

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

«СУДИСЛАВСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ»

на 2019 год



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 более 81 процента всех расходов бюджета района на 2019 год. Учтена необходимость финансового обеспечения по выполнению полномочий в области дорожного хозяйства, организацию транспортного обслуживания населения, бюджетные ассигнования на предоставление финансовой помощи бюджетам поселений района.

Одной из ключевых задач бюджетной политики Судиславского муниципального района в 2019 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 2018 году 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.

Численность постоянного населения Судиславского муниципального района по статистическим данным на 01.01.2018 года

Поселение	Численность, чел.
Городское поселение посёлок Судиславль	4730
Воронское сельское поселение	1059
Расловское сельское поселение	2791
Судиславское сельское поселение	3871
Итого	12458

Отдельные показатели прогноза социально-экономического развития Судиславского муниципального района

	Единица измерения	2017 г. отчет	2018 год оценка	2019 год прогноз
1. Промышленное производство : Отгружено товаров собственного производства, выполнено работ и услуг собственными силами (без НДС и акцизов), в т.ч.	Тыс.руб.	2 102 977,6	2 248 059,4	2 395 510,6
2. Инвестиции за счет всех источников финансирования в ценах соответствующих лет	-//-	119 507,0	119 744,0	124 432,0
3. Оборот розничной торговли	-//-	1 174 702,0	1 197 680,0	1 248 892,0
4. Численность постоянного населения (среднегодовая)	Чел.	12 455	12 440	12 433
5. Среднесписочная численность работников — всего (полный круг)	-//-	3 777	3 780	3 779
6. Фонд начисленной заработной платы	Тыс.руб.	1 014 086,0	1 077 093,8	1 128 254,6
7. Среднемесячная начисленная заработная плата работников (по полному кругу)	Руб.	22 374,2	23 745,5	24 879,9

II. ОБЩИЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА

1. Основные характеристики бюджета

В первоначальной редакции Решения Собрания депутатов Судиславского муниципального района от 05.12.2018 г. №116 «О бюджете муниципального образования Судиславский муниципальный район Костромской области на 2019 год» основные характеристики бюджета выглядят следующим образом:

Общий объем доходов определен в объеме **277 006, 3 тыс.руб.**

Общий объем расходов **283 183,9 тыс.руб.**

Дефицит **6 177,6 тыс.руб.**

III. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА



Доходы бюджета муниципального образования Судиславский муниципальный район сформированы по двум основным группам «Собственные доходы» и «Безвозмездные поступления» и составляют **277 006,3 тыс.руб.**

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

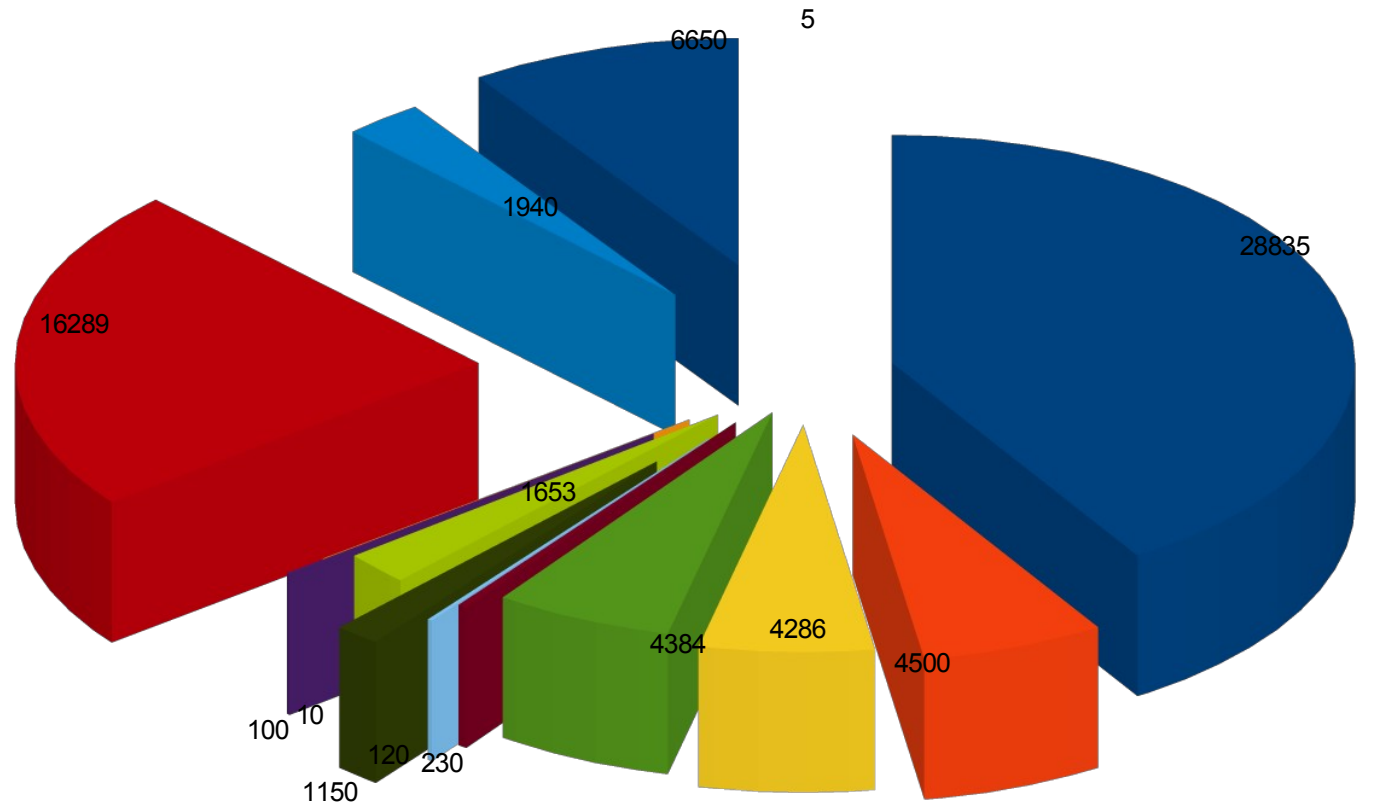
Общий объем планируемых налоговых и неналоговых доходов бюджета Судиславского муниципального района на 2018 год составляет **70 152 тыс.руб.** Наибольший удельный вес в структуре собственных доходов занимают:

- налог на доходы физических лиц – **28 835 тыс.руб.** (норматив зачисления в бюджет района — 20%)
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – **16 289 тыс.руб.** (норматив зачисления в бюджет района — 100%)
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – **4 384 тыс.руб.** (норматив зачисления в бюджет района — 100%)
- акцизы на нефтепродукты – **4 500 тыс.руб.** (дифференцированный норматив зачисления в бюджет района — 0,2341%)
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения — **4 286 тыс.руб.** (норматив зачисления в бюджет района — 35%).

Основные статьи собственных доходов бюджета Судиславского муниципального района в 2018-2019 годах

	2018 год - ожидаемое		2019 год – проект		+- 2019 г. к 2018 г.	
	тыс. руб.	уд. вес %	тыс. руб.	уд. вес %	тыс. руб.	% роста
Доходы	64 008	100,0	74 009	100,0	10 001	115,6
в т.ч. налоговые	41 521	64,9	43 515	58,8	1 994	104,8
НДФЛ	27 540	43,0	28 835	39,0	1 295	104,7
Доходы от акцизов	4 100	6,4	4 500	6,1	400	109,8
УСН	4 181	6,5	4 286	5,8	105	102,5
ЕНВД	4 205	6,6	4 384	5,9	179	104,2
ЕСХН	225	0,4	230	0,3	5	102,2
ПСН	120	0,2	120	0,2	-	100,0
Госпошлина	1 140	1,8	1 150	1,5	10	100,9
прочие налоговые	10	-	10	-	-	100,0
неналоговые	22 487	35,1	30 494	41,2	8 007	135,6
Доходы от использования муниципального имущества	1 773	2,8	1 653	2,2	-120	93,2
Платежи за пользование природными ресурсами	100	0,2	100	0,1	-	100,0
Платные услуги	12 139	19,0	20 146	27,2	8 007	166,0
Доходы от реализации муниципального имущества	1 690	2,6	1 940	2,6	250	114,8
Штрафные санкции	6 780	10,5	6 650	9,1	-130	98,1
Прочие	5	-	5	-	-	100,0

Структура собственных доходов бюджета района на 2019 год, тыс.руб.



- | | |
|--|---|
| ■ НДФЛ | ■ Акцизы на нефтепродукты |
| ■ Налог при применении УСН | ■ ЕНВД |
| ■ ЕСХН | ■ Патентная система |
| ■ Госпошлина | ■ Доходы от использования муниципального имущества |
| ■ Плата за негативное воздействие на окр.среду | ■ Доходы по отмененным налогам |
| ■ Доходы от оказания платных услуг | ■ Доходы от продажи материальных и нематериальных активов |
| ■ Штрафы, санкции | ■ Прочие неналоговые доходы |

Безвозмездные поступления в бюджет Судиславского муниципального района на 2019 год утверждены в объеме 206 854,3,0 тыс.руб. Из них:

1. *Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности (из областного бюджета) — 56 173,0 тыс.руб.*
2. *Субсидии бюджетам муниципальных районов — 9 045,1 тыс.руб.*
3. *Субвенции бюджетам муниципальных районов — 91 935,6 тыс.руб.*
4. *Иные межбюджетные трансферты (на передаваемые полномочия из бюджетов поселений) — 3 245,7 тыс.руб.*
5. *Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов —46 455 тыс.руб.*

Межбюджетные трансферты из областного и местных бюджетов	2018 год уточненный план на 01.10.2018 г.	2019 год план	2019 год к 2018 году в %%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	191 277,2	160 333,4	83,8
Дотации	79 997,8	56 173,0	70,2
Субсидии	20 781,8	9 045,1	43,5
Субвенции	88 722,0	91 935,6	103,6
Иные межбюджетные трансферты	1 775,6	3 179,7	179,0

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 2018 года.

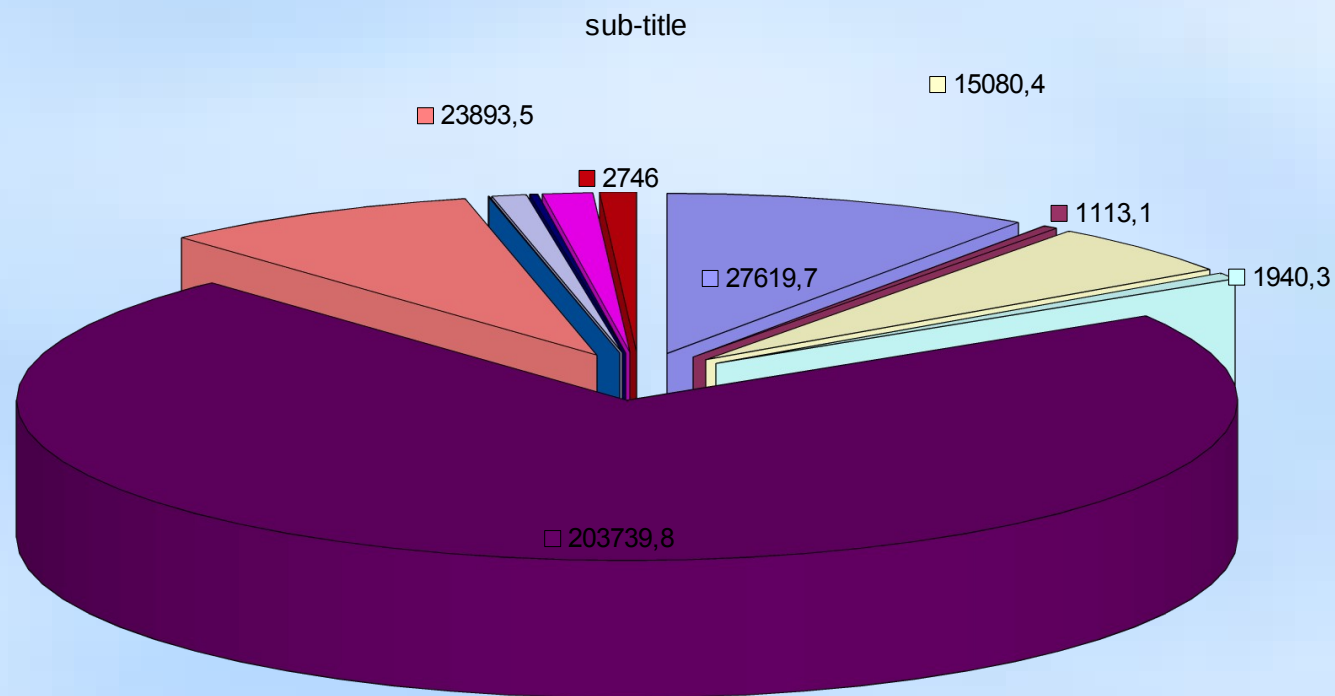


Основные статьи расходов бюджета района в 2018-2019 годах

		Утверждено на 2018 год, тыс.руб.	Проект 2019 года, тыс.руб.	Отклонен ия, +/- тыс.руб.	Отклонени я, %
0100	Общегосударственные вопросы	28 292,0	26 849,7	-1 442,3	94,9
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципальных образований	1 403,0	1 340,4	-62,6	95,5
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	314,0	313,0	-1,0	100
0104	Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	18 906,0	18 938,3	+32,3	100,2
0105	Судебная система	26,0	-	-26,0	-
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	3 854,0	4 154,3	+300,3	107,7
0111	Резервные фонды	184,0	-	-184,0	-
0113	Другие общегосударственные вопросы	3 605,0	2 103,7	-1 501,3	58,4
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 123,0	1 113,1	-9,9	99,1
0309	Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	1 123,0	1 113,1	-9,9	99,1
0400	Национальная экономика	25 364,0	15 080,4	-10 283,6	59,5
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	3 289,0	4 123,4	+834,4	125,4
0408	Транспорт	3 003,0	3 000,0	-3,0	100
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	18 376,0	7 500,0	-10 876,0	40,8
0412	Другие вопросы в области национальной политики	696,0	457,0	-239,0	65,7
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	5 183,0	1 667,0	-3 516,0	32,2
0501	Жилищное хозяйство	3,0	3,0	0	100
0502	Коммунальное хозяйство	4 826,0	1 664,0	-3 162,0	34,5
0503	Благоустройство	80,0	0	-80,0	-
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	274,0	0	-274,0	-
0700	Образование	208 071,0	201 839,8	- 6231,2	97,0
0701	Дошкольное образование	77 460,0	69 239,6	- 8220,4	89,4
0702	Общее образование	109 357,0	113 566,6	+4 209,6	103,8
0703	Дополнительное образование детей	8 550,0	8 978,5	+428,5	105,0

0707	Молодежная политика	1 314,0	556,6	-757,4	42,4
0709	Другие вопросы в области образования	11 390,0	9 489,5	-1 900,5	83,3
0800	Культура, кинематография, средства массовой информации	21 147,0	23 893,5	+2 746,5	113,0
0801	Культура	15 740,0	18 544,2	+2 804,2	117,8
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии, средств массовой информации	5 407,0	5 349,3	-57,7	98,9
0900	Здравоохранение, физическая культура и спорт	100,0	100,0	0	100
0909	Другие вопросы в области здравоохранения	100,0	100,0	0	100
1000	Социальная политика	4 164,0	2 576,8	-1 587,2	61,9
1001	Пенсионное обеспечение	240,0	625,0	+385,0	260,0
1003	Социальное обеспечение населения	2 853,0	841,5	-2 011,5	29,5
1004	Охрана семьи и детства	972,0	1 030,3	+58,3	106,0
1006	Другие вопросы в области социальной политики	99,0	80,0	-19,0	80,8
1100	Физическая культура и спорт	568,0	617,7	+49,7	108,8
1101	Физическая культура	568,0	617,7	+49,7	108,8
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	6 299,0	3 756,5	-2 542,5	59,6
1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	6 299,0	3 756,5	-2 542,5	59,6
1400	Межбюджетные трансферты	9 773,0	2 746,0	+7 027,0	28,1
1401	Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	2 380,0	1 778,0	-602,0	74,7
1401	Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	2 380,0	1 778,0	-602,0	74,7
1403	Иные межбюджетные трансферты	7 393,0	968,0	-6 425,0	13,1
	Всего расходов	310 084,0	280 240,6	-29 843,4	90,4
	Дефицит бюджета	-15 830,0	-3 507,6	+12 322,4	22,2

Структура расходов бюджета района на 2019 год



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

Как и прежде, бюджет района остается социально-направленным, так как **230 927,8 тыс.руб.** (или 81,5 %) расходов бюджета района направляется на содержание социальной сферы (образование, культура, социальная политика, спорт).

В настоящее время в системе **образования** Судиславского муниципального района осуществляют деятельность 24 муниципальных образовательных учреждения, в т.ч.:

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

Работающий персонал образовательных учреждений составляет 492 чел., в том числе педагогический — 217 чел. Контингент учащихся — 2543 чел., из них воспитанники дошкольных учреждений — 711 чел., учащиеся и воспитанники в общеобразовательных учреждениях — 1293 чел., учащиеся в учреждениях дополнительного образования — 539 чел.

В отрасли **культура** два муниципальных учреждения — Дом народного творчества и досуга (МУК ДНТД) и Библиотечная сеть района (МУК ЦБС). Работающий персонал учреждений культуры составляет 31 чел.

Протяженность дорог муниципального образования Судиславский муниципальный район составляет на 01.01.2018 года 228,2 км. Плановый объем ассигнований дорожного фонда на 2019 год составляет 7 500 тыс.руб., источником формирования Дорожного фонда являются акцизы на нефтепродукты (4 500 тыс.руб.) и субсидии областного дорожного фонда (3000 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 01.01.2019 года объем муниципального долга составляет 61 929,6 тыс.руб. (из них — по бюджетным кредитам — 33 629,6 тыс.руб., по кредитам кредитных организаций — 28 300 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	Тыс.руб.	22,2
Объем расходов местного бюджета в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	22,7
Объем расходов местного бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,13
Объем расходов местного бюджета на образование в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	16,2
Объем расходов местного бюджета на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	1,92
Объем расходов местного бюджета на социальную политику в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,21
Объем расходов местного бюджета на физическую культуру и спорт в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,05
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений	Рублей	2018 год — 18 265,00
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений культуры (район)	Рублей	2018 год — 24 455,00
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата педагогических работников муниципальных общеобразовательных учреждений	Рублей	2018 год — 21335,00
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования	Рублей	2018 год — 21338,00
Расходы бюджета муниципального образования на общее и дошкольное образование в расчете на 1 обучающегося в муниципальных учреждениях	Тыс.руб.	91,22
Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования	Тыс.руб.	1,99

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