

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

«СУДИСЛАВСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ»

Исполнение бюджета за 2017 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 2017 году.

В данной брошюре отражены итоги исполнения бюджета муниципального образования Судиславский муниципальный район по доходам и расходам за 2017 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 2017 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 2017 году **230 180 тыс.руб.** или **94,6 %** от утвержденного плана **243 266,0 тыс.руб.**

Общий объем расходов за 2017 год составил **245 460,2 тыс.руб.** или **90 %** от утвержденного плана **272 670,0 тыс.руб.**

Дефицит в 2017 году составил **15 280,4 тыс.руб.** при плане **29 404,1 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 2017 год к уровню 2016 года (тыс. руб.)**

КБК	Вид налога	Бюджет 2017 года			Исполнено за 2016 год	Отклонение от 2016 г.	
		Плановые назначения	Исполнено на 01.01.2018 г.	% исполне ния плана		+	к роста
	Доходы бюджета всего	243 266	230 180	94,6	224 390	5 790	1,03
	Безвозмездные поступления	183 456	173 512	94,6	169 553	3 959	1,02
000100 00000 00 0000 000	Доходы (налоговые+ неналоговые)	59 810	56 668	94,8	54 837	1 831	1,03
	Налоговые доходы	41 051	39 622	96,5	36 978	2 644	1,07
182101 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	26 949	26 296	97,6	23 315	2 981	1,13
100103 02200 00 0000 000	Доходы от уплаты акцизов	3 447	3 420	99,2	3 988	-568	0,86
182105 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	9 515	8 733	91,8	8 616	117	1,01
182105 01000 00 0000 110	- налог, взимаемый в связи с применением УСН	4 024	3 603	89,5	3 274	329	1,10
182105 02000 02 0000 110	- единый налог на вмененный доход	5 139	4 800	93,4	5 285	-485	0,91
182105 03000 01 0000 110	- единый сельскохозяйственный налог	282	273	96,8	1	272	273,0
182105 04020 02 0000 110	- налог, взимаемый в связи с применением ПСН	70	57	81,4	56	1	1,02
000108 00000 01 0000 000	Государственная пошлина	1 120	1 166	104,1	1 053	113	1,11
182109 00000 00 0000 000	Задолженность по отмененным налогам	20	7	35,0	6	1	1,17
	Неналоговые доходы	18 759	17 046	90,9	17 859	-813	0,95
901111 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	3 854	3 734	96,9	5 136	-1 402	0,73
901111 05013 00 0000 120	- аренда земли	2 984	2 870	96,2	4 112	-1 242	0,70
901111 05000 05 0000 120	- аренда имущества	125	119	95,2	1 024	-905	0,12
000112 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	109	110	100,9	187	-77	0,59
000113 00000 00 0000 130	Доходы от оказания платных услуг	13 095	11 466	87,6	11 104	362	1,03
901114 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 197	1 251	104,5	941	310	1,33
901114 02053 05 0000 410	- продажа муниципального имущества	700	673	96,1	5	668	134,6
901114 06013 00 0000 430	- продажа земельных участков	493	574	116,4	936	-362	0,61
000116 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	504	485	96,2	491	-6	0,99
000117 05000 00 0000 000	Прочие неналоговые	-	-	-	-	-	-

Безвозмездные поступления

Объем безвозмездных поступлений составил **173 512 тыс.руб.**, из них дотации из областного бюджета — **83 805 тыс.руб. (100% от плана)**, субсидии (средства областного и федерального бюджета) — **9 222 тыс.руб.(92,8 % от плана)**, субвенции (средства областного бюджета) — **77 515 тыс.руб. (100 % от плана)**, иные межбюджетные трансферты (большая доля - средства поселений) — **1794 тыс.руб.(100 % от плана)**, безвозмездные поступления **1025 тыс.руб. (100 % от плана)**.

ОЦП- областная целевая программа

ФЦП — федеральная целевая программа

Наименование	Факт 2016 год	Факт 2017 год	отклонение
ВСЕГО, в т.ч.	169 553	173 512	+3959
Дотации	75 852	83 805	+7953
Субсидии, в т.ч.:	12 742	9 222	-3520
Организация питания учащихся	919	814	-105
На реализацию ФЦП, ОЦП «Устойчивое развитие сельских территорий»	1213	0	-1213
Осуществление дорожной деятельности	7150	1988	-5162
Организация и отдых детей в каникулярное время	422	403	-19
На реализацию ФЦП «Жилище», ОЦП «Обеспечение жильем молодых семей»	365	3 524	+3159
На реализацию ФЦП, ОЦП «Чистая вода»	771	0	-771
Создание условий для занятий физ.культурой и спортом в сельских общеобразовательных учреждениях	871	596	-275
ФЦП, ОЦП «Доступная среда»	231	250	+19
Поддержка муниципальных программ формирования современной городской среды	-	940	+940
На укрепление материально-технической базы муниципальных домов культуры	-	667	+667
На софинансирование расходов, связанных с совершенствованием работы по развитию физической культуры и спорта	-	40	+40

тыс.руб.

Софинансирование расходов на образование	800	-	-800
Субвенции	78001	77515	-486
В сфере АПК	6375	3196	-3179
Архивное дело	526	528	+2
Трудовые отношения	219	219	0
Административная комиссия	39	39	0
Комиссия по делам несовершеннолетних	214	215	+1
Составление адм.протоколов	60	60	0
Образование общее	49350	52510	+3160
Дошкольное образование	20750	20743	-7
Проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных	20	-	-20
Проведение Всероссийской с/х переписи	440	-	-440
На составление списков в присяжные заседатели	8	5	-3
Иные межбюджетные трансферты, Безвозмездные поступления	2853	2970	+117

IV . РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

Расходы бюджета района за 2017 год сложились в объеме **245460 тыс.руб. или на 90 % от плана.** Получателями средств бюджета района в 2017 году являлись 34 учреждения. Из них детские сады — 13 учреждений, школы — 10 учреждений, 2 учреждения дополнительного образования, 2 учреждения культуры, органы местного самоуправления — 4 учреждения, Отдел образования, Отдел культуры, МУК ЕДДС.

Расходы бюджета по отраслям за 2017 год выглядят следующим образом:

	Утверждено на 2017 год	Исполнено за 2017 год	% выполне- ния к годовому плану	Исполнено за 2016 год	Отклонен ие от 2016 года
Общегосударственные вопросы	25 895,3	24 561,6	94,8	23 624,5	+937,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 030,2	933,6	90,6	767,9	+165,7
Национальная экономика	12 971,6	8 799,5	67,8	21 227,1	-12 427,6
в т.ч. сельское хозяйство и рыболовство	1 617,9	1 617,9	100	4 774,7	-3 156,8
транспорт	3 225	3 225	100	3 104	+121
дорожное хозяйство	7 618,7	3 773,9	49,5	13 292,7	-9 518,8
ЖКХ	3 669,6	2 891,1	78,8	1 250,2	+1 640,9
Образование	182 457,7	165 520,5	90,7	154 285,9	+11 234,6
Культура, кинематография, средства массовой информации	15 376,4	14 173,8	92,2	10 280,3	+3 893,5
Здравоохранение	100	40	40	50	-10
Социальная политика	4 612,8	4 507,7	97,7	2 407,2	+2100,5
Физическая культура и спорт	599,8	598,8	99,8	527,5	+71,3
Обслуживание государственного долга	2 309	1 853	61,5	1 222	+631,0
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	23 647,6	21 580,6	91,3	8 244,3	+13 336,3
ВСЕГО	272 670,0	245 460,2	90	223 886,9	+21 573,3
Дефицит -/профицит+	-29404,1	-15280,4	52	-5 925,6	-9 354,8

Бюджет Судиславского района остается социально-направленным, т.к. 76,4 % (или 184840,3 тыс.руб.) расходной части бюджета было направлено на содержание социальной сферы

За 2017 год выплачена заработная плата с начислениями работникам бюджетной сферы в сумме **184840,8 тыс. рублей** (или 75,3 % от объема расходов бюджета района), произведены расчеты по оплате за коммунальные услуги организациями бюджетной сферы в сумме **17 837 тыс. руб.** (или 7,3 %).

По состоянию на 1 января 2018 года просроченная задолженность учреждений, финансируемых из бюджета района составила **16 802,9 тыс.руб.** (-5108,7 т.руб. к уровню на начало года) в том числе:

- (213)по начислениям на з/плату — 250,3 т.р. (-5196,8 т.р.)
- (222) транспортные услуги (доставка дров) -461,1 т.р.(-235,6 т.р.)
- (223) оплата коммунальных услуг – 3426,2 тыс. руб.:(+431 т.р.)
- (225) по работам, услугам, по содержанию имущества 1550,6 т. р. (-175,6 т.р.)
- (226)по прочим работам и услугам 7434 т.р.:(-610,7 т.р.) основная доля - газопровод , медосмотры
- (290)по прочим расходам (налоги) 2031,2 т. р. (-338,4 т.р.)
- (310)приобретение осн.средств — 1196,4 т.р. (+13,4 т.р.)
- (340)оплата договоров на приобретение сырья и материалов (в т.ч. дрова) 453,1 т. руб.(-170,6 т.р.)

Дефицит бюджета сложился в объеме **-15 280,4 тыс.руб.**, что выше уровня прошлого года на **9354,8 тыс.руб.**, источники: кредиты кредитных организаций + 23900,0 тыс.руб. (30000 т.р.-привлечение, 6100 т.р.- погашение), бюджетные кредиты + 2650,0 т.р., изменение остатков средств бюджета на счете -10 799,6 т.р., предоставление бюджетного кредита поселению — 470,0 т.р.

Муниципальный долг на 01.01.2018 года составляет 61679,6 тыс. руб. с ростом к уровню на начало года на 26550,0 тыс.руб. (или на 75,6%), в том числе:

- кредиты кредитных организаций — **30 000 тыс. руб.;**
- бюджетные кредиты из областного бюджета — **31679,6 тыс. руб.**

В 2017 году был привлечён бюджетный кредит в сумме 2650 тыс.рублей для погашения кредиторской задолженности ПАО «Костромская сбытовая компания» и на приобретение школьного автобуса в Расловскую СОШ.

Коммерческий кредит в сумме 30 000 тыс.руб. был привлечен на финансирование дефицита бюджета района (погашение задолженности по начислениям на заработную плату — 3304 тыс.руб., налогу по имуществу организаций — 758 тыс.руб. и земельному налогу - 321 тыс.руб., дрова — 700,0 тыс.руб., медосмотры — 330 тыс.руб., коммунальные услуги — 3900 тыс.руб. и на погашение задолженности по НДС — 470 тыс.руб., на реализацию муниципальной программы по энергосбережению, погашение муниципальных долговых обязательств с более высоким % - 4409,7 тыс.руб. (+5000 т.р. в 2018 г.) и другие расходы по содержанию и ремонту муниципальных учреждений). Часть расходов будет произведена в 2018 году (газификация учреждений, приобретение Газели для образовательных организаций) в связи с длинными конкурсными процедурами.

**Перечень показателей для включения в брошюру
«Бюджет для граждан Судиславского муниципального района»
за 2017 год**

Наименование показателя	Ед.изм.	Показатель
Объем доходов местного бюджета в расчете на 1 жителя — 12458 чел	Тыс.руб.	18,48
Объем расходов местного бюджета в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	19,70
Объем расходов местного бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,23
Объем расходов местного бюджета на образование в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	13,29
Объем расходов местного бюджета на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	1,14
Объем расходов местного бюджета на социальную политику в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,36
Объем расходов местного бюджета на физическую культуру и спорт в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,05
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений	Рублей	пед.работники - 16853
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений культуры	Рублей	15668
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных общеобразовательных учреждений	Рублей	пед.работники - 19353
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений дополнительного образования	Рублей	пед.работники-18690
Расходы бюджета муниципального образования на общее и дошкольное образование в расчете на 1 обучающегося в муниципальных учреждениях (1937 чел.- среднегодовая числ-ть) 1273 чел. школы + 664 чел. дошкольники	Тыс.руб.	74,9
Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования	Тыс.руб.	1,78

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