

## **БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН**

(на основе проекта решения Жуковского районного Совета народных депутатов «Об исполнении бюджета Жуковского муниципального района за 2020 год»)

## Содержание

1. Введение.
2. Исполнение районного бюджета по доходам за 2020 год.
  - 2.1.Сведения об исполнении районного бюджета за 2020 год по налоговым и неналоговым доходам
  - 2.2.Сведения об исполнении районного бюджета за 2020 год по безвозмездным поступлениям.
3. Исполнение районного бюджета по расходам за 2020 год.
  - 3.1.Сведения об исполнении расходов районного бюджета за 2020 год по главным распорядителям средств бюджета (ведомствам).
  - 3.2.Сведения об исполнении расходов районного бюджета за 2020 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета.
  - 3.3. Сведения об исполнении расходов районного бюджета за 2020 год по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности.
4. Источники финансирования дефицита районного бюджета за 2020 год.

## 1. Введение

Исполнение бюджета – один из этапов бюджетного процесса, который начинается после принятия Решения Жуковского районного Совета народных депутатов о районном бюджете 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 районного 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 районном 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 районного бюджета Финансовое управление администрации Жуковского района.

До его рассмотрения в Жуковском районном Совете народных депутатов, 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 районного бюджета за отчетный финансовый год представляется администрацией Жуковского района на рассмотрение в Жуковский районный Совет народных депутатов не позднее 1 мая текущего года.

Годовой отчет об исполнении районного бюджета утверждается Решением Жуковского районного Совета народных депутатов об исполнении бюджета Жуковского муниципального района с указанием общего объема доходов, расходов и дефицита (профицита) бюджета.

С проектом годового отчета об исполнении районного бюджета за 2019 год можно ознакомиться на официальном сайте Жуковского района.

Таблица 1

Основные характеристики исполнения районного бюджета за 2020 год  
(тыс.руб.)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения
Доходы	761 398,4	836 969,5	109,9
Расходы	763 751,0	709 179,2	92,8
Дефицит	-2 352,6	127 790,3	
Источники финансирования дефицита районного бюджета	2 352,6	-127 790,3	

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

1. Развитие доходной базы консолидированного бюджета Жуковского района за счет наращивания стабильных источников и мобилизации в бюджет имеющихся резервов.

2. Обеспечение сбалансированности бюджетной системы Жуковского района в рамках принятых обязательств в соответствии с заключенными с Департаментом финансов соглашениями.

3. Финансовое обеспечение принятых расходных обязательств с учетом проведения мероприятий по их оптимизации, сокращению неэффективных расходов.

4. Достижение целей и целевых показателей национальных проектов, а также результатов входящих в их состав региональных проектов.

5. Безусловное исполнение принятых социальных обязательств перед гражданами с обеспечением принципов адресности и нуждаемости при предоставлении мер социальной поддержки.

6. Реализация основных мероприятий, обеспечивающих положительное влияние на социально-экономическое развитие района и уровень жизни населения в долгосрочной перспективе, в том числе: обеспечение доступности и повышение качества образования; развитие культуры и спорта; развитие социальной инфраструктуры; приведение в нормативное состояние сети муниципальных дорог; развитие жилищно-коммунального хозяйства.

7. Совершенствование нормативного правового регулирования и методологии управления общественными финансами.

8. Развитие системы межбюджетных отношений, расширение финансовой самостоятельности муниципалитетов:

сохранение стабильности основных действующих принципов распределения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований района;

повышение финансовой дисциплины администраций поселений;

улучшение финансовых показателей местных бюджетов, контроль соблюдения условий заключенных соглашений о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов.

9. Повышение прозрачности и открытости бюджетной системы.

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

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

Таблица 2

Исполнение районного 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	554 819	761 398	836 970	109,9	150,8
Налоговые и неналоговые доходы	143 858	151 160	275 006	181,9	191,2
Безвозмездные поступления	410 961	610 238	561 964	92,1	136,7

По итогам 2020 года исполнение доходных источников составило 109,9%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам поступления составили 181,9% и по безвозмездным поступлениям 92,1%.

Рост доходных источников к фактическому поступлению 2019 года составил 50,8%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам 91,2% и по безвозмездным 36,7%.

## 2.1. Сведения об исполнении районного бюджета за 2020 год по налоговым и неналоговым доходам

Таблица 3

Исполнение районного бюджета за 2020 год по налоговым и неналоговым доходам

(тыс.руб.)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения	Причина отклонения от плана
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>151 160</b>	<b>275 006</b>	<b>181,9</b>	
<b>Налоговые доходы</b>	<b>142 354</b>	<b>144 863</b>	<b>101,8</b>	
Налог на доходы физических лиц	121 235	124 448	102,7	в связи с поступлением дивидендов от ООО «ЖВМЗ» и увеличением поступлений от основных предприятий района
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	9 063	8 094	89,3	в связи со снижением поступлений в период пандемии
Единый налог на вмененный доход	8 380	8 588	102,5	поступление задолженности
Единый сельскохозяйственный налог	130	112	86,0	в связи с уменьшением поступлений от ООО «Овстуг-2» согласно декларации за 2019 год
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	228	231	101,6	уплата авансовых платежей
Государственная пошлина	3 318	3 390	102,2	увеличение числа сделок
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>8 806</b>	<b>130 143</b>	<b>1 477,9</b>	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	4 783	5 049	105,6	погашение задолженности и уплата авансов за аренду имущества
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 195	1 207	101,0	уплата задолженности от ООО "Коммунальщик"
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	497	565	113,7	уплата авансовых платежей по возмещению расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	330	121 240,1	36 739,4	продажа земельных участков
Административные платежи и сборы	101	111	110,3	увеличение количества договоров
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 900	1 971	103,7	увеличение правонарушений

В структуре поступлений налоговых и неналоговых доходов 52,7% занимают налоговые доходы и 47,3% неналоговые доходы, в связи с поступлений доходов от продажи земельных участков и имущества.

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

Таблица 4

Исполнение районного бюджета за 2020 год по безвозмездным поступлениям  
(тыс.руб.)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения	Причина отклонения от плана
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>610 238</b>	<b>561 964</b>	<b>92,1</b>	
Дотации	59 124	59 124	100,0	
Субсидии	230 108	188 977	82,1	поступление средств областного бюджета по факту оплаты
Субвенции	267 903	262 977	98,2	поступление средств областного бюджета по фактической потребности
Иные межбюджетные трансферты	52 578	50 328	95,7	поступление средств от городского поселения по факту проведенных расходов
Прочие безвозмездные поступления	525	558	106,2	

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес занимают субвенции – 46,8%, субсидии – 33,6%, дотации – 10,5%, иные межбюджетные трансферты – 9,0%, прочие – 0,1%.

## **3. Исполнение районного 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 расходов районного бюджета за 2020 год по главным распорядителям средств бюджета (ведомствам).**

Таблица 5

Исполнение расходов районного бюджета за 2020 год по главным распорядителям средств районного бюджета

(тыс.руб.)

Наименование	Исполнение за 2019 год	2020 год			Темп роста, %
		План	Исполнение	Процент исполнения	

Администрация Жуковского района - 001	221 194	397 612	350 228	88,1	158,4
Финансовое управление администрации Жуковского района - 002	7 504	29 420	25 164	85,5	335,3
Управление образования администрации Жуковского района - 003	322 500	334 428	331 504	99,1	102,8
Жуковский районный Совет народных депутатов - 004	1 375	1 350	1 343	99,5	97,7
Контрольно-счетная палата Жуковского района – 005	829	941	940	99,9	113,4
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>553 402</b>	<b>763 751</b>	<b>709 179</b>	<b>92,9</b>	<b>128,1</b>

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов занимают расходы по администрации района – 49,4% в связи со строительством объектов физической культуры и спорта, по управлению образования – 46,7%.

### **3.2. Сведения об исполнении районного бюджета за 2020 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета.**

Таблица 6

Исполнение районного 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>41 890</b>	<b>41 378</b>	<b>98,8</b>	
<i>Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований</i>	<i>1 350</i>	<i>1 343</i>	<i>99,5</i>	
<i>Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций</i>	<i>27 624</i>	<i>27 429</i>	<i>99,3</i>	
<i>Судебная система</i>	<i>7</i>	<i>7</i>	<i>99,8</i>	
<i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-</i>	<i>6 351</i>	<i>6 349</i>	<i>100,0</i>	

бюджетного) надзора				
Резервные фонды	95		0,0	
Другие общегосударственные вопросы	6 463	6 250	96,7	сложилась экономия
<b>Национальная оборона</b>	<b>933</b>	<b>933</b>	<b>100,0</b>	
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	933	933	100,0	
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>2 974</b>	<b>2 974</b>	<b>100,0</b>	
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	2 974	2 974	100	
<b>Национальная экономика</b>	<b>24 306</b>	<b>23 088</b>	<b>95,0</b>	
Общеэкономические вопросы	200	200	100,0	
Сельское хозяйство и рыболовство	52	52	100,0	
Транспорт	4 185	4 185	100,0	
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	19 360	18 147	93,7	оплата по факту выполненных работ
Другие вопросы в области национальной экономики	509	504	99,1	
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>3 386</b>	<b>3 385</b>	<b>100,0</b>	
Жилищное хозяйство	303	303	100,0	
Коммунальное хозяйство	3 083	3 082	100,0	
<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>225</b>	<b>186</b>	<b>82,6</b>	
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	225	186	82,6	оплата по факту выполненных работ
<b>Образование</b>	<b>346 823</b>	<b>345 064</b>	<b>99,5</b>	
Дошкольное образование	88 616	88 616	100,0	
Общее образование	205 033	204 144	99,6	
Дополнительное образование	26 692	26 692	100,0	
Молодежная политика и оздоровление детей	1 633	768	47,0	проведение оздоровительной компании не в полном объеме из-за пандемии
Другие вопросы в области образования	24 849	24 845	100,0	
<b>Культура, кинематография</b>	<b>55 667</b>	<b>55 486</b>	<b>99,7</b>	
Культура	47 991	47 813	99,6	
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	7 676	7 673	100,0	

<b>Социальная политика</b>	<b>52 393</b>	<b>47 468</b>	<b>90,6</b>	
<i>Пенсионное обеспечение</i>	3 396	3 396	100,0	
<i>Социальное обеспечение населения</i>	140	82	58,4	<i>средства областного бюджета выделялись под потребность</i>
<i>Охрана семьи и детства</i>	46 435	41 603	89,6	<i>средства областного бюджета выделялись под потребность</i>
<i>Другие вопросы в области социальной политики</i>	2 421	2 386	98,6	<i>средства областного бюджета выделялись под потребность</i>
<b>Физическая культуры и спорт</b>	<b>211 240</b>	<b>169 461</b>	<b>80,2</b>	
<i>Физическая культура</i>	330	321	97,3	<i>расходы произведены под потребность</i>
<i>Массовый спорт</i>	210 910	169 140	80,2	<i>расходы произведены по факту выполненных работ</i>
<b>Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований</b>	<b>23 914</b>	<b>19 756</b>	<b>82,6</b>	
<i>Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований</i>	1 429	1 429	100,0	
<i>Иные дотации</i>	1 200	1 200	100,0	
<i>Прочие межбюджетные трансферты общего характера</i>	21 285	17 127	80,5	<i>перечисление трансфертов Жуковскому городскому поселению по факту выполненных работ</i>
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>763 751</b>	<b>709 179</b>	<b>92,9</b>	

В 2020 году сохраняется социальная направленность бюджета – 617 479 тыс. рублей или 87,1% составляют расходы на образование, культуру, социальную политику и физическую культуру и спорт.

### **3.3. Сведения об исполнении районного 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 в Жуковском районе осуществлялась реализация 3 муниципальных программ.

Таблица 7

Исполнение расходов в рамках муниципальных программ  
Жуковского района 2020 год

(тыс. рублей)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения
<b>Расходы по муниципальным программам - всего</b>	<b>760 622</b>	<b>706 154</b>	<b>92,8</b>
<b>Муниципальная программа «Обеспечение реализации полномочий администрации Жуковского района»</b>	<b>397 059</b>	<b>349 675</b>	<b>88,1</b>
Создание условий для эффективной деятельности администрации района, выполнение переданных полномочий	51 759	51 434	99,4
Развитие кадрового потенциала	212	212	100,0
Обеспечение муниципальной безопасности, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности	2 974	2 974	100,0
Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом (в том числе земельными участками), рационального его использования	2 301	2 174	94,5
Обеспечение выполнения полномочий в сфере жилищно-коммунального, дорожного хозяйства, транспортного обслуживания, охрана окружающей среды	27 099	25 846	95,4
Обеспечение доступности предоставления государственных и муниципальных услуг	3 160	3 160	100,0
Развитие культурного потенциала, физической культуры и спорта, работа с молодежью	263 676	221 720	84,1
Меры социальной поддержки граждан	45 878	42 155	91,9
<b>Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Жуковского района»</b>	<b>29 201</b>	<b>25 041</b>	<b>85,8</b>
Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Жуковского района путем проведения сбалансированной финансовой политики	5 287	5 285	100,0
Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами	23 914	19 756	82,6
<b>Муниципальная программа «Развитие образования Жуковского района»</b>	<b>334 362</b>	<b>331 438</b>	<b>99,1</b>
Реализация государственной политики в сфере образования на территории Жуковского района	11 630	11 628	100,0
Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего, дополнительного	313 600	311 543	99,3

образования			
Проведение оздоровительной кампании детей, работа с детьми и молодежью	2 087	1 222	58,5
Предоставление мер социальной поддержки и социальных гарантий гражданам	4 048	4 048	100,0
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	2 997	2 997	100,0

Таблица 8  
Исполнение непрограммной части расходов  
районного бюджета за 2020 год

(тыс.рублей)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения
<b>Расходы по непрограммной деятельности - всего</b>	<b>3 128</b>	<b>3 025</b>	<b>96,7</b>
Жуковский районный Совет народных депутатов	1 350	1 343	99,5
Контрольно-счетная палата Жуковского района	941	940	99,9
Реализация мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	180	180	100,0
Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации	557	557	100,0
Резервный фонд	100	5	5,0

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

Районный бюджет за 2020 год исполнен с превышением доходов над расходами, т.е. с профицитом.

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 районного 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 районного 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.