

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

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

Содержание

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

1. Введение

Исполнение бюджета – один из этапов бюджетного процесса, который начинается после принятия Решения Совета народных депутатов о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период 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 бюджетного учета;
- 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, поступлений 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 бюджета Ходиловичского сельского поселения Жуковского муниципального района Брянской области (далее - бюджет поселения) организовывалось администрацией Ходиловичского сельского поселения Жуковского муниципального района на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

Сводная бюджетная роспись - документ, который составляется на основании Решения о местном 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.

В соответствии с пунктом 5 статьи 6 Закон Брянской области от 28.07.2020 N 65-3 «О преобразовании муниципальных образований, входящих в состав Жуковского муниципального района в Брянской области, путем их объединения во вновь образованное муниципальное образование с наделением его статусом муниципального округа и внесении изменений в отдельные законодательные акты Брянской области» (в редакции Закона Брянской области от 29.12.2020 N 115-3) составление, рассмотрение и утверждение отчета об исполнении бюджета поселения за 2020 год осуществляется органами местного самоуправления Жуковского муниципального округа Брянской области.

До рассмотрения проекта Решения об исполнении бюджета поселения за 2020 год в Совете народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области, годовой отчет об исполнении бюджета подлежит внешней проверке, которая осуществляется Контрольно-счетной палатой Жуковского муниципального округа Брянской области. По результатам внешней проверки Контрольно-счетная палата готовит заключение на годовой отчет об исполнении бюджета.

Годовой отчет об исполнении бюджета поселения за 2020 год представляется администрацией Жуковского муниципального округа Брянской области на рассмотрение в Совет народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области не позднее 1 мая текущего года.

Годовой отчет об исполнении бюджета Ходиловичского сельского поселения утверждается Решением Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области с указанием общего объема доходов, расходов и дефицита (профицита) бюджета.

С проектом годового отчета об исполнении бюджета поселения за 2020 год можно ознакомиться на официальном сайте администрации Жуковского муниципального округа Брянской области в сети «Интернет».

Таблица 1

Основные характеристики исполнения бюджета поселения за 2020 год

Наименование	План	Исполнение	(тыс. руб.)
			Процент исполнения
Доходы	1 935,0	1 986,1	102,6
Расходы	2 270,3	2 115,8	93,2
Дефицит	-335,3	-129,7	
Источники финансирования дефицита бюджета	335,3	129,7	

В 2020 году исполнение бюджета поселения осуществлялось в соответствии с основными направлениями бюджетной политики на 2020 год:
 обеспечение сбалансированности бюджета поселения;

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

ограничение принятия новых расходных обязательств бюджета поселения, 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.

2. Исполнение бюджета поселения по доходам за 2020 год

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

Таблица 2

Исполнение бюджета поселения 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	1 855,5	1 935,0	1 986,1	102,6	107,0
Налоговые и неналоговые доходы	1 570,2	1 752,1	1 803,2	102,9	114,8
Безвозмездные поступления	285,3	182,9	182,9	100,0	64,1

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

Таблица 3
(тыс. руб.)

Наименование доходов	Исполнено за 2019 год	Утверждено бюджетом на 2020 год	Исполнено за 2020 год	Выполнение, %	Удельный вес, %
НАЛОГОВЫЕ И	1 570,2	1 752,1	1 803,2	102,9	90,8

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ					
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 549,6	1 730,2	1 781,3	102,9	89,7
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	66,9	69,2	76,6	110,7	3,9
Налог на доходы физических лиц	66,9	69,2	76,6	110,7	3,9
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	0,2	0,2	0,2	100,4	0,01
Единый сельскохозяйственный налог	0,2	0,2	0,2	100,4	0,01
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	1 482,5	1 661,0	1 704,6	102,6	85,8
Налог на имущество физических лиц	259,7	196,5	176,4	89,8	8,9
Земельный налог	1 222,8	1 464,5	1528,2	104,4	76,9
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	20,6	21,9	21,9	100,0	1,1
Средства самообложения граждан	20,6	21,9	21,9	100,0	1,1
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	285,3	182,9	182,9	100	9,2
Дотации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	206,0	94,0	94,0	100	4,7
Субвенции от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	79,3	88,9	88,9	100	4,5
ИТОГО ДОХОДОВ	1 855,5	1 935,0	1 986,1	102,6	100,0

3. Исполнение бюджета поселения 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 бюджета поселения за 2020 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета.

Таблица 4

Исполнение бюджета поселения за 2020 год по разделам классификации расходов бюджета

(тыс.руб.)

Наименование раздела функциональной классификации расходов	Исполнено за 2019 г.	Утвержд. по бюджету на 2020 г.	Исполнено за 2020 г.	% исполнения	Структура	
					План	Отчет
01 «Общегосударственные вопросы»	1 316,4	1 443,6	1 353,9	93,8	63,6	64,0
02 «Национальная оборона»	79,3	88,9	88,9	100,0	3,9	4,2
03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	21,9	20,2	20,2	100,0	0,9	0,9
05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	568,2	605,1	543,3	89,8	26,7	25,7
08 «Культура и кинематография»	0,0	8,0	5,1	63,8	0,3	0,2
10 «Социальная политика»	54,4	104,5	104,5	100,0	4,6	5,0
Итого:	2 040,2	2 270,3	2 115,8	93,2	100,0	100,0

Наибольший удельный вес в структуре расходов заняли расходы по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 25,7%, «Общегосударственные расходы» - 64,0 %.

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

Муниципальная программа – утвержденный постановлением местной администрации документ, определяющий цели и задачи, систему

мероприятий, направленных на достижение целей и решение задач по выполнению полномочий местной администрацией.

В 2020 году в поселении действовала 1 муниципальная программа «Выполнение полномочий Ходилевичского сельского поселения» (2018-2022 годы)».

В 2020 году освоено 93,2% выделенных бюджетных ассигнований в сумме 2 115,8 тыс. рублей.

В рамках данной программы реализовывались следующие основные мероприятия:

- создание условий для эффективной деятельности администрации поселения, выполнение переданных полномочий;
- обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом (в том числе земельными участками), рационального их использования;
- укрепление общественного порядка, обеспечение пожарной безопасности;
- обеспечение реализации полномочий в сфере организации и развития благоустройства;
- создание условий для реализации мероприятий по организации досуга населения, физической культуры и спорту, работа с молодежью.

Исполнение расходов в рамках муниципальной программы «Выполнение полномочий Ходилевичского сельского поселения» (2018-2022 годы)» за 2020 год

Таблица 5
(рублей)

Наименование основных мероприятий (задач) муниципальной программы	План	Исполнение	Процент исполнения
Расходы по муниципальной программе - всего	2 270,3	2 115,8	93,2
Создание условий для эффективной деятельности администрации поселения, выполнение переданных полномочий	1 620,0	1 535,3	94,8
Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом (в том числе земельными участками), рационального его использования	12,0	12,0	100,0
Укрепление общественного порядка, обеспечение пожарной безопасности	20,1	20,1	100,0
Обеспечение реализации полномочий в сфере организации и развития благоустройства	605,1	543,3	89,8

Создание условий для реализации мероприятий по организации досуга населения, физической культуры и спорту, работа с молодежью	8,0	5,10	63,8
---	-----	------	------

4. Источники финансирования дефицита бюджета поселения за 2020 год

Бюджет поселения 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 бюджета в течение соответствующего финансового года;
- иные источники внутреннего финансирования дефицита.

Таблица 6

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета поселения за 2020 год

(тыс. рублей)

Наименование	Кассовое исполнение за 2020 год
1	2
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	129,7
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов сельских поселений	-1 986,1
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов сельских поселений	2 115,8
Итого источников внутреннего финансирования дефицита	129,7