

Муниципальное образование
Киренский район



**Проект бюджета МО
Киренский район на 2023 год
и плановый период 2024-25 г.**



Общие сведения

Структура бюджетной системы Киренского района

Бюджетная система Киренского района

Бюджеты муниципальных образований, входящих в состав района

- бюджеты городских округов*
- бюджеты сельских поселений*

Бюджет муниципального образования Киренский район

Основные административно-хозяйственные устройства Киренского района закреплены в Законе Иркутской области от 16 декабря 2004г №87-ОЗ "О статусе и границах муниципальных образований Киренского района Иркутской области"

Этапы бюджетного процесса в Киренском районе

Составление проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период

15 мая-14 ноября

Составляется прогноз социально-экономического развития района, определяются основные характеристики бюджета, а также основные направления района, определяются основные характеристики бюджета, долгосрочный бюджетный прогноз на шестилетний цикл, а также основные направления бюджетной, налоговой политики на очередной финансовый год и плановый период, разрабатываются муниципальные программы, распределяются бюджетные ассигнования, составляется проект Решения о бюджете.

Рассмотрение и утверждение бюджета

По проекту бюджета администрацией Киренского муниципального района проводятся публичные слушания, в которых принимают участие: администрация Киренского муниципального района, Контрольно-счетная палата, Депутаты муниципальных образований, избиратели

Рассмотрение проекта бюджета

В процессе рассмотрения происходит согласование интересов муниципальных уровней власти по доходам и расходам. Проект бюджета утверждается представительным органом и становится главным муниципальным финансовым документом и правовым актом.

Исполнение районного бюджета

1 января-31 декабря

Исполнение районного бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета. Районный бюджет исполняется на основе единства кассы и подведомственности расходов

Годовая отчетность

По итогам текущего финансового года составляется годовая отчетность об исполнении бюджета, направляемая на внешнюю проверку в Контрольно-счетную палату Киренского района, а затем на рассмотрение и утверждение в Думу Киренского муниципального района

Документы, на основе которых составляется районный бюджет

Основные направления бюджетной и налоговой политики Киренского муниципального района

Общие сведения

Бюджетный прогноз

Прогноз социально-экономического развития Киренского района

Муниципальные программы Киренского района

Закон Иркутской области «Об областном бюджете на 2023год и плановый период на 2024 и 2025годы»

Итоги реализации бюджетной и налоговой политики в 2021-2022годах

К основным итогам реализации бюджетной политики в 2021году и первой половине 2022года можно отнести: исполнение в полном объеме расходных обязательств в соответствии с утвержденными решением о бюджете бюджетными ассигнованиями.

По итогам 2021года в местный бюджет поступило 613,9млн.руб налоговых и неналоговых доходов, рост относительно 2020года составил 36,6%, что является по динамике 4 значением среди муниципальных образований Иркутской области и опережает инфляцию за аналогичный период

Принятое с 1 января 2019 года решение о замене дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из областного бюджета дополнительным нормативом отчислений от НДФЛ, позволило дополнительно мобилизовать в бюджет в 2021году 43,5 млн руб. сверх суммы, которую район мог бы получить в виде дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности

Таким образом, популяризация использования инструмента замены дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности из областного бюджета дополнительным нормативом отчислений будет продолжена.

Несмотря на завершение в 2018 году выполнения «майских» Указов Президента РФ 2012года, продолжается реализация курса в части повышения оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы.

Осуществляется постоянный мониторинг и информационное взаимодействие с крупнейшими налогоплательщиками, представленные в районе группами компаний, консолидированными группами налогоплательщиков, федеральной налоговой службой.

Основные задачи и цели бюджетной и налоговой политики

Реализация бюджетной политики района в новом бюджетном цикле продолжится в сохраняющихся условиях соблюдения жестких финансовых и экономических требований: Наметившийся экономический рост района сопровождается усилившейся с каждым годом социальной нагрузкой.

1)В области бюджетной политики должны быть точность планирования и исполнения бюджета, обеспечение должного уровня прозрачности (открытости) этапов бюджетного процесса. Бюджетная политика муниципального образования Киренский район должна строиться с учетом все более взвешенных подходов по прогнозированию доходов, финансовому обеспечению действующих и принятию новых расходных обязательств.

2)В области налоговой политики принятие действенных мер по увеличению доходной базы для обеспечения сбалансированности консолидированного бюджета МО Киренский район поддержка инвестиционной деятельности.

Общие сведения

3)Повышение эффективности использования муниципальной собственности за счет дальнейшей по мере готовности приватизации имущества, не предназначенного для выполнения функций (полномочий) МО Киренский район.

4)Выявление юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, выплачивающих работникам заработную плату ниже минимального размера оплаты труда, имеющих задолженность по налогам и сборам с последующим рассмотрением материалов на заседаниях межведомственно комиссии по легализации «серой» заработной платы.

5)Выявление юридических и физических лиц, использующих земельные участки без правоустанавливающих документов.

На особый контроль будет поставлен вопрос по увеличению платежей организаций лесной отрасли, налоговая отдача которой не соответствовала позициям района как лесной территории.

Оптимизация расходов и концентрация финансовых ресурсов на приоритетных направлениях:

Основные усилия в отраслях социальной сферы будут направлены:

В сфере образования-на повышение качества образовательных услуг и обеспечение возможности для населения получить качественное образование, на реализацию молодежной политики

В сфере культуры-на обеспечение права граждан на доступ к культурным ценностям

В сфере физической культуры, спорта - на развитие физической культуры и массового спорта, на обеспечение доступности занятий для всех слоев населения, содействие развитию туризма.

Обеспечение сбалансированности местных бюджетов

Одним из основных направлений, реализуемой бюджетной политики в Киренском районе является совершенствование межбюджетных отношений, направленное на рост доли собственных доходов, поступающих в местные бюджеты, а также повышение эффективности системы предоставления межбюджетных трансфертов.

В новом бюджетном цикле реализация бюджетной политики будет осуществляться с учетом особенностей, обусловленных совершенствованием межбюджетных отношений, как на областном, так и на муниципальном уровне.

Политика в сфере межбюджетных отношений в 2023-2025 годах будет ориентирована на:

-полноценное вовлечение бюджетов поселений в систему межбюджетного регулирования в Иркутской области;

- мотивацию органов местного самоуправления поселений МО Киренский район к экономическому развитию и наращиванию налоговой базы;

-повышение финансовой дисциплины поселений МО Киренский район.

Вовлечение граждан в бюджетный процесс

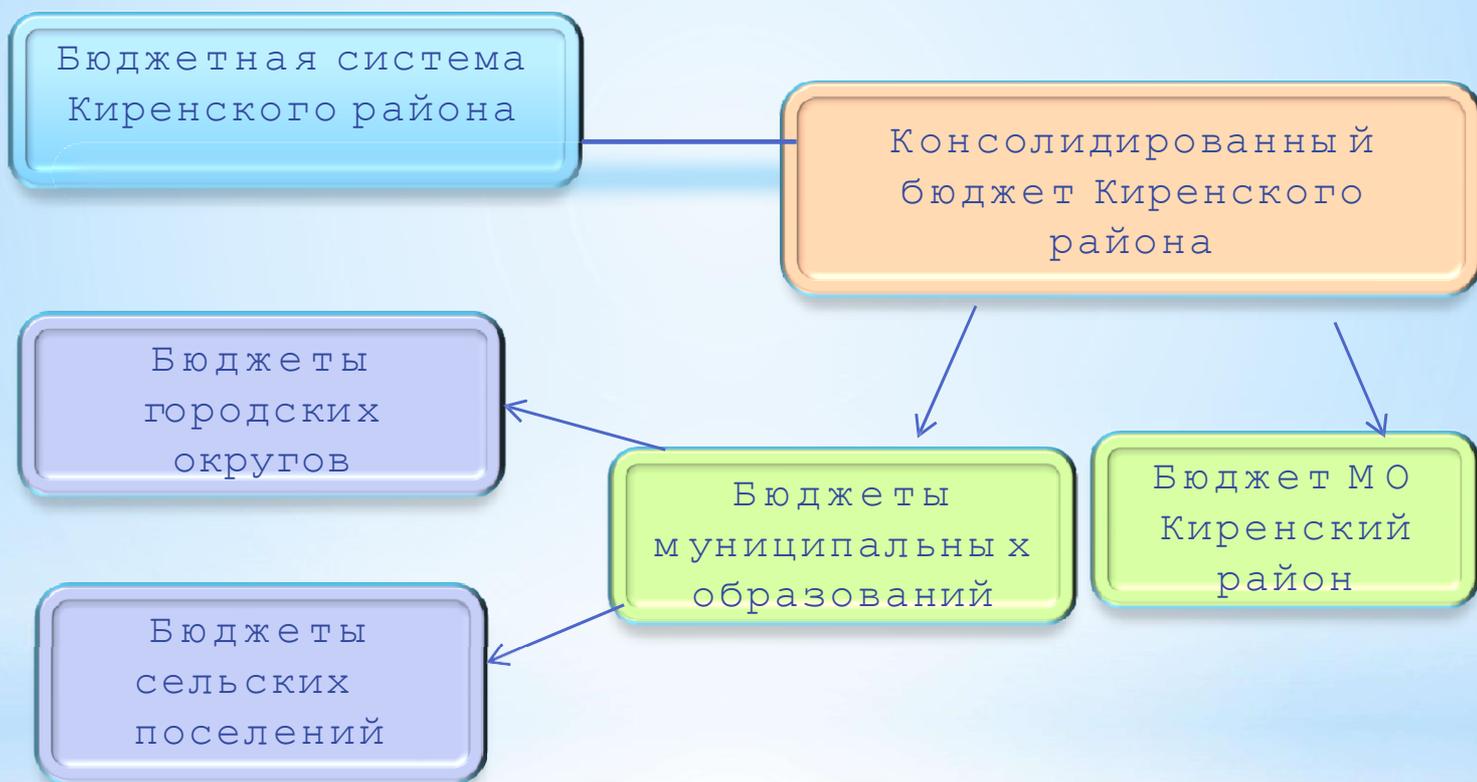
Повышение открытости и понятности бюджетных данных, содействие развитию финансового образования и повышения уровня финансовой грамотности населения района

Результатом реализации Основных направлений бюджетной и налоговой политики должно стать формирование благоприятных условий социально-экономического развития Киренского района и обеспечение финансовой стабильности на долгосрочную перспективу, повышение качества жизни населения района.

БЮДЖЕТНАЯ СИСТЕМА И БЮДЖЕТНЫЙ ПРОЦЕСС



Структура бюджетной системы Киренского района



Бюджеты муниципальных образований Киренского района

Основные административно-хозяйственные устройства Киренского района закреплены в Законе Иркутской области от 16 декабря 2004г №87-ОЗ "О статусе и границах муниципальных образований Киренского района Иркутской области" (с изменениями)

Этапы бюджетного процесса в Киренском районе



Составление проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период

15 мая-
14 ноября

составляется проект Решения о бюджете

Рассмотрение и утверждение бюджета

По проекту бюджета администрацией Киренского муниципального района проводятся публичные слушания, в которых принимают участие:

Рассмотрение проекта бюджета проходит в двух чтениях. В процессе рассмотрения происходит согласование интересов муниципальных уровней власти по доходам и расходам. Проект бюджета утверждается представительным органом и становится главным муниципальным финансовым документом и правовым актом.

1. Администрация Киренского муниципального района
2. Контрольно-счетная палата
3. Депутаты муниципальных образований
4. Избиратели

Исполнение районного бюджета

Исполнение районного бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета. Районный бюджет исполняется на основе единства кассы и подведомственности расходов.

1 января-
31 декабря

Годовая отчетность

По итогам текущего финансового года составляется отчетность об исполнении бюджета, направляемая на внешнюю проверку в Контрольно-счетную палату Киренского района, а затем на рассмотрение и утверждение в Думу Киренского муниципального района.

Документы, на основе которых составляется районный бюджет



ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ БЮДЖЕТНОЙ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ НА 2023–2025 ГОДЫ

1) В области налоговой политики принятие действенных мер по увеличению доходной базы МО Киренский район

Основная цель бюджетной и налоговой политики на 2023–2025 годы:

2) Бюджетная политика должна строиться с учетом все более взвешенных подходов к прогнозированию доходов, финансовому обеспечению принятых расходных обязательств

3) Повысить заинтересованность органов местного самоуправления в реализации мер по содействию экономическому развитию путем замены дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц

Увеличение поступлений в бюджет Киренского района:

- Улучшение качества бюджетного планирования и администрирования путем использования действенных методик прогнозирования доходов.
- Проведение системной работы с крупнейшими налогоплательщиками
- Увеличение налоговой отдачи от предприятий лесного комплекса

Оптимизация расходов и концентрация финансовых ресурсов на приоритетных направлениях

Бюджетная политика в части расходов в основном направлена на сохранение преемственности определенных ранее приоритетов и скорректирована с учетом текущей экономической ситуации

Бюджетная политика в части расходов в основном направлена на сохранение преемственности определенных ранее приоритетов и скорректирована с учетом текущей экономической ситуации

Основные усилия в отраслях социальной сферы будут направлены:

В сфере образования-на повышение качества образовательных услуг и обеспечение возможности для населения получить качественное образование на реализацию молодежной политики

В сфере культуры-на обеспечение права граждан на доступ к культурным ценностям

В сфере физической культуры, спорта- на развитие физической культуры и массового спорта, на обеспечение доступности занятий для всех слоёв населения, содействие развитию туризма

Обеспечение сбалансированности местных бюджетов

Оказание муниципальным образованиям финансовой поддержки в форме дотаций, субсидий;

Оценка эффективности (результативности) предоставления ОМСУ целевых межбюджетных трансфертов.

Политика в сфере межбюджетных правоотношений должна быть ориентирована на повышение прозрачности межбюджетных отношений и муниципальных финансов, стимулирование муниципальных образований района к самостоятельным действиям по увеличению собственных доходов и оптимизации расходов.

Сокращение долговой нагрузки в пределах параметров, позволяющих осуществлять финансирование бюджетных обязательств и качественное обслуживание муниципального долга.

Взаимодействие с Минифином Иркутской области по привлечению "недорогих" бюджетных кредитов.

Вовлечение граждан в бюджетный процесс

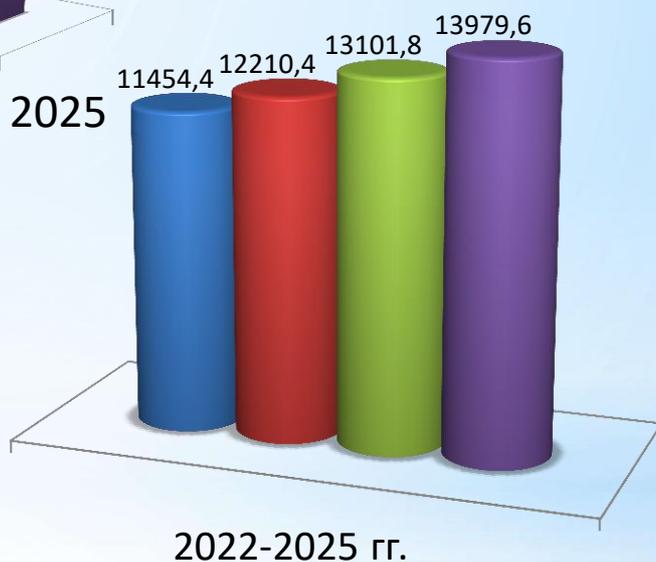
Повышение открытости и понятности бюджетных данных, содействие развитию финансового образования и повышения уровня финансовой грамотности населения района.

Прогноз социально-экономического развития Киренского района

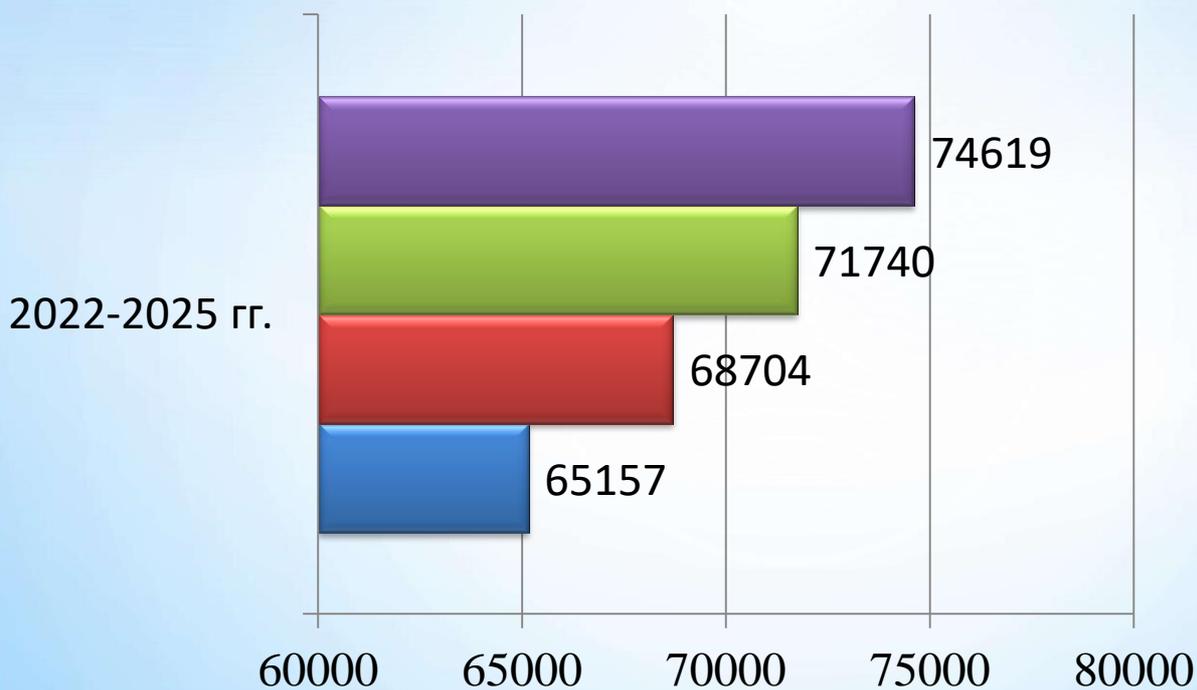
Прогноз изменения объема выручки от
реализации продукции, работ, услуг,
млн. руб.



Прогноз ФОТ (без выплат
социального характера)
млн. руб.



Прогноз роста среднемесячной начисленной заработной
платы, руб.



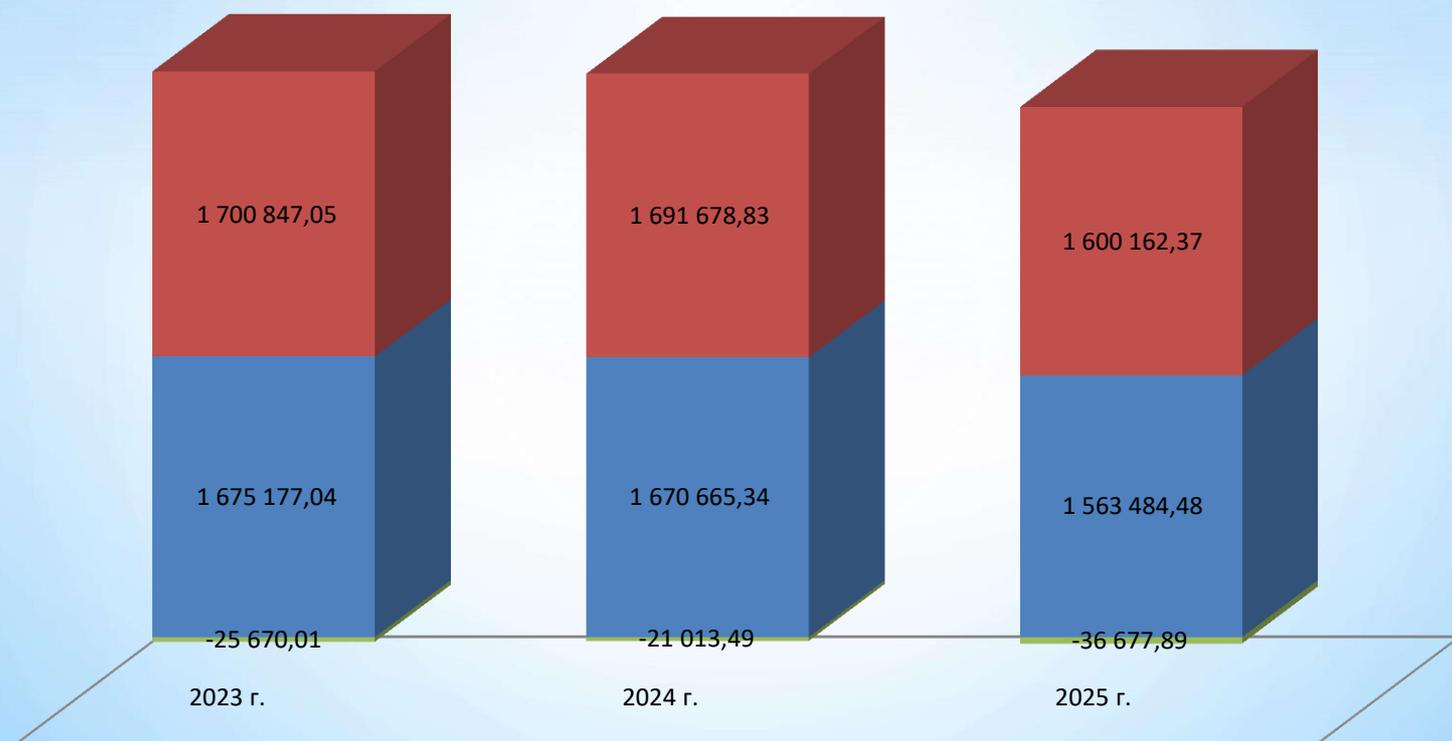
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БЮДЖЕТ КИРЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета
МО Киренский район на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Показатели	Очередной финансовый год	Плановый период	Плановый период
	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Доходы консолидированного бюджета МО Киренский район, всего	1 675 177,04	1 670 665,34	1 563 484,48
из них:	639 973,18	635 320,58	612 772,55
налоговые и неналоговые доходы	122 988,87	126 221,76	129 498,76
безвозмездные поступления	1 018 177,21	1 002 630,73	914 421,40
Расходы консолидированного бюджета МО Киренский район, всего	1 700 847,05	1 691 678,83	1 600 162,37
Дефицит	-25 670,01	-21 013,49	-36 677,89

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета МО Киренский район

■ Доходы района - всего, в том числе: ■ Расходы - всего ■ Дефицит (профицит) бюджета



ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Структура налоговых и неналоговых доходов Киренского муниципального района в 2022-2023 гг., тыс.руб.

■ факт 2021 г. ■ прогноз 2022 г.

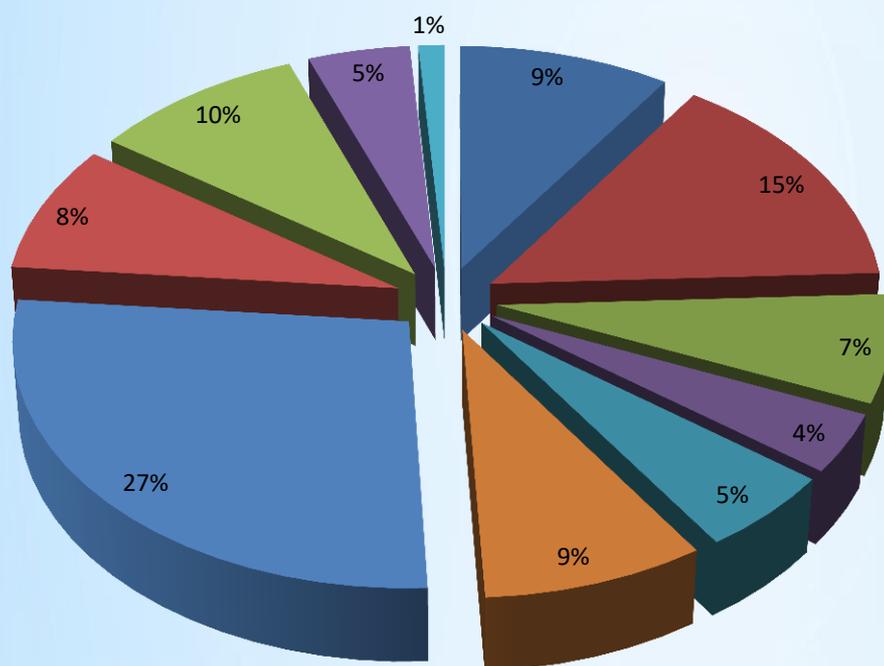
Прочие неналоговые доходы	2718,8	1064,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1569,7	1923,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	22188,2	36920,4
Прочие налоговые доходы	6972,2	11332,6
Налоги на имущество	73089,6	42589,8
Налоги на совокупный доход	2329,2	3247
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	441,3	122
Налог на доходы физических лиц	19962,6	16215
	8490,2	10899,9
	324855	285760,9



ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

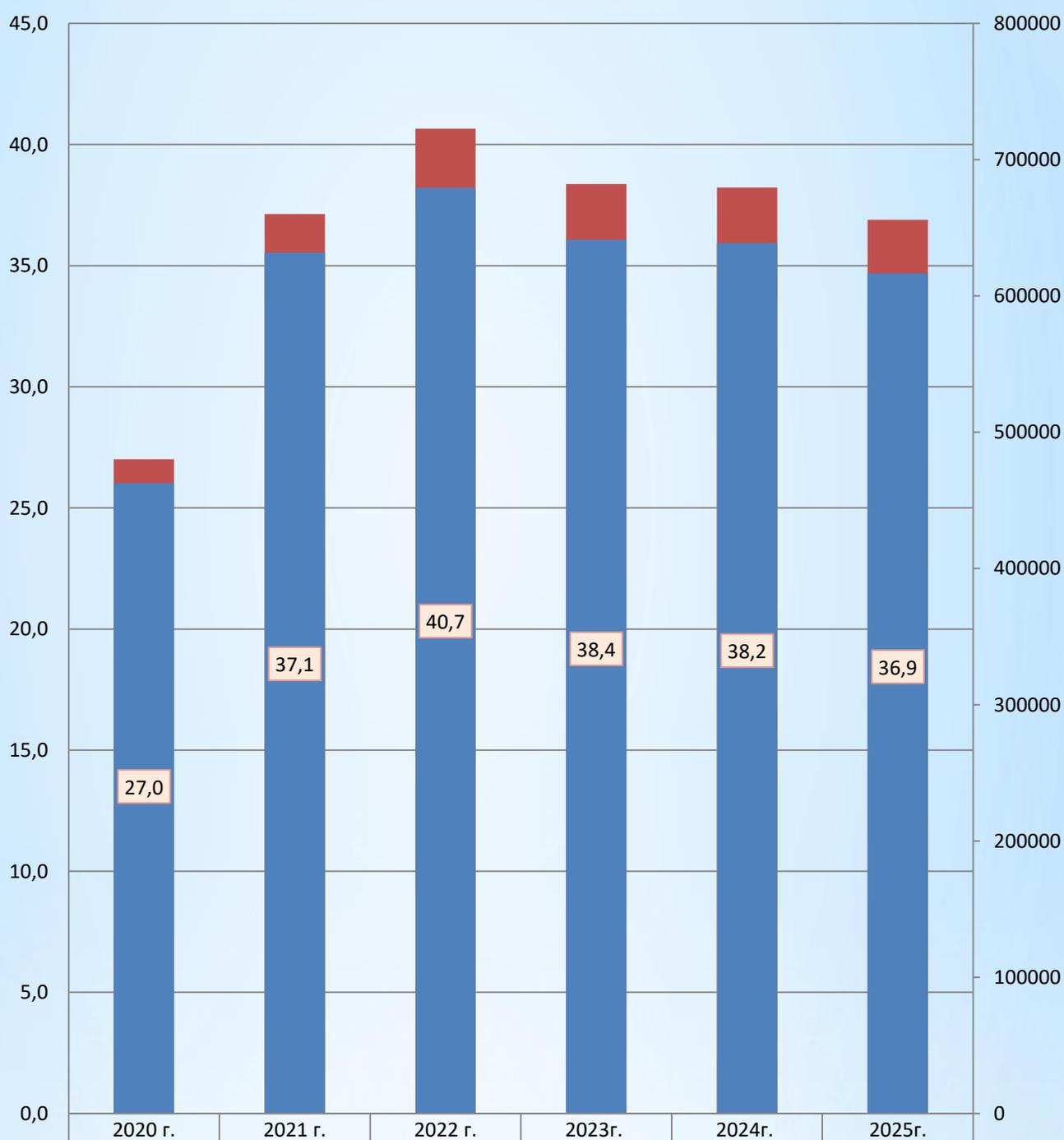
Налоговые показатели основных видов экономической деятельности по Киренскому муниципальному району на 1.10.2022 год

- Сельское, лесное хозяйство, охота, рыболовство, рыбоводство
- Добыча полезных ископаемых
- Обрабатывающие производства
- Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха
- Строительство
- Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств, мотоциклов
- Транспортировка и хранение
- Государственное управление и обеспечение военной безопасности; социальное обеспечение
- Образование
- Деятельность в области здравоохранения и предоставления социальных услуг
- Прочие виды экономической деятельности



ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

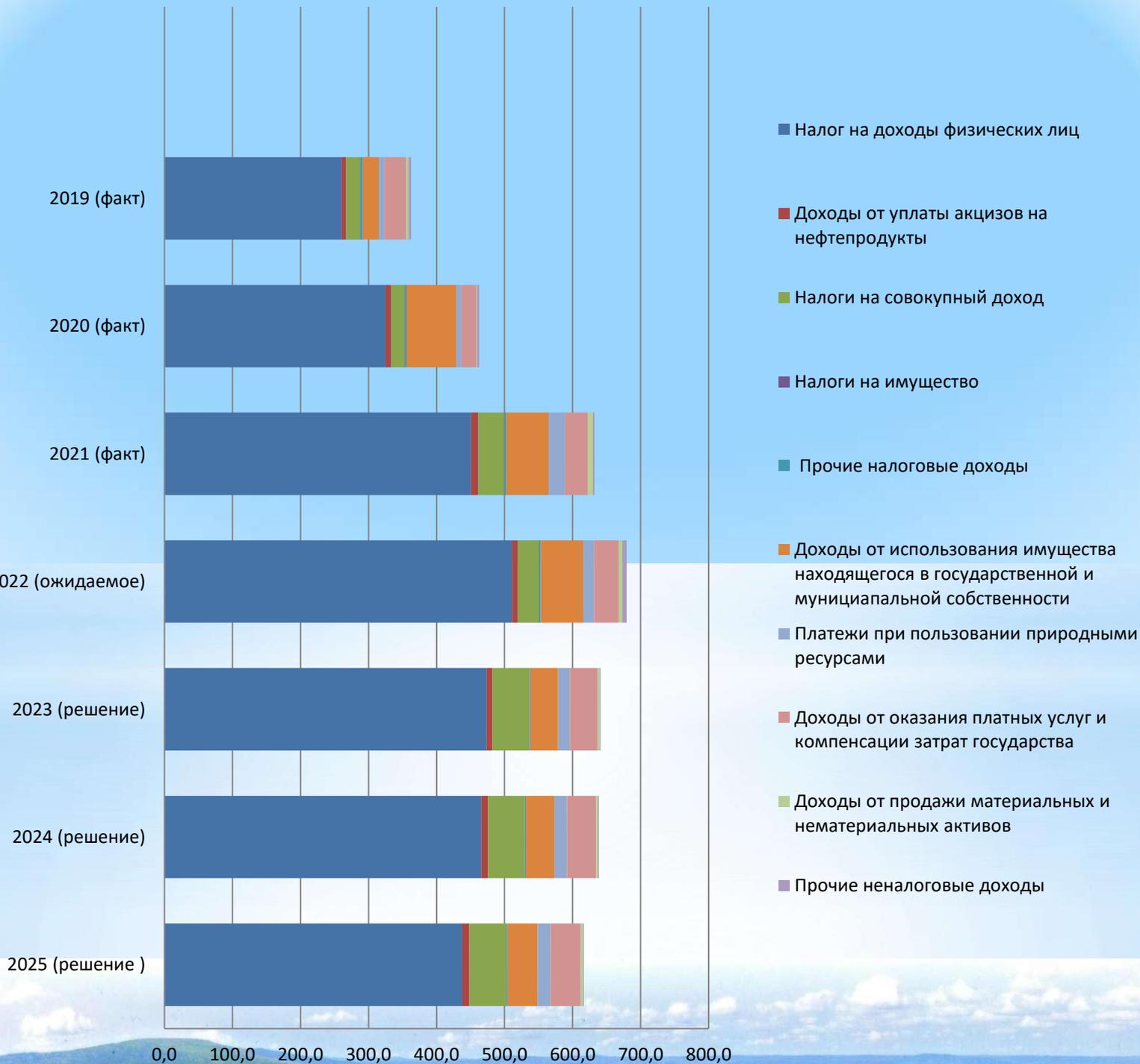
Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета Киренского района в 2020-2025 гг.



■ На одного жителя тыс. руб	27,0	37,1	40,7	38,4	38,2	36,9
■ Доходы, тыс.руб	462616,8	631860,8	679434,9	641206,2	638763,4	616484,5

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Динамика доходов районного бюджета, тыс. руб.



РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

Распределение расходов бюджета
Киренского района по функциональной
структуре в 2023 году, тыс. руб.



■ ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ -
165,42 млн.руб.

■ НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И
ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ
19,16 млн.руб.

■ НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА - 34,97
млн.руб.

■ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ
ХОЗЯЙСТВО - 5,76 млн.руб.

■ ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ - 24,13
млн.руб.

■ ОБРАЗОВАНИЕ - 1095,85 млн.руб.

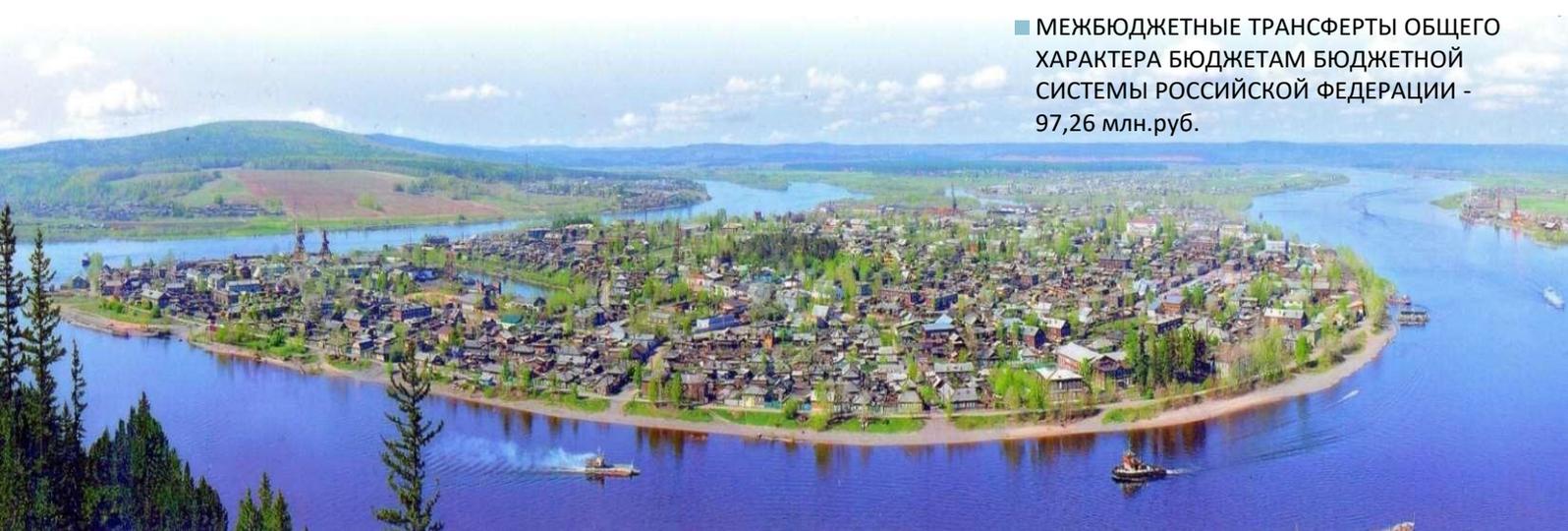
■ КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ - 63,7
млн.руб.

■ ЗДРАВООХРАНЕНИЕ - 2,96 млн.руб.

■ СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА -
18,41млн.руб.

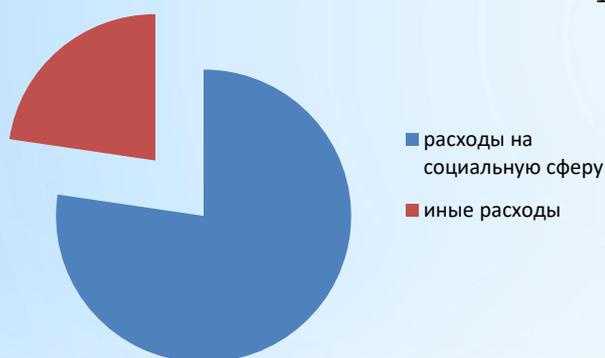
■ ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ - 2,13
млн.руб.

■ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО
ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ
СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ -
97,26 млн.руб.

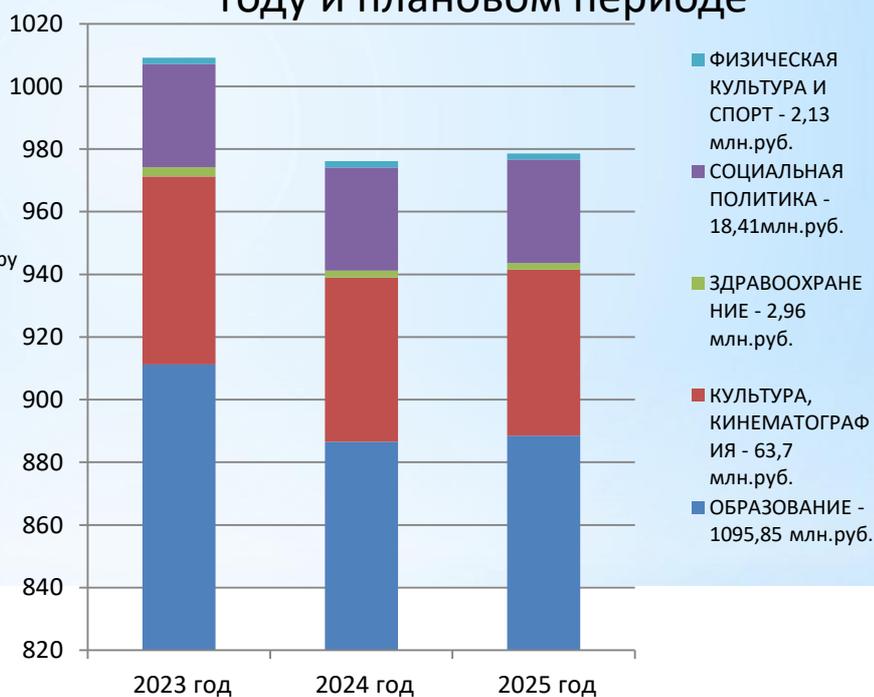


Распределение расходов бюджета Киренского района по функциональной структуре в 2023 году, тыс.руб.

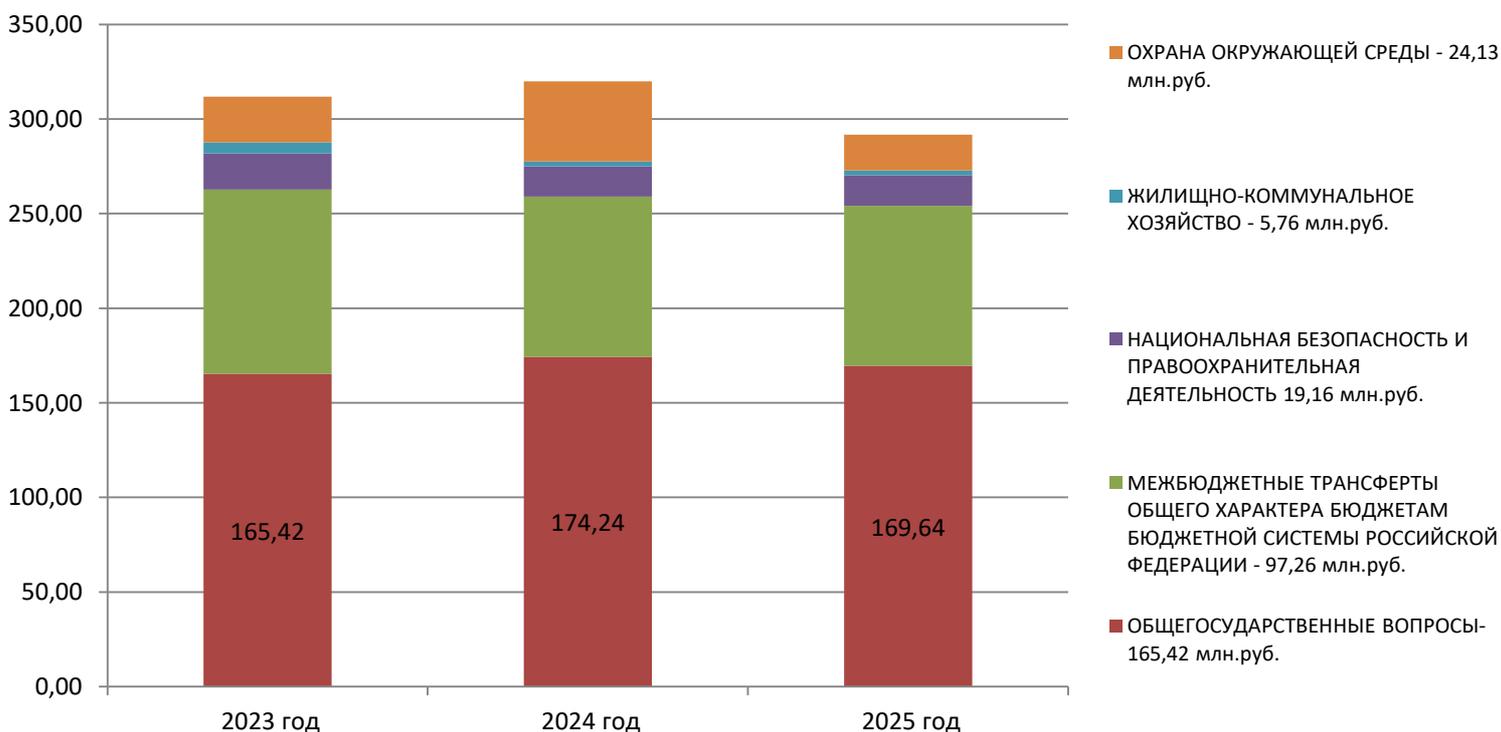
Бюджет Киренского муниципального района в 2023 году - социально-ориентированный бюджет



Распределение расходов бюджета Киренского района на социальную сферу в 2023 году и плановом периоде

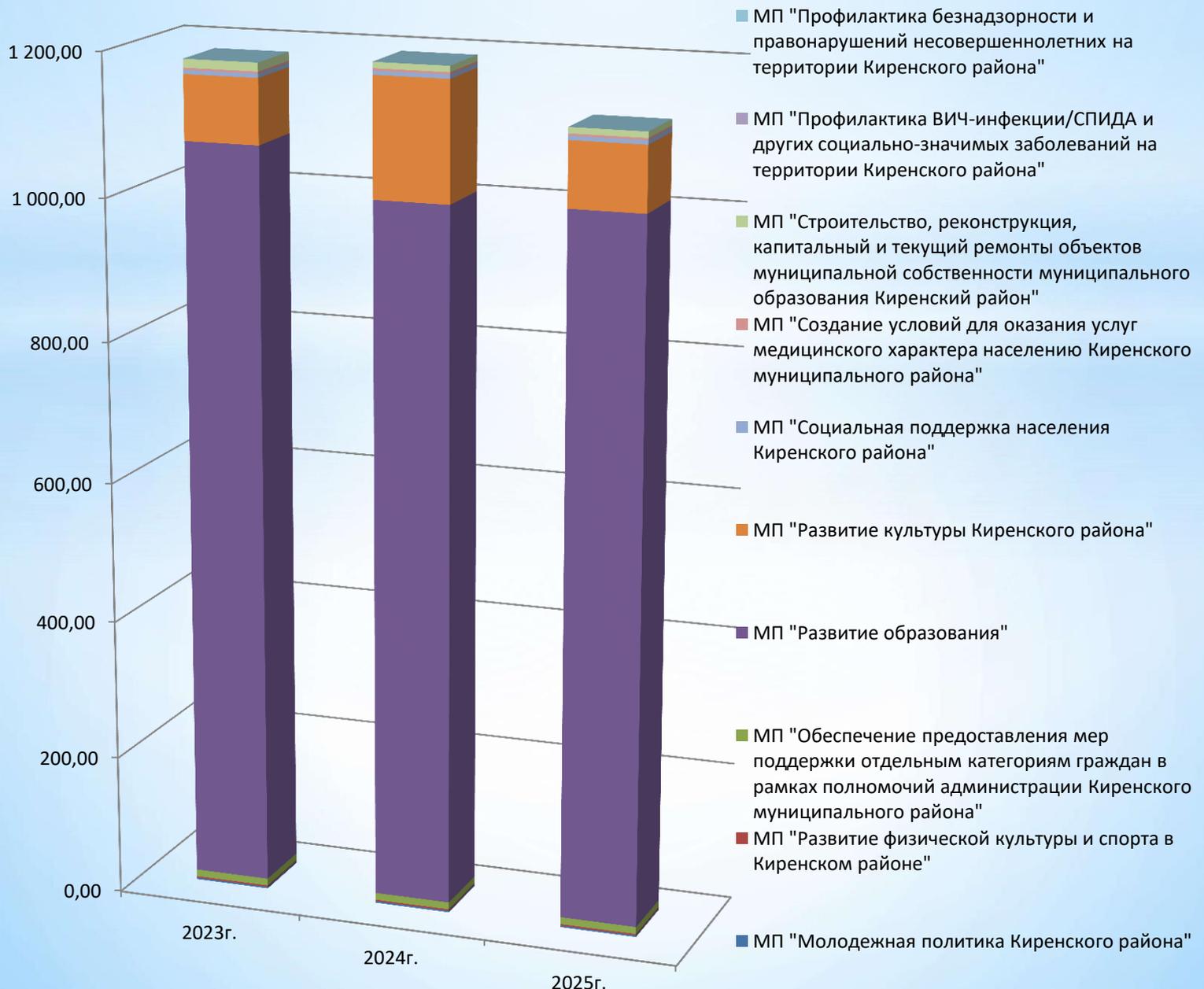


Распределение расходов бюджета Киренского района на иные цели в 2023 году и плановом периоде



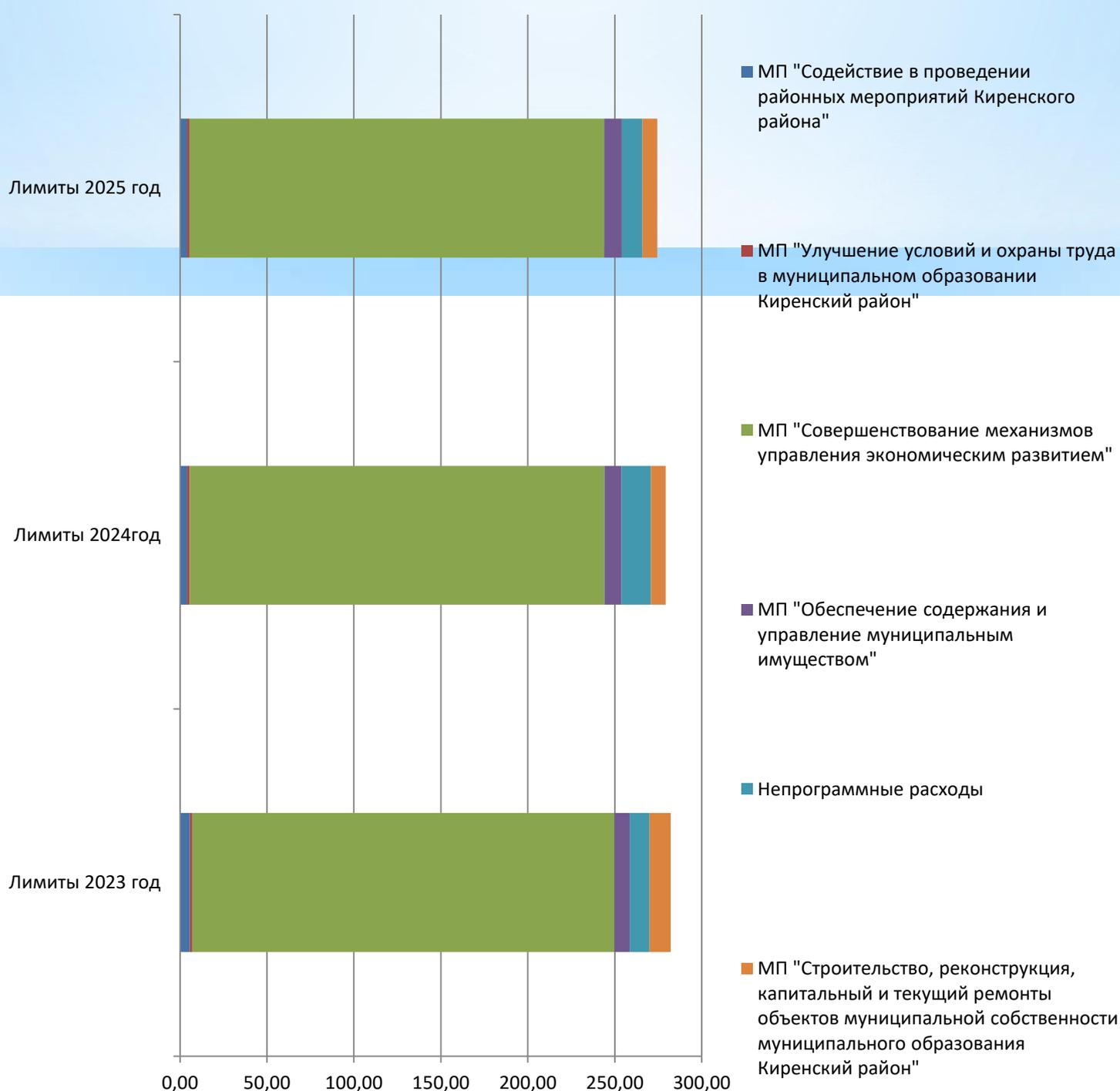
Расходы бюджета МО Киренский район на социальную сферу

Социальная сфера включает в себя расходы на образование, культуру, создание условий для оказания услуг медицинского характера, социальную политику, физическую культуру и спорт. В бюджете МО Киренский район предусмотрено все виды расходов в полном объеме. Расходы по приобретению питания предусмотрены из расчета стоимости 1 детодня : дошкольные учреждения - 232-70 руб. ; интернаты -495-70 руб. школы - 77 руб. В 2023-2025 году сохраняется рост расходов на коммунальные услуги за счет увеличения тарифов: отопление- 112,5%. электроэнергия - 112,4%. водоснабжения и водоотведения 105%. В бюджете МО Киренский район в 2024г.предусмотрены 77,2млн.руб. на ремонт МКОУ ДО "ДШИ им. А.В.Кузакова г. Киренска". В 2022 году предусмотрено 0.55 млн. руб. на социальную поддержку молодых специалистов в сфере здравоохранения.



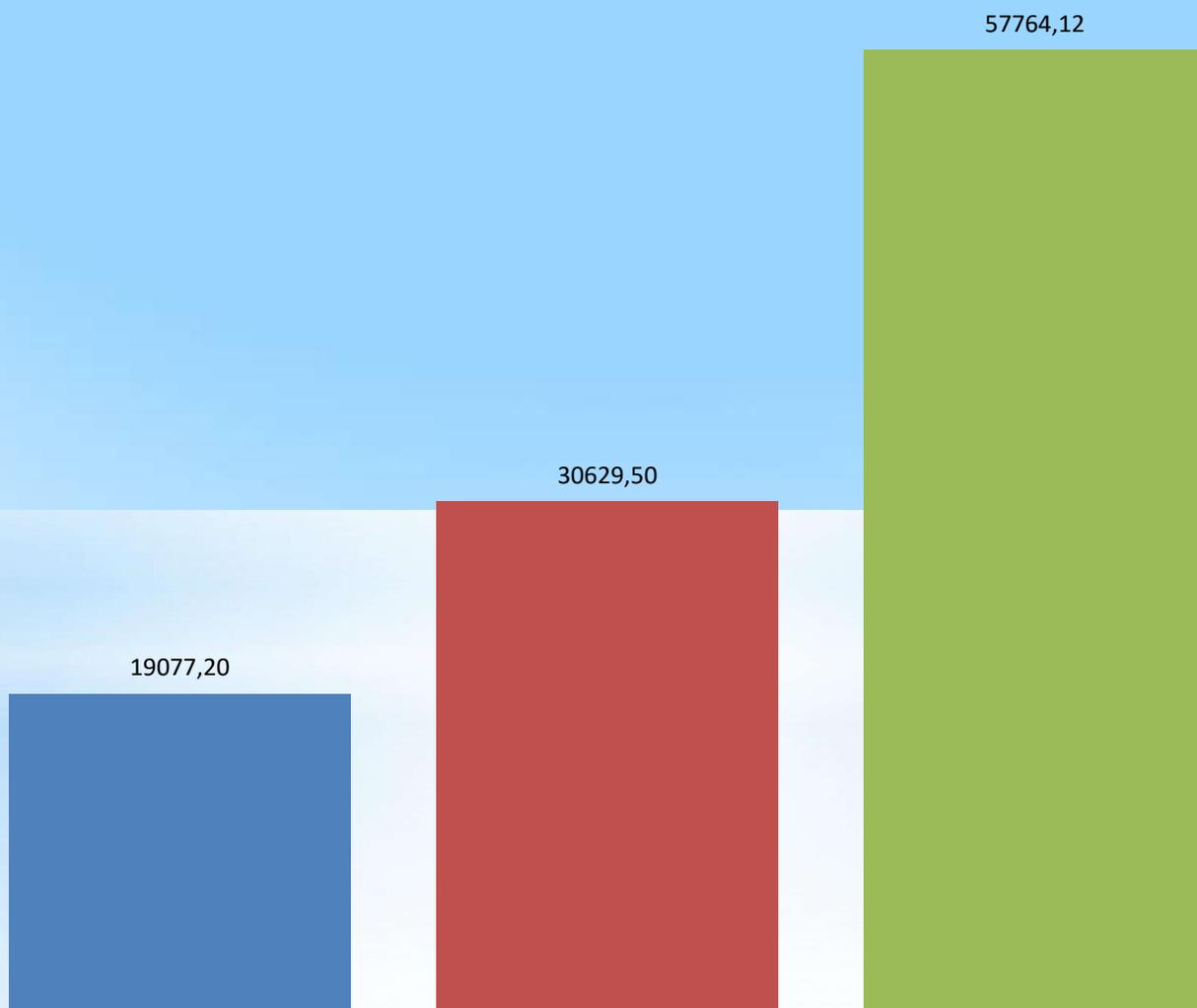
Расходы бюджета МО Киренский район на общегосударственные расходы и МБТ

Общегосударственные расходы включают в себя расходы на содержание органов местного самоуправления, на осуществление государственных полномочий, на содержание муниципальной собственности, на проведение районных мероприятий, строительство, реконструкция и капитальный ремонт муниципальной собственности. Межбюджетные трансферты из бюджета района предоставляются в форме дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципального района. В Киренском районе 2 городских и 7 сельских поселений. Дотацию из бюджета района получают 7 поселений.



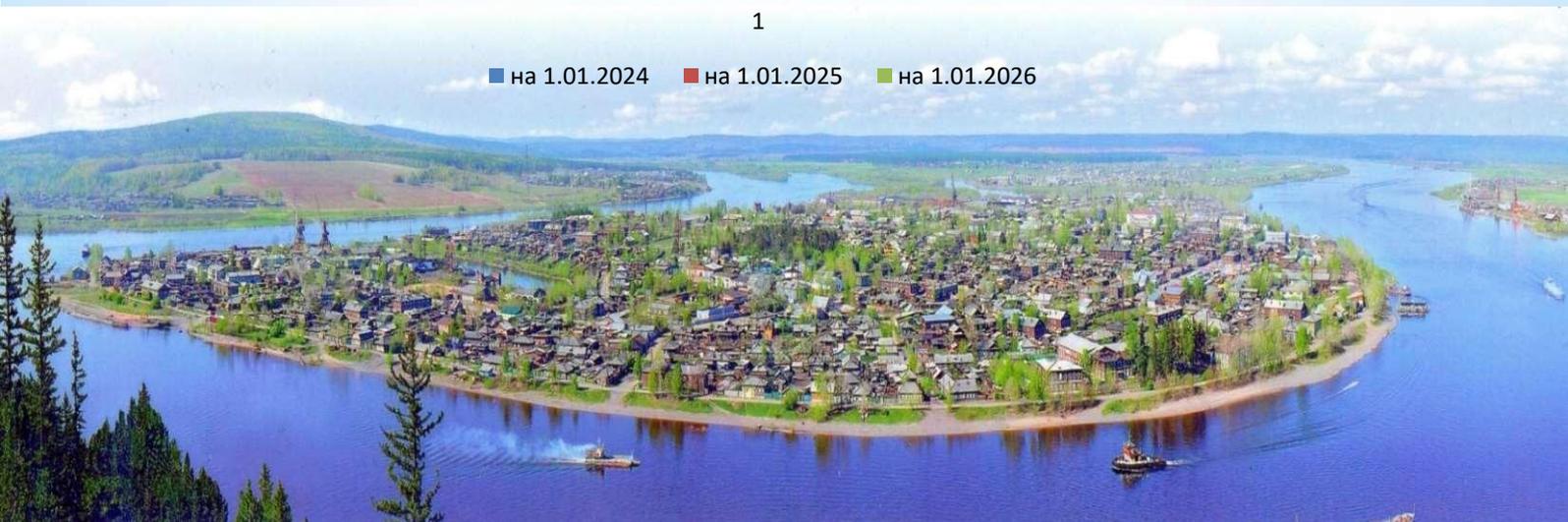
Сведения о планируемых объемах муниципального долга

Прогнозные сведения о верхнем пределе муниципального долга МО
"Киренский муниципальный район" на 2023 год и плановый период



1

■ на 1.01.2024 ■ на 1.01.2025 ■ на 1.01.2026





Муниципальное образование Киренский район

Проект Решения Думы Киренского муниципального района «О бюджете МО Киренский район на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» разработан Администрацией Киренского муниципального района, Финансовым управлением администрации Киренского района и подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе МО Киренский район, указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, проекта Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», с учетом положений основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования Киренский район на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, муниципальных программ и иных документов муниципального стратегического планирования.

С материалами к бюджету Киренского муниципального района можно ознакомиться :

- в Администрации Киренского муниципального района по адресу г. Киренск ул. Красноармейская д.5 , тел. приемной 4-38-87, факс 4-46-00
- в Финансовом управлении администрации Киренского района по адресу г. Киренск ул. Красноармейская д.5, 2 этаж, факс: 4-40-37, тел. 4-36-60 Шалда Елена Альбертовна- начальник финансового управления
- на официальном сайте администрации Киренского района - kirenskrn.irkobl.ru , в разделе «муниципальные финансы» , на странице «Бюджет Киренского района».

