

# **БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН**

## **МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

### **«СУДИСЛАВСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ»**

**Исполнение бюджета за 2016 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.**

**Каждый житель Судиславского района имеет возможность в полном объеме получать информацию о том, какие доходы получает бюджет 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 2016 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**

**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 2016 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 2016 году **224 390 тыс.руб. или 91,1% от утвержденного плана 246 223 тыс.руб.**  
Общий объем расходов за 2016 год составил **223 887 тыс.руб. или 88,8 % от утвержденного плана 252 149 тыс.руб.**  
Дефицит в 2016 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 2016 год к уровню 2015 года (тыс. руб.)

| КБК | Вид налога | Бюджет 2016 года |  |  | Исполнено за | Отклонение от 2015 г. |
|-----|------------|------------------|--|--|--------------|-----------------------|
|     |            |                  |  |  |              |                       |
|     |            |                  |  |  |              |                       |

|                           |                                                                               | Плановые<br>назначения | Исполнено<br>на<br>01.01.2017 г. | %<br>исполне<br>ния<br>плана | 2015 год       | +<br>-        | к<br>роста   |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------|---------------|--------------|
|                           | <b>Доходы бюджета всего</b>                                                   | <b>246 223</b>         | <b>224 390</b>                   | <b>91,1</b>                  | <b>211 683</b> | <b>12 707</b> | <b>1,06</b>  |
|                           | <b>Безвозмездные поступления</b>                                              | <b>188 156</b>         | <b>169 553</b>                   | <b>90,1</b>                  | <b>159 444</b> | <b>10 108</b> | <b>1,063</b> |
| 000 100 00000 00 0000 000 | <b>Доходы (налоговые+ неналоговые)</b>                                        | <b>58 067</b>          | <b>54 837</b>                    | <b>94,4</b>                  | <b>52 238</b>  | <b>2 599</b>  | <b>1,05</b>  |
|                           | <b>Налоговые доходы</b>                                                       | <b>38 671</b>          | <b>36 978</b>                    | <b>95,6</b>                  | <b>35 649</b>  | <b>1 329</b>  | <b>1,04</b>  |
| 182 101 02000 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц                                                | 24 762                 | 23 315                           | 94,2                         | 23 234         | 81            | 1,003        |
| 100 103 02200 00 0000 000 | Доходы от уплаты акцизов                                                      | 3 935                  | 3 988                            | 101,3                        | 2 906          | 1 082         | 1,37         |
| 182 105 00000 00 0000 000 | Налоги на совокупный доход                                                    | 8 928                  | 8 616                            | 96,5                         | 8 624          | -8            | 1,0          |
| 182 105 01000 00 0000 110 | - налог, взимаемый в связи с применением УСН                                  | 3 383                  | 3 274                            | 96,8                         | 3 109          | 165           | 1,05         |
| 182 105 02000 02 0000 110 | - единый налог на вмененный доход                                             | 5 500                  | 5 285                            | 96,1                         | 5 479          | -194          | 0,96         |
| 182 105 03000 01 0000 110 | - единый сельскохозяйственный налог                                           | 1                      | 1                                | 100,0                        | -              | 1             | -            |
| 182 105 04020 02 0000 110 | - налог, взимаемый в связи с применением ПСН                                  | 44                     | 56                               | 127,3                        | 36             | 20            | 1,56         |
| 000 108 00000 01 0000 000 | Государственная пошлина                                                       | 1 036                  | 1 053                            | 101,6                        | 877            | 175           | 1,20         |
| 182 109 00000 00 0000 000 | Задолженность по отмененным налогам                                           | 10                     | 6                                | 60,0                         | 7              | -1            | 0,86         |
|                           | <b>Неналоговые доходы</b>                                                     | <b>19 396</b>          | <b>17 859</b>                    | <b>92,1</b>                  | <b>16 589</b>  | <b>1 270</b>  | <b>1,08</b>  |
| 901 111 00000 00 0000 000 | Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 4 917                  | 5 136                            | 104,4                        | 3 436          | 1 700         | 1,49         |
| 901 111 05013 00 0000 120 | - аренда земли                                                                | 3 840                  | 4 112                            | 1,07                         | 2 630          | 1 482         | 1,56         |
| 901 111 05000 05 0000 120 | - аренда имущества                                                            | 990                    | 1 024                            | 1,03                         | 806            | 218           | 1,27         |
| 000 112 00000 00 0000 000 | Платежи при пользовании природными ресурсами                                  | 200                    | 187                              | 93,5                         | 213            | -26           | 0,88         |
| 000 113 00000 00 0000 130 | Доходы от оказания платных услуг                                              | 12 797                 | 11 104                           | 86,8                         | 10 018         | 1 086         | 1,11         |
| 901 114 00000 00 0000 000 | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов                       | 945                    | 941                              | 99,6                         | 2 514          | -1 573        | 0,37         |
| 901 114 02053 05 0000 410 | - продажа муниципального имущества                                            | 5                      | 5                                | 100,0                        | 760            | -755          | 0,01         |
| 901 114 06013 00 0000 430 | - продажа земельных участков                                                  | 940                    | 936                              | 99,6                         | 1 754          | -818          | 0,53         |
| 000 116 00000 00 0000 000 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба                                            | 537                    | 491                              | 91,6                         | 408            | 83            | 1,20         |
| 000 117 05000 00 0000 000 | Прочие неналоговые                                                            | -                      | -                                | -                            | -              | -             | -            |

### *Безвозмездные поступления*

Объем безвозмездных поступлений составил **188156 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 2015 год | Факт 2016 год | отклонение    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>ВСЕГО, в т.ч.</b>                                                                            | <b>159444</b> | <b>169553</b> | <b>+10109</b> |
| <b>Дотации</b>                                                                                  | <b>66151</b>  | <b>75852</b>  | <b>+9701</b>  |
| <b>Субсидии, в т.ч.:</b>                                                                        | <b>13913</b>  | <b>12742</b>  | <b>-1171</b>  |
| Организация питания учащихся                                                                    | 560           | 919           | +359          |
| На реализацию ФЦП, ОЦП «Устойчивое развитие сельских территорий»                                | 1257          | 1213          | -44           |
| Осуществление дорожной деятельности                                                             | 3816          | 7150          | +3334         |
| Организация и отдых детей в каникулярное время                                                  | 425           | 422           | -3            |
| На реализацию ФЦП «Жилище», ОЦП «Обеспечение жильем молодых семей»                              | 460           | 365           | -95           |
| На реализацию ФЦП, ОЦП «Чистая вода»                                                            | 5290          | 771           | -4519         |
| Создание условий для занятий физ.культурой и спортом в сельских общеобразовательных учреждениях | 1519          | 871           | -648          |
| ФЦП, ОЦП «Доступная среда»                                                                      | 455           | 231           | -224          |
| программа «Детство под защитой»                                                                 | 131           |               | -131          |
| Софинансирование расходов по образованию                                                        |               | 800           | +800          |
| <b>Субвенции</b>                                                                                | <b>75662</b>  | <b>78001</b>  | <b>+2339</b>  |
| В сфере АПК                                                                                     | 5948          | 6375          | +427          |
| Архивное дело                                                                                   | 580           | 526           | -54           |
| Трудовые отношения                                                                              | 219           | 219           | 0             |
| Административная комиссия                                                                       | 39            | 39            | 0             |

|                                                                         |             |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Комиссия по делам несовершеннолетних                                    | 214         | 214         | 0           |
| Составление адм.протоколов                                              | 61          | 60          | -1          |
| Образование общее                                                       | 48310       | 49350       | +1040       |
| Дошкольное образование                                                  | 20250       | 20750       | +500        |
| Проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных | 41          | 20          | -21         |
| Проведение Всероссийской с/х переписи                                   |             | 440         | +440        |
| На составление списков в присяжные заседатели                           |             | 8           | +8          |
| <b>Прочие безвозмездные поступления</b>                                 | <b>3718</b> | <b>2853</b> | <b>-865</b> |

#### **IV . РАСХОДЫ БЮДЖЕТА**

Расходы бюджета района за 2016 год сложились в объеме **223887 тыс.руб. или на 88,8 % от плана.** Получателями средств бюджета района в 2016 году являлись 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 2016 год выглядят следующим образом:

|                                                                    | Утвержде<br>но на 2016<br>год | Исполне<br>но за<br>2016 год | %<br>выполне-<br>ния к<br>годовому<br>плану | Исполнено<br>за 2015 год | Отклонение<br>2016 года от<br>2015 года |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Общегосударственные вопросы</b>                                 | <b>27052,6</b>                | <b>23624,5</b>               | <b>87,3</b>                                 | <b>21905,4</b>           | <b>+1719,1</b>                          |
| <b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b> | <b>867,8</b>                  | <b>767,9</b>                 | <b>88,5</b>                                 | <b>700,2</b>             | <b>+67,7</b>                            |
| <b>Национальная экономика</b>                                      | <b>22716,7</b>                | <b>21227,1</b>               | <b>93,4</b>                                 | <b>16617</b>             | <b>+4610,1</b>                          |
| в т.ч. сельское хозяйство и рыболовство                            | 4779,4                        | 4774,7                       | 99,9                                        | 4142,5                   | +632,2                                  |
| транспорт                                                          | 3104                          | 3104                         | 100                                         | 3250                     | -146,0                                  |
| дорожное хозяйство                                                 | 14751,3                       | 13292,7                      | 90,1                                        | 9186,9                   | +4105,8                                 |
| <b>ЖКХ</b>                                                         | <b>6289,8</b>                 | <b>1250,2</b>                | <b>19,9</b>                                 | <b>9204,7</b>            | <b>-7954,5</b>                          |

|                                                               |                 |                 |             |                 |                 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|
| <b>Образование</b>                                            | <b>170395,3</b> | <b>154285,9</b> | <b>90,5</b> | <b>144192,1</b> | <b>+10093,8</b> |
| <b>Культура, кинематография, средства массовой информации</b> | <b>12062,6</b>  | <b>10280,3</b>  | <b>85,2</b> | <b>10161,1</b>  | <b>+119,2</b>   |
| <b>Здравоохранение</b>                                        | <b>100</b>      | <b>50</b>       | <b>50</b>   | <b>150</b>      | <b>-100</b>     |
| <b>Социальная политика</b>                                    | <b>2469,5</b>   | <b>2407,2</b>   | <b>97,5</b> | <b>3020,4</b>   | <b>-613,2</b>   |
| <b>Физическая культура и спорт</b>                            | <b>531,5</b>    | <b>527,5</b>    | <b>99,3</b> | <b>363,5</b>    | <b>+164,0</b>   |
| <b>Обслуживание государственного долга</b>                    | <b>1390</b>     | <b>1222</b>     | <b>87,9</b> | <b>1558,6</b>   | <b>-336,6</b>   |
| <b>Межбюджетные трансферты бюджетам поселений</b>             | <b>8272,7</b>   | <b>8244,3</b>   | <b>99,7</b> | <b>3936</b>     | <b>+4308,3</b>  |
| <b>ВСЕГО</b>                                                  | <b>252148,5</b> | <b>223886,9</b> | <b>88,8</b> | <b>211809</b>   | <b>+12077,9</b> |

Бюджет Судиславского района остается социально-направленным, так как 74,8 % (или 167550,9 тыс.руб.) расходной части бюджета было направлено в 2016 году на содержание социальной сферы.

За 2016 год выплачена заработная плата с начислениями работникам бюджетной сферы в сумме **136858,7 тыс. руб.** (или 61,1 % от объема расходов бюджета района), произведены расчеты по оплате за коммунальные услуги организациями бюджетной сферы в сумме **17721,9 тыс. руб.** (или 7,9 %).

По состоянию на 1 января 2017 года просроченная задолженность учреждений, финансируемых из бюджета района составила **21911,6 т.р.** ( -7454 т.р.) к уровню на начало года , в том числе:

- (213)по начислениям на з/плату —5447 т.р. (-977 т.р.)
- (222) транспортные услуги (доставка дров) - 697 т.р.(-113 т.р.)
- (223) оплата коммунальных услуг – 2995 тыс. руб.;(-1399 т.р.)
- (225) по работам, услугам, по содержанию имущества 1726 т. р. (-27 т.р.)
- (226)по прочим работам и услугам 6823 т.р.;( +657 т.р.) основная доля - газопровод
- (290)по прочим расходам ( налоги) 2369 т. р. (+52 т.р.)
- (310)приобретение осн.средств — 1210 т.р. (-5185 т.р.)
- (340)оплата договоров на приобретение сырья и материалов 644 т. руб.(-227 т.р.).

По состоянию на 01.01.2016 года **объем муниципального долга Судиславского муниципального района** составлял **10,0 млн.руб.**. По состоянию на **01.01.2017 года** объем муниципального долга составляет **35,1 млн.руб.**



**Перечень показателей для включения в брошюру  
«Бюджет для граждан Судиславского муниципального района»  
за 2016 год**

| Наименование показателя                                                                                                                                   | Ед.изм.  | Показатель            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|
| Объем доходов местного бюджета в расчете на 1 жителя — 12504 чел                                                                                          | Тыс.руб. | 17,95                 |
| Объем расходов местного бюджета в расчете на 1 жителя                                                                                                     | Тыс.руб. | 17,91                 |
| Объем расходов местного бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство в расчете на 1 жителя                                                                   | Тыс.руб. | 0,1                   |
| Объем расходов местного бюджета на образование в расчете на 1 жителя                                                                                      | Тыс.руб. | 12,34                 |
| Объем расходов местного бюджета на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя                                                                        | Тыс.руб. | 0,82                  |
| Объем расходов местного бюджета на социальную политику в расчете на 1 жителя                                                                              | Тыс.руб. | 0,2                   |
| Объем расходов местного бюджета на физическую культуру и спорт в расчете на 1 жителя                                                                      | Тыс.руб. | 0,04                  |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений                                    | Рублей   | пед.работники - 16700 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений культуры                                                      | Рублей   | 13331                 |
| 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-16992   |
| Расходы бюджета муниципального образования на общее и дошкольное образование в расчете на 1 обучающегося в муниципальных учреждениях (1983 чел.)          | Тыс.руб. | 77,8                  |
| 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](mailto:fo-sudislavl@adm44.ru)