

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

«СУДИСЛАВСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ»

на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов



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 78 процентов всех расходов бюджета района на 2020 год. Учтена необходимость финансового обеспечения по выполнению полномочий в области дорожного хозяйства, организацию транспортного обслуживания населения, тепло-водо-снабжения населения на территории сельских поселений, бюджетные ассигнования на предоставление финансовой помощи бюджетам поселений района.

Впервые проект бюджета района сформирован на трехлетний период. Это связано с реализацией национальных и региональных проектов на территории Судиславского муниципального района.

Одной из ключевых задач бюджетной политики Судиславского муниципального района в 2020 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 2020-2022 годах 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 01.01.2019 года

Поселение	Численность, чел.
Городское поселение поселок Судиславль	4688
Воронское сельское поселение	1009
Расловское сельское поселение	2725
Судиславское сельское поселение	3902
Итого	12324

Отдельные показатели прогноза социально-экономического развития Судиславского муниципального района

	Единица измерения	2018 г. отчет	2019 год оценка	2020 год прогноз (2вар)
1. Промышленное производство : Отгружено товаров собственного производства, выполнено работ и услуг собственными силами (без НДС и акцизов), в т.ч.	Тыс.руб.	2 015 072,0	2 106 873,5	2 211 878,7
2. Инвестиции за счет всех источников финансирования в ценах соответствующих лет	-//-	78 074,0	82 070,0	85 433,0
3. Оборот розничной торговли	-//-	1 211 320,8	1 276 858,1	1 326 793,5
4. Численность постоянного населения (среднегодовая)	Чел.	12 388	12 369	12 372
5. Среднесписочная численность работников — всего (полный круг)	-//-	3 730	3 549	3 552
6. Фонд начисленной заработной платы	Тыс.руб.	1 130 634,6	1 140 383,0	1 182 830,7
7. Среднемесячная начисленная заработная плата работников (по полному кругу)	Руб.	25 259,9	26 777,1	27 750,3

II. ОБЩИЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА

1. Основные характеристики бюджета

В первоначальной редакции Решения собрания депутатов Судиславского муниципального района от 11.12.2019 г. №105 «О бюджете муниципального образования Судиславский муниципальный район Костромской области на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов» основные характеристики бюджета выглядят следующим образом:

Общий объем доходов определен в объеме: 2020 год- **250 271,632 тыс.руб.**, 2021 год- **274 580,31 тыс.руб.**, 2022 год- **270 738,641 тыс.руб.**

Общий объем расходов: 2020 год- **253 229,582 тыс.руб.**, 2021 год- **277 771,76 тыс.руб.**, 2022 год- **274 196,691 тыс.руб.**

Дефицит: 2020 год- **2957,95 тыс.руб.**, 2021 год- **3 191,45 тыс.руб.**, 2022 год- **3 458,05 тыс.руб.**

III. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА



Доходы бюджета муниципального образования Судиславский муниципальный район сформированы по двум основным группам «Собственные доходы» и «Безвозмездные поступления» и составляют: 2020 год- **250 271,632 тыс.руб.**, 2021 год- **274 580,31 тыс.руб.**, 2022 год- **270 738,641 тыс.руб.**

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

Общий объем планируемых налоговых и неналоговых доходов бюджета Судиславского муниципального района составляет: на 2020 год - **59 159 тыс.руб.**, на 2021 год - **63 829 тыс.руб.**, на 2022 год - **69 161 тыс.руб.** Наибольший удельный вес в структуре собственных доходов в 2020 году

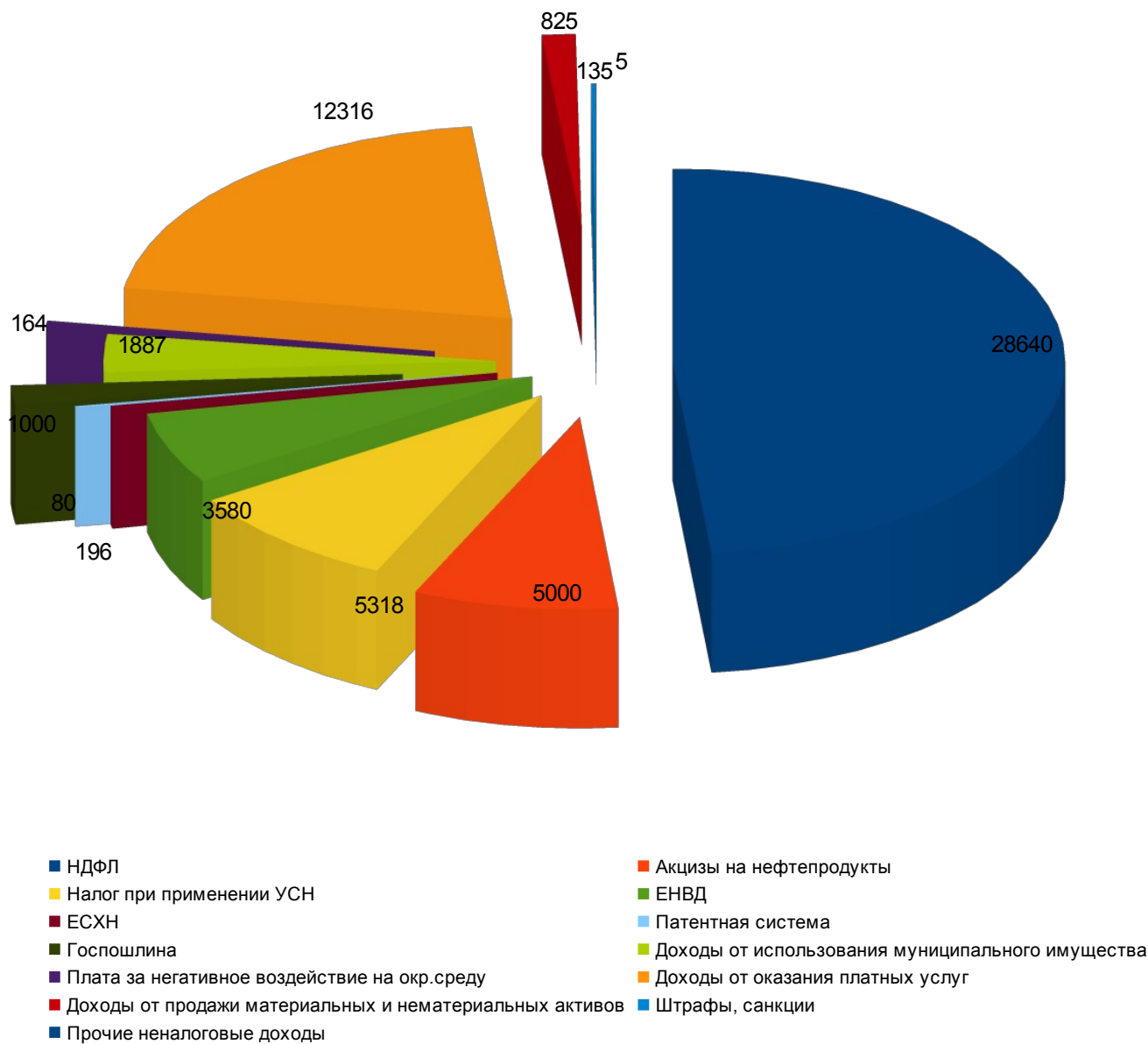
занимают:

- налог на доходы физических лиц – **28 640 тыс.руб.** (норматив зачисления в бюджет района — 20%)
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – **12 316 тыс.руб.** (норматив зачисления в бюджет района — 100%)
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – **3 580 тыс.руб.** (норматив зачисления в бюджет района — 100%)
- акцизы на нефтепродукты – **5 000 тыс.руб.**
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения — **5 318 тыс.руб.** (норматив зачисления в бюджет района — 35%).

Основные статьи собственных доходов бюджета Судиславского муниципального района в 2019-2022 годах

	2019 ожид	2020		2021		2022	
	сумма	% роста	сумма	% роста	сумма	% роста	
налоговые	42 593		43 814		47 582		52 278
НДФЛ	27 618	103,7	28 640	106,6	30 530	107,1	32 698
Акцизы	4 950		5 000	150,15	7 507	133,4	10 014
УСН	5 286	100,6	5 318	100,5	5 345	100,4	5 366
ЕНВД	3 384	103,6	3 580		-		-
ЕСХН	195		196		200		200
ПСН	80		80		3 000		3 000
Госпошлина	1 080		1 000		1 000		1 000
неналоговые	20 719		15 345		16 247		16 883
%%	653		652		652		652
Аренда земли	2 340		1 060		1 150		1 250
Аренда имущества	200		175		190		195
НВОС	150		164		170		175
Платные услуги	12 000	104,2	12 316	104,4	13 097	104,4	13 603
Продажа имущества	58		5		5		5
Продажа земли	820		820		830		850
Доходы от увеличения площади зем. участков	30		13		13		13
Штрафы	4 468		135		135		135
Прочие неналоговые			5		5		5
ИТОГО	63 312	93,4%	59 159	107,9%	63 829	108,4%	69 161

Структура собственных доходов бюджета района на 2020 год, тыс.руб.



Безвозмездные поступления в бюджет Судиславского муниципального района на 2020 год утверждены в объеме: 2020 год - **191 112,6 тыс.руб.**, 2021 год — **210 751,3 тыс.руб.**, 2022 год — **201 577,6 тыс.руб.** Из них:

Межбюджетные трансферты из областного и местных бюджетов	2019 год уточненный план на 01.11.2019 г.	2020 год	2020 к 2019, %	2021 год	2021 к 2020, %	2022 год	2022 к 2021, %
Безвозмездные поступления, всего	248 635,5	191 112,6	76,9	210 751,3	110,3	201 577,6	95,6
-Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	204 006,9	138 435,9	67,9	148 924,2	107,6	138 730,9	93,2
Дотации	85 832,9	57 666	67,2	49 395	85,7	49 526	100,3
Субсидии	17 765,3	8 081,8	45,5	9 059,6	112,1	6 177,9	68,2
Субвенции	95 706,0	69 413,7	72,5	87 572,5	126,2	80 129,9	91,5
Иные межбюджетные трансферты	4 702,7	3 274,4	69,6	2 897,1	88,5	2 897,1	100,0
-Прочие безвозмездные поступления	44 628,6	52 676,7	118,0	61 827,1	117,4	62 846,7	101,6

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 2019 года.

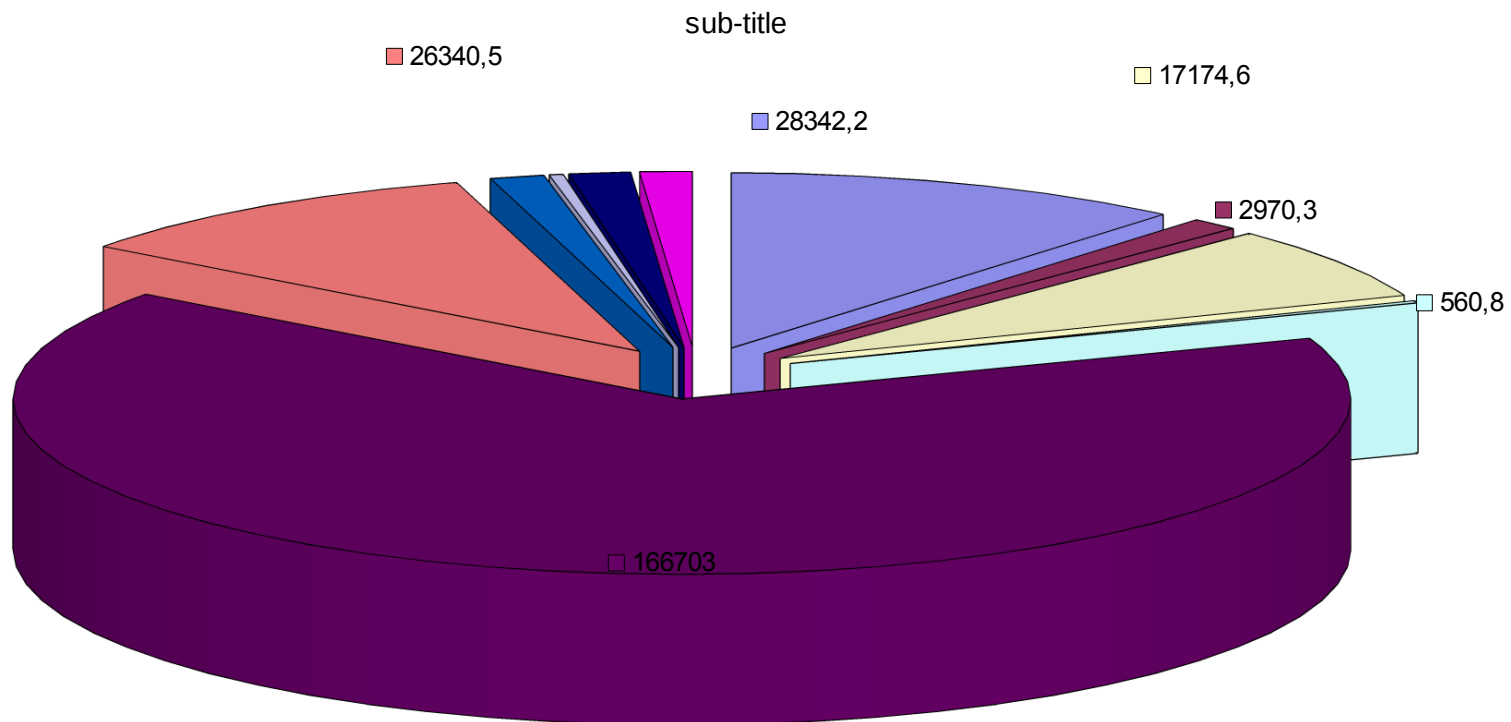


Основные статьи расходов бюджета района в 2020-2022 годах

		Утверждено на 2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
0100	Общегосударственные вопросы	28 647,5	28342,236	28 986,686	29 818,366
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципальных образований	1 531,1	1 743,2	1800,0	1 872,0
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	313,0	313,0	313,0	313,0
0104	Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	19 555,5	19 436,26	19 893,41	20 474,49
0105	Судебная система	0	0	0	19,9
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	4104,4	4 255,8	4 386,3	4 545,0
0113	Другие общегосударственные вопросы	3143,5	2 593,976	2 593,976	2 593,976
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5 252,2	2 970,3	2 856,1	2 929,3
0309	Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	5 252,2	2 970,3	2 856,1	2 929,3
0400	Национальная экономика	18 100,3	17 174,586	19 330,887	22 053,155
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	3 925,2	3 766,586	3 423,887	3 639,155
0408	Транспорт	4 000,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	9 477,6	10 000,0	12 507,0	15 014,0
0412	Другие вопросы в области национальной политики	697,5	408,0	400,0	400,0
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	13 245,5	560,8	560,8	560,8
0501	Жилищное хозяйство	6,7	10,8	10,8	10,8
0502	Коммунальное хозяйство	12 947,5	550,0	550,0	550,0
0503	Благоустройство	120,0	0	0	0
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	171,3	0	0	0
0700	Образование	215 282,6	166 702,97	186 693,51	181 631,07
0701	Дошкольное образование	74 289,1	61 772,02	66 777,97	66 244,34
0702	Общее образование	117 040,0	84 983,45	99 271,14	93 964,93
0703	Дополнительное образование детей	12 846,4	9 085,4	9 492,9	9 919,1
0707	Молодежная политика	1 246,6	635,6	635,6	636,5
0709	Другие вопросы в области образования	9 860,5	10 226,5	10 515,6	10 866,2
0800	Культура, кинематография, средства массовой информации	26 255,2	26 340,45	27 405,9	28 628,2
0801	Культура	20 790,2	20 261,75	21 166,8	22 162,4

0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии, средств массовой информации	5 465,0	6 078,7	6 239,1	6 465,8
0900	Здравоохранение, физическая культура и спорт	100,0	0	0	0
0909	Другие вопросы в области здравоохранения	100,0	0	0	0
1000	Социальное обеспечение	6 966,3	3 314,034	4 291,777	910,1
1001	Пенсионное обеспечение	625,0	650,0	650,0	650,0
1003	Социальное обеспечение населения	5 364,5	2 584,034	3 561,777	180,1
1004	Охрана семьи и детства	908,3	0	0	0
1006	Другие вопросы в области социальной политики	68,5	80,0	80,0	80,0
1100	Физическая культура и спорт	4 062,5	873,1	913,1	932,7
1101	Физическая культура	4 062,5	873,1	913,1	932,7
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	4 039,3	3 756,0	3 756,0	3 756,0
1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	4 039,3	3 756,0	3 756,0	3 756,0
1400	Межбюджетные трансферты	7 433,4	3 195,106	2 977,0	2 977,0
1401	Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 778,0	2 325,0	2 325,0	2 325,0
1402	Иные дотации	5 655,4	870,106	652,0	652,0
	Всего расходов	329 384,8	253 229,582	277 771,76	274 196,691
	Дефицит бюджета	-9 733,9	- 2957,95	- 3191,45	-3 458,05

Структура расходов бюджета района на 2020 год



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

Как и прежде, бюджет района остается социально-направленным, так как **197 230,6 тыс.руб.** (или 77,9 %) расходов бюджета района направляется на содержание социальной сферы (образование, культура, социальная политика, спорт).

В настоящее время в системе **образования** Судиславского муниципального района осуществляют деятельность 23 муниципальных образовательных учреждения, в т.ч.:

–9 общеобразовательных школ (4 средних, 1 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** три муниципальных учреждения — Дом народного творчества и досуга (МУК ДНТД), Библиотечная сеть района (МУК ЦБС) и Краеведческий музей. Работающий персонал учреждений культуры составляет 31 чел.

Протяженность дорог муниципального образования Судиславский муниципальный район составляет на 01.01.2019 года 228,2 км. Плановый объем ассигнований дорожного фонда на 2020 год составляет 10 000 тыс.руб., источником формирования Дорожного фонда являются акцизы на нефтепродукты (5 000 тыс.руб.) и субсидии областного дорожного фонда (5000 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 01.01.2020 года объем муниципального долга составляет 65 429,6 тыс.руб. (из них — по бюджетным кредитам — 33 629,6 тыс.руб., по кредитам кредитных организаций — 31 800 тыс.руб.).

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

Наименование показателя	Ед.изм.	Показатель на 2020 год
Объем доходов местного бюджета в расчете на 1 жителя 12324 чел.	Тыс.руб.	20,3
Объем расходов местного бюджета в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	20,5
Объем расходов местного бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,05
Объем расходов местного бюджета на образование в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	13,5
Объем расходов местного бюджета на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	2,1
Объем расходов местного бюджета на социальную политику в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,27
Объем расходов местного бюджета на физическую культуру и спорт в расчете на 1 жителя	Тыс.руб.	0,07
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений	Рублей	2019 год — 21 230,40
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений культуры (район)	Рублей	2019 год — 25 738,98
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата педагогических работников муниципальных общеобразовательных учреждений	Рублей	2019 год — 25111,00
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования	Рублей	2019 год — 25320,80
Расходы бюджета муниципального образования на общее и дошкольное образование в расчете на 1 обучающегося в муниципальных учреждениях	Тыс.руб.	76,0
Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования	Тыс.руб.	2,09

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