

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

«СУДИСЛАВСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ»

Исполнение бюджета за 2015 год

Обращение к гражданам главы Судиславского муниципального района

Уважаемые жители Судиславского муниципального района!

Сегодня обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса является одним из ключевых направлений деятельности администрации Судиславского муниципального района.

Каждый житель Судиславского района должен иметь возможность в полном объеме получать информацию о том, какие доходы получает бюджета района и на какие цели расходуются бюджетные средства, какие направления деятельности являются для нас приоритетными, каких результатов мы хотим добиться.

В данной брошюре отражены итоги исполнения бюджета муниципального образования Судиславский муниципальный район по доходам и расходам за 2015 год.

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

Татьяна Владимировна Тележкина

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.

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 2015 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) 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.

II. ОБЩИЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА

1. Основные характеристики бюджета

Общий объем доходов составил в 2015 году **211 683 тыс.руб.** или **87,4%** от утвержденного плана **242 214 тыс.руб.**
 Общий объем расходов за 2015 год составил **211 809 тыс.руб.** или **85,3 %** от утвержденного плана **248 402 тыс.руб.**
 Дефицит в 2015 году составил **126,5 тыс.руб.** при плане **6187,1 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 2015 год к уровню 2014 года (тыс. руб.)

КБК	Вид налога	Бюджет 2015 года			Исполнено за 2014 год	Отклонение от 2014 г.	
		Плановые назначения	Исполнено на 01.01.2016 г.	% исполнения плана		+	к роста
	Доходы бюджета всего	242 214	211 683	87,4	232 660	-20 977	0,91
	Безвозмездные поступления	186 697	159 444	85,4	182 208	-22 764	0,88
000 100 00000 00 0000 000	Доходы (налоговые+ неналоговые)	55 517	52 238	94,1	50 451	1 787	1,04
	Налоговые доходы	36 560	35 649	97,5	35 533	116	1,0
182 101 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	24 253	23 234	95,8	22 718	516	1,02

100 103 02200 00 0000 000	Акцизы по подакцизным товарам	2 907	2 906	100,0	4 243	-1 337	0,68
182 105 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	8 523	8 624	101,2	7 939	685	1,09
182 105 01000 00 0000 110	- налог, взимаемый в связи с применением УСН	3 007	3 109	103,4	2 387	722	1,30
182 105 02000 02 0000 110	- единый налог на вмененный доход	5 480	5 479	100,0	5 556	-77	0,99
182 105 03000 01 0000 110	- единый сельскохозяйственный налог	-	-	-	-14	14	-
182 105 04020 02 0000 110	- налог, взимаемый в связи с применением ПСН	36	36	100,0	10	26	3,6
000 108 00000 01 0000 000	Государственная пошлина	870	877	100,8	620	257	1,41
182 109 00000 00 0000 000	Задолженность по отмененным налогам	7	7	100,0	13	-6	0,54
	Неналоговые доходы	18 957	16 589	87,5	14 918	1 671	1,11
901 111 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	3 442	3 436	99,8	3 169	267	1,08
901 111 05013 00 0000 120	- аренда земли	2 632	2 630	99,9	1 913	717	1,37
901 111 05000 05 0000 120	- аренда имущества	810	806	99,5	738	68	1,09
000 112 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	214	213	99,5	224	-11	0,95
000 113 00000 00 0000 130	Доходы от оказания платных услуг	12 360	10 018	81,0	9 772	246	1,02
901 114 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2 526	2 514	99,5	995	1 519	2,53
901 114 02053 05 0000 410	- продажа муниципального имущества	773	760	98,3	-	760	-
901 114 06013 00 0000 430	- продажа земельных участков	1 753	1 754	100,0	995	759	1,76
000 116 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	415	408	98,3	757	-349	0,54
000 117 05000 00 0000 000	Прочие неналоговые	-	-	-	1	-1	-

Безвозмездные поступления

Объем безвозмездных поступлений составил **159444 тыс.руб.**, из них дотации из областного бюджета — **66151 тыс.руб.(97% от плана)**, субсидии (средства областного и федерального бюджета) — **13913 тыс.руб.(56,6 % от плана)**, субвенции (средства областного бюджета) — **75662,1 тыс.руб. (99,9% от плана)**, иные межбюджетные трансферты (большая доля - средства поселений) — **3496,6 тыс.руб.(54,9 % от плана)**.

ОЦП- областная целевая программа

ФЦП — федеральная целевая программа

тыс.руб.

Наименование	Факт 2014 год	Факт 2015 год	отклонение
ВСЕГО, в т.ч.	182209	159444	-22765
Дотации	85136	66151	-18985

Субсидии, в т.ч.:	4843	13913	+9070
Организация питания учащихся	785	560	-225
На реализацию ОЦП «Устойчивое развитие сельских территорий» - в 2014 году	733	1257	+524
Осуществление дорожной деятельности	1150	3816	+2666
Организация и отдых детей в каникулярное время	404	425	+21
На реализацию ФЦП «Жилище», ОЦП «Обеспечение жильем молодых семей»	463	460	-3
На реализацию ФЦП «Чистая вода»	-	5290	+5290
По результатам конкурса на лучшую работу ОКТОС	150	-	-150
Создание условий для занятий физ.культурой и спортом в сельских общеобразовательных учреждениях	1158	1519	+361
ФЦП, ОЦП «Доступная среда»	-	455	+455
программа «Детство под защитой»		131	+131
Субвенции	76468	75662	-806
В сфере АПК	5492	5948	+456
Архивное дело	562	580	+18
Трудовые отношения	219	219	0
Административная комиссия	36	39	+3
Комиссия по делам несовершеннолетних	203	214	+11
Составление адм.протоколов	61	61	0
Образование общее	48489	48310	-179
Дошкольное образование	21406	20250	-1156
Проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных	-	41	+41
Прочие безвозмездные поступления	15762	3718	-12044

IV . РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

Расходы бюджета района за 2015 год сложились в объеме **211809 тыс.руб. или на 85,3% от плана.** Получателями средств бюджета района являются 37 учреждений. Из них детские сады — 14 учреждений, школы — 10 учреждений, 2 учреждения дополнительного образования, 2 учреждения культуры, РМЦ, 2 централизованные бухгалтерии.

Расходы бюджета по отраслям за 2015 год выглядят следующим образом:

	Утвержде но на 2015 год	Исполнено за 2015 год	% выполне- ния к годовому плану	Исполнено на за 2014 год	Отклонени е 2015 года от 2014 года
Общегосударственные вопросы	24765,3	21905,4	88,5	20157,9	+1747,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	858,6	700,2	81,6	877,3	-177,0
Национальная экономика	26609,2	16617	62,4	11061,3	+5555,7
в т.ч. сельское хозяйство и рыболовство	4235,4	4142,5	97,8	5107,3	-964,7
транспорт	3250	3250	100	2840	+410
дорожное хозяйство	18992,3	9186,9	48,4	3082,1	+6104,8
ЖКХ	14441,6	9204,7	63,7	13643,2	-4438,5
Образование	161522,8	144192,1	89,3	144873,5	-681,4
Культура, кинематография, средства массовой информации	10808,5	10161,1	94	10973,3	-812,1
Здравоохранение	300	150	50	0	+150
Социальная политика	3089,6	3020,4	97,8	4267,7	-1247,3
Физическая культура и спорт	368,1	363,5	98,7	310,9	+52,6
Обслуживание государственного долга	1580	1558,6	98,6	905,1	+653,4
Межбюджетные трансферты бюджетам поселений	4057,8	3936	97	32905,2	-28969,3
ВСЕГО	248401,5	211809	85,3	239975,4	-28166,4

Бюджет Судиславского района остается социально-направленным, т.к. 74,5 % (или 157887,1 тыс.руб.) расходной части бюджета идет на содержание социальной сферы

За 2015 год выплачена заработная плата с начислениями работникам бюджетной сферы в сумме **134564,3 тыс. руб.** (или 63,5 % от объема расходов бюджета района), произведены расчеты по оплате за коммунальные услуги организациями бюджетной сферы в сумме **10763 тыс. руб.** (или 5%).

По состоянию на 1 января 2016 года просроченная задолженность учреждений, финансируемых из бюджета района составила **29141 т.р.** (+6912 т.р.) к уровню на начало года (в том числе за счет средств областного бюджета +5,7 млн.руб.), в том числе:

-(213)по начислениям на з/плату —6424 т.р. (-97 т.р.)

-(222) транспортные услуги (доставка дров) -810 т.р.(-41 т.р.)

-(223) оплата коммунальных услуг – 4394 тыс. руб.:(+3447 т.р.)

- (225) по работам, услугам, по содержанию имущества 1753 т. р. (-103т.р.)

- (226)по прочим работам и услугам 6166 т.р.:(+523 т.р.) основная доля - газопровод

- (290)по прочим расходам (налоги) 2317 т. р. (-692 т.р.)

-(310)приобретение осн.средств — 6395 т.р. (+4705 т.р.) в т.ч.доля обл.бюджета 5,5 млн.р.

-(340)оплата договоров на приобретение сырья и материалов 871 т. руб.(-243 т.р.)в т.ч. обл.б.0,2 млн.руб.

По состоянию на 01.01.2015 года **объем муниципального долга Судиславского муниципального района** составлял **10,0 млн.руб.** По состоянию на **01.01.2016 года** объем муниципального долга составляет **10,0 млн.руб.**

**Перечень показателей для включения в брошюру
«Бюджет для граждан Судиславского муниципального района»
за 2015 год**

Наименование показателя	Ед.изм.	Показатель
Объем доходов местного бюджета в расчете на 1 жителя — 12634 чел	Тыс.руб.	16,75
Объем расходов местного бюджета в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	16,76
Объем расходов местного бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,73
Объем расходов местного бюджета на образование в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	11,41
Объем расходов местного бюджета на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,80
Объем расходов местного бюджета на социальную политику в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,24
Объем расходов местного бюджета на физическую культуру и спорт в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,03
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений	Рублей	пед.работники - 16700
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений культуры	Рублей	13366
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных общеобразовательных учреждений	Рублей	пед.работники - 19377
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений дополнительного образования	Рублей	пед.работники-16924
Расходы бюджета муниципального образования на общее и дошкольное образование в расчете на 1 обучающегося в муниципальных учреждениях (1923 чел.)	Тыс.руб.	69,5
Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования	Тыс.руб.	1,41

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