

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

«СУДИСЛАВСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ»

Исполнение бюджета за 2019 год

Обращение к гражданам главы Судиславского муниципального района

Уважаемые жители Судиславского муниципального района!

Брошюра «Бюджет для граждан» обеспечивает открытость и прозрачность бюджетного процесса для всех жителей Судиславского муниципального района.

В данной брошюре каждый житель Судиславского района имеет возможность в полном объеме получить информацию о том, какие доходы получил бюджет района и на какие цели были направлены бюджетные средства в 2019 году.

Администрация Судиславского муниципального района заинтересована в участии как можно большего числа граждан при формировании и исполнении бюджета. Для нас важно и ценно мнение каждого гражданина как по совершенствованию бюджетного процесса, так и по формированию доходной и расходной частей бюджета.

С уважением, глава Судиславского муниципального района

Игорь Дмитриевич Филинков

I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ.

1. Основные понятия и термины

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 (за исключением бюджетов государственных внебюджетных фондов) без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами.

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, за исключением средств, являющихся в соответствии с настоящим Кодексом источниками финансирования дефицита бюджета.

Расходы бюджета- выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с настоящим Кодексом источниками финансирования дефицита бюджета.

Бюджетные ассигнования- предельные объемы денежных средств, предусмотренных в соответствующем финансовом году для исполнения бюджетных обязательств.

Межбюджетные трансферты — 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 - под субсидиями местным бюджетам из бюджета субъекта Российской Федерации понимаются межбюджетные трансферты, предоставляемые бюджетам муниципальных образований в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения.

Субвенции - под субвенциями местным бюджетам из бюджета субъекта Российской Федерации понимаются межбюджетные трансферты, предоставляемые местным бюджетам в целях финансового обеспечения расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, переданных для осуществления органам местного самоуправления в установленном порядке.

2. Сведения о межбюджетных отношениях

Формирование межбюджетных отношений на территории Костромской области осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Законом Костромской области от 05.11.2005г. № 310-ЗКО «О межбюджетных отношениях в Костромской области» в целях обеспечения равных условий получения гражданами муниципальных услуг.

Из областного бюджета в бюджет муниципального района в 2018 году поступили следующие виды финансовой помощи:

- а) дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов ;
- б) дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов;
- в) прочие дотации
- г) субвенции на финансовое обеспечение расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при исполнении государственных полномочий Российской Федерации, Костромской области, переданных для осуществления органам местного самоуправления;
- д) субсидии на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения.

II. ОБЩИЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА

1. Основные характеристики бюджета

Общий объем доходов составил в 2019 году **298 593 тыс.руб.** или **91,2 %** от утвержденного плана **327 478 тыс.руб.**

Общий объем расходов за 2019 год составил **302 635 тыс.руб.** или **89,7 %** от утвержденного плана **337 212 тыс.руб.**

Дефицит в 2019 году составил **-4042 тыс.руб.** при плане **-9 734,0 тыс.руб.**

III. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Доходы бюджета муниципального образования Судиславский муниципальный район сформированы по двум основным группам «**Собственные доходы**» и «**Безвозмездные поступления**».

В свою очередь, «**Собственные доходы**» формируются из налоговых и неналоговых доходов.

)

**Сравнительный анализ исполнения собственных доходов
бюджета Судиславского муниципального района за 2019 год к уровню 2018 года (тыс. руб.)**

Вид доходов	поступление						
	на 01.01. 2020 г.				Сравнение с 2018 г.		
	план	факт	% исп.	уд. вес %	факт 2018 г.	Рост (снижение)	
						тыс. руб.	%
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ВСЕГО	327 478	298 593	91,2	-	274 148	24 445	108,9
Безвозмездные поступления	255 974	230 892	90,2	-	209 000	21 892	110,5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	71504	67701	94,7	100,0	65148	2553	103,9
Налоговые доходы	44 227	44 139	99,8	65,2	41 496	2 643	106,4
НДФЛ	28 835	28 962	100,4	42,8	27 902	1 060	103,8
Доходы от уплаты акцизов	5 110	5 005	97,9	7,4	4 180	825	119,7
Налоги на совокупный доход	9 131	9 107	99,7	13,5	8 253	854	110,3
- УСН	5 286	5 198	98,3	7,7	4 117	1 081	126,2
- ЕНВД	3 570	3 660	102,5	5,4	3 799	-139	96,3
- ЕСХН	195	195	100,0	0,3	222	-27	87,8
- ПСН	80	54	67,5	0,1	115	-61	47,0
Государственная пошлина	1 150	1 065	92,6	1,5	1 156	-91	92,1
Задолженность прошлых лет	1	-	-	-	5	-5	100,0
Неналоговые доходы	27 277	23 562	86,4	34,8	23 652	-90	99,6
Доходы от исп-я имущества, нах-ся в муниц. собственности	3 526	3 536	100,3	5,2	2 446	1 090	144,6
- %% по бюджетным кредитам	653	652	99,8	1,0	653	-1	99,8
- аренда земли	2 660	2 668	100,3	3,9	1 667	1 001	160,0
- аренда имущества	213	216	101,4	0,3	126	90	171,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	150	150	100,0	0,2	98	52	153,1
Доходы от оказания платных услуг	16 539	12 884	77,9	19,0	13 554	-670	95,0
Доходы от продажи материальных активов	963	1 011	105,0	1,5	2 195	-1 184	46,0
- доходы от реализации имущества	63	134	212,7	0,2	1 008	-874	13,3
- продажа земельных участков	900	877	97,4	1,3	1 187	-310	73,9
Штрафы	6 094	5 981	98,1	8,9	5 359	623	111,6
Прочие неналоговые	5	-	-	-	-	-	-

Безвозмездные поступления

Объем безвозмездных поступлений составил **230 892 тыс.руб. или 90,2 % от плана**, из них дотации из областного бюджета — **112 798 тыс.руб.(100% от плана)**, субсидии (средства областного и федерального бюджета) — **16 517 тыс.руб.(90,4 % от плана)**, субвенции (средства областного, федерального бюджета) — **96 791 тыс.руб. (99,9 % от плана)**, иные межбюджетные трансферты (средства поселений) — **4 133 тыс.руб.(85,7 % от плана)**, безвозмездные поступления **540 тыс.руб.**

Наименование	План 2019 год	Факт 2019 год	Процент исполнения
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ всего, в т.ч. :	255 974,0	230 891,0	90,2
Дотации	112 798,0	112 798,0	100,0
Субсидии, в т.ч.:	18 263,0	16 517	90,4
Обеспечение питанием отдельных категорий учащихся	976,0	870,0	89,2
На реализацию программы «Доступная среда»	1 215,0	1 215,0	100,0
Осуществление дорожной деятельности	3700,0	3485,0	94,2
Субсидии на создание общеобразовательных организациях условий для занятия физической культурой и спортом	713,0	713,0	100,0
Организация и отдых детей в каникулярное время	428,0	428,0	100,0
На реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 971,0	2 533,0	85,3
На поддержку отрасли культуры	138,0	138,0	100,0
Субсидии на обеспечение устойчивого развития сельских территорий	2 470,0	2 470,0	100,0
На софинансирование муниципальных программ в области энергосбережения	2 300,0	2 213,0	96,2
На софинансирование расходов по оформлению в муниципальную собственность земельных участков из земель с/ назначения	67,0	67,0	100,0
На софинансирование расходных обязательств, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах	1 627,0	1 627,0	100,0

На обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры	526,0	526,0	100,0
На софинансирование расходов, связанных с совершенствованием работы по развитию физической культуры и спорта	20,0	20,0	100,0
На софинансирование мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского	212,0	212,0	100,0
Субвенции			
На повышение продуктивности в молочном скотоводстве			
На исполнение госполномочий в сфере АПК	1 586,0	1586,0	100,0
Архивное дело	590,0	590,0	100,0
Трудовые отношения	230,0	230,0	100,0
Административная комиссия	47,0	47,0	100,0
Комиссия по делам несовершеннолетних	225,0	225,0	100,0
Составление адм.протоколов	60,0	60,0	100,0
Образование общее	64 699,0	64 699,0	100,0
Дошкольное образование	23 916,0	23 916,0	100,0
Проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных	24,0	24,0	100,0
На выплату пособия по погребению	117,0	77,0	65,7
На осуществление полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству	567,0	567,0	100,0
На предоставление жилых помещений детям-сиротам	923,0	923,0	100,0
Иные межбюджетные трансферты, Безвозмездные поступления	4 821,0	4 133,0	85,7

IV. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

Расходы бюджета района за 2019 год сложились в объеме **302 634,8 тыс.руб.** и составили 89,7 % к годовым плановым назначениям (337211,9 т.р.), что выше расходов соответствующего периода 2018 года на **21 367,2 тыс.руб.** или на 7,6 %. По разделам исполнение составило от 81,1 % (Национальная безопасность) до 96,3 % (Обслуживание муниципального долга).

Расходы бюджета по отраслям за 2019 год выглядят следующим образом:

	Утвержден о на 2019 год	Исполнено на 1 января 2020 года	% выполне- ния к годовому плану	Исполнено на 1 января 2019 года	Отклонение от 2018 года
				тыс.руб.	
Общегосударственные вопросы	28 647,5	26 499,5	92,5	26 599,3	-99,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5 252,2	4 258,2	81,1	995,5	+3 262,7
Национальная экономика	18 754,2	16 632,5	88,7	23 515,0	-6 882,5
в т.ч. сельское хозяйство и рыболовство	3 924,1	3 918,7	99,9	3 192,7	+726,0
транспорт	4 000,0	4 000,0	100,0	3 752,9	+247,1
дорожное хозяйство	10 087,5	8 170,6	81,0	16 095,2	-7 924,6
ЖКХ	15 581,5	13 854,6	88,9	5 039,0	+8 815,6
Образование	217 619,9	193 786,0	89,0	185 483,0	+8 303,0
Культура, кинематография, средства массовой информации	27 281,5	25 087,6	92,0	20 336,4	+4 751,2
Здравоохранение	100,0	0,0	0,0	30,0	-30,0
Социальная политика	8 238,5	7 578,0	92,0	4 116,2	+3 461,8
Физическая культура и спорт	4 170,5	3 975,8	95,3	572,4	+3 403,4
Обслуживание муниципального долга	3 829,4	3 686,4	96,3	2 941,6	+744,8
Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований	7 736,7	7 276,2	94,0	11 639,2	-4 363,0
ВСЕГО	337 211,9	302 634,8	89,7	281 267,6	+21 367,2

Бюджет Судиславского района остается социально-направленным, т.к. 76,1 % (или 230427,4 тыс.руб.) расходной части бюджета было направлено в 2019 году на содержание социальной сферы.

За 2019 год выплачена заработная плата с начислениями работникам бюджетной сферы в сумме **177202,8 тыс. рублей** (или 58,6 % от объема расходов бюджета района), произведены расчеты по оплате за коммунальные услуги (в том числе доставка, расколка распиловка дров, ТКО) организациями бюджетной сферы в сумме **21 630,9 тыс. руб.** (или 7,1 %).

По состоянию на 1 января 2020 года просроченная задолженность учреждений, финансируемых из бюджета района составила **15 712,5тыс.руб.** (-805 т.руб. к уровню на начало года) в том числе:

-(213)по начислениям на з/плату —250,3 т.р. (на уровне)

-(222) транспортные услуги (доставка дров) - 0 т.р.(-243 т.р.) в связи с переносом на 223 статью

-(223) оплата коммунальных услуг – 4833,8 тыс. руб.:(+427,3 т.р.)

- (225) по работам, услугам, по содержанию имущества 1129,2 т. р. (-471 т.р.)

- (226)по прочим работам и услугам 6989,4 т.р.:(-265,7 т.р.) основная доля - газопровод

- (290)по прочим расходам (налоги) 1232,9 т. р. (-58,0 т.р.)

- (310)приобретение осн.средств — 1190,0т.р. (21,6 т.р.)

-(340)оплата договоров на приобретение сырья и материалов 26,8 т. руб.(-191 т.р.) в связи с переносом на 223 статью расходов по приобретению дров

Дефицит сложился в объеме - **4041,6 тыс.руб.**, источники:

кредиты кредитных организаций +3500,0 тыс.руб.

изменение остатков средств — 541,6 тыс.руб.

Муниципальный долг на 01.01.2020 года составляет 65 429,6 тыс. руб. , в том числе:

- кредиты кредитных организаций — **31 800,0 тыс. руб.;**

- бюджетные кредиты из областного бюджета — **33 629,6 тыс. руб.**

**Перечень показателей для включения в брошюру
«Бюджет для граждан Судиславского муниципального района»
за 2019 год**

Наименование показателя	Ед.изм.	Показатель
Объем доходов местного бюджета в расчете на 1 жителя — 12139 чел (на 01.01.2020 г.)	Тыс.руб.	24,6
Объем расходов местного бюджета в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	24,9
Объем расходов местного бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	1,14
Объем расходов местного бюджета на образование в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	16,0
Объем расходов местного бюджета на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	2,1
Объем расходов местного бюджета на социальную политику в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,6
Объем расходов местного бюджета на физическую культуру и спорт в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,3
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений	Рублей	пед.работники — 21230,4
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений культуры	Рублей	25700
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных общеобразовательных учреждений	Рублей	пед.работники — 25110
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений дополнительного образования	Рублей	пед.работники- 25320,8
Расходы бюджета муниципального образования на общее и дошкольное образование в расчете на 1 обучающегося в муниципальных учреждениях (1 931 чел.- числ-ть) 1300 чел. школы + 631 чел. дошкольники	Тыс.руб.	88,5
Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования	Тыс.руб.	2,0

Брошюра подготовлена:

Финансовым отделом Администрации Судиславского муниципального района

Адрес: 157860 Костромская область, п. Судиславль, ул. Советская, 2

тел.(49433) 9-74-53

E-mail: fo-sudislavl@adm44.ru