

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

«СУДИСЛАВСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ»

Исполнение бюджета за 2018 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 2018 году.

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 2018 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 2018 году **274 148 тыс.руб.** или **91,1 %** от утвержденного плана **300 803 тыс.руб.**

Общий объем расходов за 2018 год составил **281 268 тыс.руб.** или **88,7 %** от утвержденного плана **316 978 тыс.руб.**

Дефицит в 2018 году составил **-7 119 тыс.руб.** при плане **-16 174 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 2018 год к уровню 2017 года (тыс. руб.)**

КБК	Вид налога	Исполнено за 2017 год	Бюджет 2018 года			Отклонение от 2017 г.	
			Плановые назначения	Исполнение на 01.01.2019 г.	% исполнения плана	+ -	К роста
	Доходы бюджета всего	230 180	300 803	274 148	91,1	43 968	1,19
	Безвозмездные поступления	173 512	232 310	209 000	90,0	35 488	1,20
000100 00000 00 0000 000	Доходы (налоговые+ неналоговые)	56 668	68 493	65 148	95,1	8 480	1,15
	Налоговые доходы	39 622	41 605	41 496	99,7	1 874	1,05
182101 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	26 296	28 031	27 902	99,5	1 606	1,06
100103 02200 00 0000 000	Доходы от уплаты акцизов	3 420	4 102	4 180	101,9	760	1,22
182105 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	8 733	8 327	8 253	99,1	-480	0,95
182105 01000 00 0000 110	- налог, взимаемый в связи с применением УСН	3 603	4 179	4 117	98,5	514	1,14
182105 02000 02 0000 110	- единый налог на вмененный доход	4 800	3 803	3 799	99,9	-1 001	0,79
182105 03000 01 0000 110	- единый сельскохозяйственный налог	273	225	222	98,7	-51	0,81
182105 04020 02 0000 110	- налог, взимаемый в связи с применением ПСН	57	120	115	95,8	58	2,02
000108 00000 01 0000 000	Государственная пошлина	1 166	1 140	1 156	101,4	-10	0,99
182109 00000 00 0000 000	Задолженность по отмененным налогам	7	5	5	100,0	-2	0,71
	Неналоговые доходы	17 046	26 888	23 652	88,0	6 606	1,39
901111 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	3 734	2 506	2 446	97,6	-1 288	0,66
901111 05013 00 0000 120	- аренда земли	2 870	1 725	1 667	96,6	-1 203	0,58
901111 05000 05 0000 120	- аренда имущества	119	128	126	98,4	7	1,06
000112 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	110	99	98	99,0	-12	0,89
000113 00000 00 0000 130	Доходы от оказания платных услуг	11 466	15 039	13 554	90,1	2 088	1,18
901114 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 251	2 221	2 195	98,8	944	1,75
901114 02053 05 0000 410	- продажа муниципального имущества	673	1 010	1 008	99,8	335	1,50
901114 06013 00 0000 430	- продажа земельных участков	574	1 211	1 187	98,0	613	2,07
000116 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	485	7 023	5 359	76,3	4 874	11,0
000117 05000 00 0000 000	Прочие неналоговые	-	-	-	-	-	-

Безвозмездные поступления

Объем безвозмездных поступлений составил **209 000 тыс.руб. или 90 % от плана**, из них дотации из областного бюджета — **95 889 тыс.руб.(100% от плана)**, субсидии (средства областного и федерального бюджета) — **18 262 тыс.руб.(88 % от плана)**, субвенции (средства областного, федерального бюджета) — **92 785 тыс.руб. (99,9 % от плана)** , иные межбюджетные трансферты (средства поселений) — **1 775 тыс.руб.(99,9 % от плана)**, безвозмездные поступления **290 тыс.руб.**

Наименование	План 2018 год	Факт 2018 год	Процент исполнения
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ всего, в т.ч. :	232 310	209 000	90,0
Дотации	95 889	95 889	100,0
Субсидии, в т.ч.:	20 752	18 262	88,0
Обеспечение питанием отдельных категорий учащихся	1 155	1 106	95,7
На реализацию мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий	1 068	1 068	100,0
Осуществление дорожной деятельности	11 200	9 886	88,3
Организация и отдых детей в каникулярное время	410	410	100,0
На реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	1 105	1 105	100,0
На поддержку отрасли культуры	72	72	100,0
На софинансирование муниципальных программ в области энергосбережения	3 749	2 622	69,9
На софинансирование расходов по оформлению в муниципальную собственность земельных участков из земель с/ назначения	90	90	100,0
На софинансирование расходных обязательств, возникших при реализации проектов развития, основанных на общественных инициативах	710	710	100
На обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры	1 053	1 053	100,0

На софинансирование расходов, связанных с совершенствованием работы по развитию физической культуры и спорта	20	20	100,0
На софинансирование мероприятий по борьбе с борщевиком Сосновского	120	120	100
Субвенции	92 836	92 785	99,9
На повышение продуктивности в молочном скотоводстве	3 028	3 028	100,0
На исполнение госполномочий в сфере АПК	1 586	1 586	100,0
Архивное дело	586	586	100,0
Трудовые отношения	228	228	100,0
Административная комиссия	35	35	100,0
Комиссия по делам несовершеннолетних	223	223	100,0
Составление адм.протоколов	60	60	100,0
Образование общее	64 060	64 060	100,0
Дошкольное образование	21 556	21 556	100,0
Проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных	24	24	100,0
На выплату пособия по погребению	99	74	74,9
На осуществление полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству	466	440	94,4
На организацию и проведению аукционов на право заключения договоров на осуществление деятельности по перемещению задержанных а/тр средств	3	3	100,0
На предоставление жилых помещений детям-сиротам	856	856	100,0
Составление списков в присяжные заседали	26	26	100,0
Иные межбюджетные трансферты, Безвозмездные поступления	1 776	1 775	99,9

IV . РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

Расходы бюджета района за 2018 год сложились в объеме **281 268 тыс.руб. или на 88,7 % от плана.** Получателями средств бюджета района в 2018 году являлись 34 учреждения. Из них детские сады — 12 учреждений, школы — 10 учреждений, 2 учреждения дополнительного образования, 3 учреждения культуры, органы местного самоуправления — 4 учреждения, Отдел образования, Отдел культуры, МУК ЕДДС.

Расходы бюджета по отраслям за 2018 год выглядят следующим образом:

	Утверждено на 2018 год	Исполнено на 1 января 2019 года	% выполне- ния к годовому плану	Исполнено на 1 января 2018 года	Отклонение от 2017 года
Общегосударственные вопросы	29 867,4	26 599,3	89,1	24 561,6	+2 037,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 123,2	995,5	88,6	933,6	+61,9
Национальная экономика	26 199,1	23 515,0	89,8	8 799,5	+14 715,5
в т.ч. сельское хозяйство и рыболовство	3 196,4	3 192,7	99,9	1 617,9	+ 1574,8
транспорт	3 752,9	3 752,9	100	3 225	+527,9
дорожное хозяйство	18 608,6	16 095,2	86,5	3 773,9	+12 321,3
ЖКХ	5 609,5	5 039,0	89,8	2 891,1	+2 147,9
Образование	211 892,1	185 483,0	87,5	165 520,5	+19 962,5
Культура, кинематография, средства массовой информации	22 209,1	20 336,4	91,6	14 173,8	+6 162,6
Здравоохранение	100,0	30,0	30,0	40	-10
Социальная политика	4 240,7	4 116,2	97,1	4 507,7	-391,5
Физическая культура и спорт	603,7	572,4	94,8	598,8	-26,4
Обслуживание муниципального долга	3 244,8	2 941,6	90,7	1 853	+1 088,6
Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований	11 888,3	11 639,2	97,9	21 580,6	- 9 941,4
ВСЕГО	316 977,9	281 267,6	88,7	245 460,2	+35 807,4
Дефицит-/профицит+	-16 174,3	-7 119,3	44	-15280,4	х

Бюджет Судиславского района остается социально-направленным, т.к. 74,9 % (или 210538 тыс.руб.) расходной части бюджета было направлено в 2018 году на содержание социальной сферы.

В 2018 году выплачена заработная плата с начислениями работникам бюджетной сферы в сумме **165 208,1 тыс. рублей** (или 58,7 % от объема расходов бюджета района), произведены расчеты по оплате за коммунальные услуги организациями бюджетной сферы в сумме **16 133,4 тыс. руб.** (или 5,7 %).

По состоянию на 1 января 2019 года просроченная задолженность учреждений, финансируемых из бюджета района составила **16 517,5 тыс.руб.** (-285,4 т.руб. к уровню на начало года) в том числе:

- (213) по начислениям на з/плату — 250,4 т.р. (на уровне)
- (222) транспортные услуги (доставка дров) — 243 т.р. (-218 т.р.)
- (223) оплата коммунальных услуг — 4406,5 тыс. руб.; (+980,3 т.р.)
- (225) по работам, услугам, по содержанию имущества 1600,2 т. р. (+49,6 т.р.)
- (226) по прочим работам и услугам 7255,1 т.р.; (-178,9 т.р.) основная доля - газопровод
- (290) по прочим расходам (налоги) 1290,9 т. р. (-740,3 т.р.)
- (310) приобретение осн.средств — 1211,6 т.р. (+15,2 т.р.)
- (340) оплата договоров на приобретение сырья и материалов 217,8 т. руб. (-235,3 т.р.)

Дефицит бюджета сложился в объеме **-7 119,3 тыс.руб.** Источники покрытия дефицита: кредиты кредитных организаций — **1700,0 тыс.руб.** (28300 т.р.-привлечение, 30000 т.р.- погашение), бюджетные кредиты + **1950,0 т.р.** (получено 23950,0 т.р, погашено — 22 000 т.р.), изменение остатков средств бюджета на счете + **6869,3 т.р.**

Муниципальный долг на 01.01.2019 года составляет 61 929,6 тыс. руб. с ростом к уровню на начало года на 250,0 тыс.руб., в том числе:

- кредиты кредитных организаций — **28 300 тыс. руб.;**
- бюджетные кредиты из областного бюджета — **33 629,6 тыс. руб.**

**Перечень показателей для включения в брошюру
«Бюджет для граждан Судиславского муниципального района»
за 2018 год**

Наименование показателя	Ед.изм.	Показатель
Объем доходов местного бюджета в расчете на 1 жителя — 12451 чел	Тыс.руб.	22,02
Объем расходов местного бюджета в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	22,59
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.	14,9
Объем расходов местного бюджета на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	1,63
Объем расходов местного бюджета на социальную политику в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,33
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 — 18 265
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений культуры	Рублей	24 241
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных общеобразовательных учреждений	Рублей	пед.работники — 21 335
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений дополнительного образования	Рублей	пед.работники- 21 338
Расходы бюджета муниципального образования на общее и дошкольное образование в расчете на 1 обучающегося в муниципальных учреждениях (1 979 чел.- числ-ть) 1302 чел. школы + 677 чел. дошкольники	Тыс.руб.	83,5
Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования	Тыс.руб.	1,65

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