

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН
к отчету об исполнении бюджета
муниципального образования «Муниципальный
округ Кизнерский район Удмуртской Республики»
за 2024 год

Основные характеристики Кизнерского района



**69 населенных
пунктов**

**Площадь
района
2131,11 км²**

**17 496 тыс.
человек**

**Район
образован
24.01.1939 г.**

**3 органов
власти**

**45 муниципальных
учреждения**

АЗБУКА БЮДЖЕТА

БЮДЖЕТ (со старонормандского bouquette – это **сумка**, кошелек) – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления.

БЮДЖЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ – фонд денежных средств, предназначенный для финансирования функций, отнесенных к предметам ведения местного самоуправления.

БЮДЖЕТ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ – включает в себя бюджет региона и бюджеты муниципальных образований, входящих в состав данного региона.

ГОСУДАРСТВЕННОЕ (МУНИЦИПАЛЬНОЕ) УЧРЕЖДЕНИЕ – некоммерческая организация, созданная Российской

Федерацией, субъектом Российской Федерации или муниципальным образованием для оказания государственных (муниципальных) услуг, выполнения работ.

БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ – в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий соответственно органов государственной власти (государственных органов) или органов

местного самоуправления в сферах науки, образования, здравоохранения, культуры, социальной защиты, занятости населения, физической культуры и спорта, а также в иных сферах.

АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ – в целях осуществления предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов государственной власти, полномочий органов местного самоуправления в сферах науки, образования, здравоохранения, культуры, средств массовой информации, социальной защиты, занятости населения, физической культуры и спорта, а также в иных сферах в случаях, установленных федеральными законами (в том числе при проведении мероприятий по работе с детьми и молодежью в указанных сферах).

КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ – в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов государственной власти (государственных органов) или органов местного самоуправления, финансовое обеспечение деятельности которого осуществляется за счет средств соответствующего бюджета на основании бюджетной сметы.

МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ – средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации. Виды:

ДОТАЦИИ (от лат. dotatio – дар, пожертвование) – межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования. (Виды: дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (выравнивание финансовых возможностей территорий), дотации на сбалансированность (на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов);

ФИНАНСОВЫЙ ОРГАН – на региональном уровне – орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющий составление и организацию исполнения бюджета субъекта Российской Федерации (в Удмуртской Республике – Министерство финансов Удмуртской Республики). На уровне муниципальных районов (городских округов)

– органы местных администраций муниципальных образований, осуществляющие составление и организацию

СУБСИДИИ (от лат. *subsidium* — помощь, поддержка) — межбюджетные трансферты, предоставляемые в целях софинансирования расходных обязательств того бюджета, которому они предоставляются. Бюджетным кодексом РФ предусмотрена возможность предоставления субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации из федерального бюджета, а также местным бюджетам из бюджета субъекта Российской Федерации;

СУБВЕНЦИИ (от лат. *subvenire* — «приходить на помощь») — межбюджетные трансферты, предоставляемые в целях финансирования расходных обязательств того бюджета, которому они предоставляются, возникающих при передаче полномочий с того бюджета, из которого они предоставляются. Бюджетным кодексом РФ предусмотрена возможность предоставления субвенций бюджетам субъектов Российской Федерации из федерального бюджета, а также местным бюджетам из бюджета субъекта Российской Федерации.

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА — комплекс мероприятий для реализации главных муниципальных функций, достижение приоритетов и целей в сфере социально-экономического развития.

ВЕДОМСТВЕННАЯ ЦЕЛЕВАЯ ПРОГРАММА — утвержденный (планируемый к утверждению) субъектом бюджетного планирования либо выделяемый им в аналитических целях комплекс мероприятий (направлений расходования бюджетных средств), направленных на решение конкретной тактической задачи (в том числе на исполнение действующих федеральных законов и иных нормативных правовых актов).

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА – это безвозмездные и безвозвратные поступления денежных средств в бюджет.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА – выплачиваемые из бюджета денежные средства.

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

ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА – превышение расходов бюджета над его доходами.

ПРОФИЦИТ БЮДЖЕТА – превышение доходов бюджета над его расходами.

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ – обязательства, возникающие из муниципальных заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, принятые на себя муниципальным образованием.

МУНИЦИПАЛЬНЫЕ УСЛУГИ (РАБОТЫ) – услуги (работы), оказываемые (выполняемые) органами местного самоуправления, муниципальными учреждениями.

КАПИТАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ — расходы на инновационную и инвестиционную деятельность. Они включают расходы на: инвестиции в соответствии с утвержденной инвестиционной программой; расходы на проведение капитального ремонта объектов государственной (муниципальной) собственности.

МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ — взаимоотношения между публично-правовыми образованиями по вопросам регулирования бюджетных правоотношений, организации и осуществления бюджетного процесса.

УРОВЕНЬ РАСЧЕТНОЙ БЮДЖЕТНОЙ ОБЕСПЕЧЕННОСТИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ – индекс, который показывает, насколько соотношение подушевых доходных возможностей и расходных потребностей муниципального образования выше или ниже среднего уровня по муниципальным образованиям.

Этапы формирования и исполнения бюджета

Бюджетный процесс – это ежегодное формирование и исполнение бюджета

- 1. Составление проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период**
- 2. Рассмотрение проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период**
- 3. Утверждение бюджета на очередной финансовый год и плановый период**
- 4. Исполнение бюджета в текущем финансовом году**
- 5. Составление, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение отчета об исполнении бюджета за финансовый год**
- 6. Муниципальный финансовый контроль**



ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ БЮДЖЕТА МО «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» за 2024 год

Первоначальный бюджет

Доходы - 915 027,3 млн. руб.
Расходы - 915 027,3 млн. руб.



4 решения Кизнерского районного Совета депутатов о внесении изменений в Решение «О бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Уточненные плановые назначения

Доходы – 1 254 489,5 млн. руб.
Расходы – 1 278 440,1 млн. руб.
Дефицит – 23 950,6 млн. руб.

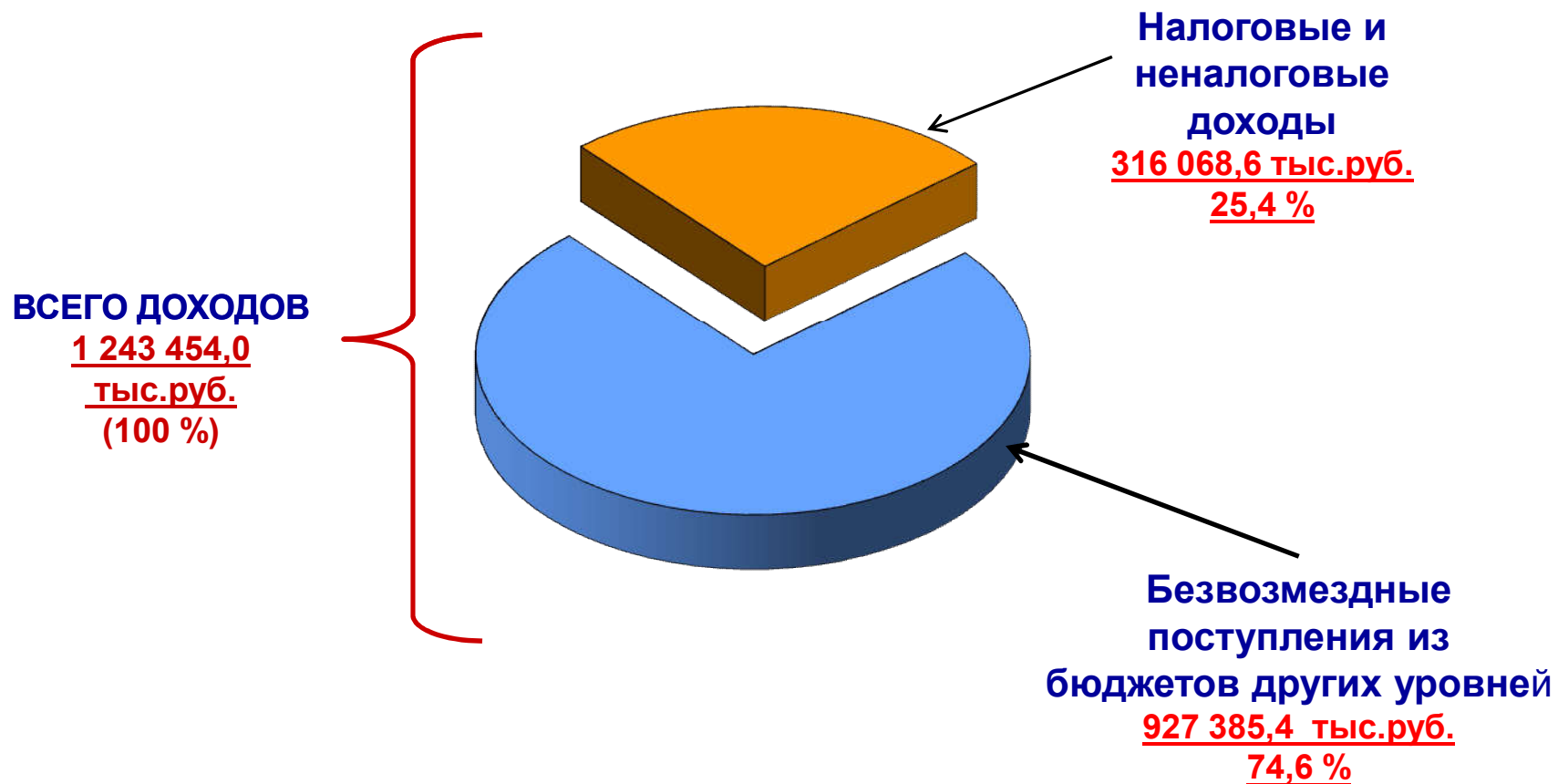
ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МО «МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КИЗНЕРСКИЙ РАЙОН УДМУРТСКОЙ РЕСПУБЛИКИ» за 2024 год

Наименование	Фактическое исполнение за 2023 год, тыс.руб.	Годовые бюджетные назначения на 2024 год, тыс.руб.	Фактическое исполнение за 2024 год, тыс.руб.	Процент исполне- ния, %	Темп роста к 2023 году, в %
ДОХОДЫ	1 059 812	1 279 770	1 243 454	97	117
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	294 999	312 831	316 069	101	107
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	764 813	966 939	927 385	96	121
РАСХОДЫ	1 042 998	1 303 721	1 281 508	98,3	122,9
ДЕФИЦИТ (-) ПРОФИЦИТ (+)		-23 951,0	- 38 054		

СТРУКТУРА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА

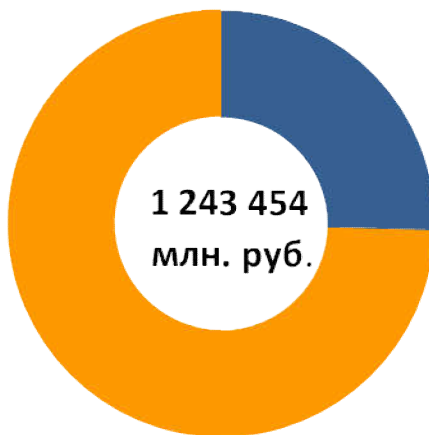
МО «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики»

за 2024 год

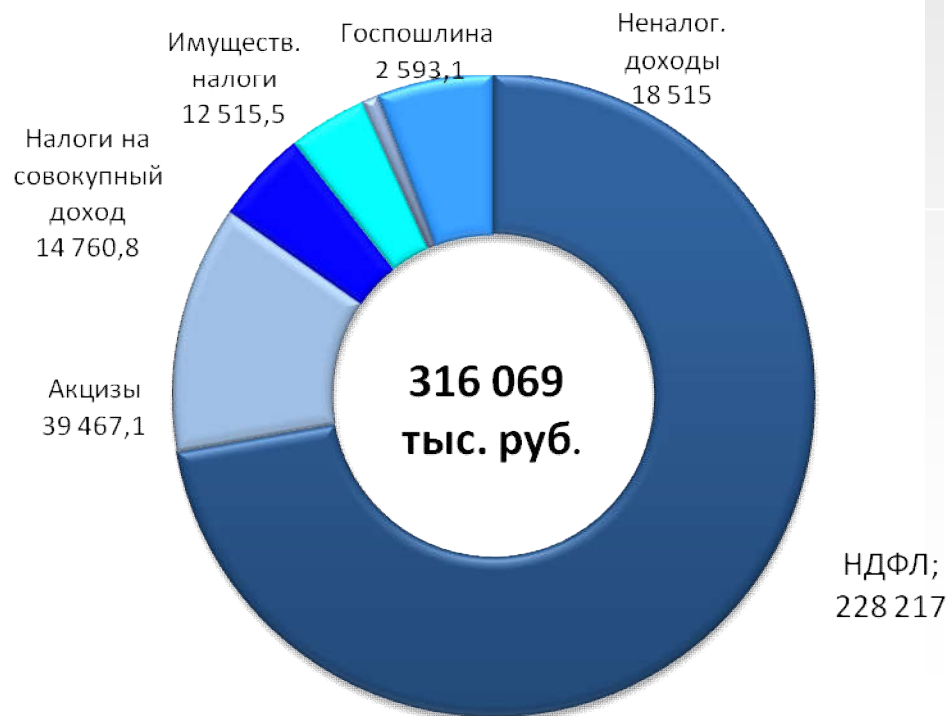
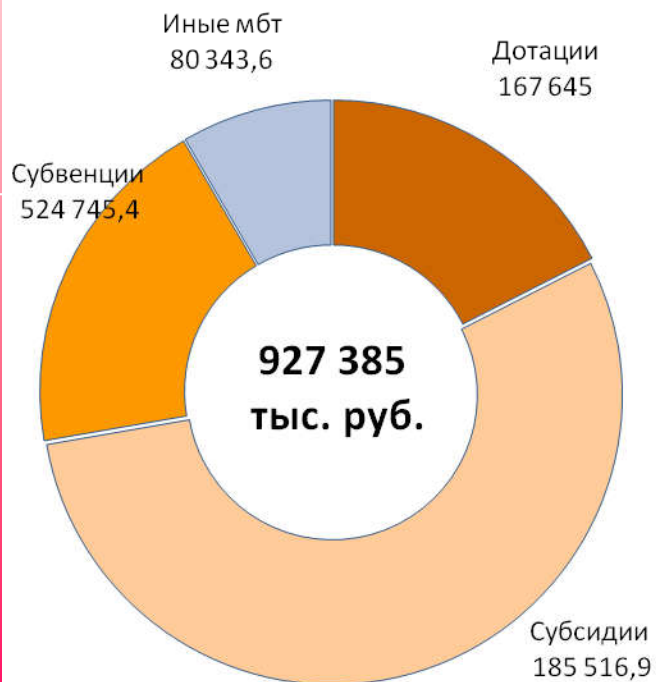


СТРУКТУРА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА В 2024 ГОДУ

Безвозмездные
поступления ,
74,6 %



Налоговые и
неналоговые
доходы
25,4 %



СТРУКТУРА НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА КИЗНЕРСКОГО РАЙОНА ЗА 2024 ГОД

**Налоговые и неналоговые доходы,
316 068,6 тыс.руб.**

**Налог на доходы -
228 217,1 тыс.руб.
(72,2 %)**

(12,5 %)

**Налоги на
имущество -
12 515,5 тыс. руб .
(4,0 %)**

**Налог на
совокупный доход
14 760,8 тыс.руб.
(4,7 %)**

**Госпошлина –
2 593,1 тыс.руб. (0,8 %)**

**Прочие налоговые и
неналоговые доходы –
2 139,5 тыс.руб. (0,7 %)**

**Доходы от пользования
имущества,
находящегося в
муниципальной
собственности – 7 385,8
тыс.руб. (2,3%)**

**Доходы от оказания
платных услуг –
396,1 тыс.руб.
(0,1 %)**

**Доходы от продажи
материальных и
нематериальных
активов -
5 860,6 тыс.руб.
(1,9 %)**

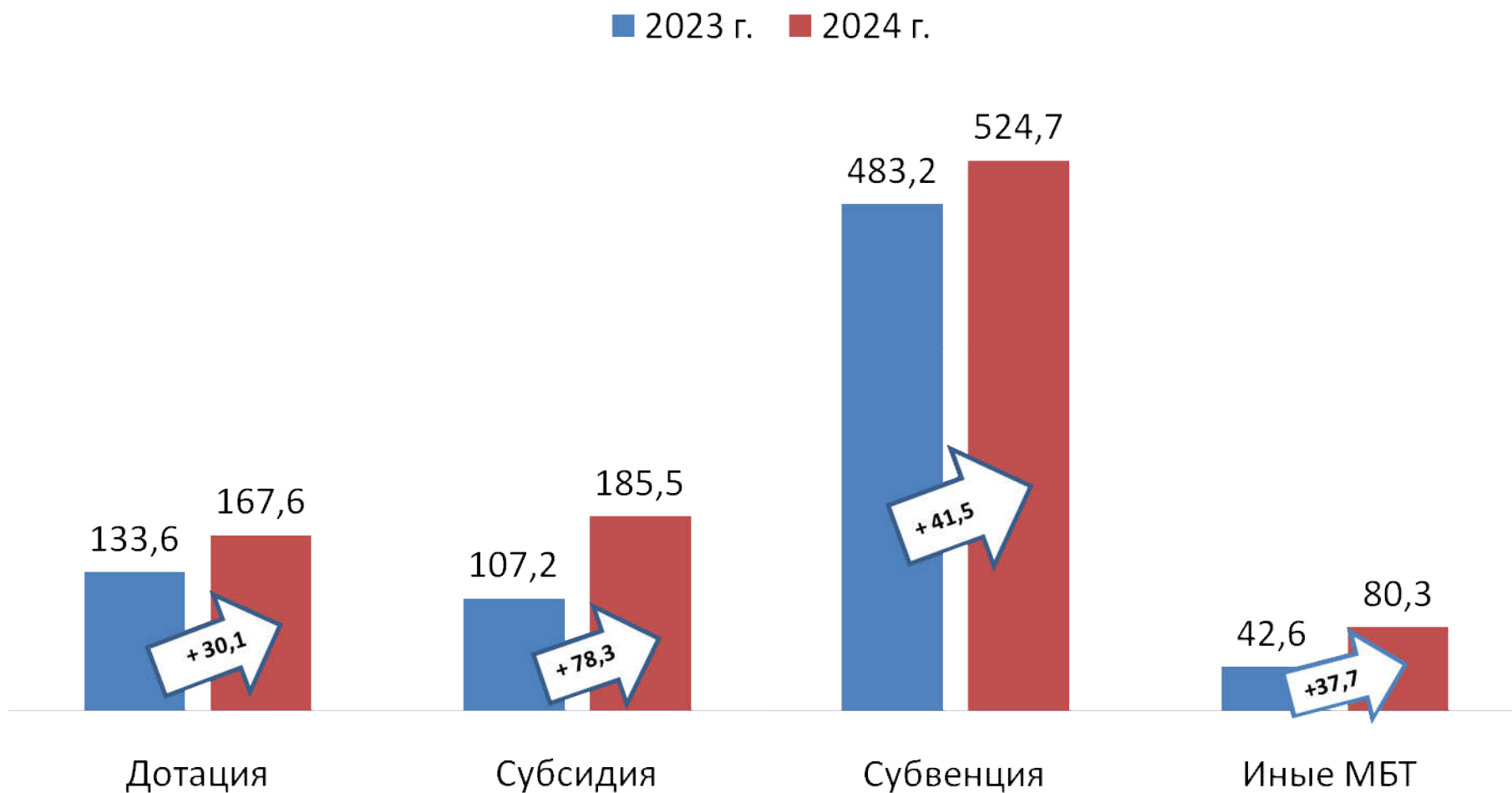


Исполнение бюджета МО «Муниципальный округ
Кизнерский район Удмуртской Республики»
по собственным доходам за 2024 г.

(тыс. руб.)

Наименование	Факт 2023 г.	План 2024 г.	Факт 2024 г.	Темп роста к 2023 г. %
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	294 998,6	312 830,8	316 068,6	107 ▲
НАЛОГОВЫЕ доходы, в том числе:	280 143,0	300 007,3	297 554,0	106 ▲
Налог на доходы физических лиц	225 008,0	236 862,0	228 217,1	101 ▲
Акцизы	38 481,0	33 837,3	39 467,0	103 ▲
Налоги на совокупный доход	4 368,0	14 242,0	14 761,0	338 ▲
Налог на имущество	2 684,0	2 650,0	2 380,0	89 ▼
Земельный налог	8 268,0	10 416,0	10 136,0	123 ▲
Государственная пошлина	1 334,0	2 000,0	2 593,0	194 ▲
НЕНАЛОГОВЫЕ доходы, в том числе	14 855,6	12 822,9	18 515,0	125 ▲

Безвозмездные поступления в бюджет Кизнерского района в 2024 году, млн. руб.



Безвозмездные поступления (тыс. руб.)

Наименование межбюджетного трансферта	Исполнено 2023 год	Первоначаль ный план 2024 год	Уточненн ый план 2024 год	Исполнено 2024 год	% выполнен ия уточненн ого плана	Темп роста к 2023 году, %
Безвозмездные поступления всего:						
Дотации						
Субвенции						
Субсидии						
Иные межбюджетные трансферты						
Прочие безвозмездные поступления (спонсорские и пожертвования граждан)						

Анализ исполнения бюджета Кизнерского района по расходам в разрезе отраслей за 2024 год

Раздел	Наименование	Уточненный план (тыс.руб.)	Исполнение (тыс.руб.)	% исполнения к уточ. плану	Удельный вес в общем объеме расходов, %
	Всего расходов, в т.ч. :	1 303 720,7	1 281 507,8	98,3	
0100	Общегосударственные вопросы	185 583,2	185 229,8	99,8	14,4
0200	Национальная оборона	2 048,3	2 048,3	100,0	0,2
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	7 585,9	7 582,9	100,0	0,6
1300	Обслуживание муниципального долга	738,1	738,1	100,0	0,1
РАСХОДЫ НА ПОДДЕРЖКУ ЭКОНОМИКИ					
0400	Национальная экономика	125 368,1	122 751,5	97,9	9,6
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	61 318,0	55 459,3	90,4	4,3
РАСХОДЫ СОЦИАЛЬНОЙ НАПРАВЛЕННОСТИ					
0700	Образование	817 850,3	805 734,4	98,5	62,9
0800	Культура	90 325,7	89 358,0	98,9	7,0
1000	Социальная политика	9 753,6	9 456,0	96,9	0,7
1100	Физическая культура и спорт	3 149,4	3 149,4	100,0	0,2

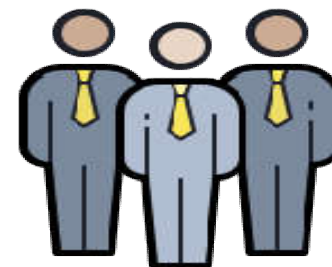
ИСПОЛНЕНИЕ ПРОГРАММНЫХ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА ЗА 2024 Г.



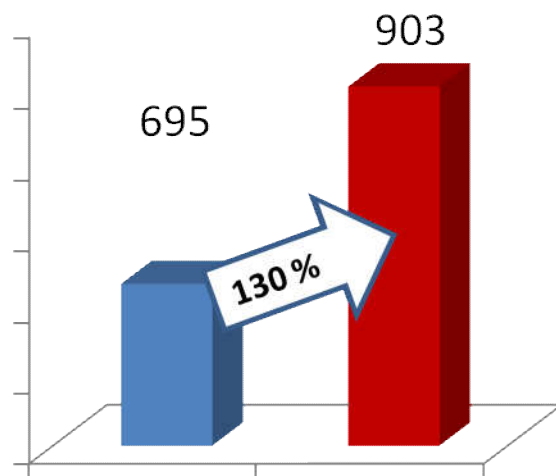
Социальный блок



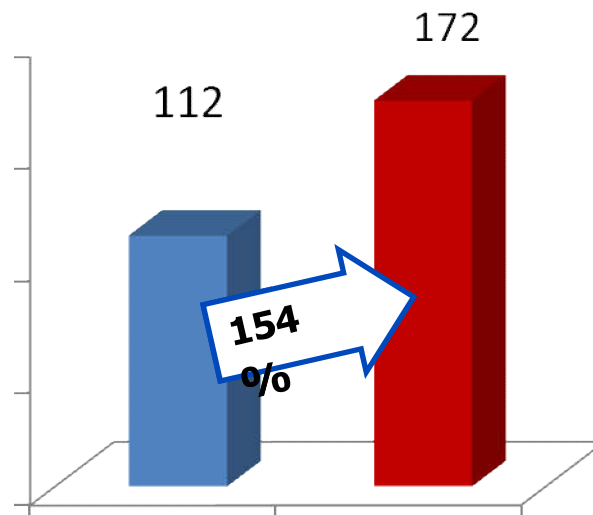
Экономический блок



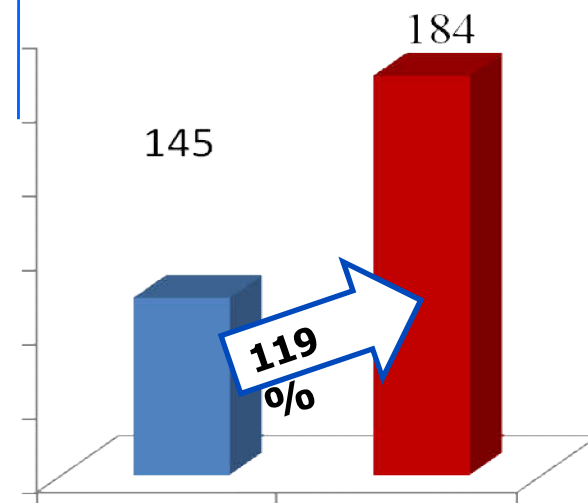
**Исполнение
государственных функций**



2023 год 2024 год



2023 год 2024 год



2023 год 2024 год

Исполнение бюджета муниципального образования за 2024 год по муниципальным программам

Наименование муниципальной программы	План	Исполнение	% исполнения
Развитие образования и воспитание	816 188,4	804 251,8	98,8
Охрана здоровья и формирование здорового образа жизни населения	3 660,6	3 507,6	95,8
Развитие культуры	83 598,8	83 004,5	99,3
Стимулирование улучшения жилищных условий	462,4	255,5	55,2
Создание условий для устойчивого экономического развития	6 379,0	6 152,6	96,5
Безопасность	7 629,5	7 626,5	100
Содержание и развитие муниципального хозяйства	162 407,2	159 935,7	98,5
Энергосбережение и повышение энергетической эффективности	769,8	655,9	85,2
Муниципальное управление	166 790,0	166 494,3	99,8
Управление муниципальными финансами	8 988,3	8 988,3	100
Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами	692,6	665,4	96,1
Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту	16,8	16,8	100
Улучшение условий и охраны труда в муниципальном образовании «Кизнерский район» на 2017-2026 гг.	0	0	0
Реализация молодежной политики	3 442,2	3 442,2	100
Социальная поддержка населения	8 877,5	8 794,9	99,1
Комплексное развитие сельских территорий	5 719,4	5 719,4	100

Расходы на реализацию национальных проектов на территории Кизнерского района в 2024 году

Всего: 13 002,1 тыс.руб.

**Национальн
ый проект
«Культура»**

—
**2 328,3
тыс.руб.**

**Национальн
ый проект
«Жилье и
городская
среда»**

—
**3 759,5
тыс.руб.**

**Национальны
й проект
«Образовани
е» —**

**2 410,0
тыс.руб.**

**Национальный
проект
«Демография»**

—
**4 504,3
тыс.руб.**

Информация об использовании средств дорожного фонда Кизнерского района за 2024 год (в тыс.руб.)



Источники погашения дефицита бюджета в 2024 году

Наименование показателя	Исполнение, тыс.руб.
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0
Погашение муниципальными округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-5 000,0
Привлечение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	25 000,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-20 080,5
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	38 134,3
Источники финансирования дефицита бюджета-всего	38 053,8

Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан и выплаты социального характера

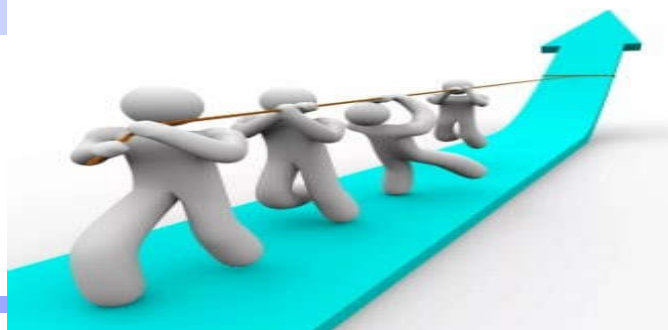
Наименование меры социальной поддержки	Количество получателей	Исполнено за 2024 год, тыс. руб.
Расходы на дополнительные меры социальной поддержки по освобождению граждан РФ, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы РФ, от платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в государственных и муниципальных образовательных организациях, находящихся на территории УР, реализующих образовательную программу дошкольного образования.	145	944,3
обеспечение жильем молодых семей	-	0
Ежегодное денежное вознаграждение гражданам, имеющим звание «Почетный гражданин Кизнерского района »	12	125,0
денежная компенсация расходов по оплате жилых помещений и коммунальных услуг специалистам муниципальных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, в рабочих поселках и поселках городского типа	664	10 919,3
доплаты к пенсиям государственных служащих субъектов Российской Федерации и муниципальных служащих	62	3 150,1

Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан и выплаты социального характера

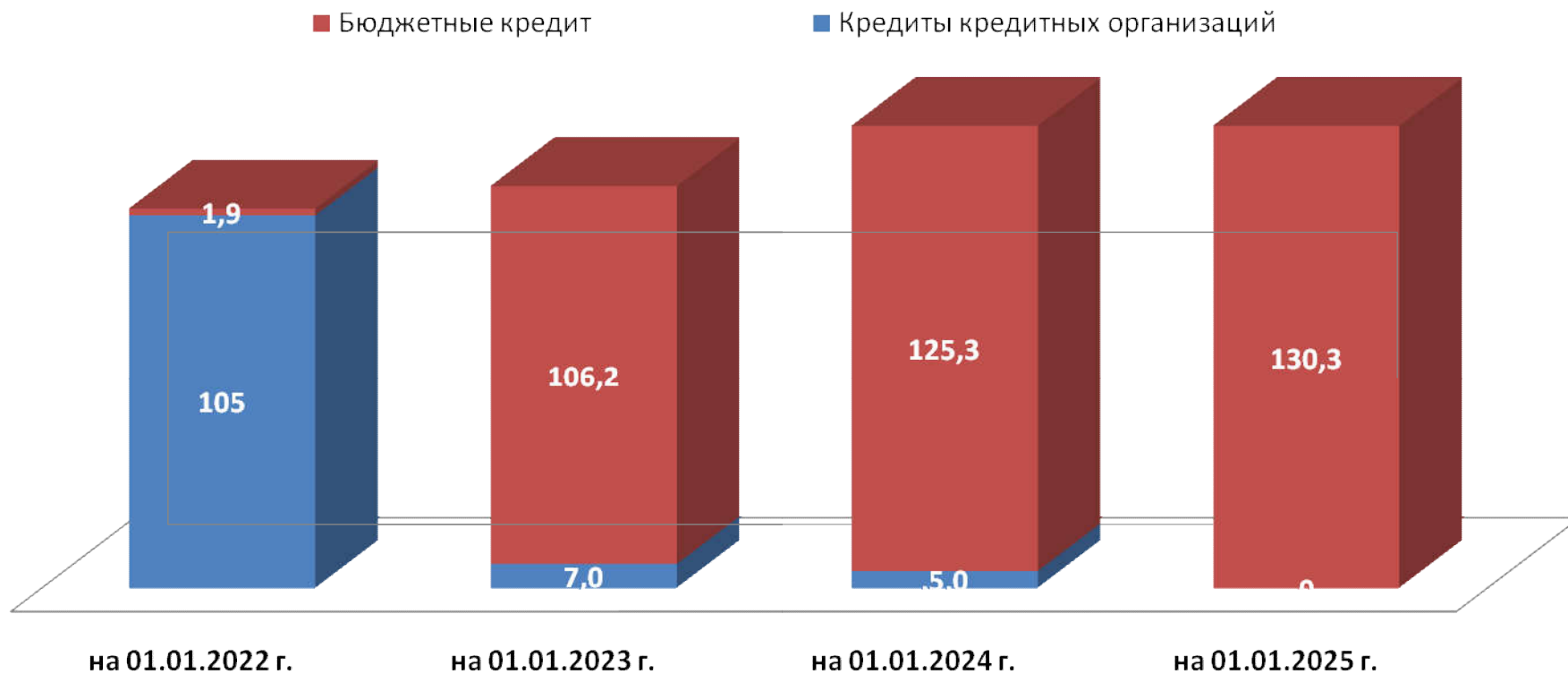
Наименование меры социальной поддержки	Количество получателей	Сумма на 2024 год, тыс. руб.
питание школьников из многодетных семей (один раз в учебный день)	387 чел.	4 504,3
обеспечение детей с ограниченными возможностями здоровья бесплатным двухразовым питанием в общеобразовательных учреждениях	68 ребенок	1 221,5
расходы по предоставлению мер социальной поддержки по освобождению родителей (законных представителей), если один или оба из которых являются инвалидами первой или второй группы и не имеют других доходов, кроме пенсии, от платы за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях, находящихся на территории Удмуртской Республики, реализующих образовательную программу дошкольного образования	3 детей	25,0
Расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	851 детей	9 605,6
расходы по присмотру и уходу за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающихся в муниципальных образовательных организациях, находящихся на территории Удмуртской Республики, реализующих образовательную программу дошкольного образования	16 детей	99,2
Дополнительная мера социальной поддержки семей граждан РФ, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы РФ, или проходящих военную службу по контракту, либо заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы РФ или войска национальной гвардии РФ, по обеспечению бесплатным горячим питанием обучающихся в период их обучения по образовательным программам основного общего образования и среднего общего образования в государственных и муниципальных образовательных организациях, расположенных на территории УР	2	5,5

Объем муниципального долга бюджета Кизнерского района

Вид заимствования	Объем муниципального долга (руб.)	Удельный вес % в общем объеме
ВСЕГО	130 248 376	100 %
Бюджетные кредиты из бюджета Удмуртской Республики	130 248 376	100 %
Кредиты от кредитных организаций	0	0
Муниципальные ценные бумаги	0	0
Муниципальные гарантии	0	0



МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ, млн.руб.



2 399,7

4 956,1

755,0

738,1

Расходы на обслуживание муниципального долга, тыс.руб.

Реализация проектов и инициатив 2024 г., тыс. руб.



**ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КИЗНЕРСКИЙ РАЙОН УДМУРТСКОЙ
РЕСПУБЛИКИ» НА 2024 ГОД**

**ДОХОДЫ,
тыс. руб.**

1 243 454,0

**расходы,
тыс. руб.**

1 281 507,8

**дефицит ,
тыс. руб.**

38 053,8

Контактная информация

«Бюджет для граждан»

подготовлен Управлением финансов Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики»

427710, пос. Кизнер Удмуртской Республики, ул. Карла Маркса, д. 21; факс: (8 34154)3-17-65; адрес электронной почты: minfin1300@yandex.ru

График работы Управления финансов Администрации МО «Кизнерский район»:

с понедельника по пятницу - с 8-00 до 17-00; суббота, воскресенье - выходные дни.

Обеденный перерыв - с 12-00 до 13-00.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» на 2023 год размещен на официальном сайте Кизнерского района в разделе «Документы» → «Решения Совета депутатов» и во вкладке «Управление финансов» → «Бюджет муниципального района» → «Решения о бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Кизнерский район Удмуртской Республики» → 2024 год