

к проекту решения «О районном бюджете на 2021 год
и на плановый период 2022 и 2023 годов»



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН



Обращение начальника финансового отдела администрации Мордовского района Сотниковой Е. А. к жителям Мордовского района



Дорогие жители Мордовского района и все кого интересуют общественные финансы!

Финансовый отдел администрации подготовил для вас «Бюджет для граждан» на 2021 – 2023 годы.

Цель проекта – вовлечение общества в решение одной из важнейших задач текущего момента – более эффективного



Что такое «Бюджет для граждан»?



«Бюджет для граждан» - это документ, содержащий основные положения сформированного проекта решения «О районном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в доступной и понятной для граждан форме.

Представленная информация предназначена для широкого круга пользователей и будет интересна и полезна разным категориям населения: студентам, педагогам, врачам, молодым семьям, пенсионерам и другим лицам, проявляющим активный интерес к процессу формирования бюджета Мордовского района.



Принцип прозрачности (открытости) означает:

- обязательное опубликование в средствах массовой информации утвержденных бюджетов и отчетов об их исполнении, а также доступность иных сведений о бюджетах
- обязательную открытость для общества и средств массовой информации проектов бюджетов, внесенных в законодательные органы государственной власти
- обеспечение доступа к информации, размещенной в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" на едином портале бюджетной системы Российской Федерации
- стабильность и (или) преемственность бюджетной классификации Российской Федерации, а также обеспечение сопоставимости показателей бюджета отчетного, текущего, очередного финансового года и планового периода

Бюджетный кодекс Российской Федерации





Роль Налогового кодекса Российской Федерации для бюджета



Налоговый кодекс Российской Федерации принят в 1998 году и устанавливает систему налогов и сборов, а также общие принципы налогообложения и сборов в Российской Федерации

Часть I

- ❑ Регулирование порядка взаимоотношений налоговых органов и налогоплательщиков
- ❑ Установление ответственности за совершение налоговых правонарушений

Часть II

- ❑ Описание и порядок взимания федеральных, региональных и местных налогов
- ❑ Специальные налоговые режимы



Что регулирует Бюджетный кодекс Российской Федерации?



Бюджетный кодекс Российской Федерации принят в 1998 году и устанавливает общие принципы бюджетного законодательства Российской Федерации, организации и функционирования бюджетной системы Российской Федерации, определяет основы бюджетного процесса и межбюджетных отношений, основания и виды ответственности за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации.

Часть I Общие положения

- ❑ Структура бюджетного законодательства
- ❑ Общие понятия и термины
- ❑ Разграничение бюджетных полномочий Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований

Часть II Бюджетная система Российской Федерации

- ❑ Структура бюджетной системы Российской Федерации и бюджетной классификации
- ❑ Принципы бюджетной системы
- ❑ Основные положения о доходах и расходах бюджетов, государственном (муниципальном) долге, межбюджетных трансфертов



Что регулирует Бюджетный кодекс Российской Федерации?



Бюджетный кодекс Российской Федерации принят в 1998 году и устанавливает общие принципы бюджетного законодательства Российской Федерации, организации и функционирования бюджетной системы Российской Федерации, определяет основы бюджетного процесса и межбюджетных отношений, основания и виды ответственности за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации.

Часть III Бюджетные процессы в Российской Федерации

- Стадии бюджетного процесса
- Полномочия участников бюджетного процесса
- Основы государственного финансового контроля

Часть IV Бюджетные нарушения и бюджетные меры принуждения

- Бюджетные нарушения и их виды
- Бюджетные меры принуждения



Основные термины, применяемые в бюджетном процессе



бюджет - форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления

консолидированный бюджет - свод бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на соответствующей территории

бюджетная система Российской Федерации - основанная на экономических отношениях и государственном устройстве Российской Федерации, регулируемая законодательством Российской Федерации совокупность федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов

доходы бюджета - поступающие в бюджет денежные средства

расходы бюджета - выплачиваемые из бюджета денежные средства

дефицит бюджета - превышение расходов бюджета над его доходами

профицит бюджета - превышение доходов бюджета над его расходами

бюджетный процесс - регламентируемая законодательством Российской Федерации 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, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности



Структура бюджетной системы Российской Федерации



БЮДЖЕТ имеет каждое публично-правовое образование:

- Российская Федерация - **федеральный бюджет, бюджеты государственных внебюджетных фондов РФ** (Пенсионный фонд, Фонд социального страхования, Фонд обязательного медицинского страхования)
- Субъекты Российской Федерации – **региональный, краевой, республиканский бюджеты, территориальные государственные внебюджетные фонды**
- Муниципальные районы, городские округа, городские и сельские поселения – **местные бюджеты, бюджеты городских округов с внутригородским делением**





Бюджеты публично-правовых образований Мордовского района, формируемые на 2021 - 2023 годы

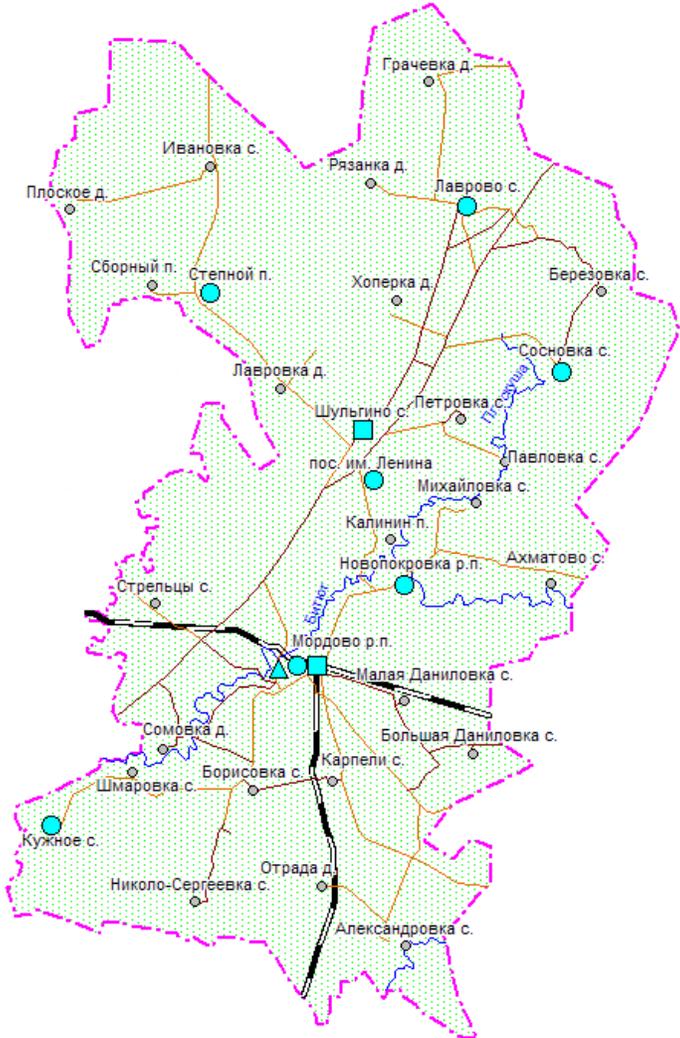


Консолидированный бюджет Мордовского района

1 Районный бюджет

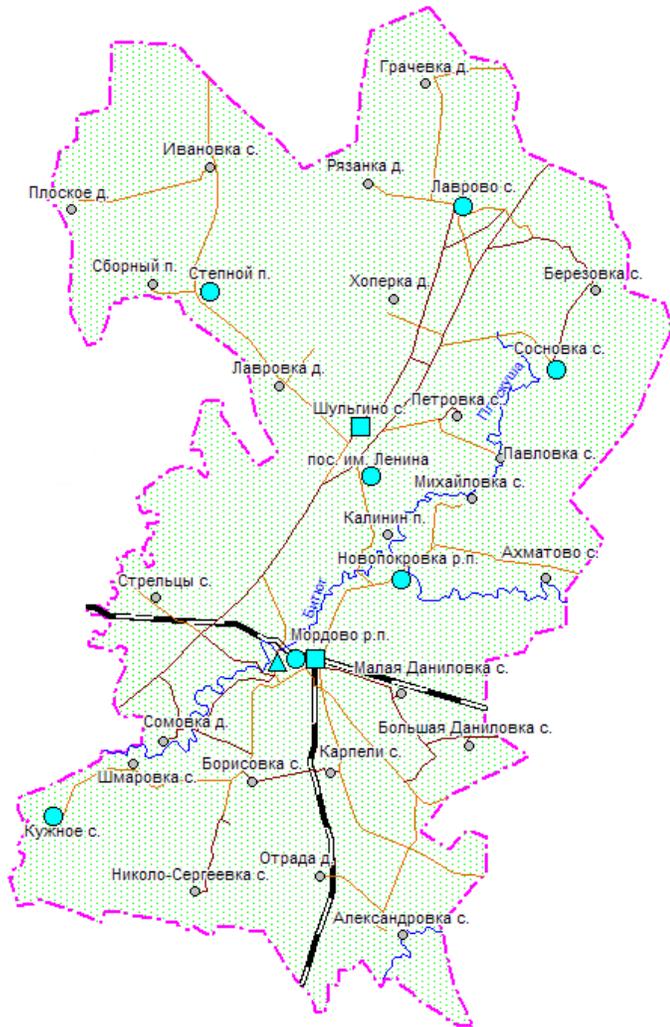
2 Бюджета городских поселений

5 Бюджетов сельских поселений





Межбюджетные отношения - взаимоотношения между публично-правовыми образованиями по вопросам регулирования бюджетных правоотношений, организации и осуществления бюджетного процесса



**Районный
бюджет**

**Бюджеты городских,
сельских поселений**





Бюджетный процесс - ежегодное формирование и исполнение бюджета





Участники бюджетного процесса



Участники бюджетного процесса

Глава Мордовского
района

Районный Совет
Народных
депутатов

Администрация
Мордовского района

Финансовый отдел
администрации
Мордовского района

Главы
поселений
района

Учреждения



Составление проекта районного бюджета



Составление проекта бюджета основано на:



основных
направлениях
бюджетной и
налоговой
политики

прогнозе социально-
экономического
развития
Мордовского района

бюджетном прогнозе
(проекте бюджетного
прогноза, проекте изменений
бюджетного прогноза) на
долгосрочный период

муниципальны
х программах
Мордовского
района

Статья 172 Бюджетного кодекса
Российской Федерации



Основные направления бюджетной политики Мордовского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов



- Обеспечение устойчивости и сбалансированности консолидированного бюджета Мордовского района в условиях ограниченности доходных источников
- формирование гибкой и комплексной системы управления бюджетными расходами, увязанной с развитием муниципальных программ Мордовского района, сосредоточив финансовые ресурсы на реализации Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. №204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации до 2024 года»
- неустановления расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления Российской Федерации
- недопущения принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных источниками финансирования



Основные направления бюджетной политики Мордовского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов



- обеспечения контроля за законностью, своевременностью, достижением целей, показателей и результатов реализации муниципальных программ Мордовского района, муниципальных проектов (программ), направленных на достижение целей федеральных, региональных и национальных проектов (программ)
- обеспечения соблюдения норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления
- привлечения муниципальными учреждениями Мордовского района внебюджетных ресурсов, средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности и их направления в том числе на повышение оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, определенных в указах Президента Российской Федерации от 2012 года



Основные направления бюджетной политики Мордовского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов



- постепенное снижение долговой нагрузки в условиях ухудшения экономической ситуации, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции и падения собственных доходов
- качественное управление муниципальными финансами
- повышение эффективности операций по управлению остатками средств на едином счете по учету средств бюджета Мордовского района
- обеспечение реализации Плана оптимизации расходов консолидированного бюджета Мордовского района
- повышение эффективности работы с муниципальным имуществом Мордовского района, направленной на увеличение доходов консолидированного бюджета Мордовского района



Основные направления бюджетной политики Мордовского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов



- повышение качества регулирования межбюджетных отношений с муниципальными образованиями Мордовского района
- реализация мероприятий, направленных на развитие на территории района практик инициативного бюджетирования
- усиление муниципального финансового контроля за эффективным использованием бюджетных средств
- обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса



Основные параметры бюджета: доходы, расходы, дефицит (профицит)



ДОХОДЫ бюджета :

Собственные - НАЛОГОВЫЕ и НЕНАЛОГОВЫЕ доходы

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ в виде ДОТАЦИЙ, СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ, ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ

РАСХОДЫ бюджета - совокупность средств, направляемых на оказание муниципальных услуг, социальное обеспечение населения, бюджетные инвестиции, предоставление межбюджетных трансфертов, обслуживание государственного (муниципального) долга

РЕЗУЛЬТАТ
исполнения
бюджета =

ДОХОДЫ
«минус»
РАСХОДЫ



ДЕФИЦИТ
превышение расходов
над доходами

ПРОФИЦИТ превышение
доходов над расходами



Основные параметры районного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов



Наименование показателей	Первоначально утвержденный бюджет на 2020 г., млн. руб.	Районный бюджет (проект)		
		2021 г., млн. руб.	2022 г., млн. руб.	2023 г., млн. руб.
ДОХОДЫ, всего	286,9	261,9	259,8	241,6
Налоговые и неналоговые доходы	82,4	79,9	81,0	83,2
Безвозмездные поступления	204,4	182,0	178,8	158,3
РАСХОДЫ, всего	289,0	264,0	259,0	237,8
ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ(+)	-2,1	-2,1	-1,9	-1,8



Доходы бюджета

Доходы бюджета - поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.



ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Налоговые доходы

Поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации:

- налоги на совокупный доход;
- налог на доходы физических лиц;
- акцизы;
- иные налоги.

Неналоговые доходы

Поступления доходов от использования муниципального имущества, от платных услуг, оказываемых казенными учреждениями, штрафных санкций за нарушение законодательства, иных неналоговых платежей.

Безвозмездные поступления

Поступления доходов в виде финансовой помощи, полученной от бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные трансферты), безвозмездные поступления от организаций и граждан.



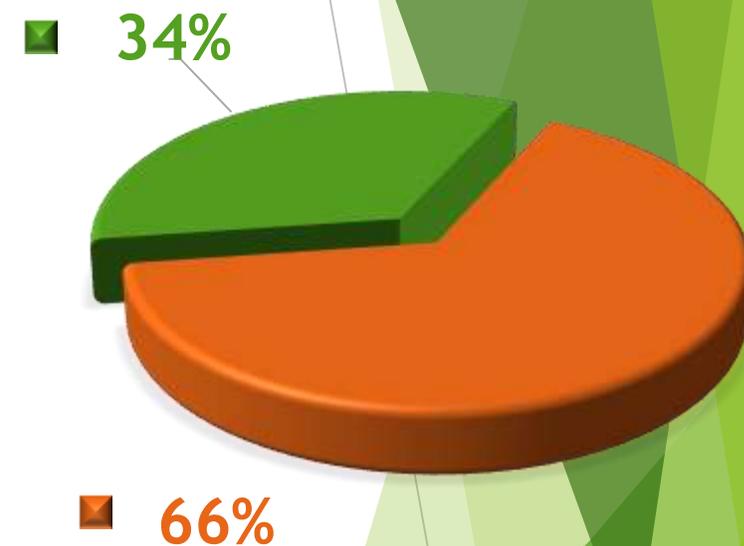
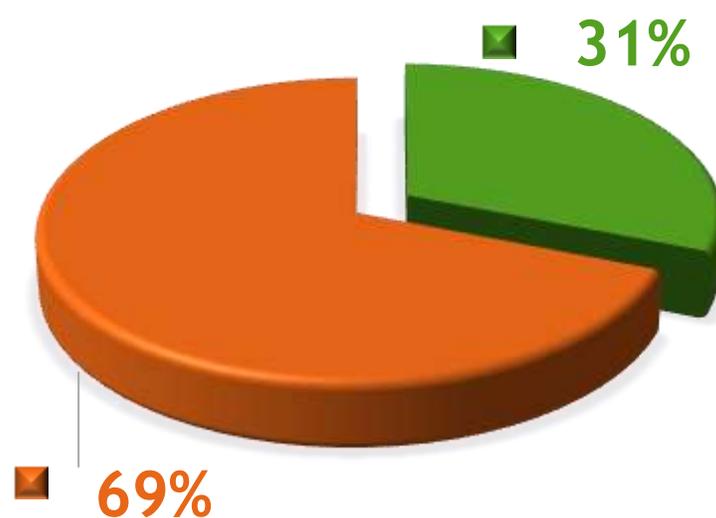
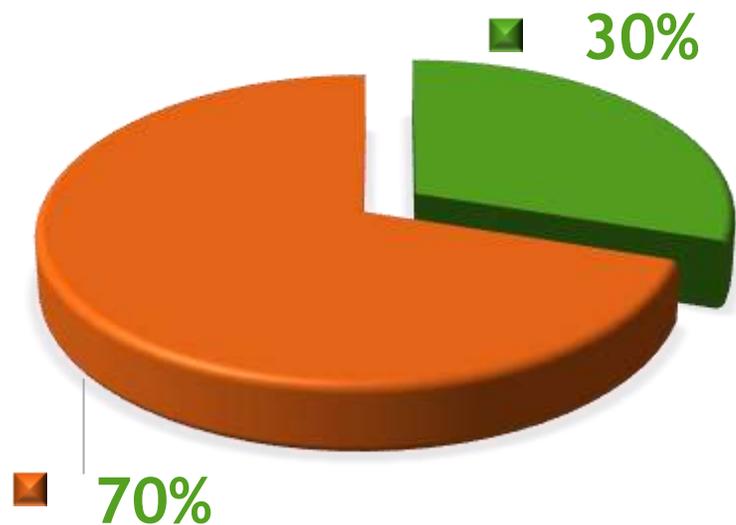
Структура доходов районного бюджета



2021 ГОД

2022 ГОД

2023 ГОД



■ Налоговые и неналоговые доходы

■ Безвозмездные поступления



Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета (млн. руб.)



Наименование показателя	2020 год (первоначально утвержденный)	2021 год (проект)	2022 год (проект)	2023 год (проект)
Налоговые и неналоговые доходы	82,4	79,9	81,0	83,2
Налог на доходы физических лиц	61,1	61,9	63,8	65,7
Акцизы	5,2	4,3	4,7	5,0
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	4,9	1,1	0,0	0,0
Единый сельскохозяйственный налог	4,2	4,3	4,3	4,3
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	0,1	0,6	0,6	0,6
Государственная пошлина	2,0	2,1	2,1	2,1
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	3,9	4,5	4,5	4,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,4	0,4	0,4	0,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,2	0,4	0,4	0,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,3	0,3	0,3	0,3

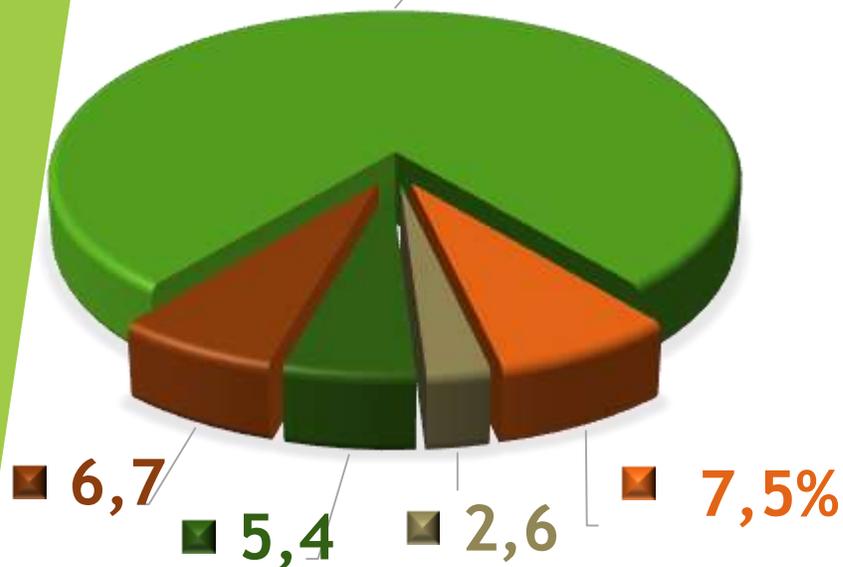


Структура налоговых и неналоговых доходов районного бюджета



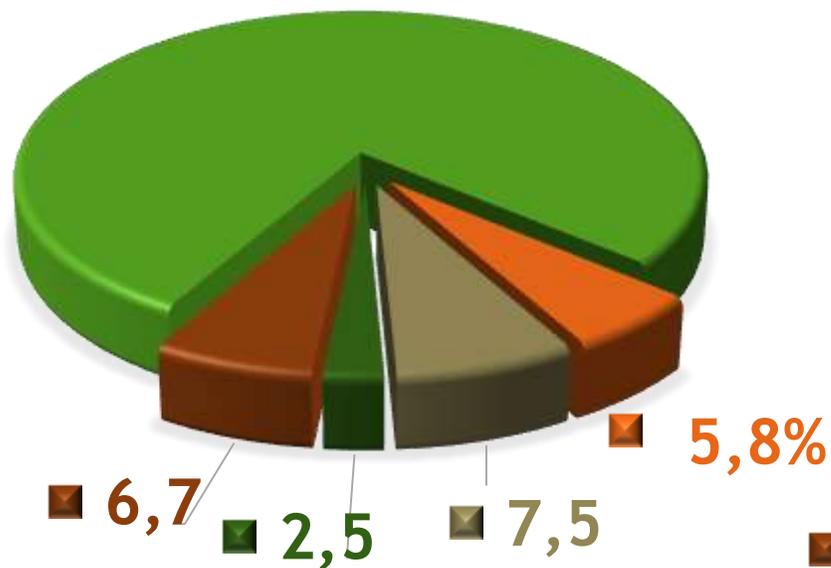
2021 ГОД

77,6%



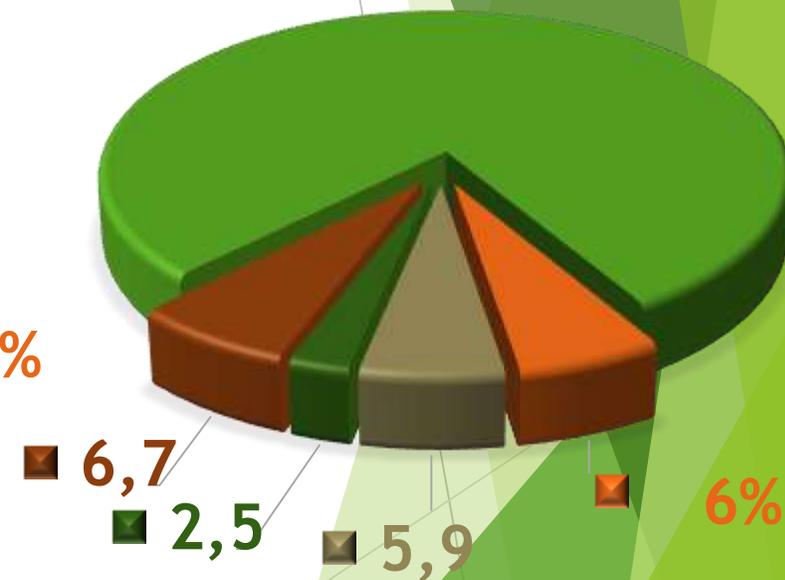
2022 ГОД

78,7%



2023 ГОД

78,9%



- НДФЛ
- Налоги на совокупный доход
- Госпошлина
- Акцизы
- Неналоговые доходы



Межбюджетные трансферты



Межбюджетные трансферты - это средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации

- ❑ **Дотации** - межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования
- ❑ **Субсидии** - межбюджетные трансферты, предоставляемые в целях софинансирования расходных обязательств органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
- ❑ **Субвенции** - межбюджетные трансферты, предоставляемые в целях финансового обеспечения расходных обязательств Российской Федерации, переданных для осуществления органам государственной власти субъектов Российской Федерации и (или) органам местного самоуправления в установленном порядке
- ❑ **Иные межбюджетные трансферты** предоставляются в случаях и порядке, предусмотренных законами и принимаемыми в соответствии с ними иными нормативными правовыми актами



Виды межбюджетных трансфертов, поступающих в районный бюджет, тыс.рублей



Наименование межбюджетного трансферта	2021 год (проект)	2022 год (проект)	2023 год (проект)
Всего: в том числе	182 026,0	178 777,1	158 315,5
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	37 009,9	25 398,2	25 398,2
Субсидии	24 171,8	32 518,7	12 057,1
Субвенции	107 549,4	107 565,3	107 565,3
Иные межбюджетные трансферты	13 294,9	13 294,9	13 294,9



ГРУППИРОВКА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА



1

- По ведомствам

Приложение 5 к решению о бюджете -
ведомственная структура расходов бюджета

2

- По муниципальным программам

Приложение 6 к решению о бюджете -
распределение по муниципальным программам

3

- По функциям государства

Приложение 7 к решению о бюджете -
распределение по разделам и подразделам

4

- По видам расходов

Приложения 5,6,7 к решению о бюджете - содержат
данные о расходах бюджета по видам расходов



Расходы районного бюджет по ведомствам, тыс.рублей

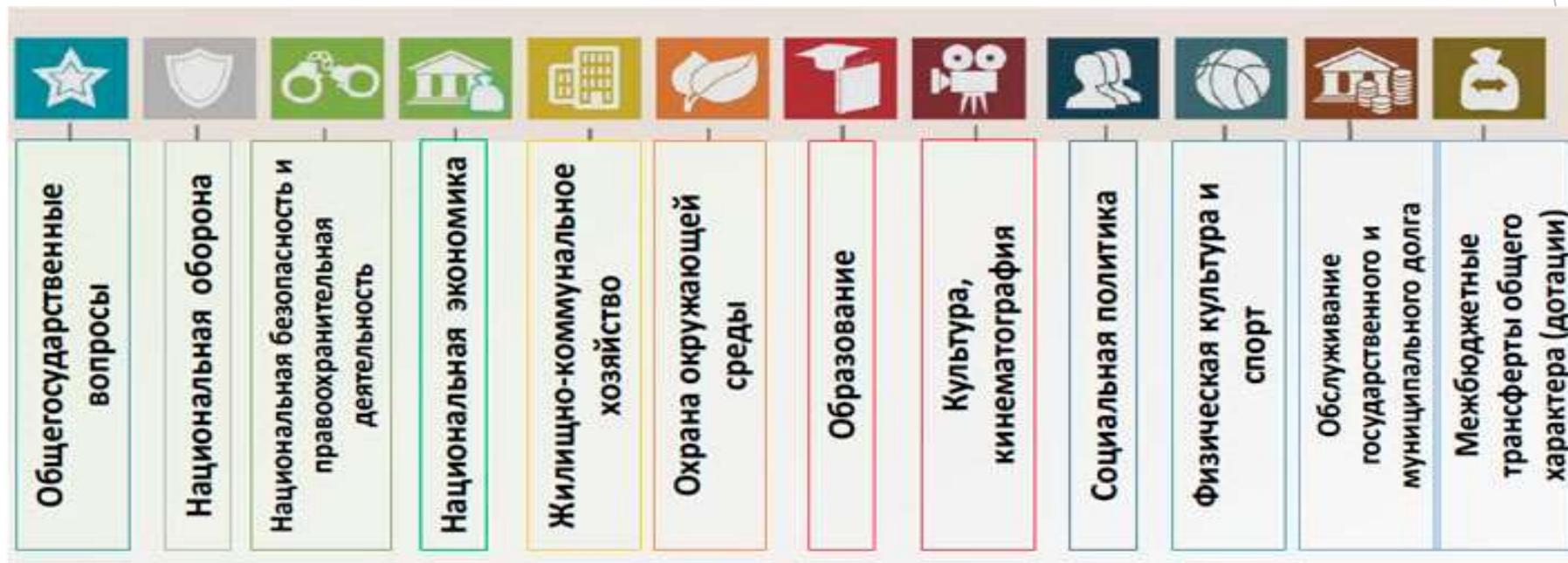


Наименование ведомства	2021 год (проект)	2022 год (проект)	2023 год (проект)
Всего расходов:	263 982,1	259 004,9*	237 840,5*
Администрация Мордовского района Тамбовской области	40 774,2	27 489,4	27 667,4
Финансовый отдел администрации Мордовского района Тамбовской области	220 741,8	249 423,7	208 119,3
Мордовский районный Совет народных депутатов	1 998,1	1680,4	1 652,1
Контрольно-ревизионная комиссия Мордовского района Тамбовской области	468,0	411,4	401,8

* Без учета объема условно утвержденных расходов



Расходы бюджетов по основным функциям государства



Каждый из разделов классификации имеет перечень подразделов, которые отражают основные направления реализации соответствующей функции.

Полный перечень разделов и подразделов классификации расходов бюджетов приведён в статье 21 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Например, в составе раздела «Образование», в том числе, выделяются:

- Дошкольное образование;
- Общее образование;
- Дополнительное образование детей;
- Начальное профессиональное образование;
- Среднее профессиональное образование и др.



Расходы районного бюджета по разделам, млн. руб.



Наименование разделов	2020 год (первоначально утвержденный)	2021 год (проект)	2022 год (проект)	2023 год (проект)
Всего:	289,0	264,0	259,0*	237,8*
Общегосударственные вопросы	48,0	41,5	36,7	36,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0,03	0,03	0,03	0,03
Национальная экономика	35,8	18,8	7,1	7,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	0,03	0,03	0,03	0,03
Охрана окружающей среды	0,4	0,4	0,4	0,4
Образование	160,3	161,0	154,6	154,5
Культура, кинематография	20,7	19,8	37,6	16,7
Социальная политика	17,4	16,9	16,9	16,9
Физическая культура и спорт	0,2	0,2	0,2	0,2
Обслуживание муниципального долга	1,5	0,7	0,9	1,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	4,7	4,7	4,7	4,7

* Без учета условно утвержденных расходов



Структура расходов районного бюджета в 2021 году



- **Общегосударственные вопросы**
- **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**
- **Национальная экономика**
- **Жилищно-коммунальное хозяйство**
- **Охрана окружающей среды**
- **Образование**
- **Культура, кинематография**
- **Социальная политика**
- **Физическая культура и спорт**
- **Обслуживание муниципального долга**
- **Межбюджетные трансферты**



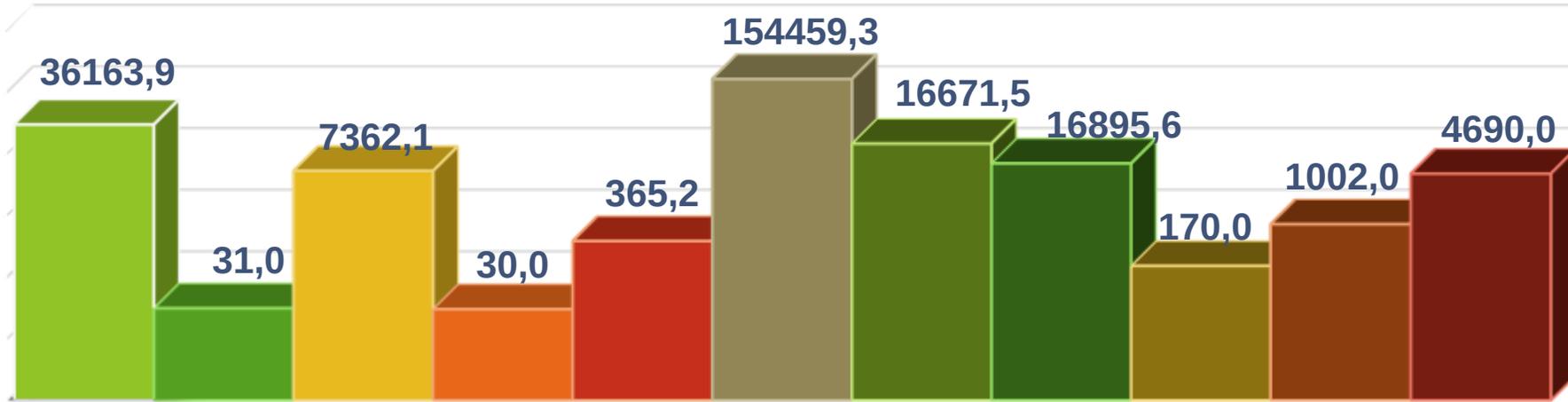
Структура расходов районного бюджета в 2022 году



- **Общегосударственные вопросы**
- **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**
- **Национальная экономика**
- **Жилищно-коммунальное хозяйство**
- **Охрана окружающей среды**
- **Образование**
- **Культура, кинематография**
- **Социальная политика**
- **Физическая культура и спорт**
- **Обслуживание муниципального долга**
- **Межбюджетные трансферты**



Структура расходов районного бюджета в 2023 году



Расходы, тыс. руб.

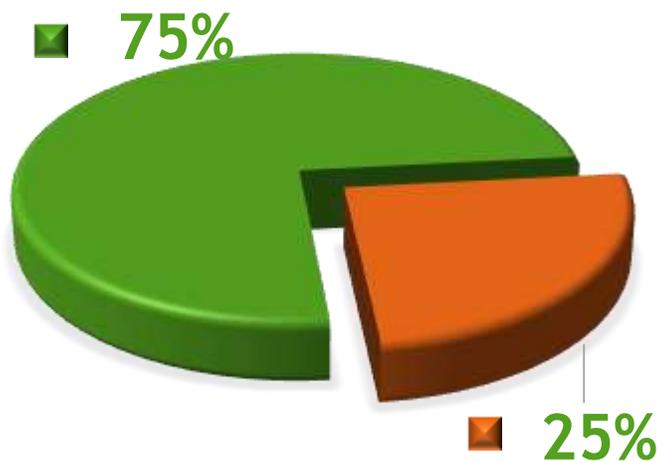
- **Общегосударственные вопросы**
- **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**
- **Национальная экономика**
- **Жилищно-коммунальное хозяйство**
- **Охрана окружающей среды**
- **Образование**
- **Культура, кинематография**
- **Социальная политика**
- **Физическая культура и спорт**
- **Обслуживание муниципального долга**
- **Межбюджетные трансферты**



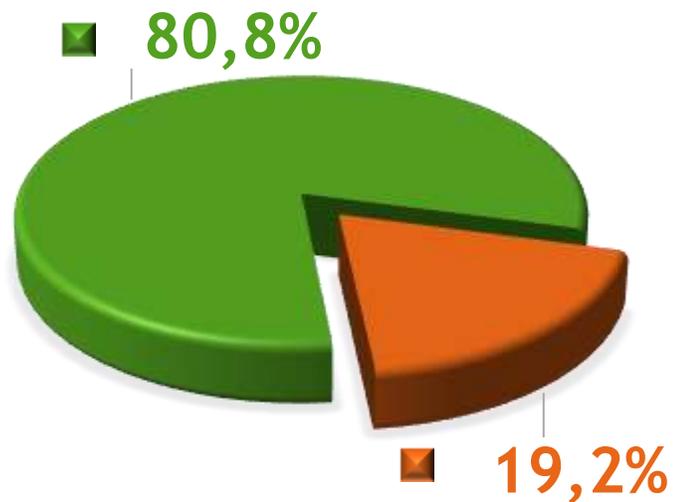
Районный бюджет - бюджет социальной направленности
(доля расходов на социальную сферу в общем объеме расходов)



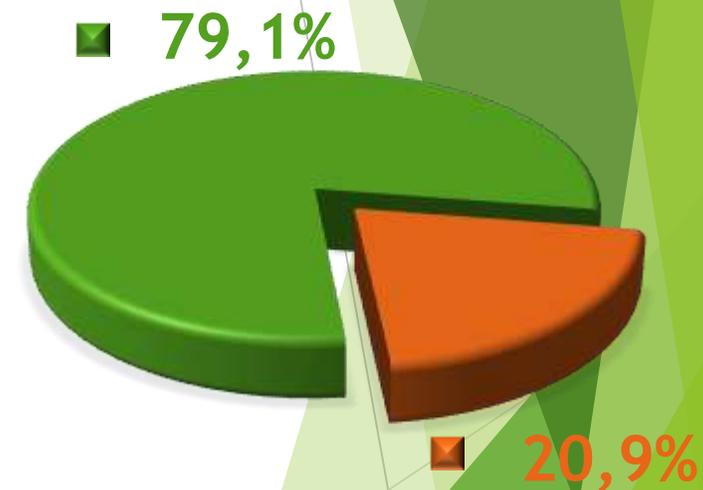
2021 ГОД



2022 ГОД



2023 ГОД

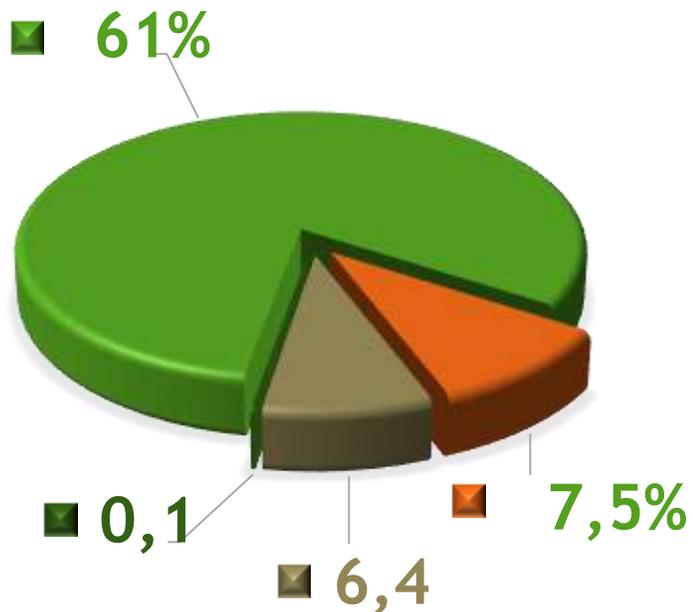


■ Расходы на социальную сферу
■ Другое

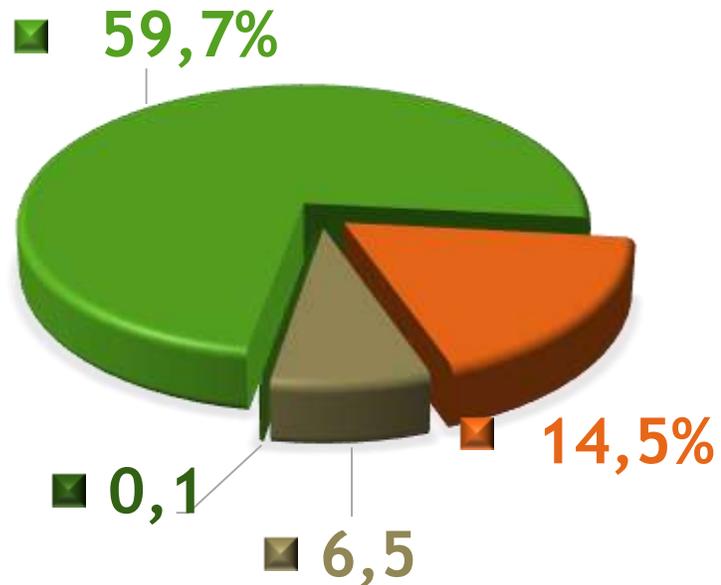


Структура расходов районного бюджета, направляемых на социальную сферу

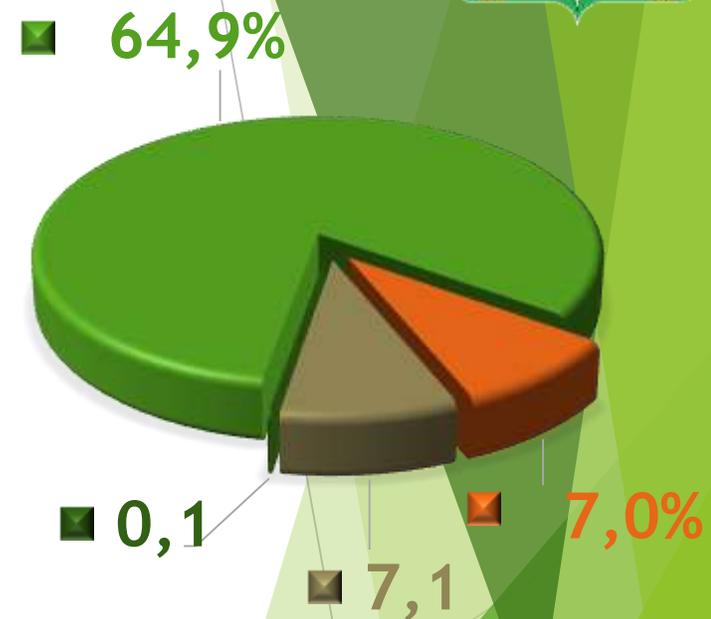
2021 ГОД



2022 ГОД



2023 ГОД



- Образование
- Культура, кинематография
- Социальная политика
- Физическая культура и спорт



Межбюджетные трансферты бюджетам поселений на 2021- 2023 годы, тыс.рублей



Наименование сельсоветов и поссоветов	Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений			Иные межбюджетные трансферты на осуществление государственных полномочий по организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав			Иные межбюджетные трансферты по переданным полномочиям	Всего		
	2021 год	2022 год	2023 год	2021 год	2022 год	2023 год		2021-2023 годы	2021 год	2022 год
1. Александровский	198,6	198,6	198,6	0,3	0,3	0,3		198,9	198,9	198,9
2. Ивановский	352,5	352,5	352,5	0,3	0,3	0,3		352,8	352,8	352,8
3. Лавровский	333,8	333,8	333,8	0,3	0,3	0,3		334,1	334,1	334,1
4. Мордовский	1874,2	1874,2	1874,2	0,4	0,4	0,4	15,2	1874,6	1874,6	1874,6
5. Новопокровский	892,5	892,5	892,5	0,3	0,3	0,3		892,8	892,8	892,8
6. Шмаровский	537,8	537,8	537,8	0,3	0,3	0,3		538,1	538,1	538,1
7. Шульгинский	500,6	500,6	500,6	0,3	0,3	0,3		500,9	500,9	500,9
Итого:	4 690,0	4 690,0	4 690,0	2,2	2,2	2,2	15,2	4707,4	4707,4	4707,4



Что такое муниципальная программа?



Муниципальная программа- это документ, определяющий:

цели и задачи политики в определенной сфере, способы их достижения, примерные объемы используемых финансовых ресурсов.

Муниципальная программа объединяет все финансовые и иные ресурсы, планируемые на достижение определенной стратегической цели социально-экономического развития Мордовского района.

Муниципальная программа разрабатывается на срок 6 лет и более.

Муниципальная программа утверждается постановлением администрации Мордовского района.

В 2021 - 2023 годах в Тамбовской области будет осуществляться реализация 18 муниципальных программ Мордовского района.



Расходы районного бюджета в разрезе муниципальных программ, млн.рублей



Наименование	2021 год	2022 год	2023 год
Расходы бюджета, всего	264,0	259,0 *	237,8*
из них: расходы на реализацию муниципальных программ	260,5	256,1	235,0
в том числе по направлениям:			
01**. Развитие образования Мордовского района	174,4	167,9	167,8
02. Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Мордовского района	0,4	0,4	0,4
03. Оказание содействия добровольному переселению в Мордовский район соотечественников, проживающих за рубежом	0,01	0,01	0,01
04. Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Мордовском районе	0,03	0,03	0,03
05. Развитие культуры	20,3	38,1	17,2
06. Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства	18,6	6,7	7,1
07. Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга	9,0	8,8	8,9
08. Развитие физической культуры, спорта и туризма	0,2	0,2	0,2



Расходы районного бюджета в разрезе муниципальных программ, млн.рублей



Наименование	2021 год	2022 год	2023 год
09. Обеспечение безопасности населения Мордовского района и противодействие преступности	0,3	0,3	0,3
10. Экономическое развитие и инновационная экономика	32,6	29,0	28,6
11. Развитие институтов гражданского общества	1,1	1,1	1,1
13. Содействие занятости населения	0,1	0,1	0,1
14. Эффективное управление муниципальной собственностью Мордовского района	0,1	0,1	0,1
15. Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в Мордовском районе	0,03	0,03	0,03
17. Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан района	3,2	3,2	3,2
18. Развитие информационного общества на территории Мордовского района	0,3	0,1	0,1
19. Доступная среда	0,02	0,02	0,02
20. Активное долголетие в Мордовском районе	0,002	0,002	0,002

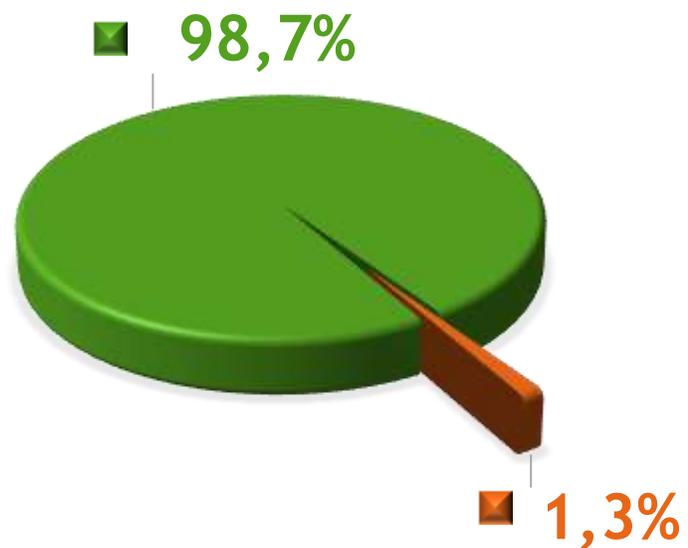
* * Нумерация муниципальных программ указана в соответствии с присвоенными им кодами для отражения в бюджете



Удельный вес программных расходов районного бюджета



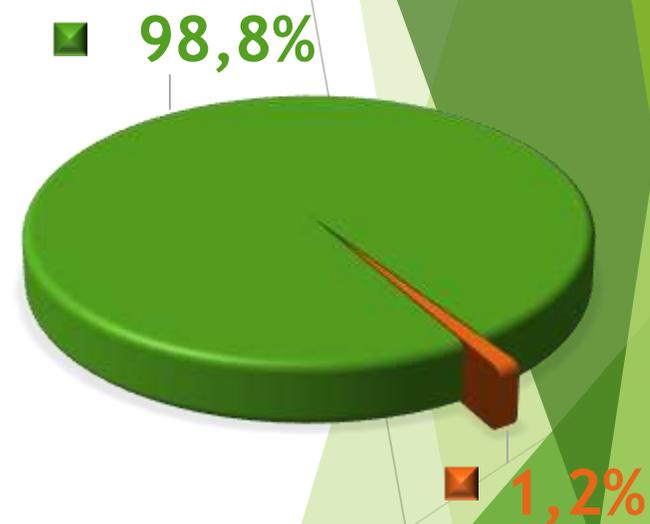
2021 ГОД



2022 ГОД



2023 ГОД



- Программные расходы
- Непрограммные расходы



Дорожное хозяйство (дорожные фонды)



Расходы фонда:

- ❑ строительство, содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения;
- ❑ иные расходы.

Доходы фонда:

- ❑ акцизы на нефтепродукты;
- ❑ плата в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам транспортными средствами;
- ❑ штрафы за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов;
- ❑ плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования;
- ❑ иные поступления утвержденные решением, предусматривающим создание дорожного фонда

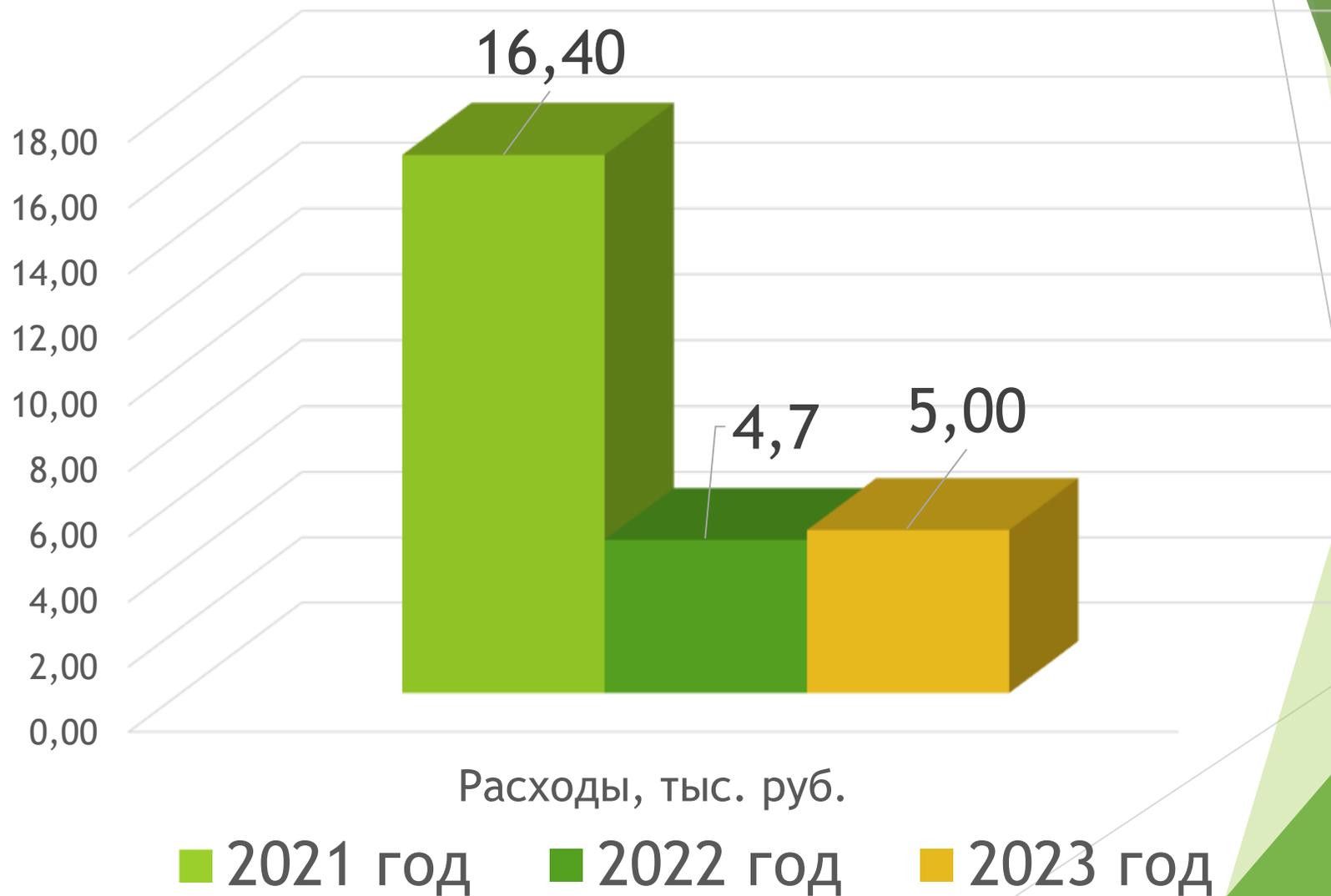
Обеспечение дорожной деятельности осуществляется посредством формирования и использования средств **МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОРОЖНОГО ФОНДА**

ДОРОЖНЫЙ ФОНД Мордовского района формируется в рамках района бюджета, начиная с 2014 года (решение от 31.10.2013 г. №23)





Расходы дорожного фонда на 2021 – 2023 годы (млн. рублей)





Расходы бюджета на образование (млн. рублей)



Наименование	2021 год	2022 год	2023 год
Дошкольное образование	28,9	26,6	26,6
Общее образование	109,3	107,4	107,6
Дополнительное образование детей	14,5	12,5	12,1
Молодежная политика	1,3	1,3	1,3
Другие вопросы в области образования	7,1	6,8	6,9
ИТОГО расходы на образование	161,0	154,6	154,5



Муниципальная программа «Развитие образования»



Подпрограмма «Развитие дошкольного

ЦЕЛЬ ПОДПРОГРАММЫ:

- Удовлетворение потребности населения Мордовского района в доступных и качественных услугах дошкольного образования

ЗАДАЧИ ПОДПРОГРАММЫ:

- Обеспечение государственных гарантий доступности дошкольного образования
- Создание условий для повышения эффективности и качества системы дошкольного образования



Муниципальная программа «Развитие образования»



Целевые индикаторы (показатели) подпрограммы:

- ❑ Удельный вес численности детей в возрасте от 0 до 3-х лет, охваченных программами поддержки раннего развития, в общей численности детей соответствующего возраста (2021 год – 98%)
- ❑ Удельный вес детей старшего дошкольного возраста, охваченных всеми формами дошкольного образования, в общей численности детей в возрасте от 5 до 7 лет (2021 год – 100%).
- ❑ Удельный вес дошкольных образовательных учреждений, использующих вариативные формы дошкольного образования, в общем количестве дошкольных образовательных учреждений (2021 год - 100%).
- ❑ Обеспеченность детей дошкольного возраста местами в дошкольных образовательных учреждениях (2021 год - 100%).
- ❑ Удельный вес количества дошкольных образовательных учреждений, в которых созданы условия в соответствии с федеральными государственными требованиями, в общем количестве дошкольных образовательных учреждений (2021 год - 100%).



Дошкольное образование





Муниципальная программа «Развитие образования»



Подпрограмма «Развитие общего и дополнительного

ЦЕЛЬ ПОДПРОГРАММЫ:

Обеспечение доступности качественного общего и дополнительного образования.

ЗАДАЧИ ПОДПРОГРАММЫ:

- Оптимизация сети образовательных учреждений, позволяющая обеспечить гарантии прав детей на образование
- Обеспечение общего образования детей с ограниченными возможностями здоровья
- Совершенствование образовательных программ, повышение качества образования через внедрение в образовательный процесс инновационных педагогических технологий, опирающихся на современные телекоммуникационные возможности
- Укрепление кадрового состава, повышение квалификации педагогов и управленческих кадров
- Создание условий для организации образовательной деятельности, развитие и укрепление учебно-материальной базы всех образовательных организаций района
- Подготовка квалифицированных кадров, способных адаптироваться на современном рынке труда, учитывая состояние и прогноз тенденций изменений потребности в кадрах



Муниципальная программа «Развитие образования»



Целевые индикаторы (показатели) подпрограммы:

- Доля детей с ограниченными возможностями здоровья и детей-инвалидов, которым созданы условия для получения качественного общего образования (в том числе с использованием дистанционных образовательных технологий), в общей численности детей с ограниченными возможностями здоровья и детей-инвалидов школьного возраста (2021 год - 95%).
- Доля общеобразовательных учреждений, осуществляющих дистанционное обучение обучающихся, в общей численности общеобразовательных учреждений (2021 год – 100%).
- Доля руководителей и учителей учреждений общего образования, прошедших повышение квалификации и профессиональную переподготовку для работы в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами, в общей численности руководителей и учителей учреждений общего образования (2021 год – 100%).
- Отношение средней заработной платы педагогических работников образовательных учреждений общего образования (из всех источников) к средней заработной плате в регионе (2021 год – 100%).
- Доля обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях, занимающихся во вторую смену, в общей численности обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях (2021 год – 2%).



Муниципальная программа «Развитие образования»



Целевые индикаторы (показатели) подпрограммы:

- Удельный вес численности педагогических работников муниципальных образовательных учреждений, прошедших аттестацию на высшую и первую квалификационные категории и на соответствие занимаемой должности, в общей численности педагогических работников муниципальных образовательных учреждений (2021 год – 100%).
- Доля муниципальных образовательных учреждений, реализующих программы общего образования, имеющих физкультурный зал, в общей численности муниципальных образовательных учреждений, реализующих программы общего образования (2021 год - 72%).
- Доля муниципальных образовательных учреждений, реализующих программы общего образования, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта, в общей численности муниципальных образовательных учреждений, реализующих программы общего образования (2021 год – 1,5%).
- Доля выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений, не сдавших единый государственный экзамен, в общей численности выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений (2021 год-3%)



Муниципальная программа «Развитие образования»



Целевые индикаторы (показатели) подпрограммы:

- Отношение среднего балла единого государственного экзамена (в расчете на 1 предмет) в 10% школ с лучшими результатами единого государственного экзамена к среднему баллу единого государственного экзамена (в расчете на 1 предмет) в 10 % школ с худшими результатами единого государственного экзамена (61,68%)
- Доля обучающихся, охваченных мониторингами учебных и внеучебных достижений, общероссийскими, международными исследованиями, от общего количества обучающихся(100%)
- Охват детей в возрасте от 5 до 18 лет программами дополнительного образования в учреждениях общего и дополнительного образования(76,3%)
- Доля обучающихся, участвующих в олимпиадах, творческих конкурсах, конференциях, соревнованиях различного уровня(91%)
- Удельный вес численности учителей, имеющих стаж работы до 5 лет, в общей численности учителей муниципальных общеобразовательных учреждений (17,4%)
- Доля обучающихся муниципальных общеобразовательных учреждений, охваченных горячим питанием, в общей их численности(98%)



Общее образование





Дополнительное образование





Расходы бюджета на культуру

За счет средств бюджета района учреждения культуры оказывают населению района муниципальные услуги по организации библиотечного обслуживания населения района, комплектованию и обеспечению сохранности библиотечного фонда, предоставлению культурно-досуговой деятельности, поддержке традиционного художественного творчества. Общий объем расходов по разделу «Культура и кинематография» составит:

2021 год млн.рублей	2022 год млн.рублей	2023 год млн.рублей
21,8	19,2	18,9





Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма»



ЦЕЛЬ ПРОГРАММЫ:

- Реализация стратегической роли культуры как духовно - нравственного основания развития личности и общества через сохранение, эффективное использование и пополнение культурного потенциала Мордовского района

ЗАДАЧИ ПРОГРАММЫ:

- Сохранение, пополнение и использование культурного и исторического наследия Мордовского района, обеспечение равного доступа населения к культурным ценностям и участию в культурной жизни, развитие и реализация культурного и духовного потенциала каждой личности;
- создание благоприятных условий для устойчивого развития сферы культуры и туризма Мордовского района.



Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма»



Целевые индикаторы (показатели) программы:

- ❑ Прирост количества посещений учреждений культуры по отношению к уровню 2015 года - 2,2%;
- ❑ Прирост количества культурно-просветительских мероприятий, проведенных учреждениями культуры по сравнению с 2015 годом - 16%;
- ❑ Увеличение кол-ва участников событийных мероприятий до 1,3 тыс. человек



Культура





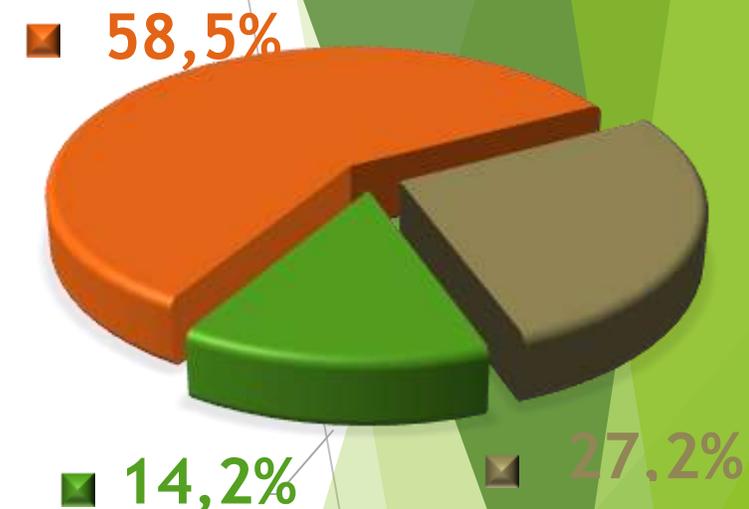
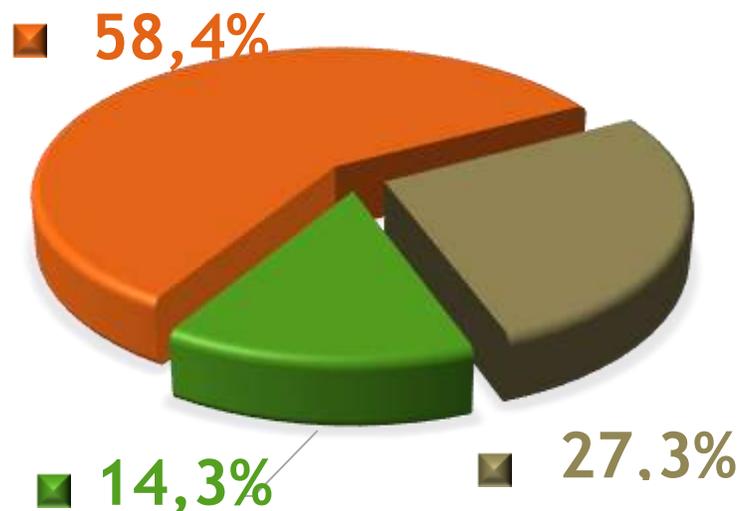
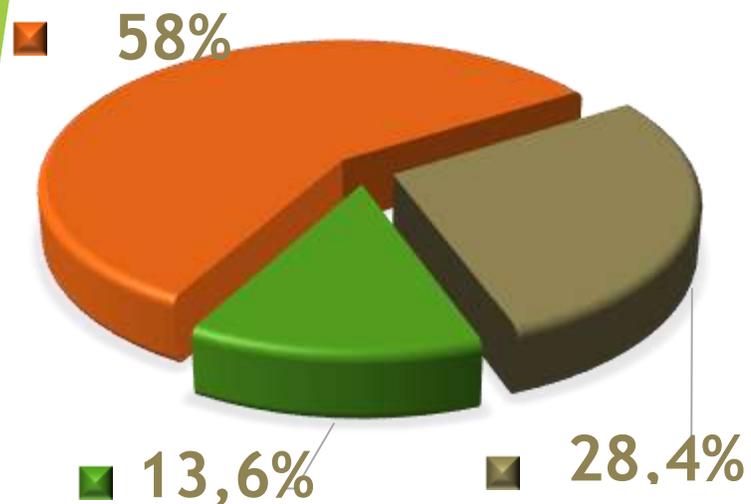
Непрограммные расходы районного бюджета



2021 ГОД

2022 ГОД

2023 ГОД



- Обеспечение деятельности районного Совета народных депутатов
- Обеспечение деятельности Контрольно-ревизионной комиссии
- Иные непрограммные расходы



Муниципальный долг



ВАЖНО:

- ❑ Регулирование порядка взаимоотношений налоговых органов и налогоплательщиков
- ❑ Установление ответственности за совершение налоговых правонарушений

Муниципальный долг возникает в силу осуществления заимствований.
Заимствования необходимы для:

Финансирования
дефицита бюджета

Погашения долговых
обязательств

Все заимствования учитываются
в долговой книге



Глоссарий



А Администратор доходов бюджета

Орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, Центральный банк Российской Федерации, казённое учреждение, осуществляющий(ее): - контроль за правильностью исчисления, - полнотой и своевременностью уплаты, - начисление, - учёт, - взыскание, - принятие решений о возврате (зачёте) излишне уплаченных (взысканных) платежей, пеней и штрафов по ним, являющихся доходами бюджетов бюджетной системы РФ.

Администратор источников финансирования дефицита бюджета

Орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, иная организация, имеющий(ая) право осуществлять операции с источниками финансирования дефицита бюджета.

Б Бюджет

Фонд денежных средств, предназначенный для финансирования функций государства (федеральный и региональный уровень) и местного самоуправления (местный уровень).

Представляет собой главный финансовый документ страны (региона, муниципалитета, поселения), утверждаемый органом законодательной власти соответствующего уровня управления.



Глоссарий



Бюджет консолидированный

Свод бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на соответствующей территории (за исключением бюджетов государственных внебюджетных фондов). Консолидированным может быть бюджет на местном уровне (свод бюджета муниципального образования и бюджетов входящих в него поселений), региональном (свод бюджета субъекта Российской Федерации и бюджетов входящих в него муниципальных образований), федеральном (свод всех бюджетов бюджетной системы Российской Федерации).

Бюджет муниципального образования Фонд денежных средств, предназначенный для финансирования функций, отнесённых к ведению местного самоуправления.

Основной финансовый документ муниципального образования, поселения на текущий год, принимаемый представительным органом местного самоуправления.

Бюджетная классификация Группировка доходов и расходов бюджетов всех уровней бюджетной системы РФ, а также источников финансирования дефицитов этих бюджетов, используемая для составления и исполнения бюджетов.

Бюджетная роспись Документ, который составляется и ведётся: - Главным распорядителем бюджетных средств - в целях исполнения бюджета в части расходов; - Главным администратором источников финансирования дефицита бюджета - в целях исполнения бюджета в части источников финансирования дефицита бюджета.



Глоссарий



Бюджетная система Российской Федерации Совокупность всех бюджетов в РФ: федерального, региональных, местных, государственных внебюджетных фондов.

Бюджетная смета Документ, устанавливающий лимиты бюджетных обязательств казённого учреждения. Бюджетная смета представлена в разрезе кодов бюджетной классификации расходов.

Бюджетное обязательство Расходные обязательства, подлежащие исполнению в соответствующем финансовом году.

Бюджетные ассигнования Предельные объёмы денежных средств, предусмотренные в соответствующем финансовом году для исполнения бюджетных обязательств.

Бюджетные инвестиции Средства бюджета, направленные на приобретение, модернизацию государственного (муниципального) имущества.

Бюджетный процесс Деятельность по подготовке проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учёта, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчётности.



Глоссарий



Бюджет субъекта Российской Федерации

1. Фонд денежных средств субъекта РФ. Бюджет субъекта РФ может быть: - собственно бюджет региона - фонд денежных средств, предназначенный для финансирования функций, отнесённых к предметам ведения субъекта РФ; - консолидированный - включает в себя бюджет региона и бюджеты муниципальных образований, входящих в состав данного региона.
2. Основной финансовый документ региона на текущий финансовый год, имеющий силу закона.

Бюджет федеральный

1. Фонд денежных средств, предназначенный для финансирования функций, отнесённых к предметам ведения государства.
2. Основной финансовый документ страны на текущий финансовый год, имеющий силу закона.

В Ведомственная структура расходов бюджета

Распределение бюджетных средств по главным распорядителям бюджетных средств, по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов бюджетной классификации Российской Федерации.

Внешний долг

Долг, выраженный в иностранной валюте. В объём внешнего долга не включается долг субъектов РФ и муниципальных образований перед Российской Федерацией, выраженный в иностранной валюте.



Глоссарий



Внутренний долг

Долг, выраженный в валюте РФ (рублях), а также долг субъектов РФ и муниципальных образований перед Российской Федерацией, выраженный в иностранной валюте.

Главный администратор доходов бюджета

Орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, Центральный банк Российской Федерации, казённое учреждение, имеющий(ее) в своём ведении администраторов доходов бюджета. Внешний долг

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета

Орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, иная организация, имеющий(ая) в своём ведении администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

Главный распорядитель бюджетных средств (ГРБС)

Орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, или наиболее значимое учреждение науки, образования, культуры и здравоохранения, напрямую получающий(ее) средства из бюджета и наделённый правом распределять их между подведомственными распорядителями и получателями бюджетных средств.



Глоссарий



Государственная или муниципальная гарантия

Вид долгового обязательства государства (муниципального образования). Предполагает обязанность государства (муниципального образования) уплатить кредитору (бенефициару) определённую денежную сумму за должника (принципала) за счёт средств соответствующего бюджета при наступлении гарантийного случая.

Муниципальная программа

Система мероприятий и инструментов государственной политики, обеспечивающих в рамках реализации ключевых муниципальных функций достижение приоритетов и целей государственной политики в сфере социально-экономического развития и безопасности.

Государственное (муниципальное) задание

Документ, содержащий требования к составу, качеству, объёму, условиям, порядку и результатам оказания государственных (муниципальных) услуг (выполнения работ).

Государственные (муниципальные) услуги (работы)

Услуги (работы), оказываемые (выполняемые) органами государственной власти (органами местного самоуправления), государственными (муниципальными) учреждениями.



Глоссарий



Государственный или муниципальный долг

Обязательства публично-правового образования по полученным кредитам, выпущенным ценным бумагам, предоставленным гарантиям перед третьими лицами.



Дефицит бюджета

Превышение расходов бюджета над его доходами.

Дотации

Средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы РФ другому бюджету на безвозмездной и безвозвратной основе без указания конкретных целей использования.

Доходы бюджета

Поступающие от населения, организаций, учреждений в бюджет денежные средства в виде: -налогов; - неналоговых поступлений (пошлины, доходы от продажи имущества, штрафы и т.п.); -безвозмездных поступлений; - доходов от предпринимательской деятельности бюджетных организаций. Кредиты, доходы от выпуска ценных бумаг, полученные государством (органами местного самоуправления), не включаются в состав доходов.



Глоссарий



Е Единый счёт бюджета

Счёт (совокупность счетов), открытый (открытых) Федеральному казначейству в учреждении Центрального банка РФ отдельно по каждому бюджету бюджетной системы РФ для осуществления операций по кассовым поступлениям в бюджет и кассовым выплатам из бюджета.

И Источники финансирования дефицита бюджета

Средства, привлекаемые в бюджет для покрытия дефицита (кредиты банков, кредиты от других уровней бюджетов, кредиты финансовых международных организаций, ценные бумаги, иные источники).

К Казённое учреждение

Государственное (муниципальное) учреждение; финансовое обеспечение деятельности которого осуществляется за счёт средств соответствующего бюджета на основании бюджетной сметы.

Л Лимиты бюджетных обязательств

Объём прав (в денежном выражении) по принятию и исполнению казённым учреждением бюджетных обязательств в текущем финансовом году и плановом периоде.



Глоссарий



М Межбюджетные отношения

Взаимоотношения между публично-правовыми образованиями по вопросам осуществления бюджетного процесса.

Межбюджетные трансферты

Средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы РФ другому бюджету.

Н Непрограммные расходы

Расходные обязательства, не включённые в государственные программы.

О Обоснование бюджетных ассигнований

Документ, содержащий информацию о бюджетных средствах в очередном финансовом году (очередном финансовом году и плановом периоде).

Отчётный финансовый год

Год, предшествующий текущему финансовому году.

Очередной финансовый год

Год, следующий за текущим финансовым годом.



Глоссарий



П Плановый период

Два финансовых года, следующие за очередным финансовым годом.

Получатель бюджетных средств (ПБС)

Орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, или находящееся в ведении ГРБС казённое учреждение, имеющий(ее) право на исполнение своих функций за счёт средств соответствующего бюджета.

Профицит бюджета

Превышение доходов бюджета над его расходами.

Публично-правовое образование

Российская Федерация (федеральное государство) в целом; - Субъекты РФ - республики, края, области, города федерального подчинения, автономные области, автономные округа; Муниципальные образования.

Публичные обязательства

Обязательства публично-правового образования, вытекающие из нормативных актов (законов, постановлений, распоряжений и др.), перед населением, организациями, другими публично-правовыми образованиями.



Глоссарий



Р Распорядитель бюджетных средств (РБС)

Орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, или казённое учреждение, наделённый(ое) правом распределять полученные средства бюджета между подведомственными распорядителями и получателями бюджетных средств.

Расходное обязательство

Обязанность публично-правового образования предоставить физическому или юридическому лицу, иному уровню бюджета, международной организации средства из соответствующего бюджета.

Расходы бюджета

Выплачиваемые из бюджета денежные средства.

Реальный дефицит

Объём дефицита бюджета без учёта поступления средств от продажи акций и иных форм участия в капитале, а также остатков бюджетных средств, являющихся собственными источниками финансирования дефицита

С Сводная бюджетная роспись

Документ, который составляется и ведётся финансовым органом (органом управления государственным внебюджетным фондом) в целях организации исполнения бюджета по расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета.



Глоссарий



Т Текущий финансовый год

Год, в котором осуществляется исполнение бюджета, составление и рассмотрение проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

У Участники бюджетного процесса

Субъекты, осуществляющие деятельность по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учёта, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчётности.

Ф Финансовый орган

На федеральном уровне - Министерство финансов Российской Федерации.

На уровне субъекта РФ - органы исполнительной власти субъектов РФ, осуществляющие составление и организацию исполнения бюджетов субъектов РФ (министерства финансов, департаменты финансов, управления финансов и др.).

На местном уровне - органы (должностные лица) местных администраций, осуществляющие составление и организацию исполнения местных бюджетов (департаменты финансов, управления финансов, финансовые отделы и др.).



Информационные ресурсы



Материал подготовлен финансовым отделом администрации Мордовского района Тамбовской области

- ул. Коммунальная, 46, р.п. Мордово, 393600
- Тел. (47542) 3-11-78; факс (47542) 3-11-80
- E-mail: fin@r42.tambov.gov.ru