

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

(на основе Решения Жуковского районного Совета народных депутатов от 28 мая 2019 года № 751/60-5 «Об исполнении бюджета Жуковского муниципального района за 2018 год»)

Содержание

1. Введение.
2. Исполнение районного бюджета по доходам за 2018 год.
 - 2.1.Сведения об исполнении районного бюджета за 2018 год по налоговым и неналоговым доходам
 - 2.2.Сведения об исполнении районного бюджета за 2018 год по безвозмездным поступлениям.
3. Исполнение районного бюджета по расходам за 2018 год.
 - 3.1.Сведения об исполнении расходов районного бюджета за 2018 год по главным распорядителям средств бюджета (ведомствам).
 - 3.2.Сведения об исполнении расходов районного бюджета за 2018 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета.
 - 3.3. Сведения об исполнении расходов районного бюджета за 2018 год по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности.
4. Источники финансирования дефицита районного бюджета за 2018 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 2018 год можно ознакомиться на официальном сайте Жуковского района.

Таблица 1

Основные характеристики исполнения районного бюджета за 2018 год
(тыс.руб.)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения
Доходы	479 830	479 196	99,9
Расходы	485 295	483 725	99,7
Дефицит	- 5 465	- 4 529	82,9
Источники финансирования дефицита районного бюджета	5 465	4 529	82,9

В 2018 году исполнение районного бюджета осуществлялось в соответствии с основными направлениями бюджетной политики на 2018 год:

1) обеспечение сбалансированности бюджетной системы Жуковского района в рамках принятых районом расходных обязательств в соответствии с заключенными с департаментом финансов Брянской области соглашениями;

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

3) ограничение принятия новых расходных обязательств районного бюджета, минимизация кредиторской задолженности;

4) безусловное исполнение принятых социальных обязательств перед гражданами с обеспечением принципов адресности и нуждаемости при предоставлении мер социальной поддержки;

5) совершенствование нормативного правового регулирования и методологии управления муниципальными финансами;

6) модернизация информационных систем управления общественными финансами с целью создания единого информационного пространства формирования и исполнения бюджетов на территории района;

6) 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 районного бюджета по доходам за 2018 год

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

Таблица 2

Исполнение районного бюджета по доходам
за 2018 год в сравнении с 2017 годом

(тыс.руб.)

Наименование	Исполнение за 2017 год	2018 год			Темп роста, %
		План	Исполнено	Процент исполнения	
Доходы-всего	418 281	479 830	479 196	99,9	114,6
Налоговые и неналоговые доходы	133 785	138 176	138 336	100,1	103,4
Безвозмездные поступления	284 496	341 654	340 860	99,8	119,8

По итогам 2018 года исполнение доходных источников составило 99,9%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам поступления составили 100,1% и по безвозмездным поступлениям 99,8%.

Рост доходных источников к фактическому поступлению 2017 года составил 14,6%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам 3,4% и по безвозмездным 19,8%.

2.1. Сведения об исполнении районного бюджета за 2018 год по налоговым и неналоговым доходам

Таблица 3

Исполнение районного бюджета за 2018 год по налоговым и неналоговым доходам

(тыс.руб.)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения	Причина отклонения от плана
Налоговые и неналоговые доходы	138 176	138 336	100,1	
Налоговые доходы	129 963	129 858	99,9	
Налог на доходы физических лиц	110 400	109 781	99,4	недопоступление запланированного налога на доходы физических лиц от войсковой части № 42 685
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	7 161	7 521	105,0	увеличение объемов реализации акцизов на нефтепродукты в целом по России
Единый налог на вмененный доход	9 512	9 585	100,8	поступления налога в полном объеме
Единый сельскохозяйственный налог	340	340	100,0	поступления налога в полном объеме
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	150	227	151,3	уплата авансовых платежей
Государственная пошлина	2 400	2 404	100,2	увеличение числа сделок
Неналоговые доходы	8 213	8 478	103,2	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	3 156	3 231	102,3	погашение задолженности и уплата авансов за аренду имущества
Платежи при пользовании природными ресурсами	281	283	100,7	поступления в полном объеме
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	420	472	112,4	уплата задолженности и авансов за коммунальные услуги
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 864	1 915	102,7	незапланированная продажа земли и имущества
Административные платежи и сборы	92	104	113,0	незапланированные платежи
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 400	2 473	103,0	рос поступлений за счет увеличения числа правонарушений

В структуре налоговых и неналоговых доходов 93,9% занимают налоговые доходы и 6,1% неналоговые доходы.

2.2. Сведения об исполнении районного бюджета за 2018 год по безвозмездным поступлениям

Таблица 4

Исполнение районного бюджета за 2018 год по безвозмездным поступлениям
(тыс.руб.)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения	Причина отклонения от плана
Безвозмездные поступления	341 654	340 860	99,8	
Дотации	71 682	71 682	100,0	
Субсидии	37 556	36 882	98,2	поступление средств областного бюджета по факту оплаты
Субвенции	223 294	223 156	99,9	поступление средств областного бюджета по факту оплаты
Иные межбюджетные трансферты	7 100	7 099	100,0	
Прочие безвозмездные поступления	1 811	1 830	101,1	поступление спонсорских средств больше запланированных
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	211	211	100,0	

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес занимают субвенции – 65,5%, дотации – 21,0%, субсидии – 10,8%, иные межбюджетные трансферты – 2,1%, прочие – 0,6%.

3. Исполнение районного бюджета по расходам за 2018 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 2018 год по главным распорядителям средств бюджета (ведомствам).

Таблица 5

Исполнение расходов районного бюджета за 2018 год по главным распорядителям средств районного бюджета

(тыс.руб.)

Наименование	Исполнение за 2017 год	2018 год			Темп роста, %
		План	Исполнение	Процент исполнения	
Администрация Жуковского района - 001	134 406	162 588	161 174	99,1	119,9
Финансовое управление администрации Жуковского района - 002	17 996	7 327	7 325	100,0	40,7
Управление образования администрации Жуковского района - 003	271 370	313 369	313 229	99,9	115,4
Жуковский районный Совет народных депутатов - 004	1 142	1 240	1 226	98,9	107,4
Контрольно-счетная палата Жуковского района – 005	708	771	771	100,0	108,9
ВСЕГО РАСХОДОВ	425 622	485 295	483 725	99,7	113,6

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов занимают расходы по управлению образования – 64,8%, по администрации района – 33,3%.

3.2. Сведения об исполнении районного бюджета за 2018 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета.

Таблица 6

Исполнение районного бюджета за 2018 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета

(тыс.руб.)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения	Причина отклонения от плана
Общегосударственные вопросы	38 255	37 821	98,9	
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	1 240	1 226	98,9	сложилась экономия

Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	25 872	25 539	98,7	сложилась экономия
Судебная система	86	86	100,0	
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	5 900	5 898	100,0	
Другие общегосударственные вопросы	5 157	5 072	98,4	сложилась экономия
Национальная оборона	764	764	100,0	
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	764	764	100,0	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 053	2 042	99,5	
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	2 053	2 042	99,5	сложилась экономия
Национальная экономика	26 069	25 247	96,8	
Общеэкономические вопросы	100	100	100,0	
Сельское хозяйство и рыболовство	15	15	100,0	
Транспорт	4 128	4 128	100,0	
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	20 569	19 869	96,6	средства дорожного фонда остались в остатках на конец года и будут направлены в 2019 году
Прикладные научные исследования	300	180	60,0	работы выполнены не в полном объеме
Другие вопросы в области национальной экономики	957	955	99,8	сложилась экономия
Жилищно-коммунальное хозяйство	24 083	23 989	99,6	
Жилищное хозяйство	334	334	100,0	
Коммунальное хозяйство	23 749	23 655	99,6	сложилась экономия
Образование	315 435	315 418	100,0	
Дошкольное образование	88 121	88 121	100,0	
Общее образование	179 935	179 935	100,0	
Дополнительное образование	24 018	24 018	100,0	

<i>Молодежная политика и оздоровление детей</i>	1 639	1 639	100,0	
<i>Другие вопросы в области образования</i>	21 722	21 705	99,9	<i>сложилась экономия</i>
Культура, кинематография	46 649	46 622	99,9	
<i>Культура</i>	40 104	40 094	100,0	
<i>Другие вопросы в области культуры, кинематографии</i>	6 545	6 528	99,7	<i>сложилась экономия</i>
Социальная политика	28 464	28 328	99,5	
<i>Пенсионное обеспечение</i>	2 993	2 993	100,0	
<i>Социальное обеспечение населения</i>	4 094	4 092	99,9	
<i>Охрана семьи и детства</i>	19 623	19 523	99,5	<i>средства областного бюджета по факту оплаты</i>
<i>Другие вопросы в области социальной политики</i>	1 754	1 720	98,0	<i>средства областного бюджета по факту оплаты</i>
Физическая культуры и спорт	1 325	1 296	97,8	
<i>Физическая культура</i>	1 325	1 296	97,8	<i>сложилась экономия</i>
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	2 198	2 198	100,0	
<i>Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований</i>	1 363	1 363	100,0	
<i>Иные дотации</i>	835	835	100,0	
ВСЕГО РАСХОДОВ	485 295	483 725	99,7	

В 2018 году сохраняется социальная направленность бюджета – 391 664 тыс. рублей или 81% составляют расходы на образование, культуру, социальную политику и физическую культуру и спорт.

3.3. Сведения об исполнении районного бюджета за 2018 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 2018 году в Жуковском районе осуществлялась реализация 3 муниципальных программ.

Таблица 7

Исполнение расходов в рамках муниципальных программ
Жуковского района 2018 год

(тыс. рублей)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения
Расходы по муниципальным программам - всего	483 259	481 703	99,7
Муниципальная программа «Обеспечение реализации полномочий администрации Жуковского района» (2016-2020 годы)	155 936	154 522	99,1
Создание условий для эффективной деятельности администрации района, выполнение переданных полномочий	46 684	46 144	98,8
Развитие кадрового потенциала	395	387	97,7
Обеспечение муниципальной безопасности, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности	2 050	2 039	99,5
Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом (в том числе земельными участками), рационального его использования	1 325	1 304	98,5
Создание условий для развития сельского хозяйства, малого и среднего предпринимательства	50	50	100,0
Обеспечение выполнения полномочий в сфере жилищно-коммунального, дорожного хозяйства, транспортного обслуживания, охрана окружающей среды	48 736	47 941	98,4
Обеспечение доступности предоставления государственных и муниципальных услуг	3 035	3 035	100,0
Развитие культурного потенциала, физической культуры и спорта, работа с молодежью	46 691	46 652	99,9
Меры социальной поддержки граждан	6 970	6 970	100,0
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Жуковского района» (2015-2020 годы)	7 327	7 325	100,0
Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Жуковского района путем проведения сбалансированной финансовой политики	5 129	5 127	100,0
Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами	2 198	2 198	100,0
Муниципальная программа «Развитие образования Жуковского района» (2015-2020 годы)	319 996	319 856	100,0
Реализация государственной политики в сфере	10 897,0	10 858	99,6

образования на территории Жуковского района			
Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего, дополнительного образования	286 729	286 729	100,0
Проведение оздоровительной кампании детей, работа с детьми и молодежью	1 837	1 837	100,0
Предоставление мер социальной поддержки и социальных гарантий гражданам	20 533	20 432	99,5

Таблица 8

Исполнение непрограммной части расходов
районного бюджета за 2018 год

(тыс.рублей)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения
Расходы по непрограммной деятельности - всего	2 036	2 022	99,3
Жуковский районный Совет народных депутатов	1 240	1 226	98,9
Контрольно-счетная палата Жуковского района	771	770	99,9
Резервный фонд	25	25	100,0

4. Источники финансирования дефицита районного бюджета за 2018 год

Районный бюджет за 2018 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 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.