

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

на основании проекта решения Жуковского районного Совета народных депутатов «О бюджете Жуковского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

Содержание

1. Основные показатели социально-экономического развития Жуковского района
2. Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики Жуковского района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов
3. Этапы формирования районного бюджета
4. Основные параметры районного бюджета.
 - 4.1. Доходы районного бюджета
 - 4.2. Расходы районного бюджета
5. Основные понятия, термины, определения.
6. Контактная информация.

1. Основные показатели социально-экономического развития Жуковского района

Показатели, характеризующие социально-экономическое развитие Жуковского района, содержатся в прогнозе социально-экономического развития, который представляется в Жуковский районный Совет народных депутатов совместно с проектом решения о бюджете Жуковского муниципального района.

Показатель	Ед.изм.	2018 (факт)	2019 (оценка)	2020 (прогноз)	2021 (прогноз)	2022 (прогноз)
Численность населения (среднегодовая)	тыс.чел.	34,1	33,8	33,6	33,4	33,4
Индекс промышленного производства	% к предыдущему году в сопоставимых ценах	107,3	136,0	109,3	103,7	104,6
Индекс производства продукции сельского хозяйства	% к предыдущему году в сопоставимых ценах	116,7	101,8	101,4	102,1	106,4
Численность рабочей силы	чел.	18 200	18 250	18 270	18 300	18 300
Среднегодовая численность занятых в экономике	чел.	16 350	16 380	16 400	16 420	16 420
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в целом по району	рублей	24 283,5	26 956,0	28 740,0	31 040,0	33 200,0
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в целом по району	% к предыдущему году	113,4	111,0	106,6	108,0	103,0

2. Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики Жуковского района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

Бюджетная политика, проводимая Жуковским районом, ориентирована на эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами, что является базовым условием для устойчивого экономического роста, своевременного исполнения социальных обязательств и достижения стратегических целей социально-экономического развития района.

Основными целями бюджетной политики на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов будут являться:

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) повышение оплаты труда работников бюджетной сферы с целью сохранения достигнутых соотношений со средней заработной платой в экономике (реализация «майских указов»)

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

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

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.

3. Этапы формирования районного бюджета

Главные администраторы доходов бюджета и главные распорядители средств районного бюджета готовят материалы, необходимую информацию и необходимые расчеты для определения доходной и расходной частей бюджета.

Отдел экономического развития администрации Жуковского района формирует предварительную оценку социально-экономического развития района за текущий год и прогноз социально-экономического развития района очередного года и планового периода.

Финансовое управление администрации Жуковского района подготавливает основные направления бюджетной и налоговой политики, параметры районного бюджета, формирует документы, представляемые одновременно с проектом бюджета.

15 ноября – проект бюджета и все необходимые документы вносятся в Жуковский районный Совет народных депутатов для рассмотрения. Проект бюджета рассматривается комитетами, проводятся публичные слушания и до начала очередного года принимается, подписывается и публикуется.

4.Основные параметры бюджета

Под основными параметрами бюджета обычно понимают его основные характеристики – доходы, расходы и показатели сбалансированности - дефицит (профицит).

Основные параметры районного бюджета на 2020 - 2022 годы

(тыс.рублей)

Показатель / период	2018 год (исполнено)	2019 год (оценка)	2020 год (план)	2021 год (план)	2022 год (план)
Доходы районного бюджета, в том числе:	479 196,0	580 149,0	564 915,5	811 678,9	493 439,0
<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>138 336,1</i>	<i>144 613,2</i>	<i>150 250,9</i>	<i>155 737,3</i>	<i>164 064,4</i>
<i>Безвозмездные перечисления</i>	<i>340 859,9</i>	<i>435 535,8</i>	<i>414 664,6</i>	<i>655 941,6</i>	<i>329 374,6</i>
Расходы районного бюджета	483 725,2	579 832,9	564 915,5	811 678 ,9	493 439,0
Дефицит (-) / профицит (+)	- 4 529,2	316,1	0,0	0,0	0,0

В структуре доходов районного бюджета налоговые и неналоговые доходы составляют: в 2018 году – 28,9%, по оценке в 2019 году – 24,9%, по плану в 2020 году – 26,6%, в 2021 году – 19,2% и в 2022 году – 33,2%.

4.1.Доходы бюджета

Налоговые и неналоговые доходы

Традиционно основную долю налоговых и неналоговых доходов (собственных доходов бюджета) составляют следующие источники: налог на доходы физических лиц, акцизы и налоги на совокупный доход.

Структура и объем налоговых и неналоговых доходов

тыс.рублей

Налоговые и неналоговые доходы	2017 (исполнено)	2018 (исполнено)	2019 (оценка)	2020 (план)	2021 (план)	2022 (план)
Налоговые доходы, всего	119 886,1	129 858,0	137 586,7	141 567,9	151 079,3	159 401,4
в т.ч.налог на доходы физических лиц	98 716,5	109 781,3	116 800,0	123 835,0	133 160,0	143 194,0
акцизы	7 027,9	7 520,9	8 400,0	5 274,9	5 550,3	5 890,4
налоги на совокупный	12 000,4	10 151,4	9 786,7	9 858,0	9 769,0	7 717,0

доход						
прочие налоговые доходы	2 141,3	2 404,4	2 600,0	2 600,0	2 600,0	2 600,0
Неналоговые доходы, всего	13 899,2	8 478,1	7 026,5	8 683,0	4 658,0	4 663,0
Итого налоговых и неналоговых доходов	133 785,3	138 336,1	144 613,2	150 250,9	155 737,3	164 064,4
Удельный вес налоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов	80,3	93,9	95,1	94,2	97,0	97,2
Удельный вес неналоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов	19,7	6,1	4,9	5,8	3,0	2,8

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в бюджет – межбюджетные трансферты (средства), предоставляемые одним бюджетом другому. Межбюджетные трансферты формируют значительную часть бюджетов всех уровней.

Межбюджетные трансферты подразделяются на дотации, субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты.

Дотации предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений их использования, т.е. направляются на цели, определяемые получателем самостоятельно. Дотации обычно называют «нецелевыми межбюджетными трансфертами».

Субсидии предоставляются на поддержку реализации полномочий, исполнение которых закреплено за получателем субсидий. Субсидии обычно предоставляются на условиях софинансирования – это означает, что получатель субсидии должен предусмотреть за счет собственных средств определенную долю финансирования (обычно от 5% до 30%) на те же цели.

Субвенции предоставляются на осуществление переданных полномочий, то есть полномочий, которые не закреплены за получателем субвенции.

Иные межбюджетные трансферты также предоставляются на переданные полномочия по решению вопросов местного значения поселений и определенные цели.

Структура и объем безвозмездных поступлений

тыс.рублей

Безвозмездные поступления	2017 (исполнено)	2018 (исполнено)	2019 (оценка)	2020 (план)	2021 (план)	2022 (план)
Безвозмездные поступления, всего	284 496,1	340 859,9	434 535,8	414 664,6	655 941,6	329 374,6
в т.ч. дотации	66 703,2	71 681,6	63 365,2	56 853,0	44 005,0	40 229,0
субсидии	17 619,2	36 882,1	124 822,4	73 296,0	342 875,6	30 766,7
субвенции	199 125,5	223 156,2	225 603,7	267 995,1	243 434,5	245 016,4
иные межбюджетные	403,2	7 098,3	21 304,5	16 520,5	25 626,5	13 362,5

трансферты						
прочие безвозмездные поступления	645,0	2 041,7	440,0	0,0	0,0	0,0

Наибольший удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений занимают в основном субвенции, т.е. средства на выполнение переданных государственных полномочий.

4.2. Расходы бюджета

Динамика и структура расходов районного бюджета

тыс.рублей

Расходы бюджета	2017 (исполнено)	2018 (исполнено)	2019 (оценка)	2020 год (план)		2021 (план)	2022 (план)
				объем	доля в общем объеме		
Общегосударственные вопросы	36 533,4	37 821,4	39 693,5	41 173,7	7,3	45 299,7	50 611,2
Национальная оборона	622,2	764,0	832,7	849,2	0,1	856,8	889,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 658,4	2 042,3	2 628,0	2 875,0	0,5	2 839,0	2 839,0
Национальная экономика	16 215,3	25 246,9	14 013,9	10 353,7	1,8	10 534,3	10 882,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	14 542,5	23 989,0	5 343,2	2 811,0	0,5	8 611,0	21 299,7
Охрана окружающей среды	482,5	0,0	15 907,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	269 755,6	315 417,5	320 885,6	339 840,3	60,1	422 232,4	323 881,0
Культура, кинематография	35 478,7	46 622,4	48 908,3	48 495,1	8,6	45 815,6	51 350,4
Социальная политика	36 534,3	28 327,9	22 543,9	52 330,5	9,3	27 197,1	28 656,5
Физическая культура и спорт	1 173,6	1 295,9	106 710,2	63 558,0	11,3	245 664,0	400,0
Межбюджетные трансферты	12 625,3	2 198,0	2 366,0	2 629,0	0,5	2 629,0	2 629,0
Всего расходов	425 621,9	483 725,2	579 832,9	564 915,5	100,0	811 678,9	493 439,0

Расходы на социально-культурную сферу (образование, культура, социальная политика, физическая культура) в основном занимают более 80% бюджета.

Расходы бюджета Жуковского муниципального района на 2020-2022 годы по муниципальным программам

**Муниципальная программа Жуковского района
«Обеспечение реализации полномочий администрации
Жуковского района»**

В рамках данной программы определены следующие задачи:

- создание условий для эффективной деятельности администрации района, выполнение переданных полномочий;
- развитие кадрового потенциала;
- обеспечение муниципальной безопасности, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности;
- обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом (в том числе земельными участками), рационального его использования;
- создание условий для развития сельского хозяйства, малого и среднего предпринимательства;
- обеспечение выполнения полномочий в сфере жилищно-коммунального, дорожного хозяйства, транспортного обслуживания, охрана окружающей среды;
- обеспечение доступности предоставления государственных и муниципальных услуг;
- развитие культурного потенциала, физической культуры и спорта, работа с молодежью;
- меры социальной поддержки граждан.

**Динамика и структура расходов на реализацию
муниципальной программы «Обеспечение реализации полномочий
администрации Жуковского района»**

(тыс.рублей)

Наименование основного мероприятия муниципальной программы	2019 год (первоначальный план)	2020 год	2020/ 2019 %	2021 год	2022 год
«Обеспечение реализации полномочий администрации Жуковского района»					
Создание условий для эффективной деятельности администрации района, выполнение переданных полномочий	46 996,9	51 298,1	109,1	50 818,9	50 941,4
Развитие кадрового потенциала	378,4	252,3	66,7	252,3	252,3
Обеспечение муниципальной безопасности, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности	2 608,3	2 875,0	110,2	2 899,0	2 839,0
Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным	1 100,0	893 0,	81,2	600,0	600,0

Наименование основного мероприятия муниципальной программы	2019 год (первоначальный план)	2020 год	2020/ 2019 %	2021 год	2022 год
имуществом (в том числе земельными участками), рационального его использования					
Создание условий для развития сельского хозяйства, малого и среднего предпринимательства	50,0	50,0	100,0	50,0	50,0
Обеспечение выполнения полномочий в сфере жилищно-коммунального, дорожного хозяйства, транспортного обслуживания, охрана окружающей среды	15 486,6	12 276,9	79,3	11 852,3	22 881,1
Обеспечение доступности предоставления государственных и муниципальных услуг	1 558,0	3 130,0	200,9	3 077,0	3 077,0
Развитие культурного потенциала, физической культуры и спорта, работа с молодежью	46 852,8	110 911,5	236,7	290 231,0	45 357,2
Меры социальной поддержки граждан	4 009,2	7 757,5	193,5	7 197,5	7 197,5
Региональный проект «Культурная среда»					5 144,6
Региональный проект «Чистая вода»				6 500,0	8 500,0
Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»				99 618,4	
Итого по муниципальной программе	119 040,2	189 444,3	159,1	473 036,4	146 840,1
в т.ч. средства районного бюджета	104 647,6	103 712,2	99,1	104 970,5	100 839,2
средства областного бюджета	2 392,6	69 216,1	2892,9	342 443,9	32 642,9
средства бюджетов поселений	12 000,0	16 516,0	137,6	25 622,0	13 358,0

**Муниципальная программа Жуковского района
«Управление муниципальными финансами Жуковского района»**

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Жуковского района» направлена на выполнение следующих задач:

обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Жуковского района путем проведения сбалансированности финансовой политики;

создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.

Бюджетные ассигнования направлены на управление в сфере муниципальных финансов и межбюджетные отношения с муниципальными образованиями поселений Жуковского района.

**Динамика и структура расходов на реализацию муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами Жуковского района»**

(тыс.рублей)

Наименование основного мероприятия муниципальной программы	2019 год (уточненный план)	2020 год	2020/ 2019 %	2021 год	2022 год
«Управление муниципальными финансами Жуковского района»					
Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Жуковского района путем проведения сбалансированной финансовой политики	5 249,5	5 731,5	109,2	5 649,5	5 649,5
Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами	2 666,0	2 629,0	98,6	2 629,0	2 629,0
Итого по муниципальной программе	7 915,5	8 360,5	93,8	8 278,5	8 278,5
в т.ч. средства районного бюджета	6 545,0	6 927,0	105,8	6 845,0	6 845,0
средства областного бюджета	1 366,0	1 429,0	104,6	1 429,0	1 429,0
средства бюджетов поселений	4,5	4,5	100,0	4,5	4,5

Муниципальная программа Жуковского района «Развитие образования Жуковского района»

Муниципальная программа «Развитие образования Жуковского района» направлена на выполнение следующих задач:

обеспечение государственной политики в сфере образования на территории Жуковского района;

повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего, дополнительного образования детей;

развитие инфраструктуры сферы образования;

проведение оздоровительной компании детей, работа с детьми и молодежью;

предоставление мер социальной поддержки и социальных гарантий гражданам.

Динамика и структура расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие образования Жуковского района»

(тыс.рублей)

Наименование основного мероприятия муниципальной программы	2019 год (уточненный план)	2020 год	2020/ 2019 %	2021 год	2022 год
«Развитие образования Жуковского района»					
Реализация государственной политики в сфере образования на территории Жуковского района	10 941,2	12 297,6	112,4	12 239,6	12 246,6
Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего, дополнительного образования	288 143,0	308 033,1	106,9	290 968,9	292 235,8

Наименование основного мероприятия муниципальной программы	2019 год (уточненный план)	2020 год	2020/ 2019 %	2021 год	2022 год
Проведение оздоровительной кампании детей, работа с детьми и молодежью	2 068,2	2 068,2	100,0	2 068,2	2 068,2
Предоставление мер социальной поддержки и социальных гарантий гражданам	25 396,1	42 353,8	166,8	17 773,4	19 225,8
Итого по муниципальной программе	326 548,5	364 752,7	111,7	323 050,1	325 776,4
в т.ч. средства районного бюджета	92 428,0	94 106,7	101,8	80 612,8	84 065,2
средства областного бюджета	234 120,5	270 646,0	115,6	242 437,3	241 711,2

Непрограммная часть расходов районного бюджета

Непрограммная часть расходов районного бюджета, это расходы, не включенные в муниципальные программы.

Анализ непрограммных расходов районного бюджета Жуковского района

(тыс.рублей)

Главный распорядитель бюджетных средств	Направление расходов	2019 год (уточненный план)	2020 год	2020/ 2019 %	2021 год	2022 год
Администрация Жуковского района	Организация и проведение выборов и референдумов	790,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Финансовое управление администрации администрации Жуковского района	Резервные фонды местных администраций	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
	Условно утвержденные расходы				5 000,0	10 230,0
Жуковский районный Совет народных депутатов	Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	1 210,0	1 290,0	106,6	1 246,0	1 246,0
Контрольно-счетная палата Жуковского района	Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	750,0	968,0	129,1	968,0	968,0
Всего по непрограммным расходам		2 850,0	2 358,0	82,7	7 314,0	12 544,0
в т.ч. средства районного бюджета		2 850,0	2 358,0	82,7	7 314,0	12 544,0

5. Основные понятия, термины, определения.

Бюджет - от старонормандского bougette – кошель, сумка, кожаный мешок) – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления.

Бюджетная классификация - группировка доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, используемой для составления и исполнения бюджетов, составления бюджетной отчетности, обеспечивающей сопоставимость показателей бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Бюджетный кредит - денежные средства, предоставляемые бюджетом другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации, юридическому лицу (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), иностранному государству, иностранному юридическому лицу на возвратной и возмездной основах.

Бюджетный процесс - деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности.

Государственная программа (муниципальная программа) - система мероприятий и инструментов, обеспечивающих достижение приоритетов и целей государственной политики в сфере социально-экономического развития и безопасности.

Главный распорядитель средств - орган государственной власти (местного самоуправления), напрямую получающий средства из бюджета и наделенный правом распределять их между подведомственными распорядителями и получателями бюджетных средств.

Дефицит бюджета - превышение расходов бюджета над его доходами.

Дотации - межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования.

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

Источники финансирования дефицита - средства, привлекаемые в бюджет для покрытия дефицита (кредиты банков, кредиты от других уровней бюджетов, кредиты финансовых международных организаций, ценные бумаги, иные источники).

Консолидированный бюджет - свод бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на соответствующей территории (за исключением

бюджетов государственных внебюджетных фондов) без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами.

Межбюджетные трансферты - средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации.

Налоговые доходы - доходы от предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах федеральных налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, региональных и местных налогов, а также пеней и штрафов по ним.

Неналоговые доходы - платежи за возмездные операции от прямого предоставления государством разных видов услуг, а также платежи в виде штрафов или иных санкций за нарушение законодательства.

Профицит бюджета - превышение доходов бюджета над его расходами.

Программный бюджет - бюджет, сформированный на основании государственных (муниципальных программ).

Публичные слушания - являются одной из форм участия населения в принятии бюджетных решений.

Региональный проект - проект, обеспечивающий достижение в масштабах региона целей и целевых показателей, выполнение задач, определенных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

Расходы бюджета - денежные средства, направляемые на финансовое обеспечение задач и функций государственного управления.

Субсидия - межбюджетный трансферт, предоставляемый в целях финансирования расходных обязательств другого бюджета.

Субвенция - целевой межбюджетный трансферт на обеспечение передаваемых полномочий.

6. Контактная информация

Органом местного самоуправления (структурным подразделением), ответственным за формирование районного бюджета и составления Бюджета для граждан является – Финансовое управление администрации Жуковского района.

Адрес: г.Жуковка, ул.Октябрьская, 1

Телефоны: заместитель главы администрации Жуковского района,
начальник финансового управления – 8 (48 334) 3-26-51;
бюджетный отдел – 8 (48 334) 3-28-81

Официальный сайт на котором размещается информация о бюджетном процессе: http://www.zh32.ru/finupr/norm_akti/