:	362,7	479	477,3	99,6	131,6
дотации	14,4	34,1	34,1	100	236,8
субсидии	90,3	146,4	145,5	99,4	161,1
субвенции	241,3	256,1	255,7	99,8	106,0
прочие поступления	16,9	42,5	42,1	99,1	249,1
Возврат остатков субсидий, субвенций	-0,2	-0,2	-0,2	100	
ДОХОДЫ ВСЕГО:	655,9	762,7	819,1	107,4	124,9

доходы

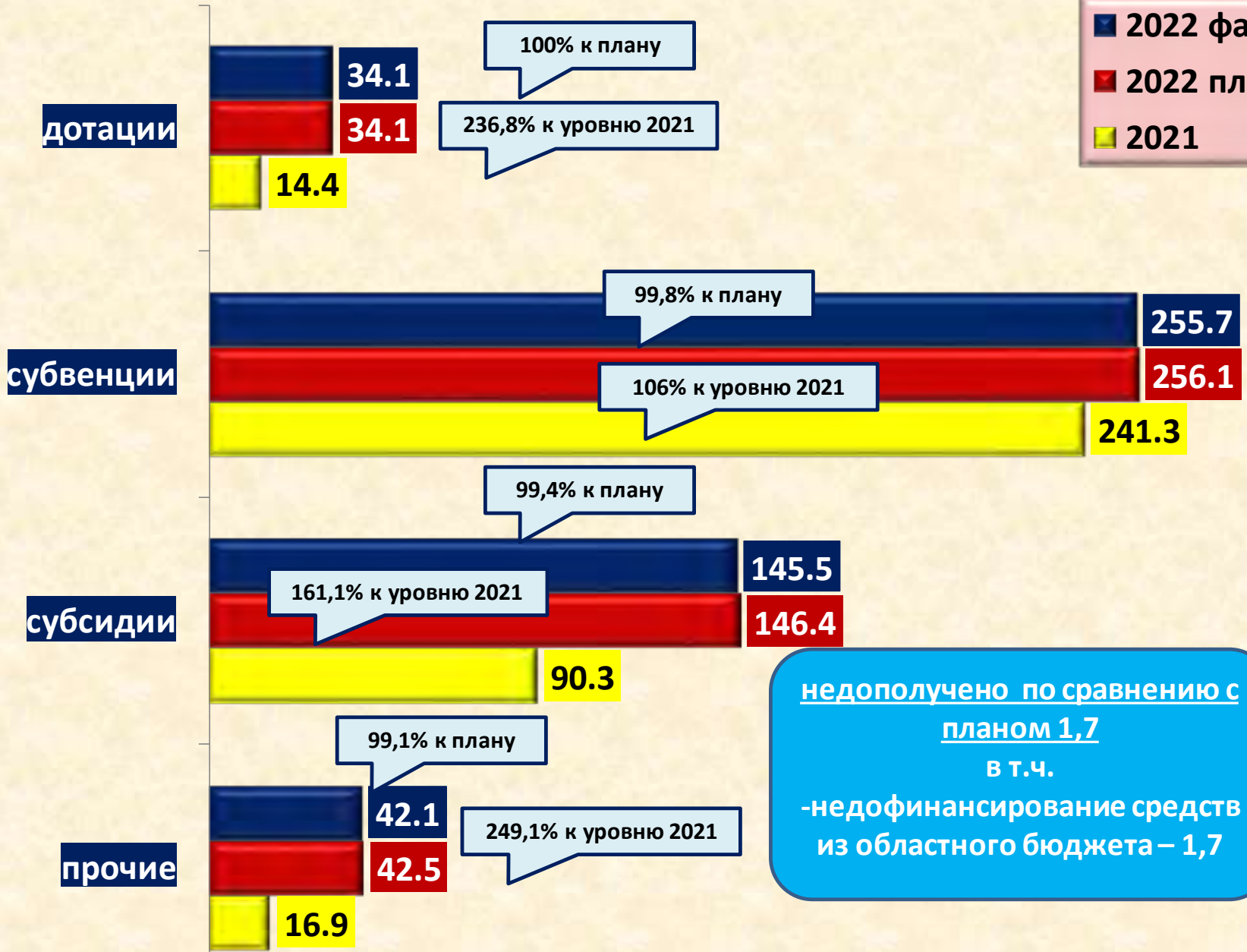
СТРУКТУРА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА

(млн.рублей)



ИСПОЛНЕНИЕ ПО БЕЗВОЗМЕЗДНЫМ ПОСТУПЛЕНИЯМ (млн.рублей)

■ 2022 факт
■ 2022 план
■ 2021



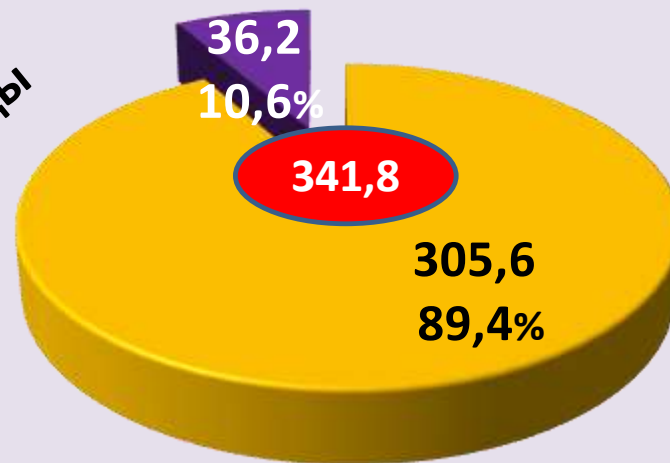
недополучено по сравнению с планом 1,7
В т.ч.
-недофинансирование средств из областного бюджета – 1,7

СТРУКТУРА СОБСТВЕННЫХ ДОХОДОВ

(млн.рублей)

2022

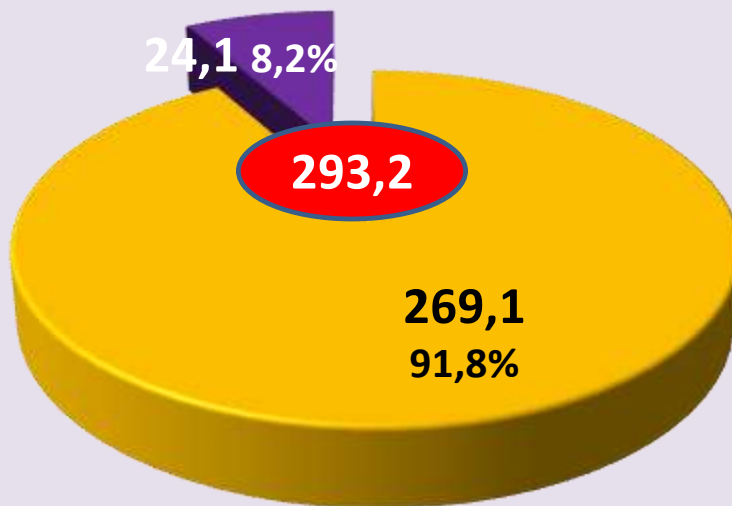
неналоговые доходы



налоговые доходы

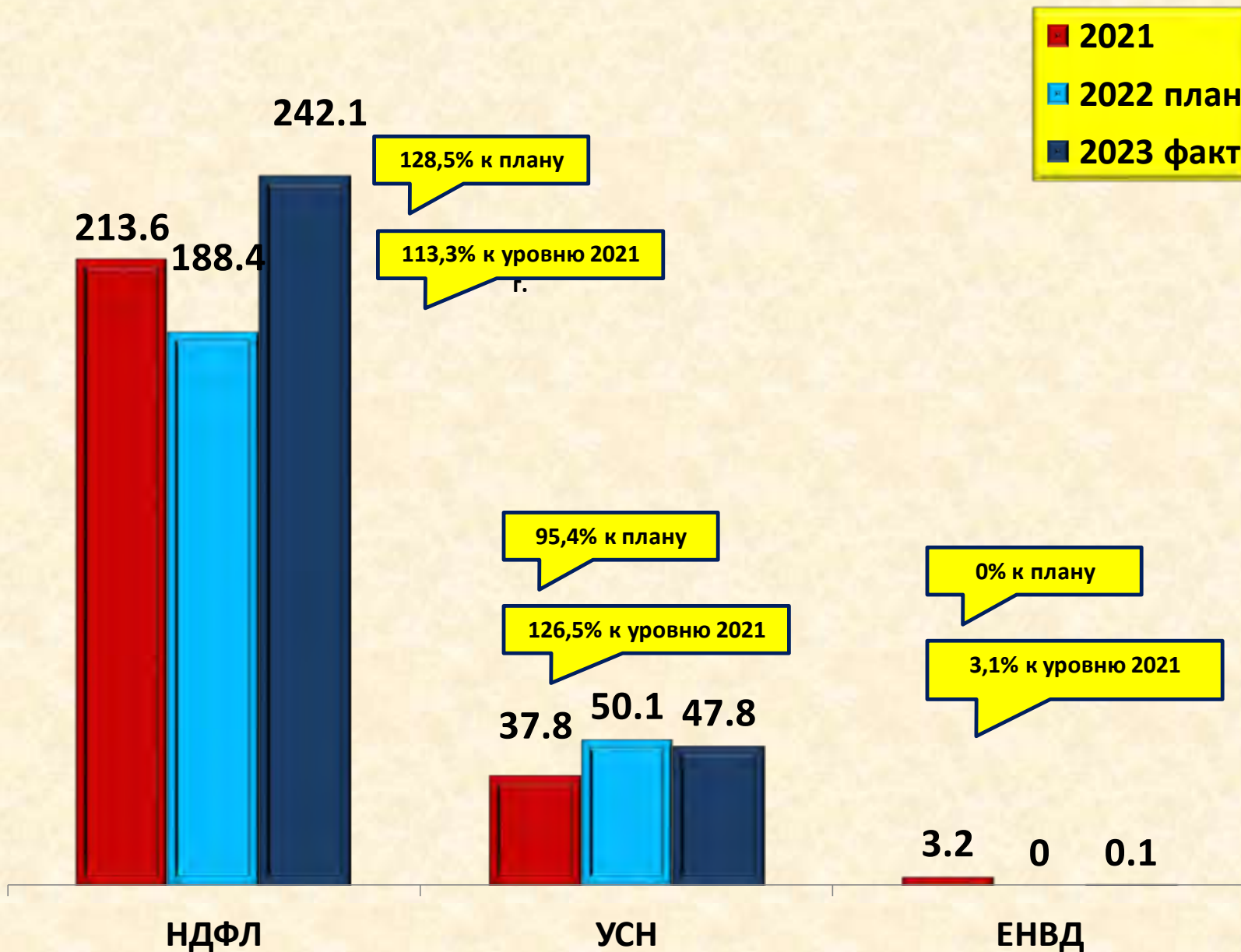
2021

24,1 8,2%



НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

(млн.рублей)



НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

(млн.рублей)



расходы

ОСВОЕНИЕ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ В РАЗРЕЗЕ РАЗДЕЛОВ

(тыс.рублей)

	2022 план	соц. сфера 76,3%	2022 факт	% исполне ния
Общегосударственные вопросы	84295,8		81128,3	96,2
Национальная оборона	950,0		950,0	100
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2119,5		2119,5	100
Национальная экономика	47305,8		45135,1	95,4
ЖКХ	7038,3		6078,3	86,4
Охрана окружающей среды	6821,1	56,2%	1461,2	21,4
Образование	442790,2	10,6%	441975,9	99,8
Культура и кинематография	83119,9	5,0%	83117,1	99,9
Социальная политика	39731,5	4,5%	39144,5	98,5
Физическая культура и спорт	35195,4		35195,4	100
Обслуживание государственного и муниципального долга	612,3		450,6	73,6
Межбюджетные трансферты	49371,5		49371,5	100
ИТОГО	799351,3		786127,3	98,3

ОТКЛОНЕНИЕ ОТ ПЛАНА ПО РАСХОДАМ

(тыс.рублей)

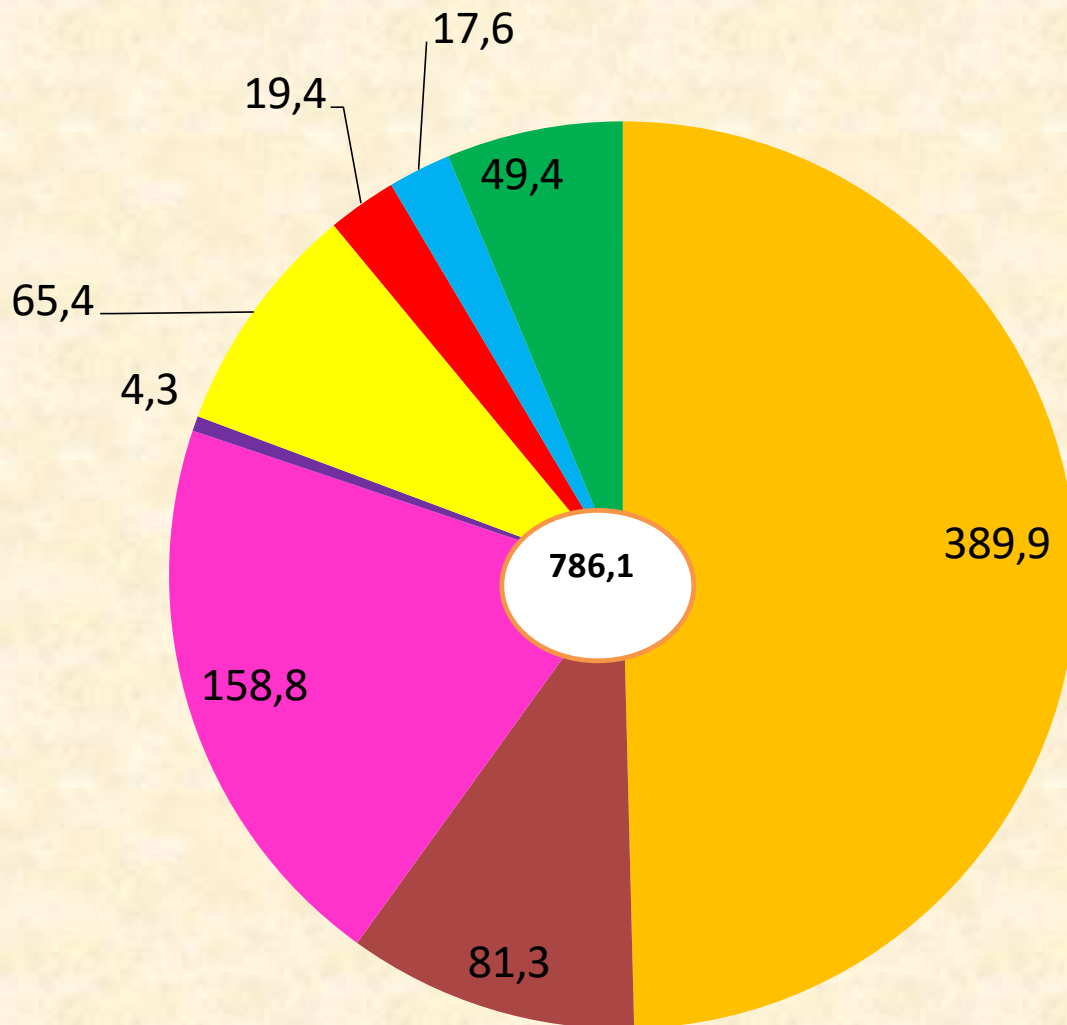
13222,8

Общегосударственные вопросы	-3167,5
Национальная экономика	-2170,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	-960,0
Охрана окружающей среды	-5360
Образование	-814,2
Культура и кинематография	-2,8
Социальная политика	-585,8
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	-161,7
ИТОГО	-13222,8



РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

(млн.рублей)



- заработная плата с начислениями
- коммунальные услуги
- прочие расходы
- социальное обеспечение населения
- ремонты
- дороги
- жилье
- перечисления бюджетам поселений

НЕПРОГРАММНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ РАСХОДОВ
(тыс. рублей)

**Уточненный
план
169231,1**

Содержание Главы района, КСП, Администрации, Думы	40989,8
Содержание АХУ, ЕДДС	14825,9
Составление списков кандидатов в присяжные заседатели	183,3
Мероприятия по землеустройству	254,4
Взносы на капитальный ремонт, содержание имущества, капитальный ремонт муниципальных квартир	17975,7
Опубликование НПА	80
Составление протоколов об административных правонарушениях	6
Устранение нарушений проверяющих органов, исполнение решений суда	2966,6
Воинский учёт	950
Дотация поселениям, иные межбюджетные трансферты	49371,5
Муниципальные пенсии	3007,7
Содержание штатных единиц	3651,9
Перевозки	23300,5
Содержание ЗАГСА	1632,5
ИТОГО	159195,8

**доля в общих
расходах**

20,25

% исполнения

94,1

**Отклонение
10035,3**

**«Развитие образования и молодежной политики в
Валдайском муниципальном районе
до 2026 года** (тыс. рублей)

**Уточненный
план
463027,9**

Содержание учреждений образования	404372,3
Летний отдых	2054,7
Содержание комитета образования	3317,8
Содержание МБУ «ЦОМСО»	11907,6
Мероприятия по молодёжной политике	282,4
Жилье детям- сиротам (приобретение, ремонт)	17663,1
Социальная поддержка обучающимся	3854,9
Содержание штатных единиц	1508,5
Компенсация родительской платы	498,1
Приемные и опекаемые семьи	16217,5
ИТОГО	461676,9

**доля в общих
расходах**

58,73

% исполнения

99,7

**Отклонение
1351**

Развитие культуры
в Валдайском муниципальном районе
на 2017-2024 годы

(тыс. рублей)

Уточненный
план
98109,2

Содержание учреждений культуры			94857,1
Мероприятия			434,3
Содержание комитета культуры			2815
ИТОГО	доля в общих расходах	12,48	98106,4
	% исполнения	100	
			Отклонение 2,8

Развитие физической культуры и спорта
в Валдайском муниципальном районе
на 2016-2024 годы

Уточненный
план
35195,4

(тыс. рублей)

Содержание учреждений	34731,1
Мероприятия	408,8
Приобретение спортивного инвентаря	55,5
ИТОГО	35195,4

доля в общих
расходах

4,48

% исполнения

100

Отклонение
0

Совершенствование и содержание дорожного хозяйства
на территории Валдайского муниципального района
на 2019-2024 годы

Уточненный
план
20405,6

(тыс. рублей)

Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог	13589,5
Содержание автомобильных дорог общего пользования	5500
Приобретение и установка технических средств организации дорожного движения, паспортизация автомобильных дорог	295,9
ИТОГО	19385,4
доля в общих расходах	2,47
% исполнения	95,0
	Отклонение 1020,2

Обращение с твёрдыми коммунальными отходами
на территории Валдайского муниципального района
в 2020-2023 годах
(тыс. рублей)

Уточненный
план
765,3

Оборудование мест для сбора опасных отходов	740,7
ИТОГО	740,7

доля в общих
расходах

0,09

% исполнения

96,8

Отклонение
24,6

Обеспечение жильём молодых семей
на территории Валдайского муниципального района
на 2016-2024 годы

Уточненный
план
1241,4

(тыс. рублей)

Социальная выплата молодым семьям на приобретение жилья	1241,4
доля в общих расходах 0,16	% исполнения 100
	Отклонение 0

Развитие муниципальной службы и форм участия населения в осуществлении местного самоуправления в Валдайском муниципальном районе на 2019-2023 годы
(тыс. рублей)

Уточненный
план
455,1

Профессиональная переподготовка и курсы повышения квалификации	141,6
Стимулирование социальной активности, достижений ТОС, добившихся значительных успехов в общественной работе, внесших значительный вклад в развитие местного самоуправления	33,1
Оплата членских взносов на участие в учреждении и деятельности Ассоциации «Совет муниципальных образований Новгородской области»	280,4
ИТОГО	455,1

доля в общих
расходах

0,06

% исполнения

100

Отклонение
0

Управление муниципальными финансами
Валдайского муниципального района
на 2020-2024 годы

Уточненный
план
7578

(тыс. рублей)

Обслуживание муниципального долга	450,6
Содержание комитета финансов	6847,7
Участие в областных семинарах	18,0
Программное обеспечение	100,0
ИТОГО	7416,3

доля в общих
расходах

0,94

% исполнения

97,9

Отклонение
161,7

Информатизация Валдайского муниципального района
на 2021-2023 годы

(тыс. рублей)

Уточненный
план
1293,9

Организация приобретения и внедрения отечественного лицензионного программного обеспечения	386,8
Приобретение оборудования и ПО для защиты информации, приобретение и обслуживание электронно-вычислительной техники	907,1
ИТОГО	1293,9

доля в общих
расходах

0,16

% исполнения

100

Отклонение
0

Отлов безнадзорных животных на территории
Валдайского муниципального района
в 2018-2024 годах

Уточненный
план
131,7

(тыс. рублей)

по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	131,7
ИТОГО	131,7

доля в общих
расходах

0,02

% исполнения

100

Отклонение
0

Комплексные меры по обеспечению законности и
противодействию правонарушениям на 2020-2022 год

(тыс. рублей)

Уточненный
план
27

Противодействие наркомании и зависимости от других психоактивных веществ	4,1
Противодействие коррупции	17,5
Подготовка и распространение информационных материалов по профилактике правонарушений, по вопросам предупреждения проявлений терроризма и экстремизма	5,4
ИТОГО	27,0

доля в общих
расходах

0,003

% исполнения

100

Отклонение
0

Обеспечение населения Валдайского
муниципального района питьевой водой
в 2017-2023 годах

(тыс. рублей)

Уточненный
план
1094,3

Строительство и ремонт общественных колодцев	405,4
Приобретение и монтаж оборудования для очистки питьевой воды	298,5
Проверка достоверности сметных расчётов	56,7
ИТОГО	760,6

доля в общих
расходах

0,1

% исполнения

69,5

Отклонение
333,7

Обеспечение экономического развития
Валдайского муниципального района
на 2016-2026 годы

Уточненный
план
708,9

(тыс. рублей)

Иные межбюджетные трансферты по итогам ежегодного рейтинга органов местного самоуправления муниципальных районов по развитию предпринимательства, привлечению инвестиций и содействию развитию конкуренции в Новгородской области	250,0
Иные межбюджетные трансферты на создание условий для обеспечения жителей отдалённых и (или) труднодоступных населённых пунктов Новгородской области услугами торговли посредством мобильных торговых объектов, обеспечивающих доставку и реализацию товаров	165,6
ИТОГО	415,6

доля в общих
расходах

0,05

% исполнения

58,6

Отклонение
293,3

**Газификация и содержание сетей газораспределения
Валдайского муниципального района
в 2017-2023 годах**

**Уточненный
план
86,3**

(тыс. рублей)

Техническое обслуживание и ремонт сетей газораспределения, расположенных по адресу Валдайский район, д. Лутовенка; с. Едрово, ул. Сосновая	51,0
Страхование за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте: сети газораспределения, расположенные по адресу Валдайский район, д. Лутовенка; с. Едрово, ул. Сосновая	8,3
Оплата услуг по договору на аварийно-опасные работы на опасно-производственном объекте сети газораспределения, расположенные по адресу: Валдайский район, д.Лутовёнка	27,0
ИТОГО	86,3

**доля в общих
расходах**

0,01

% исполнения

100

**Отклонение
0**

муниципальный долг и уровень долговой нагрузки бюджета Валдайского муниципального района

(тыс.рублей)

Наименование показателя	на 01.01.2022	на 01.01.2023
муниципальный внутренний долг, всего	52802,3	52802,3
Бюджетные кредиты, предоставленные из областного бюджета	34382,3	52802,3
Кредиты банков	18420	0,0
Уровень долговой нагрузки (отношение объема муниципального долга к доходам бюджета без учета безвозмездных поступлений), %	18	15,4

