

## **БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН**

(на основе проекта Решения Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области «Об исполнении бюджета Жуковского городского поселения Жуковского муниципального района брянской области» за 2020 год»)

## Содержание

1. Введение.
2. Исполнение городского бюджета по доходам за 2020 год.
  - 2.1. Сведения об исполнении городского бюджета за 2020 год по доходам в разрезе видов доходов.
  - 2.2. Сведения об исполнении городского бюджета за 2020 год по безвозмездным поступлениям.
3. Исполнение городского бюджета по расходам за 2020 год.
  - 3.1. Сведения об исполнении расходов городского бюджета за 2020 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета.
  - 3.2. Сведения об исполнении расходов городского бюджета за 2020 год по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности.
4. Источники финансирования дефицита городского бюджета за 2020 год.

## 1. Введение

Исполнение бюджета – один из этапов бюджетного процесса, который начинается после принятия Решения Жуковского городского Совета народных депутатов о бюджете Жуковского городского поселения Жуковского муниципального района брянской области и осуществляется с 1 января по 31 декабря финансового года.

Бюджетный процесс состоит из:

- 1) составления и рассмотрения проекта бюджета;
- 2) утверждения и исполнения бюджета;
- 3) контроля за исполнением бюджета и бюджетный учет;
- 4) составления, внешней проверки, рассмотрения и утверждения бюджетной отчетности.

Различают **исполнение бюджета по доходам** – зачисление на единый счет бюджета налогов, сборов и иных обязательных поступлений, поступления из бюджетов других уровней, и **исполнение бюджета по расходам** – перечисление средств с единого счета бюджета.

В процессе исполнения бюджета большое значение приобретает сбалансированность доходов и расходов. Если доходы превышают расходы, то возникает профицит. В случае превышения расходов над доходами возникает дефицит. Дефицит покрывается источниками финансирования дефицита бюджета - банковскими кредитами, бюджетными кредитами, остатками на счете бюджета и иными источниками.

Исполнение городского бюджета организуется финансовым управлением администрации Жуковского района на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

**Сводная бюджетная роспись** - документ, который составляется финансовым управлением на основании Решения о городском бюджете и ведется в целях организации исполнения бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета. В сводной бюджетной росписи отражается распределение расходов бюджета по кодам бюджетной классификации.

**Кассовый план** – это прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета, который используется для определения потребности в денежных средствах на едином счете бюджета для своевременной и полной оплаты бюджетных обязательств.

Одновременно с показателями сводной бюджетной росписи получателям бюджетных средств утверждаются лимиты бюджетных обязательств, в пределах которых они могут заключать муниципальные контракты и иные договора и расходовать бюджетные средства (на выплату

заработной платы, оплату командировочных расходов, на оплату коммунальных, транспортных и прочих услуг, на приобретение материальных ресурсов и другие расходы).

Бюджетный процесс завершается составлением и утверждением отчета об исполнении бюджета - подведением итогов исполнения бюджета по окончании финансового года.

Составляет отчет об исполнении городского бюджета Финансовое управление администрации Жуковского района.

До его рассмотрения в Совете народных депутатов Жуковского муниципального округа брянской области, годовой отчет об исполнении бюджета подлежит внешней проверке, которая осуществляется Контрольно-счетной палатой Жуковского района и по результатам внешней проверки Контрольно-счетная палата Жуковского района готовит заключение на годовой отчет об исполнении бюджета.

Годовой отчет об исполнении городского бюджета за отчетный финансовый год представляется администрацией Жуковского района на рассмотрение в Совет народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области не позднее 1 мая текущего года.

Годовой отчет об исполнении городского бюджета утверждается Решением Жуковского городского Совета народных депутатов об исполнении бюджета муниципального образования «Жуковское городское поселение» с указанием общего объема доходов, расходов и дефицита (профицита) бюджета.

С проектом годового отчета об исполнении городского бюджета за 2019 год можно ознакомиться на официальном сайте администрации Жуковского района в сети «Интернет».

Таблица 1

### Основные характеристики исполнения городского бюджета за 2020 год

(тыс. руб.)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения
Доходы	128 615,5	128 318,3	99,8
Расходы	136 558,3	128 326,1	94
Дефицит	-7 942,8	-7,8	0,1
Источники финансирования дефицита городского бюджета	7 942,8	7,8	0,1

В 2020 году исполнение городского бюджета осуществлялось в соответствии с основными направлениями бюджетной политики на 2020 год:

обеспечение сбалансированности бюджета Жуковского городского поселения Жуковского муниципального района Брянской области;

финансовое обеспечение принятых расходных обязательств с учетом проведения мероприятий по их оптимизации, сокращению неэффективных расходов;

ограничение принятия новых расходных обязательств городского бюджета, недопущение наличия кредиторской задолженности;

совершенствование нормативного правового регулирования и методологии управления общественными финансами;

повышение прозрачности и открытости бюджетной системы;

повышение роли граждан и общественности в процессе формирования приоритетов бюджетной политики и направлений расходов бюджета, реализация проектов инициативного бюджетирования.

## 2. Исполнение городского бюджета по доходам за 2020 год

**Доходы бюджета** - поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.

Таблица 2

### Исполнение городского бюджета по доходам за 2020 год в сравнении с 2019 годом

(тыс. руб.)

Наименование	Исполнение за 2019 год	2020 год			Темп роста, %
		План	Исполнено	Процент исполнения	
Доходы-всего	92 054,4	128 615,5	128 318,3	99,8	139,4
Налоговые и неналоговые доходы	72 960,2	67 369,7	71 231,3	105,7	97,6
Безвозмездные поступления	19 094,2	61 245,8	57 087,0	93,2	299

### 2.1. Сведения об исполнении городского бюджета за 2020 год по доходам в разрезе видов доходов

Таблица 3

### Исполнение городского бюджета за 2020 год по доходам

(тыс. руб.)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения	Причина отклонения от плана
Налоговые и неналоговые доходы	67 369,7	71 231,3	105,7	
Налоговые доходы	65 884,8	69 302,0	105,2	
Налог на доходы физических лиц	19 930,0	20 654,4	103,6	увеличение поступлений

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	5 354,8	4 781,9	89,3	снижение поступлений в период пандемии
Налог на имущество физических лиц	12 400,0	14 336,7	115,6	увеличение поступлений по предприятиям торговли ИП, в том числе за счет погашения задолженности прошлых лет
Земельный налог	28 200,0	29 529,0	104,7	связи с погашением недоимки и уплатой авансовых платежей за 4 квартал
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>1 484,9</b>	<b>1 929,3</b>	<b>129,9</b>	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 262,0	1 584,3	125,2	Увеличение поступлений в связи с заключением новых договоров аренды и погашением задолженности прошлых лет
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	60,0	181,3	302,2	Увеличение поступлений
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	162,8	163,7	100,5	поступления от штрафов за нарушение условий по заключенным контрактам и от компенсации затрат бюджетов городских поселений

В структуре налоговых и неналоговых доходов 97,3% занимают налоговые доходы и 2,7% неналоговые доходы.

## **2.2. Сведения об исполнении городского бюджета за 2020 год по безвозмездным поступлениям**

Таблица 4

Исполнение городского бюджета за 2020 год по безвозмездным поступлениям

(тыс.руб.)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения	Причина отклонения от плана
Безвозмездные поступления	61 245,8	57 087,0	93,2	

Субсидии	39 753,8	37 753,8	100	
Субвенции	3,8	3,8	100	
Иные межбюджетные трансферты	21 285,5	17 126,7	80,5	поступление средств в рамках заключенных соглашений по факту выполненных работ
Прочие безвозмездные поступления	202,7	202,7	100	

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес занимают субсидии.

### 3. Исполнение городского бюджета по расходам за 2020 год

**Расходы бюджета** – выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.

#### 3.1. Сведения об исполнении городского бюджета за 2020 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета.

Таблица 5

#### Исполнение городского бюджета за 2020 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета

(тыс.руб.)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения	Причина отклонения от плана
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>939,3</b>	<b>693,9</b>	<b>73,9</b>	
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	844,3	693,9	82,2	<i>Оплата по факту произведенных расходов</i>
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>60,0</b>	<b>60,0</b>	<b>100</b>	
<i>Обеспечение пожарной безопасности</i>	60,0	60,0	100	
<b>Национальная экономика</b>	<b>50 968,0</b>	<b>50 918,9</b>	<b>99,9</b>	
<i>Транспорт</i>	700,0	687,5	98,2	<i>Оплата по факту произведенных расходов</i>

Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	50 234,0	50 197,5	99,8	Оплата по факту произведенных расходов
Мероприятия по землеустройству и землепользованию	33,9	33,9	100	
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>48 791,2</b>	<b>43 561,0</b>	<b>89,3</b>	
Жилищное хозяйство	169,0	167,1	98,9	Оплата по факту произведенных расходов
Коммунальное хозяйство	1 153,5	852,9	73,9	Оплата по факту произведенных расходов
Благоустройство	47 468,7	42 541,0	89,6	Оплата по факту произведенных расходов
<b>Образование</b>	<b>150,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	
Молодежная политика	150,0	0,0	0	в связи с пандемией коронавирусной инфекции
<b>Культура, кинематография</b>	<b>22 916,5</b>	<b>22 911,4</b>	<b>100</b>	
Культура	9 023,2	9 018,1	99,9	Оплата по факту произведенных расходов
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	13 893,3	13 893,3	100	
<b>Социальная политика</b>	<b>294,4</b>	<b>294,4</b>	<b>100</b>	
Пенсионное обеспечение	289,4	289,4	100	
Социальное обеспечение населения	5,0	5,0	100	
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>12 438,9</b>	<b>9 886,5</b>	<b>79,5</b>	
Физическая культура	1 096,0	632,1	57,7	Оплата по факту произведенных расходов
Массовый спорт	11 342,9	9 254,4	81,6	Оплата по факту произведенных расходов
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>136 558,3</b>	<b>128 326,1</b>	<b>94,0</b>	

Наибольший удельный вес в структуре расходов заняли расходы по разделам «Национальная экономика» - 39,7%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 33,95%, «Культура, кинематография» - 17,9%, «Физическая культура и спорт» - 7,7 % .

Незначительный вес в общем объеме расходов приходится на следующие отрасли: «Социальная политика» - 0,2%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» -0,05%, «Общегосударственные вопросы» - 0,5%.

### 3.2. Сведения об исполнении городского бюджета за 2020 год по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности.

**Муниципальная программа** – утвержденный постановлением администрации Жуковского района документ, определяющий цели и задачи, систему мероприятий, направленных на достижение целей и решение задач по выполнению полномочий местной администрацией.

В 2020 году действовали 2 муниципальные программы «Выполнение полномочий Жуковского городского поселения» и «Формирование современной городской среды на территории г. Жуковка Брянской области». В рамках программы «Выполнение полномочий Жуковского городского поселения» реализуется Подпрограмма 1 «Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Жуковского района на 2020 – 2022 годы»

Таблица 6

#### Исполнение расходов в рамках муниципальной программы «Выполнение полномочий Жуковского городского поселения» за 2020 год

(тыс. рублей)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения
<b>Расходы по муниципальной программе - всего</b>	<b>127 332,8</b>	<b>119 250,4</b>	<b>93,7</b>
<b>Муниципальная программа «Выполнение полномочий Жуковского городского поселения»)</b>	<b>127 332,8</b>	<b>119 250,4</b>	<b>93,7</b>
Мероприятия по землеустройству и землепользованию	33,9	33,9	100
Эксплуатация и содержание имущества казны муниципального образования	734,1	583,7	79,5
Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях	0,2	0,2	100
Мероприятия в сфере пожарной безопасности	60,0	60,0	100
Компенсация транспортным организациям части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров транспортом в городском сообщении	700,0	687,5	98,2
Мероприятия по решению вопросов местного значения, инициированных органами местного самоуправления муниципальных образований Брянской области, в рамках проекта "Решаем вместе"	21 285,5	17 126,7	80,5
Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним	34 391,7	34 391,7	100

Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасного движения по ним	15 142,3	15 105,8	99,8
Организация и обеспечение освещения улиц	5 932,2	5 808,2	99,9
Озеленение территории	554,0	554,0	100
Организация и содержание мест захоронения (кладбищ)	930,0	930,0	100
Мероприятия по благоустройству	9 030,1	8 439,9	93,5
Мероприятия в сфере коммунального хозяйства	150,0	140,7	93,8
Мероприятия по обеспечению населения бытовыми услугами	1 003,5	712,2	71,0
Уплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления	169,0	167,1	98,9
Водохозяйственные и водоохранные мероприятия	56,2	56,2	100
Реализация программ (проектов) инициативного бюджетирования	565,3	565,3	100
Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области	3,6	3,6	100
Дворцы и дома культуры, клубы, выставочные залы	6 246,1	6 246,1	100
Мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия	120,0	120,0	100
Развитие и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений	1 089,5	1 089,5	100
Организация и проведение праздничных мероприятий	1 564,0	1 558,9	99,7
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организаций культуры	7 633,3	7 633,3	100
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по организации библиотечного обслуживания населения, комплектованию и обеспечению сохранности библиотечных фондов библиотек поселений	6 260,0	6 260,0	100
Выплаты муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям)	289,4	289,4	100
Мероприятия по развитию физической культуры и спорта	1 096,0	632,1	57,7
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по обеспечению условий для развития на территории поселения физической культуры, школьного спорта и массового спорта, организации проведения официальных физкультурно-оздоровительных и	11 342,9	9 254,4	81,6

спортивных мероприятий поселения			
<b>Подпрограмма "Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Жуковского района на 2020-2022 годы"</b>	<b>950,0</b>	<b>800,0</b>	<b>84,2</b>
Совершенствование системы профилактики правонарушений и усиление борьбы с преступностью	100,0	100,00	100
Повышение безопасности дорожного движения	700,0	700,0	100
Мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью	150,0	0,00	0

Процент освоения денежных бюджетных средств по Подпрограмме «Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Жуковского района на 2020 – 2022 годы» в рамках муниципальной программы «Выполнение полномочий Жуковского городского поселения» составил 84,2% к уточненной бюджетной росписи. Это обусловлено рядом ограничений в связи с пандемией коронавирусной инфекции. Так мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью были реализованы не в полном объеме. Все мероприятия проводились дистанционно через сеть Интернет без финансовых затрат.

**Исполнение расходов в рамках муниципальной программы  
«Формирование современной городской среды на территории г.Жуковка  
Брянской области»  
за 2020 год**

Таблица 7

(рублей)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения
<b>Расходы по муниципальной программе - всего</b>	<b>9 115,6</b>	<b>9 060,7</b>	<b>99,4</b>
<i>Организация мероприятий по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов:</i>	<i>399,0</i>	<i>344,1</i>	<i>86,3</i>
Мероприятия по формированию современной городской среды	399,0	344,1	86,3
<i>Региональный проект "Формирование комфортной городской среды":</i>	<i>8716,6</i>	<i>8716,6</i>	<i>100</i>
Реализация программ формирования современной городской среды	8716,6	8716,6	100

**Исполнение непрограммной части расходов  
городского бюджета за 2020 год**

(тыс. рублей)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения
<b>Расходы по непрограммной деятельности - всего</b>	<b>110,0</b>	<b>15,0</b>	<b>13,6</b>
Членские взносы некоммерческим организациям	10,0	10,0	100,0
Резервный фонд местной администрации	100,0	5,0	5,0

#### 4. Источники финансирования дефицита городского бюджета за 2020 год

Бюджет Жуковского городского поселения Жуковского муниципального района Брянской области за 2020 год исполнен с превышением расходов над доходами, т.е. с дефицитом.

В случае наличия дефицита бюджета в качестве источников его финансирования могут выступать:

- разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций;
- разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами;
- изменение остатков средств на счете по учету средств городского бюджета в течение соответствующего финансового года;
- иные источники внутреннего финансирования дефицита.

Статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено ограничение по предельному размеру дефицита местного бюджета - дефицит городского бюджета не должен превышать 5 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета, без учета утвержденных безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Если в составе источников финансирования дефицита местного бюджета поступления от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования, и (или) снижение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета дефицит местного бюджета может превысить ограничения в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.