

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

«СУДИСЛАВСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ»

на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов



Обращение к гражданам главы Судиславского муниципального района Костромской области

Уважаемые жители Судиславского муниципального района!

Данный документ предназначен, прежде всего для жителей района, не обладающих специальными знаниями в сфере бюджетного законодательства.

«Бюджет для граждан» - это аналитический материал, разрабатываемый в целях ознакомления граждан с основными целями, задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики Судиславского муниципального района Костромской области.

Бюджет муниципального образования Судиславский муниципальный район Костромской области основан на прогнозе социально-экономического развития района, основных направлениях бюджетной и налоговой политики, муниципальных программах Судиславского муниципального района.

Как и в предыдущие годы, первоочередными направлениями расходования средств, остаются задачи на решение вопросов социальной политики. Бюджет муниципального образования имеет социальную направленность. Это расходы на образование, культуру, физическую культуру и спорт, социальные выплаты населению. На эти цели предусмотрено 77,9 процентов всех расходов бюджета района на 2022 год. Учтена необходимость финансового обеспечения по выполнению полномочий в области дорожного хозяйства, организацию транспортного обслуживания населения, тепло-водо-снабжения населения на территории сельских поселений, бюджетные ассигнования на предоставление финансовой помощи бюджетам поселений района.

Проект бюджета района сформирован на трехлетний период. Это связано с реализацией национальных и региональных проектов на территории Судиславского муниципального района.

Одной из ключевых задач бюджетной политики Судиславского муниципального района в 2022 году остается обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса. Информация о всех стадиях бюджетного процесса, о плановых показателях бюджета и его исполнения доступна для всех заинтересованных пользователей и размещается на официальном сайте Администрации Судиславского муниципального района в разделе «Собрание депутатов», в электронной версии «Судиславского вестника», а также во вкладке «Финансы».

Надеюсь, что представление бюджета и бюджетного процесса в более понятной и доступной форме повысит уровень общественного участия жителей нашего района в бюджетном процессе Судиславского муниципального района.

С уважением, Филинков Игорь Дмитриевич

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 Бюджетным Кодексом РФ источниками финансирования дефицита бюджета.

Расходы бюджета- выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с Бюджетным Кодексом РФ 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.

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 2022-2024 годах планируется поступление следующих видов финансовой помощи:

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

Численность постоянного населения Судиславского муниципального района по статистическим данным на 01.01.2021 года

Поселение	Численность, чел.
Городское поселение поселок Судиславль	4583
Воронское сельское поселение	917
Расловское сельское поселение	2709
Судиславское сельское поселение	3755
Итого	11964

Отдельные показатели прогноза социально-экономического развития Судиславского муниципального района

	Единица измерения	2020 г. отчет	2021 год оценка	2022 год прогноз (2вар)	2023 год	2024 год
1. Промышленное производство : Отгружено товаров собственного производства, выполнено работ и услуг собственными силами (без НДС и акцизов), в т.ч.	Тыс.руб.	2 112 439,9	2 436 224,4	2 603 057,8	2 792 613,1	3 005 834,2
2. Инвестиции за счет всех источников финансирования в ценах соответствующих лет	-//-	94 918,0	100 527,0	107 095,0	113 826,0	120 829,0
3. Оборот розничной торговли	-//-	1 373 947,2	1 476 498,6	1 556 927,9	1 656 353,3	1 763 855,6
4. Численность постоянного населения (среднегодовая)	Чел.	12 052	11 875	11 740	11 560	11 460
5. Среднесписочная численность работников — всего (полный круг)	-//-	3326	3329	3335	3339	3347
6. Фонд начисленной заработной платы	Тыс.руб.	1 079 911,0	1 131 882,5	1 199 117,1	1 277 244,5	1 372 421,8
7. Среднемесячная начисленная заработная плата работников (по полному кругу)	Руб.	27057,3	28333,9	29962,9	31876,9	34170,4

II. ОБЩИЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА

1. Основные характеристики бюджета

В первоначальной редакции Решения Собрания депутатов Судиславского муниципального района от 13.12.2021 г. №83 «О бюджете муниципального образования Судиславский муниципальный район Костромской области на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов» основные характеристики бюджета выглядят следующим образом:

Общий объем доходов определен в объеме: 2022 год- **311 608,079 тыс.руб.**, 2023 год- **302 074,776 тыс.руб.**, 2024 год- **315 043,587 тыс.руб.**

Общий объем расходов: 2022 год- **311 608,079 тыс.руб.**, 2023 год- **302 074,776 тыс.руб.**, в том числе условно-утвержденные расходы в сумме **4600 тыс.руб.** , 2024 год- **315 043,587 тыс.руб.**, в том числе условно-утвержденные расходы в сумме **9 252,0 тыс.руб.**

Дефицит: 2022 год- **0 тыс.руб.**, 2022 год- **0 тыс.руб.**, 2023 год- **0 тыс.руб.**

III. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА



Доходы бюджета муниципального образования Судиславский муниципальный район сформированы по двум основным группам «**Собственные доходы**» и «**Безвозмездные поступления**» и составляют: 2022 год- **311 068,079 тыс.руб.**, 2023 год- **302 074,776 тыс.руб.**, 2024 год- **315 043,587 тыс.руб.**

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

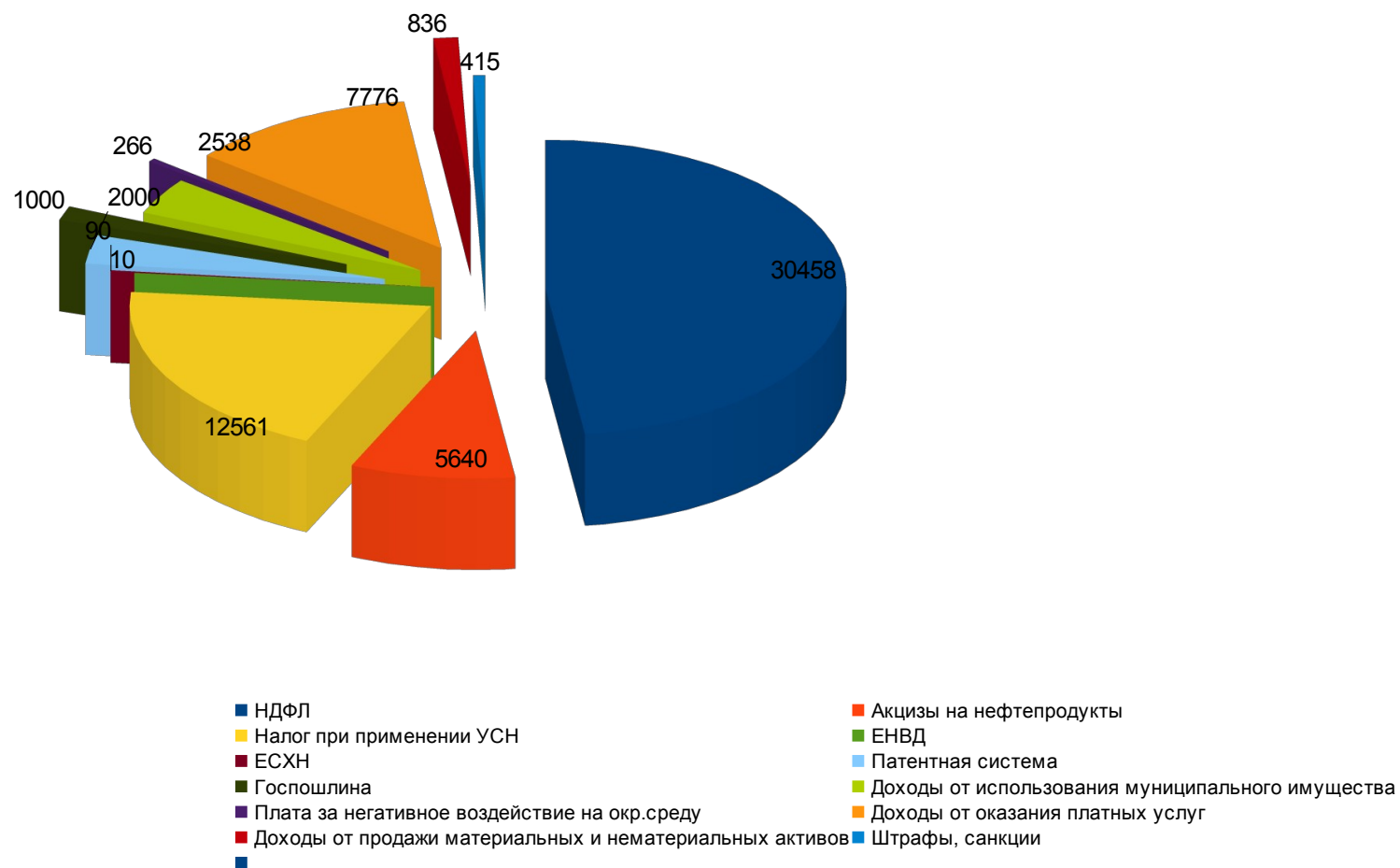
Общий объем планируемых налоговых и неналоговых доходов бюджета Судиславского муниципального района составляет: на 2022 год — **63 590 тыс.руб.**, на 2023 год — **66 047 тыс.руб.**, на 2024 год - **68 603 тыс.руб.**

Наибольший удельный вес в структуре собственных доходов в 2022 году занимают:

- налог на доходы физических лиц – **30 458,0 тыс.руб.** (норматив зачисления в бюджет района — 20%)
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения — **12 561 тыс.руб.** (норматив зачисления в бюджет района — 40%).
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – **7 294,0 тыс.руб.** (норматив зачисления в бюджет района — 100%)
- акцизы на нефтепродукты – **5 640 тыс.руб.**

Наименование групп, подгрупп, статей, подстатей, элементов, программ кодов экономической классификации доходов	Ожидаемое исполнение за 2021 год	План 2022 год, тыс.руб.	Рост, снижение, %	План 2023 год, тыс.руб.	Рост, снижение, %	План 2024 год, тыс.руб.	Рост, снижение, %
Итого собственные доходы	67559	63590	94,1	66047	103,9	68603	103,9
Налог на доходы физических лиц	28748	30458	105,9	31585	103,7	32754	103,7
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	5384	5640	104,8	5922	105,0	6218	105,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	10970	12561	114,5	13101	104,3	13664	104,3
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	1000	10	1,0	10	100,0	10	100,0
Единый сельскохозяйственный налог	92	90	97,8	90	100,0	90	100,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	2000	2000	100,0	2080	104,0	2160	103,8
Государственная пошлина	1000	1000	100,0	1000	100,0	1000	100,0
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны	654	557	85,2	557	100,0	557	100,0
Доходы получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества, прочие доходы от использ.имущества	2703	1981	73,3	1987	100,3	1988	100,1
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	266	266	100,0	266	100,0	266	100,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	6278	7776	123,9	8163	105,0	8560	104,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1648	836	50,7	836	100,0	836	100,0

Структура собственных доходов бюджета района на 2022 год, тыс.руб.



Безвозмездные поступления в бюджет Судиславского муниципального района утверждены в объеме: 2022 год - **248 018,079 тыс.руб.**, 2023 год — **236 027,776 тыс.руб.**, 2024 год — **246 440,587 тыс.руб.** Из них:

Межбюджетные трансферты из областного и местных бюджетов	2021 год уточненный план на 01.10.2021 г.	2022 год	2023 год	2024 год
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	289 993,2	189 242,373	177 449,302	192 259,903
Дотации	130 376,8	66 795,0	58 276,0	61 255,0
Субсидии	36 184,5	20 145,234	17 793,513	29 142,634
Субвенции	112 370,4	92 499,2	91 576,85	91 622,05
Иные межбюджетные трансферты	11 061,5	9 802,939	9 802,939	9 802,939
Прочие безвозмездные поступления	17 889,0	58 775,706	58 578,474	54 180,684

IV. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

Формирование объемов бюджетных ассигнований бюджета Судиславского муниципального района осуществлялось исходя из следующих основных подходов:

- в полном объеме предусмотреть бюджетные ассигнования на осуществление расходов по выплате заработной платы с начислениями работникам бюджетной сферы;
- при планировании бюджетных ассигнований в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009г. № 212-ФЗ применяется совокупный тариф страховых взносов в государственные внебюджетные фонды Российской Федерации 30,2%;
- не подлежат индексации расходы на увеличение стоимости основных средств;
- планирование прочих расходов осуществляется с учетом оптимизации от ожидаемого исполнения 2021 года.

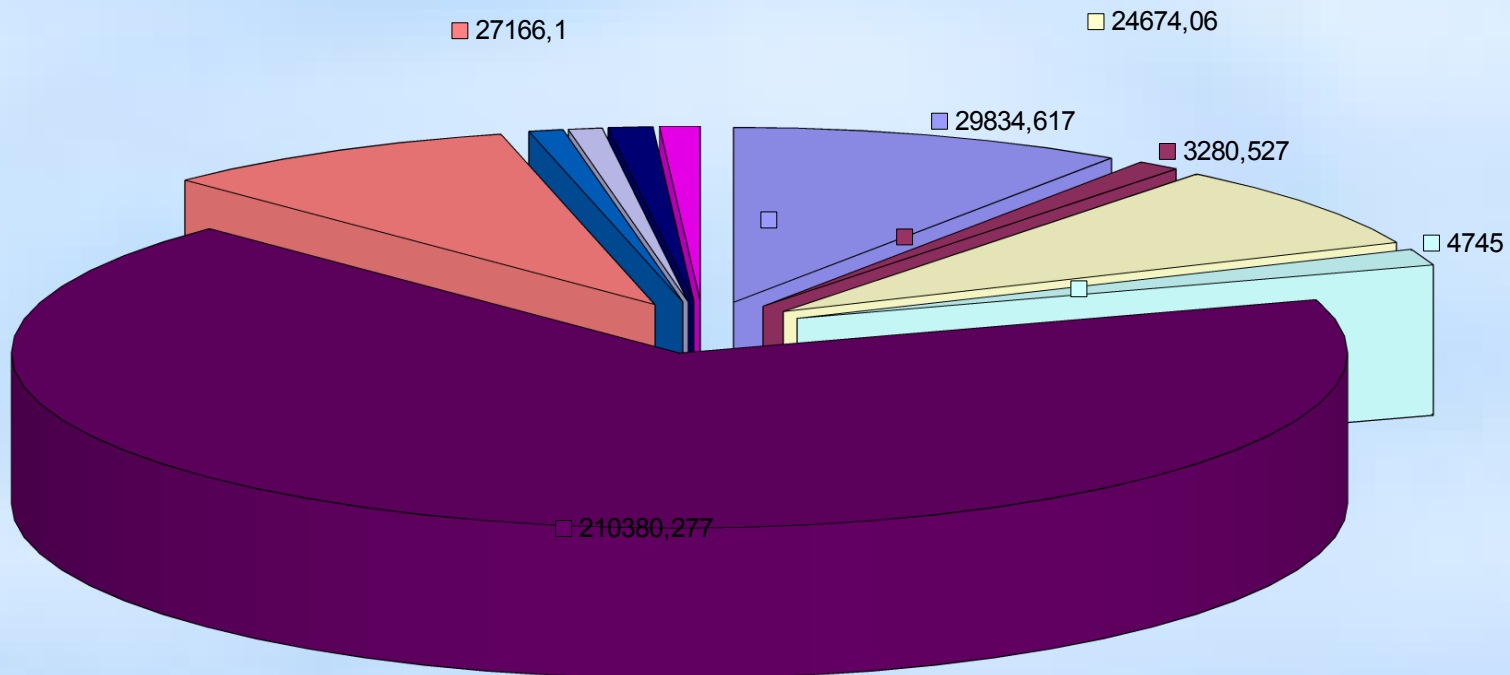


Основные статьи расходов бюджета района в 2022-2023 годах

РАСХОДЫ, тыс.руб.

Раздел подрадел	Наименование	Ожидаемое исполнение за 2021 год	План 2022 год, тыс.руб.	Рост, снижение, %	План 2023 год, тыс.руб.	Рост, снижение, %	План 2024 год, тыс.руб.	Рост, снижение, %
0100	Общегосударственные вопросы	29841,2	298234,6	999,4	29860,2	9,9	29862,2	100,0
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образований	1782,2	1891,7	106,1	1891,7	100,0	1891,7	100,0
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	469,9	395	84,1	395	100,0	395	100,0
0104	Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	20762,1	21011,7	101,2	21001,7	100,0	21001,7	100,0
0105	Судебная система		24,4					
0106	Обеспечение деятельности финансов, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	4515	4419	97,9	4419	100,0	4419	100,0
0113	Другие общегосударственные вопросы	2312	2092,8	90,5	1852,8	88,5	1854,8	100,1
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3770,3	3280,5	87,0	3230,5	98,5	3230,5	100,0
0310	Гарантирование последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданской обороны	3770,3	3280,5	87,0	3230,5	98,5	3230,5	100,0
0400	Национальная экономика	20885,4	24764,1	118,6	19345,3	78,1	18636,8	96,3
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	3508,5	4126,1	117,6	4334,8	105,1	4380	101,0
0408	Транспорт	5860	6138	104,7	3688,5	60,1	2638,9	71,5
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	11009,7	12640	114,8	10922	86,4	11218	102,7
0412	Другие вопросы в области национальной политики	507,2	1770	349,0	400	22,6	400	100,0
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	18538,6	4745	25,6	4694,5	98,9	15861,7	337,9
0501	Жилищное хозяйство	12	15	125,0	15	100,0	15	100,0
0502	Коммунальное хозяйство	18526,6	4730	25,5	4679,5	98,9	15846,7	338,6
0700	Образование	22117,1	210380,3	95,1	204627,7	97,3	202885,9	99,1
0701	Дошкольное образование	65990	68947,5	104,5	68804,5	99,4	67545,3	98,6
0702	Общее образование	132197	118014,5	89,3	112680	95,5	111714	99,1
0703	Дополнительное образование детей	11000	11137,3	101,2	11161,7	100,2	11351,6	101,7
0707	Молодежная политика	1342	1347,4	100,4	1348	100,0	1341,5	99,5
0709	Другие вопросы в области образования	10642	10933,6	102,7	10933,6	100,0	10933,6	100,0
0800	Культура, кинематография, средства массовой информации	31300	27166,1	86,8	26870,1	98,9	26663,8	99,2
0801	Культура	24700	20635,6	83,5	20348,3	98,6	20142	99,0
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии, средств массовой информации	6600	6530,5	98,9	6521,8	99,9	6521,8	100,0
1000	Социальное обеспечение	4087,7	2888,1	63,2	1858,8	71,9	1862,9	100,2
1001	Пенсионное обеспечение	684,3	700	102,3	700	100,0	700	100,0
1003	Социальное обеспечение на селе	200,8	189,5	94,4	189,5	100,0	189,5	100,0
1004	Охрана семьи и детства	3202,6	1618,6	50,4	889,3	55,0	893,4	100,5
1006	Другие вопросы в области социальной политики	0	80		80	100,0	80	100,0
1100	Физическая культура и спорт	16456,1	2888,4	18,5	900,7	35,2	700,7	77,8
1101	Физическая культура	16456,1	2888,4	18,5	900,7	35,2	700,7	77,8
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	3313	3340	100,8	3340	100,0	3340	100,0
1301	Обслуживание государственного и муниципального долга	3313	3340	100,8	3340	100,0	3340	100,0
1400	Межбюджетные трансферты	9296,8	3047	32,8	3047	100,0	3047	100,0
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований	1860	2490	133,9	2490	100,0	2490	100,0
1403	Прочие межбюджетные трансферты	7436,8	557	7,5	557	100,0	557	100,0
	Условно-утраченные расходы				4600		9252	
	Всего расходов	358660,1	311608,1	86,9	302074,8	96,9	315043,6	104,3
	Дефицит бюджета	-156,8	0	0,0	0		0	

Структура расходов бюджета района на 2022 год



- **Общегосударственные вопросы**
- **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**
- **Национальная экономика**
- **Жилищно-коммунальное хозяйство**
- **Образование**
- **Культура, кинематография**
- **Социальная политика**
- **Физическая культура**
- **Обслуживание государственного и муниципального долга**
- **Межбюджетные трансферты бюджетам поселений**

Как и прежде, бюджет района остается социально-направленным, так как **242 686,875 тыс.руб.** (или 77,9 %) расходов бюджета района направляется на содержание социальной сферы (образование, культура, социальная политика, спорт).

В настоящее время в системе **образования** Судиславского муниципального района осуществляют деятельность 23 муниципальных образовательных учреждений, в т.ч.:

- 9 общеобразовательных школ (4 средних, 1 основная, 4 - начальные общеобразовательные школы);
- 12 муниципальных дошкольных учреждений Детский сад;
- 2 учреждения дополнительного образования детей .

Работающий персонал образовательных учреждений составляет 397 чел., в том числе педагогический — 177 чел. Контингент учащихся — 2387 чел., из них воспитанники дошкольных учреждений — 466 чел., учащиеся и воспитанники в общеобразовательных учреждениях — 1347 чел., учащиеся в учреждениях дополнительного образования — 574 чел.

В отрасли **культура** три муниципальных учреждения — Дом народного творчества и досуга (МУК ДНТД), Библиотечная сеть района (МУК ЦБС) и Краеведческий музей. Работающий персонал учреждений культуры составляет 32 чел.

Протяженность дорог муниципального образования Судиславский муниципальный район составляет на 01.01.2021 года 228,2 км. Плановый объем ассигнований дорожного фонда на 2022 год составляет 12 640 тыс.руб., источником формирования Дорожного фонда являются акцизы на нефтепродукты (5 640 тыс.руб.) и субсидии областного дорожного фонда (7000 тыс.руб.).

V. ОБЪЕМ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА

Государственный (муниципальный) долг возникает в силу осуществления заимствований для погашения долговых обязательств и финансирования дефицита бюджета.

По состоянию на 01.01.2022 года объем муниципального долга составляет 60 495,6 тыс.руб. (из них — по бюджетным кредитам — 19 016 тыс.руб., по кредитам кредитных организаций — 41 479,6 тыс.руб.).

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

Наименование показателя	Ед.изм.	Показатель
Объем доходов местного бюджета в расчете на 1 жителя 11 964чел.	Тыс.руб.	26,00
Объем расходов местного бюджета в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	26,00
Объем расходов местного бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,40
Объем расходов местного бюджета на образование в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	17,58
Объем расходов местного бюджета на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	2,27
Объем расходов местного бюджета на социальную политику в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,22
Объем расходов местного бюджета на физическую культуру и спорт в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,21
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений	Рублей	2021 год — 23 457
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений культуры (район)	Рублей	2021 год — 27 365
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата педагогических работников муниципальных общеобразовательных учреждений	Рублей	2021 год — 32 723
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования	Рублей	2021 год — 30 245
Расходы бюджета муниципального образования на общее и дошкольное образование в расчете на 1 обучающегося в муниципальных учреждениях	Тыс.руб.	103,12
Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования	Тыс.руб.	2,49

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