

Муниципальное образование
Киренский район



Проект бюджета МО Киренский район на 2024 год и плановый период 2025-26 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, а также основные направления бюджетной, налоговой политики на очередной финансовый год и плановый период, корректируются планируемые к реализации мероприятия в рамках муниципальных программ, 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

Прогноз социально-экономического развития Киренского района

Муниципальные программы Киренского района

Закон Иркутской области «Об областном бюджете на 2024год и плановый период на 2025 и 2026годы»

Итоги реализации бюджетной и налоговой политики в 2022-2023годах

К основным итогам реализации бюджетной политики в 2022году и первой половине 2023года можно отнести: исполнение в полном объеме расходных обязательств в соответствии с утвержденным решением о бюджете бюджетными ассигнованиями.

По итогам 2022года в местный бюджет поступило 730,6млн.руб налоговых и неналоговых доходов, рост относительно 2021года составил 15,6%, что является по динамике 8 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 НДС, позволило дополнительно мобилизовать в бюджет в 2020, 2021, 2022 годах 95,7 млн руб. сверх суммы, которую район мог бы получить в виде дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Положительной динамике доходов способствовало осуществление в бесперебойном режиме хозяйственной деятельности предприятиями, задействованными на строительстве объектов в газодобывающей отрасли, в нефтедобывающей промышленности, обеспечивая темпы роста производства.

Однако, в связи с прекращением строительных работ на территории Киренского района ряда крупных компаний, потери доходов консолидированного бюджета оцениваются 82 млн руб на 1 октября текущего года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, что является последним значением в консолидированной группе среди муниципальных образований Иркутской области.

Основные задачи и цели бюджетной и налоговой политики

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.

Сформированная основная цель налоговой политики Киренского района, заключающаяся в наращивании налоговых и неналоговых доходов темпами, превышающими инфляцию, сохранит свою актуальность в очередном трехлетнем цикле.

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.

Общие сведения

- 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.
- 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:

С целью концентрации финансовых ресурсов на первоочередных социально значимых расходах, как и в предыдущие годы, необходимо продолжить реализацию мероприятий, направленных на приоритизацию и оптимизацию расходов местного бюджета.

1. Обеспечение достигнутого уровня целевых показателей по заработной плате отдельных категорий работников бюджетной сферы, обозначенных в Указах Президента Российской Федерации 2012 года. Учитывая, что с 1 января 2024 года увеличение минимального размера оплаты труда составит 18,5% потребуются концентрация финансовых ресурсов на индексацию заработной платы иных категорий работников бюджетной сферы.
2. Исполнение в необходимой мере социальных обязательств района. Размер районной социальной доплаты к пенсии будет увеличен с учетом роста величины прожиточного минимума пенсионера.
3. Индексация на прогнозируемый сводный индекс потребительских цен расходов на питание детей в образовательных организациях и стоимость путевок в рамках оздоровительной кампании детей.
4. Приоритетными остаются расходы учреждениями бюджетной сферы на своевременную оплату коммунальных услуг предприятиям в сфере жилищно-коммунального хозяйства.
5. Выполнение условий софинансирования субсидий и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджетов других уровней.

Общие сведения

Цифровая автоматизация бюджетного процесса.

В 2024году и плановом периоде продолжить работу по совершенствованию качества исполнения бюджета, в 2023году приобретено программное обеспечение «Система автоматизации финансово-экономических органов –Автоматизированный Центр Контроля процесса планирования и анализ бюджета». Данные меры позволят модернизировать технические и программные комплексы обеспечения бюджетного процесса. Также следует продолжать переход на отечественное программное обеспечение.

Политика в сфере межбюджетных отношений.

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 2024-2026 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

В целях реализации данного направления бюджетной политики в 2024году и плановом периоде выделены три ключевые задачи:

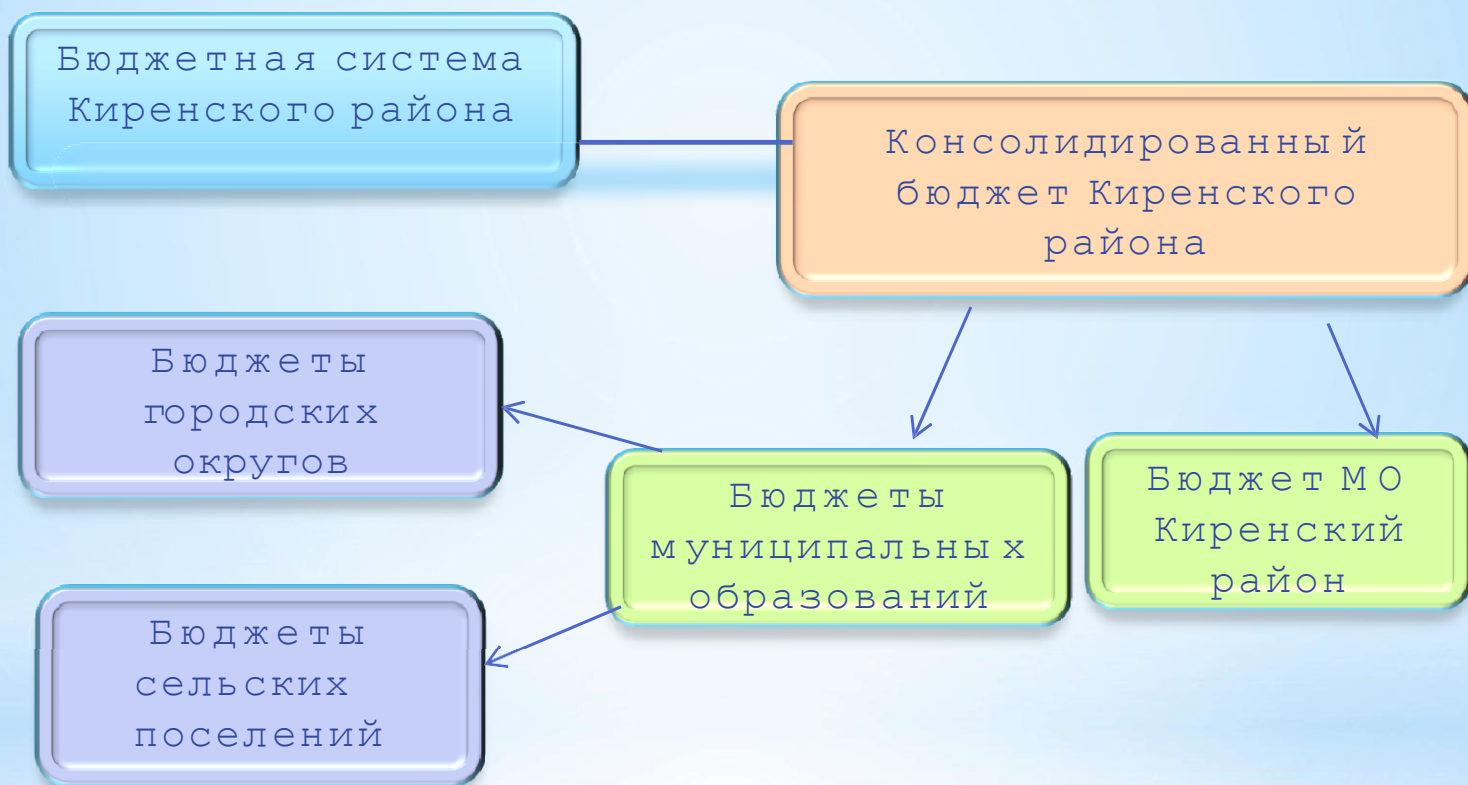
-обеспечение открытости бюджетных данных;
-представление бюджета в понятной форме;
-повышение финансово-бюджетной грамотности населения.

Результатом реализации 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 2024–2026 ГОДЫ

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

Основная цель бюджетной и налоговой политики на 2024–2026 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 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.

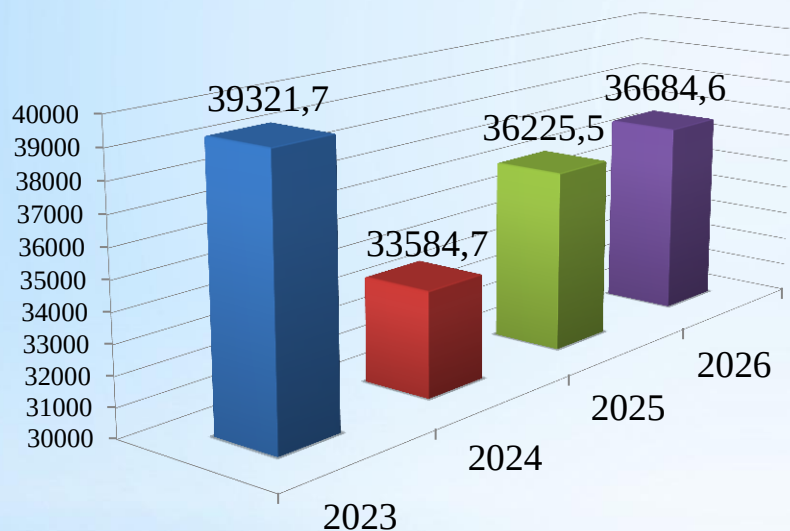
Взаимодействие с Минфином Иркутской области по привлечению "недорогих" бюджетных кредитов.

Вовлечение граждан в бюджетный процесс

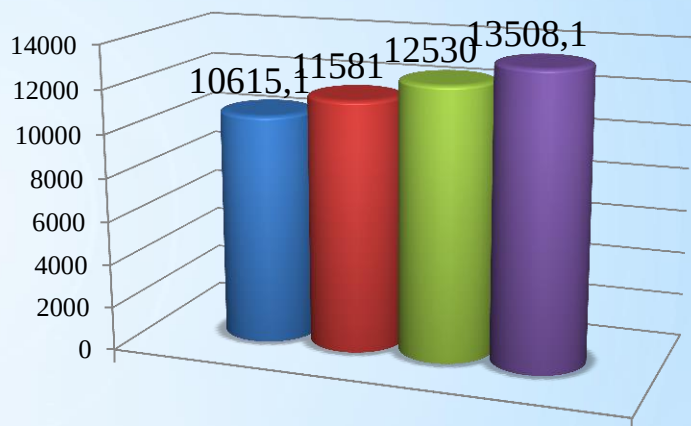
Повышение открытости и понятности бюджетных данных, содействие развитию финансового образования и повышения уровня финансовой грамотности населения района.

Прогноз социально-экономического развития Киренского района

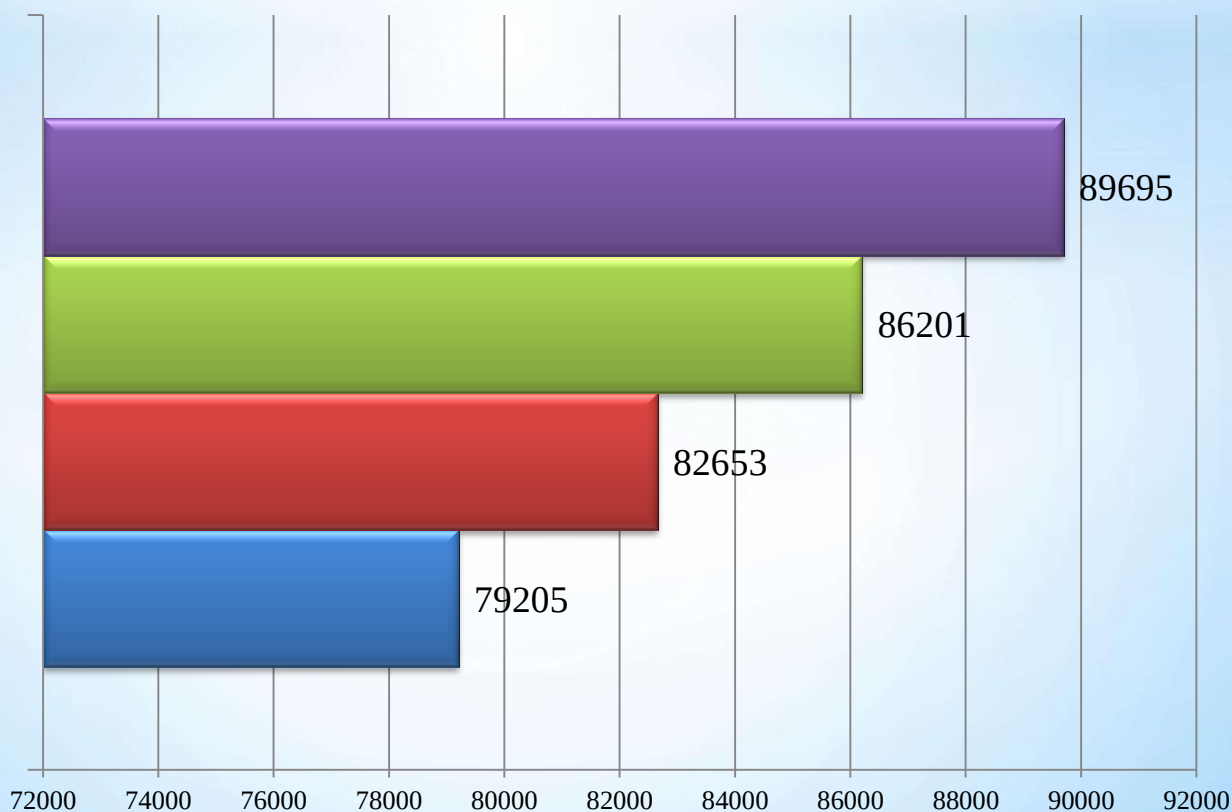
**Прогноз изменения объема
выручки от реализации
продукции, работ, услуг,
млн. руб.**



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



**Прогноз роста среднемесячной начисленной
заработной платы, руб.**



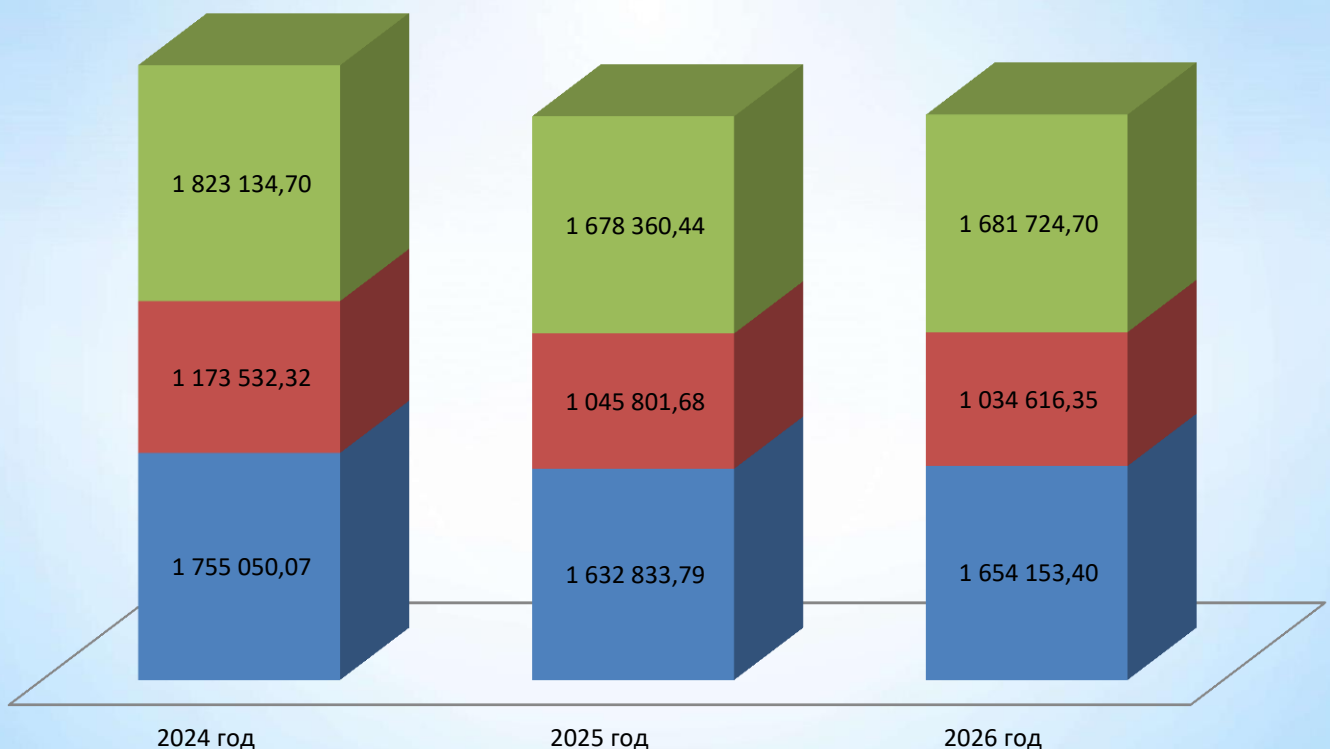
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БЮДЖЕТ КИРЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета
 МО Киренский район на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

Показатели	Очередной финансовый год	Плановый период	Плановый период
	2024 г.	2025 г.	2026 г.
Доходы района - всего, в том числе:	1 755 050,07	1 632 833,79	1 654 153,40
<i>внутренние обороты</i>	130 595,35	109 872,89	110 478,05
налоговые доходы	609 069,00	590 999,00	620 279,40
неналоговые доходы	103 044,10	105 906,00	109 735,70
безвозмездные поступления	1 173 532,32	1 045 801,68	1 034 616,35
Расходы - всего	1 823 134,70	1 678 360,44	1 681 724,70
<i>внутренние обороты</i>	125 580,35	112 703,79	113 279,74
Дефицит (профицит) бюджета	- 68 084,63	- 45 526,65	-27 571,30

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета МО Киренский район

■ Доходы района - всего, в том числе:
 ■ безвозмездные поступления
 ■ Расходы - всего



ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Структура налоговых и неналоговых доходов Киренского муниципального района в 2023-2024 гг., тыс.руб.

■ ожидаемое 2023 г. ■ прогноз 2024 г.

Прочие неналоговые доходы	4 520,0	2 227,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 041,2	2 446,8
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	40752,6	40505,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	25311,8	18421,2
Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности	32441,5	22086,7
Прочие налоговые доходы	2 220,0	2 242,0
Налоги на имущество	4,0	4,0
Налоги на совокупный доход	55248,6	35941,6
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	10 102,6	10 264,7
Налог на доходы физических лиц	494873,9	448034,5



ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Налоговые показатели основных видов экономической деятельности по Киренскому муниципальному району на 1.10.2023 год



ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

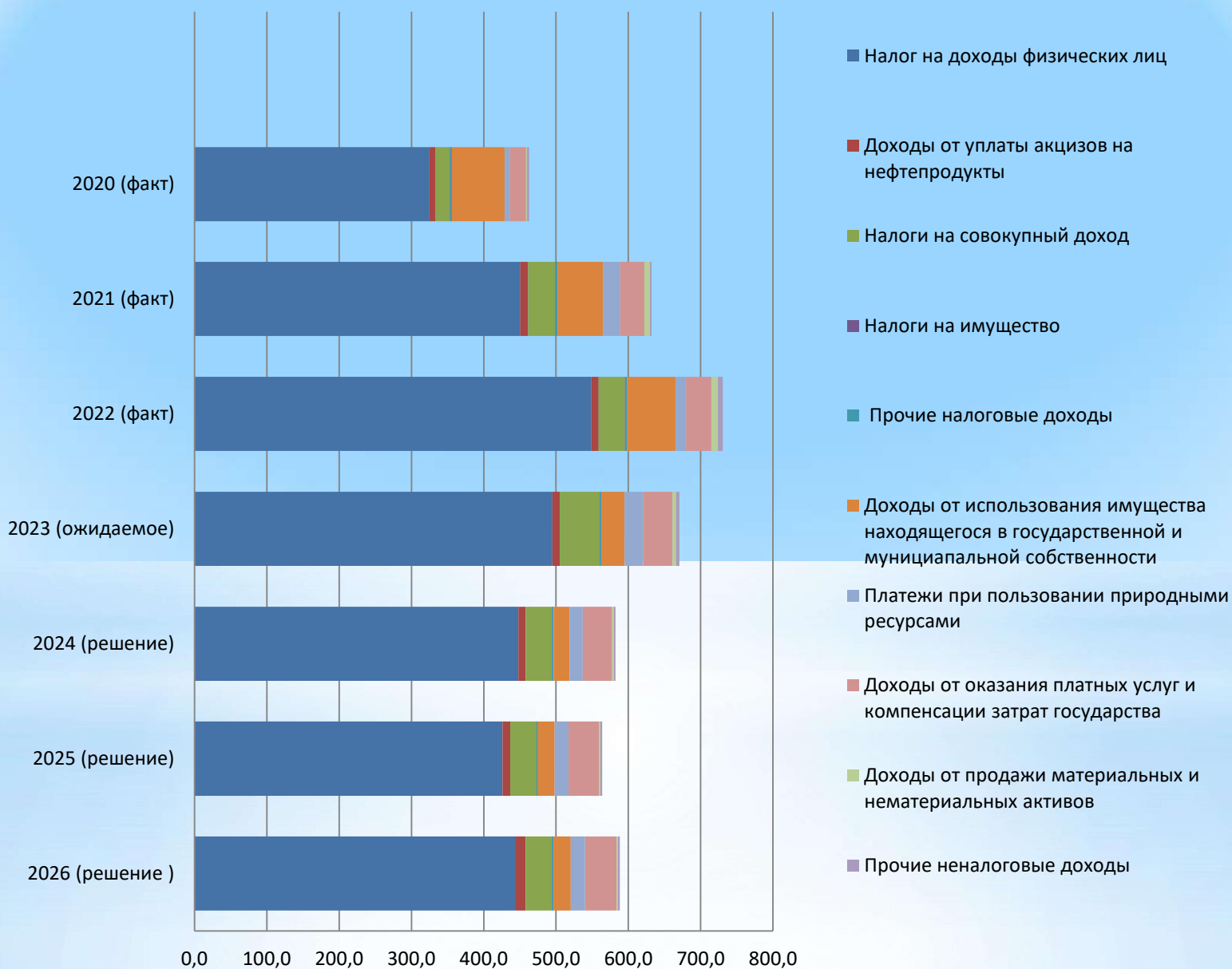
Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета Киренского района в 2021-2026 гг. тыс. руб.



■ На одного жителя тыс. руб	45,0	55,8	50,2	44,9	43,9	46,0
■ Доходы, тыс.руб	765250,3	898666,9	797599,7	712113,1	696905	730015,1

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Динамика налоговых и неналоговых доходов районного бюджета, тыс. руб.



РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

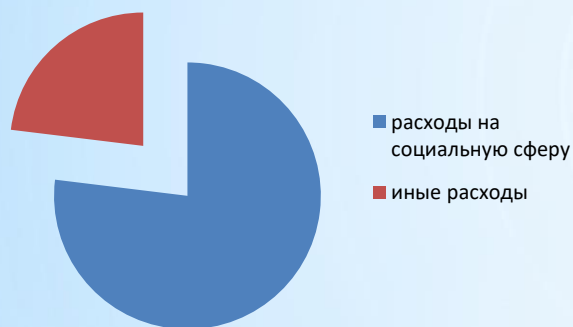
Распределение расходов бюджета
Киренского района по функциональной
структуре в 2024 году, тыс. руб.

- ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ- 149,5 млн.руб.
- НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 15,05 млн.руб.
- НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА - 45,72 млн.руб.
- ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО - 0,93 млн.руб.
- ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ - 42,38 млн.руб.
- ОБРАЗОВАНИЕ - 1147,12 млн.руб.
- КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ -57,33 млн.руб.
- ЗДРАВООХРАНЕНИЕ - 3,35 млн.руб.
- СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА - 19,32 млн.руб.
- ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ - 1,3 млн.руб.
- МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ -114,7 млн.руб.

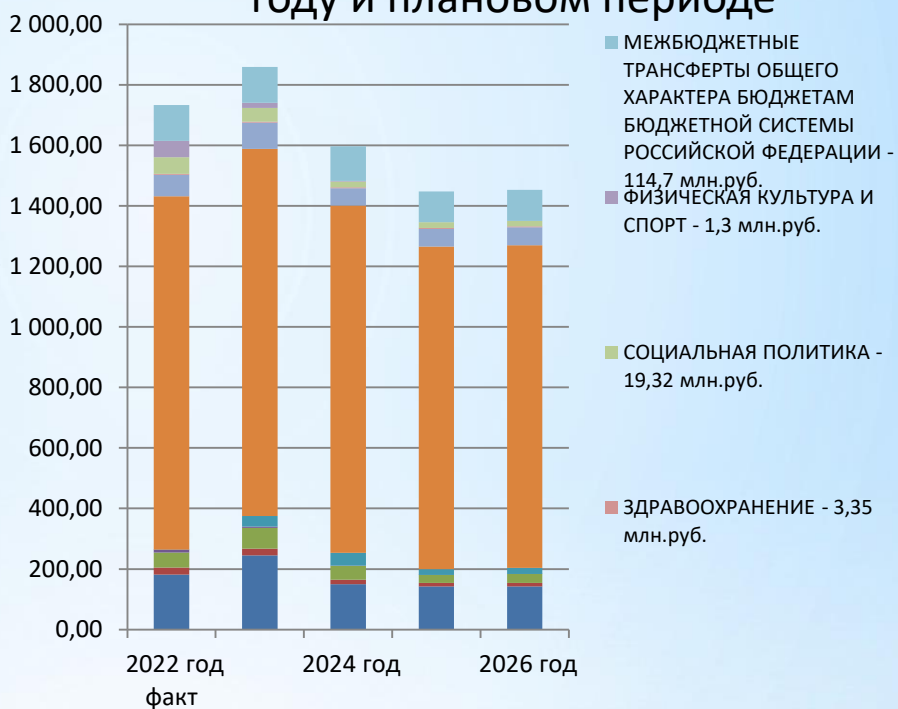


Распределение расходов бюджета Киренского района по функциональной структуре в 2024 году, тыс.руб.

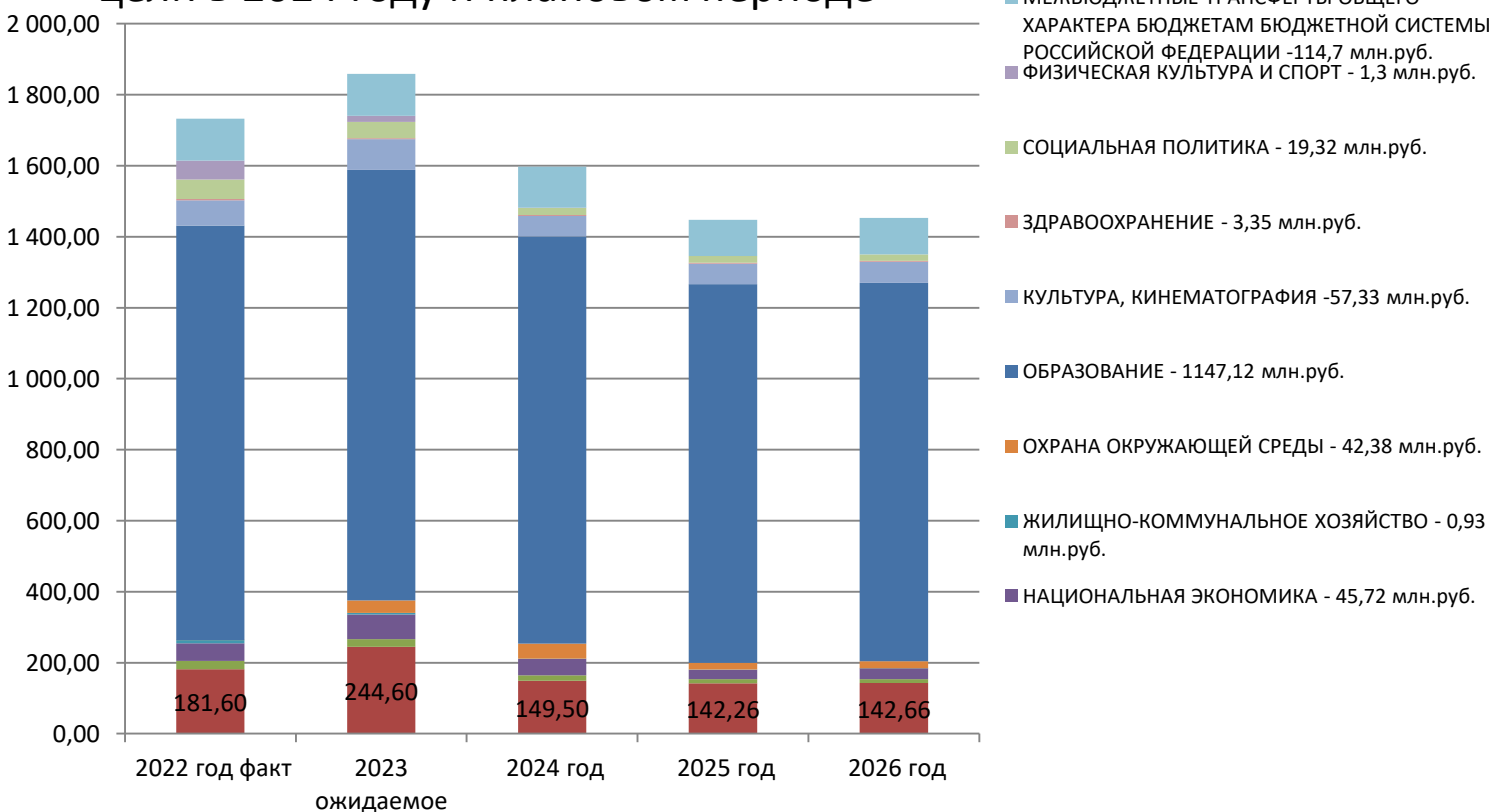
Бюджет Киренского муниципального района в 2024 году - социально-ориентированный бюджет



Распределение расходов бюджета Киренского района на социальную сферу в 2024 году и плановом периоде

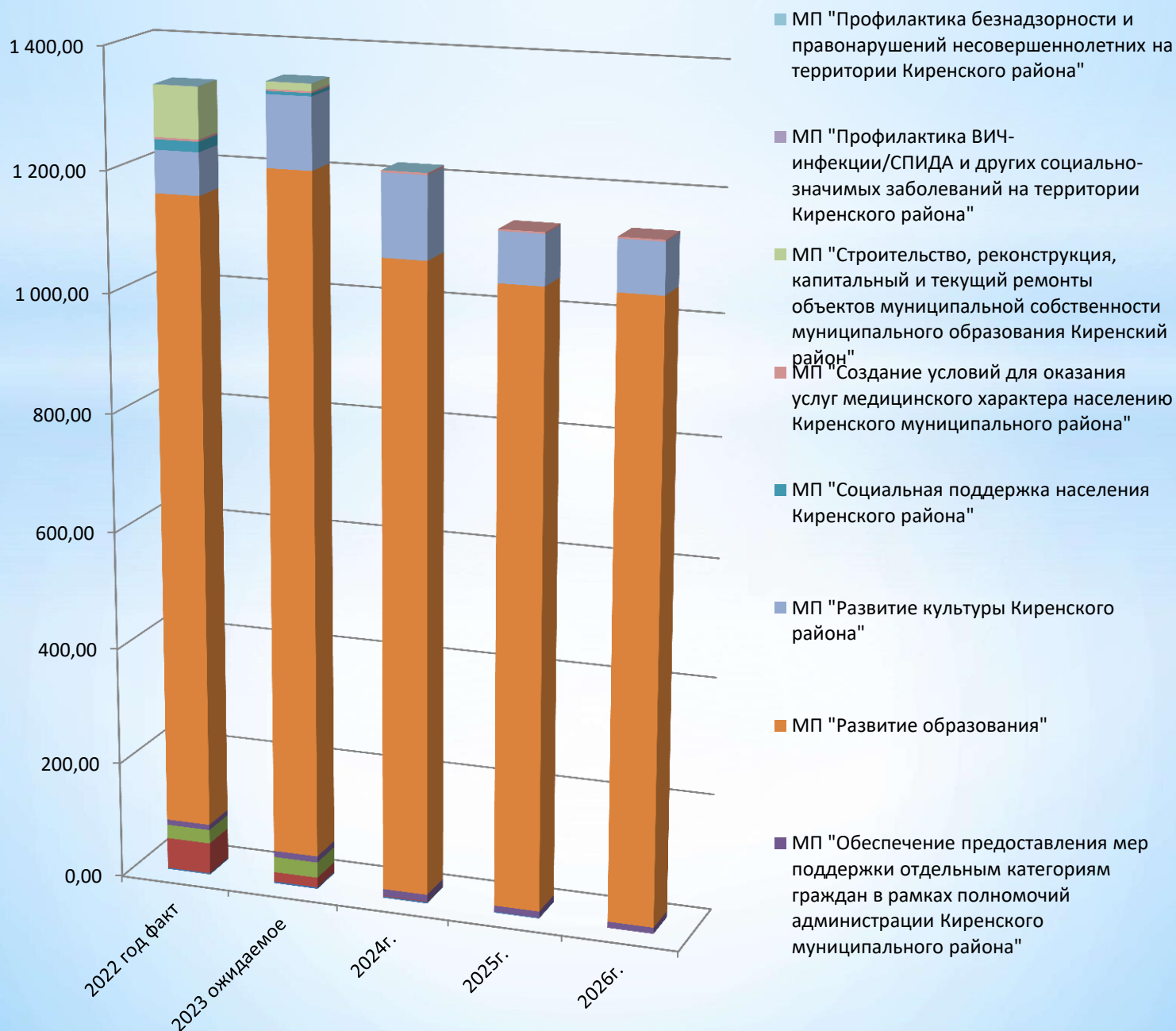


Распределение расходов бюджета Киренского района на иные цели в 2024 году и плановом периоде



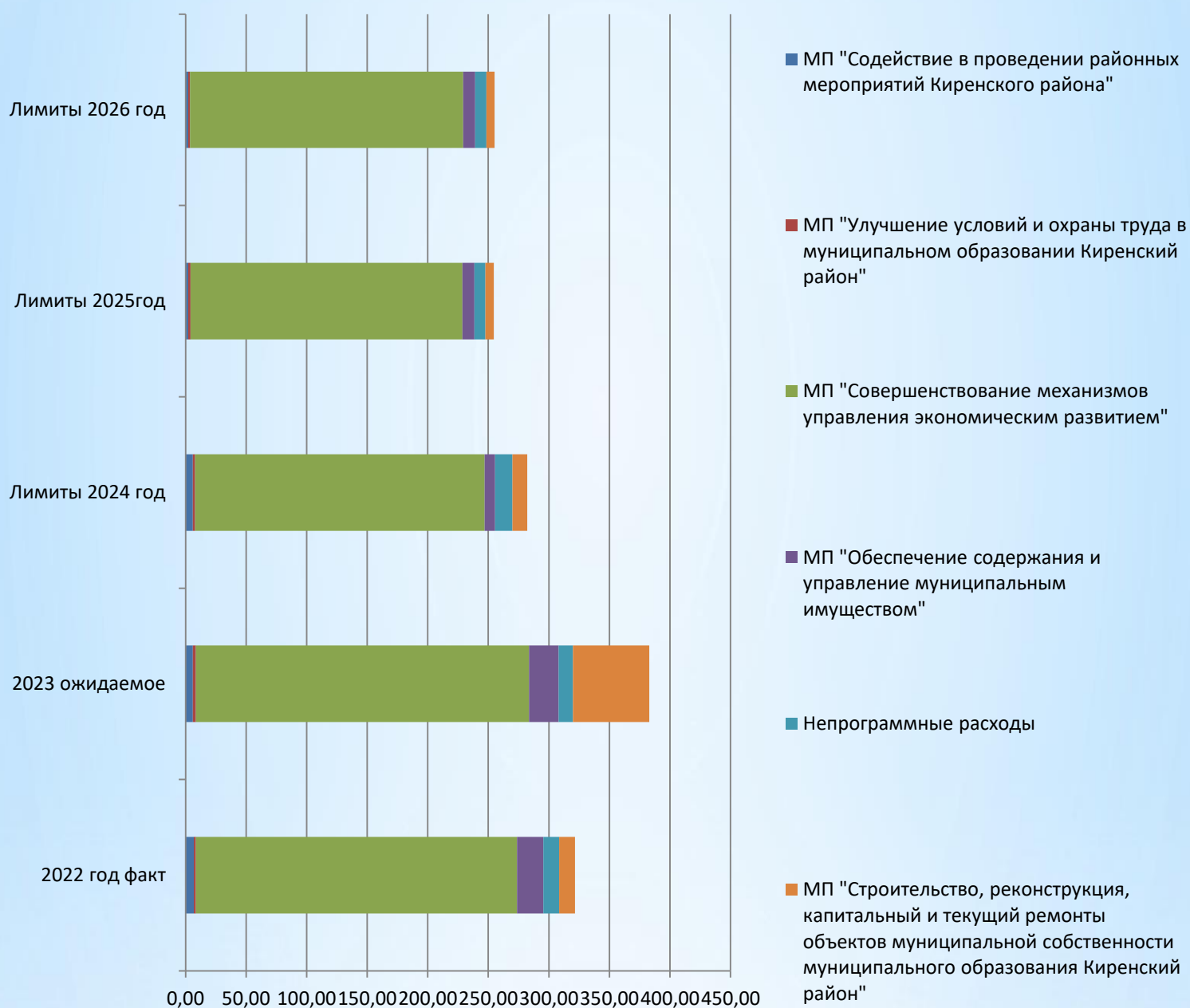
Расходы бюджета МО Киренский район на социальную сферу

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 - 236,3 руб. ; интернаты -538,4 руб. школы - 88,7 руб. В 2024-2026 году сохраняется рост расходов на коммунальные услуги за счет увеличения тарифов: отопление- 104,1%. электроэнергия - 114,6%. водоснабжения и водоотведения 109%. В бюджете МО Киренский район в 2024г.предусмотренны 55,6 млн.руб. на ремонт МКОУ ДО "ДШИ им. А.В.Кузакова г. Киренска". В 2024 году предусмотрено 0,4 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.

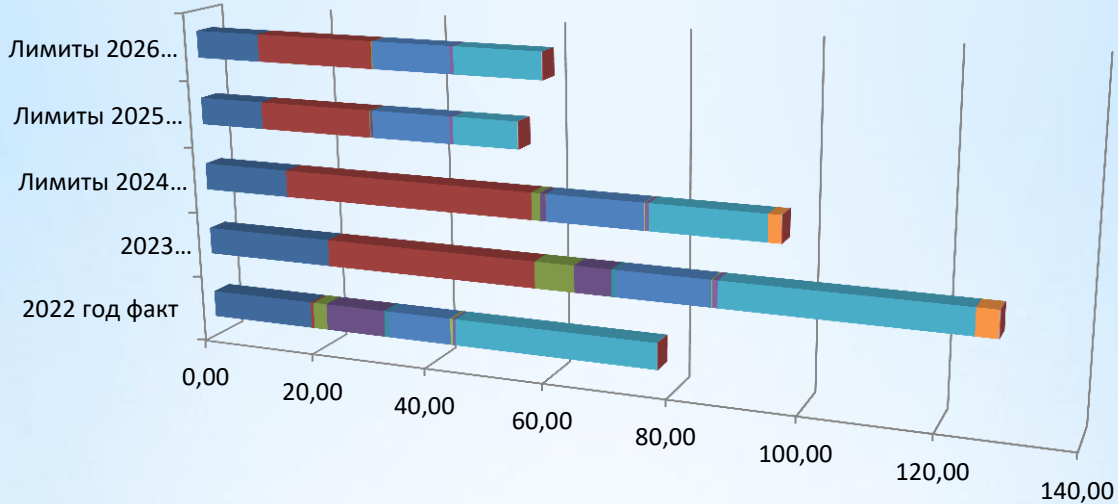


Расходы бюджета МО Киренский район на прочие расходы

К прочим расходам относятся расходы по национальной безопасности, национальной экономике, ЖКХ, охрана окружающей среды. В рамках МП "Безопасный город" предусмотрены расходы на содержание Единой дежурно-диспетчерской службы Киренского района. На обеспечение создания условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения между поселениями в границах муниципального района предусмотрено в 2024 году 15,66 млн.руб. в 2025 году 13,09 млн.руб. в 2026 году 13,09 млн.руб. На осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального района предусмотрено 2024 г 10,26 млн.руб. в 2025 г 10,69 млн.руб. в 2025 г 14,41 млн.руб.

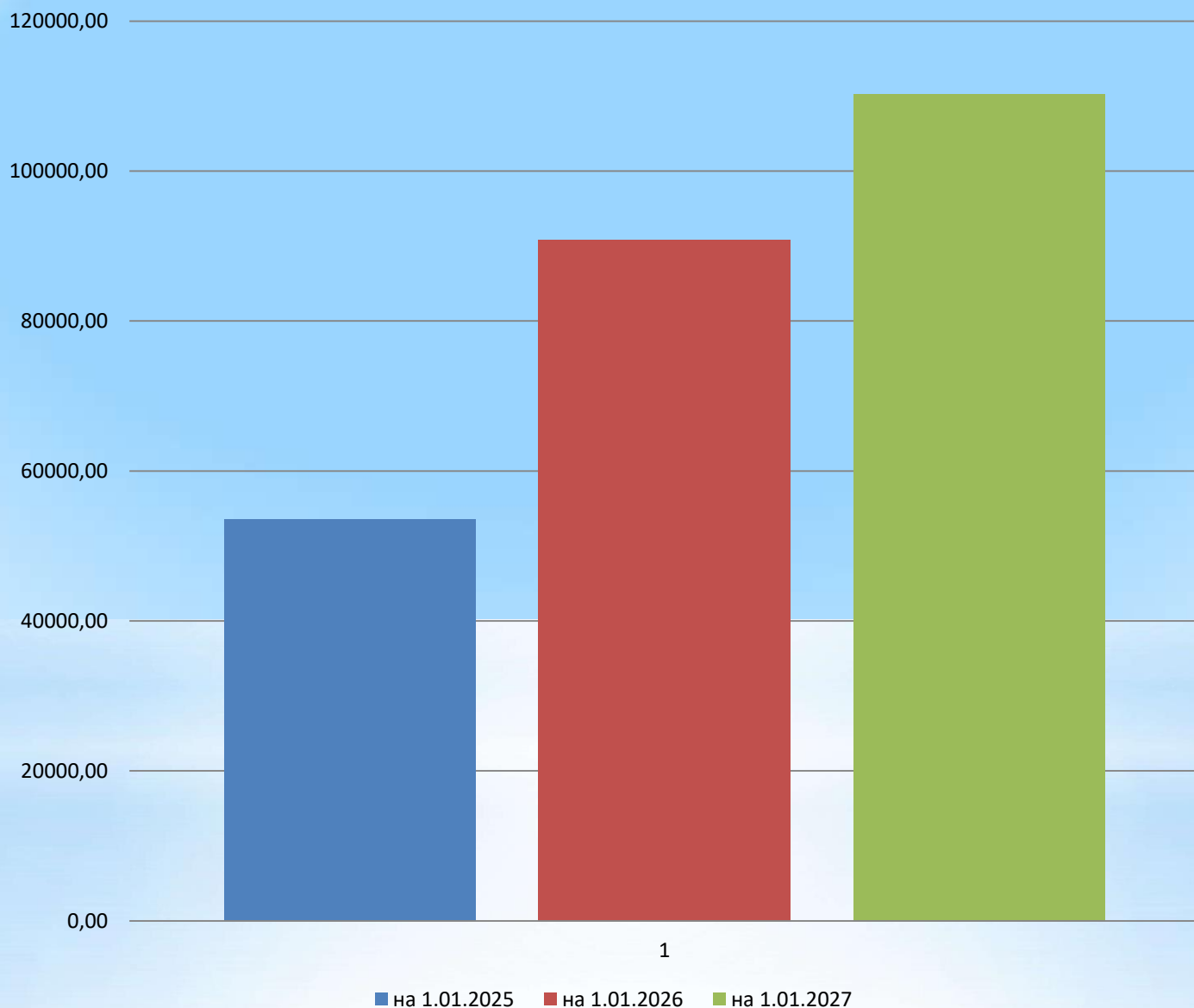
В 2024 году в рамках МП «Защита окружающей среды в Киренском районе на 2020-2025гг.» предусмотрены средства на мероприятия по приобретению комплексов (установок) по обеззараживанию твердых коммунальных отходов в сумме 24,09 млн.руб. Средства платы за негативное воздействие на окружающую среду, зачисленной в бюджет Киренского муниципального района, направляются на осуществление выявления объектов накопленного вреда окружающей среде и организация ликвидации такого вреда применительно к территориям, расположенным в границах земельных участков, находящихся в собственности муниципального района.

- МП "Безопасный город"
- МП "Защита окружающей среды в Киренском районе"
- МП "Муниципальная поддержка приоритетных отраслей экономики Киренского района"
- МП "Развитие жилищно-коммунального хозяйства в Киренском районе"
- устойчивое развитие сельских территорий
- МП "Благоустройство межселенных территорий Киренского района"
- МП "Развитие транспортного комплекса на территории Киренского района"
- МП "Повышение безопасности дорожного движения на территории Киренского района"
- МП "Отлов и содержание бродячих животных на территории Киренского района"
- МП "Развитие дорожного хозяйства на территории Киренского района"
- МП "Архитектура и градостроительство в Киренском муниципальном районе"
- МП "Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории Киренского района"



Сведения о планируемых объемах муниципального долга

Прогнозные сведения о верхнем пределе муниципального долга МО
"Киренский муниципальный район" на 2024 год и плановый период





Муниципальное образование Киренский район

Проект Решения Думы Киренского муниципального района «О бюджете МО Киренский район на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов разработано 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 2012года, Закон Иркутской области «Об областном бюджете на 2024год и плановый период на 2025 и 2026годы» , с учетом положений основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования Киренский район на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, муниципальных программ и иных документов муниципального стратегического планирования.

С материалами к проекту 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 ,

