

Бюджет для граждан



По решению Ельнинского районного Совета депутатов № 29 от 29.06.2017 «Об исполнении бюджета муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области за 2016 год»

Содержание

Предисловие

Показатели социально – экономического развития

Основные параметры исполнения бюджета

Исполнение бюджета за 2016 год в сравнении с 2015 годом

Анализ исполнения бюджета за 2016 год

Структура расходов и доходов бюджета за 2016 год.

Налоговые и неналоговые доходы 2016 года.

Безвозмездные поступления

Исполнение муниципальных программ за 2016 год

Исполнение муниципальных программ за 2016 год(стр. 2)

Исполнение муниципальных программ за 2016 год(стр. 3)

Расходы по публично-нормативным обязательствам в 2016 году

Муниципальный долг муниципального образования Ельнинский район в 2017 году

Информация для контактов

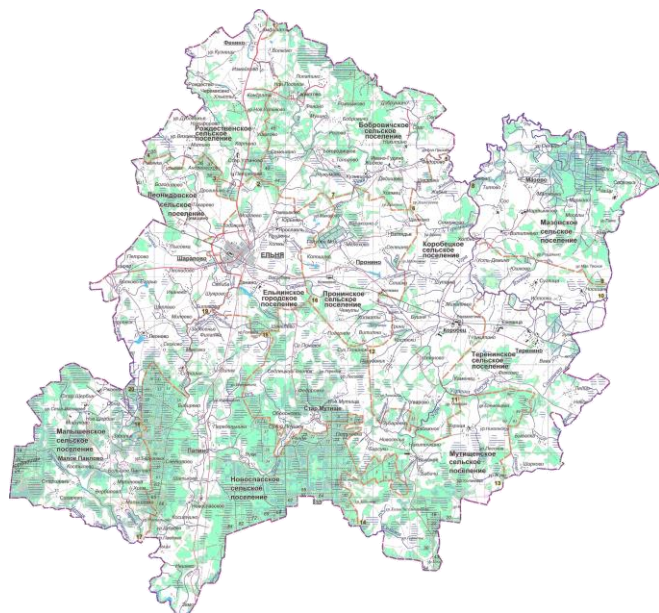
Понятия и термины

Предисловие

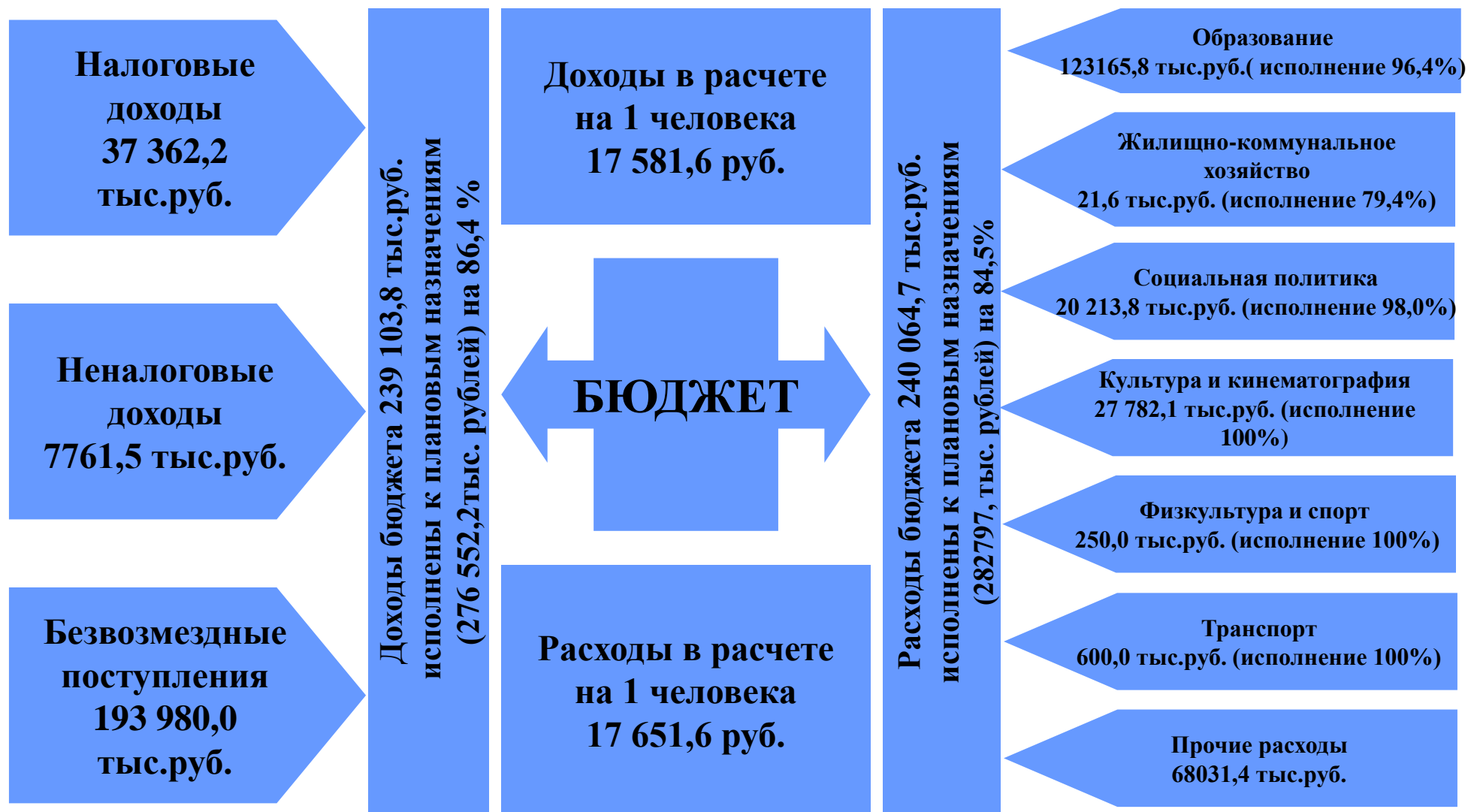
Бюджет играет центральную роль в экономике муниципального образования и решении различных проблем в его развитии. Внимательное изучение бюджета дает представление о намерениях власти, ее политике, распределении ею финансовых ресурсов. Благодаря анализу бюджета можно установить, как распределяются денежные средства, расходуются ли они по назначению. Контроль за местным бюджетом особенно уместен, если иметь в виду, что он формируется за счет граждан и организаций. Эти средства изымаются в виде налогов, различных сборов и пошлин у физических и юридических лиц для проведения значимой для общества деятельности. Проверка фактического использования бюджетных средств закономерный и обязательный процесс, особенно в условиях недостатка имеющихся резервов. Именно поэтому пришло время для опубликования простого и доступного для каждого гражданина анализа бюджета и бюджетных процессов. И мы надеемся что данная презентация послужит обеспечению роста интереса граждан к вопросам использования бюджета. Ведь только при наличии у граждан чувства собственной причастности к бюджетному процессу и возможности высказать свое мнение можно рассчитывать на то, что население будет добросовестно участвовать как в формировании бюджета, так и его исполнении.

Показатели социально – экономического развития муниципального образования "Ельнинский район" Смоленской области

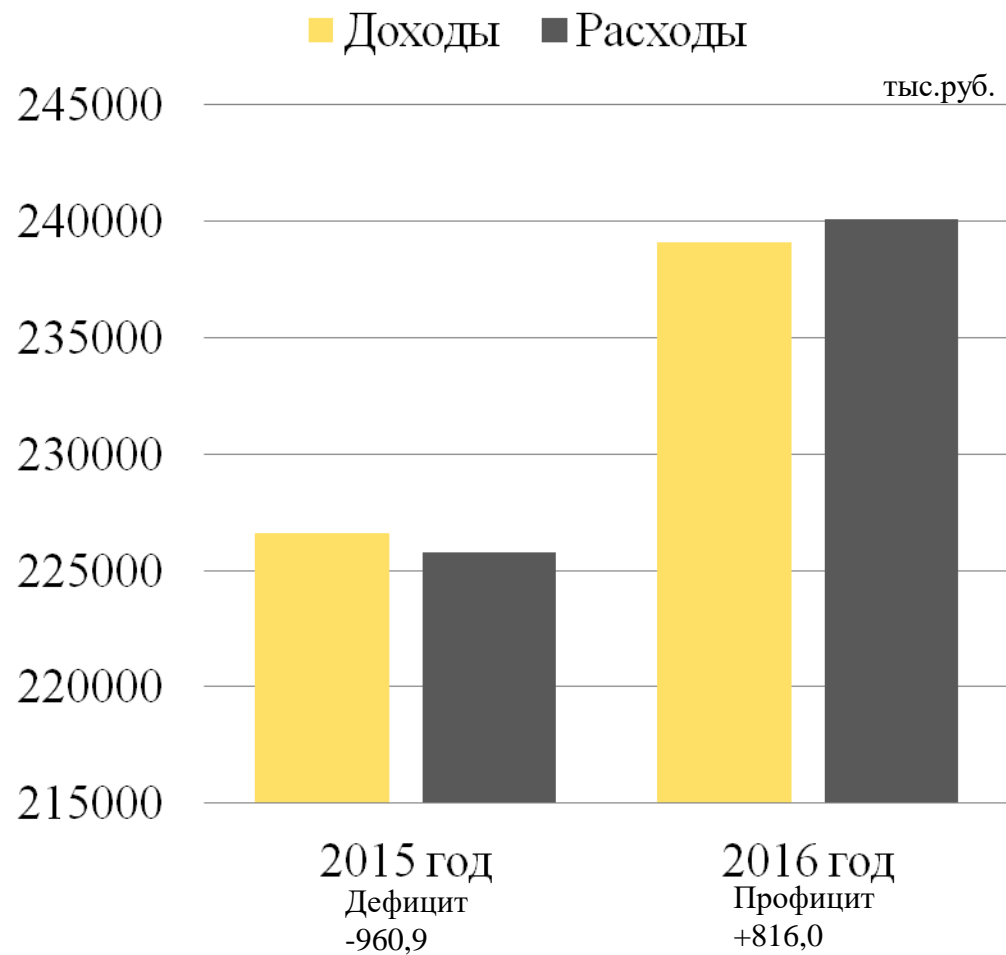
- 13,6 тыс. чел. - численность населения на 01.01.2017 года
- 104,9 - индекс потребительских цен
- 10 412,0 руб. - прожиточный минимум
- 17 010,0 руб. - среднемесячная заработная плата



Исполнение бюджета муниципального образования "Ельнинский район" Смоленской области за 2016 год



Исполнение бюджета за 2016 год в сравнении с 2015 годом

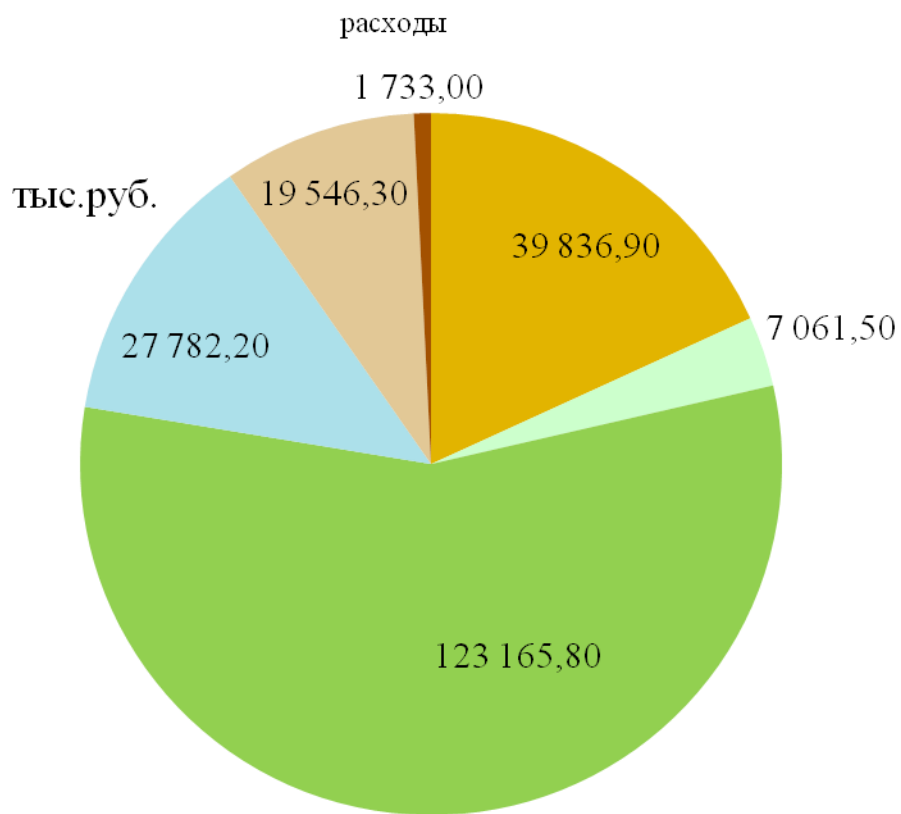


Анализ исполнения бюджета муниципального образования "Ельнинский район" Смоленской области за 2016 год

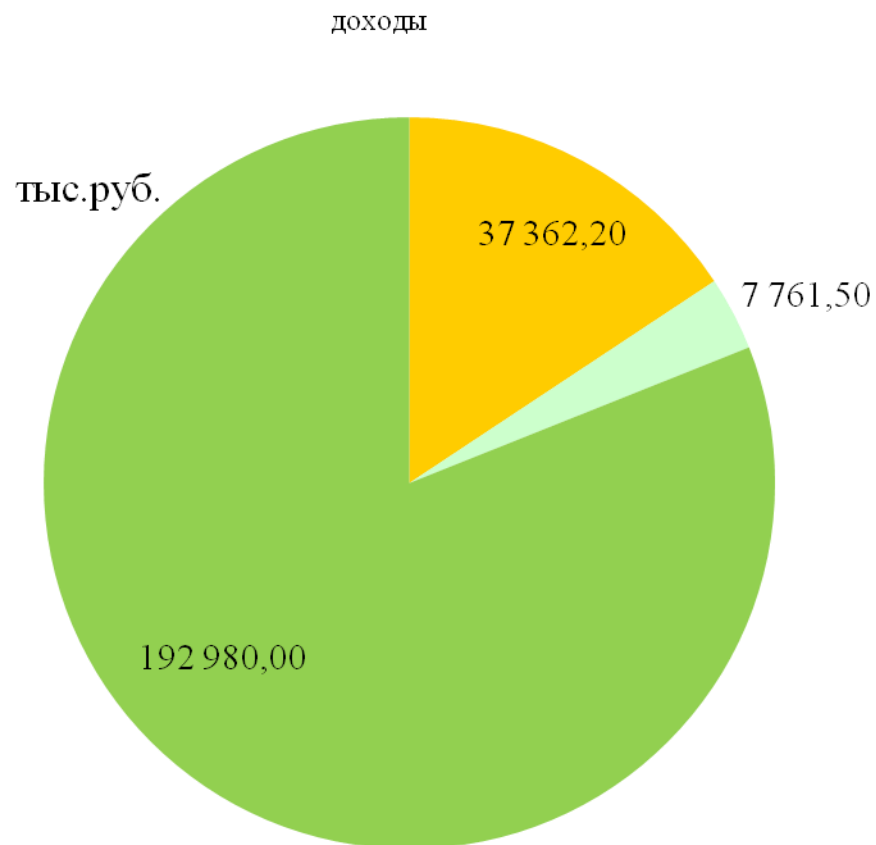
Наименование показателя	Плановые назначения на 2016 год (тыс. руб.)	Фактическое исполнение за 2016 год (тыс. руб.)	Процент исполнения, (%)
Доходы бюджета, в т.ч.:	276 552,2	239 103,8	86,5
Налоговые доходы, их них:	37 159,2	37 362,2	100,5
Налог на доходы физических лиц	29 869,4	30 024,9	100,5
Акцизы	330,4	515,7	в 1,6 раза
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	5 003,4	4 859,0	97,1
Единый сельскохозяйственный налог	52,0	48,8	93,8
Государственная пошлина	1 266,0	1 209,4	95,5
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам	0,0	0,4	0,0
Неналоговые доходы, их них:	7 020,7	7 761,5	110,6
Доходы от использования имущества	1 500,0	1 548,2	103,2
Платежи за пользование природными ресурсами	302,9	319,3	105,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	240,0	303,0	126,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	4 760,0	5 362,8	112,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	217,8	228,1	104,7
Прочие неналоговые доходы	0	0,1	0,0
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	232 372,4	193 980,0	83,5
Дотации	69 442,6	69 442,6	100,0
Субсидии	69 039,5	30 999,8	44,9
Субвенции	95 458,9	95 106,2	99,6
Иные межбюджетные трансферты	325,2	325,2	100,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-1893,8	-1893,8	100,0

Наименование показателя	Плановые назначения на 2016 год (тыс. руб.)	Фактическое исполнение за 2016 год (тыс. руб.)	Процент исполнения, (%)
Расходы бюджета, в т.ч.:	282 797,9	240 064,7	84,9
Общегосударственные вопросы	40 925,1	39 836,9	97,3
Национальная оборона	28,8	17,0	59,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	126,2	126,1	100,0
Национальная экономика	43 541,4	7 061,5	16,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	237,6	87,6	36,9
Образование	127 713,4	123 165,8	96,4
Культура, кинематография	27 783,4	27 782,2	100,0
Социальная политика	19 971,3	19 546,3	97,9
Физическая культура и спорт	300,0	300,0	100,0
Средства массовой информации	1 121,4	1 121,2	100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	61,5	60,0	97,6
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ муниципальных образований	21,1	21,1	100,0
Дефицит , профицит (-;+)	-6 053,1	-960,9	-

Структуры расходов и доходов бюджета муниципального образования «Ельнинский район» за 2016г.



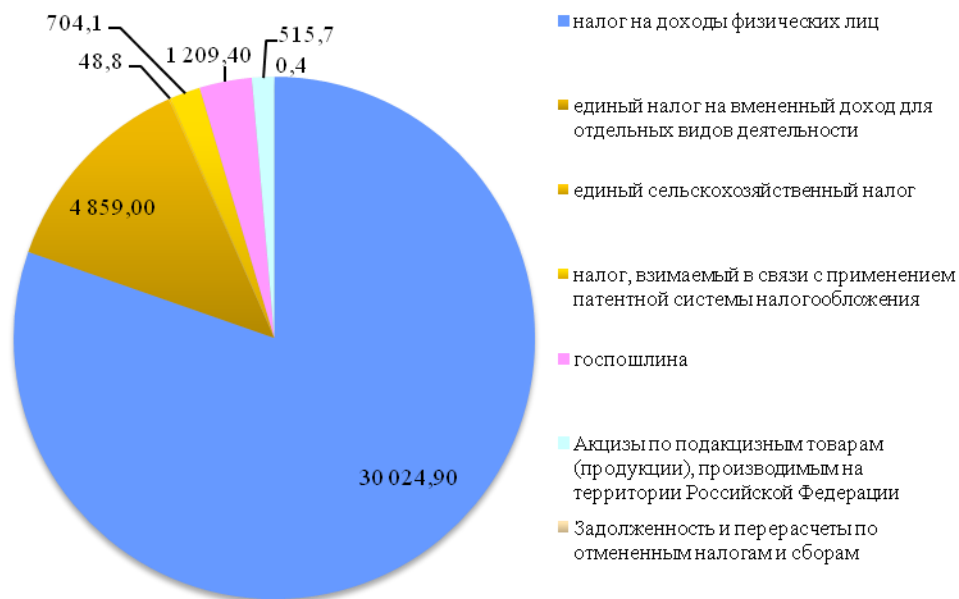
- Общегосударственные вопросы
- Национальная экономика
- Образование
- Культура, кинематография
- Социальная политика
- Прочие расходы



- Налоговые доходы
- Неналоговые доходы
- Безвозмездные поступления

Налоговых и неналоговых доходов бюджета за 2016 год

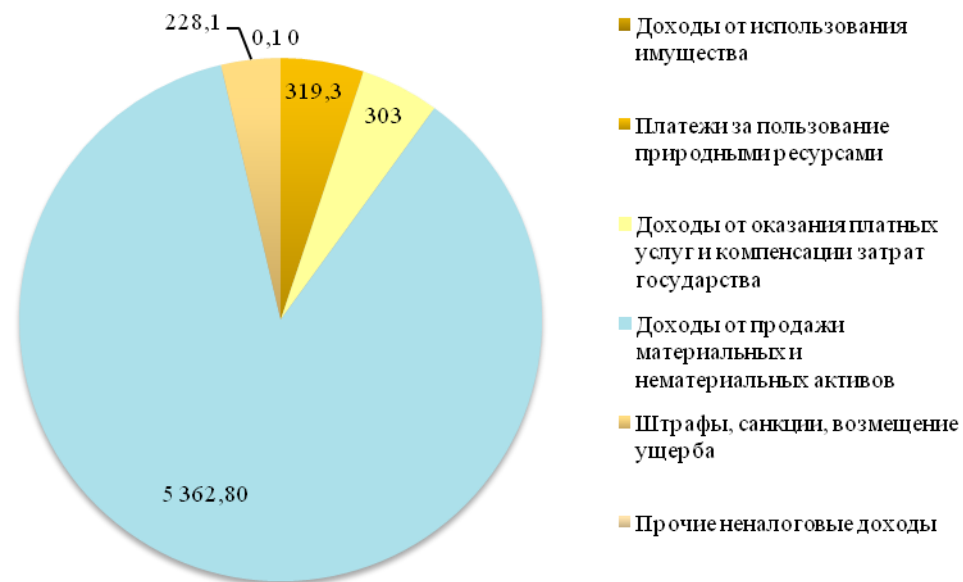
Исполнение налоговых доходов



Налоговые доходы	Сумма
Доходы от использования имущества	1 548,2
Платежи за пользование природными ресурсами	319,3
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	303,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 362,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	228,1
Прочие неналоговые доходы	0,1
Итого:	7 761,5

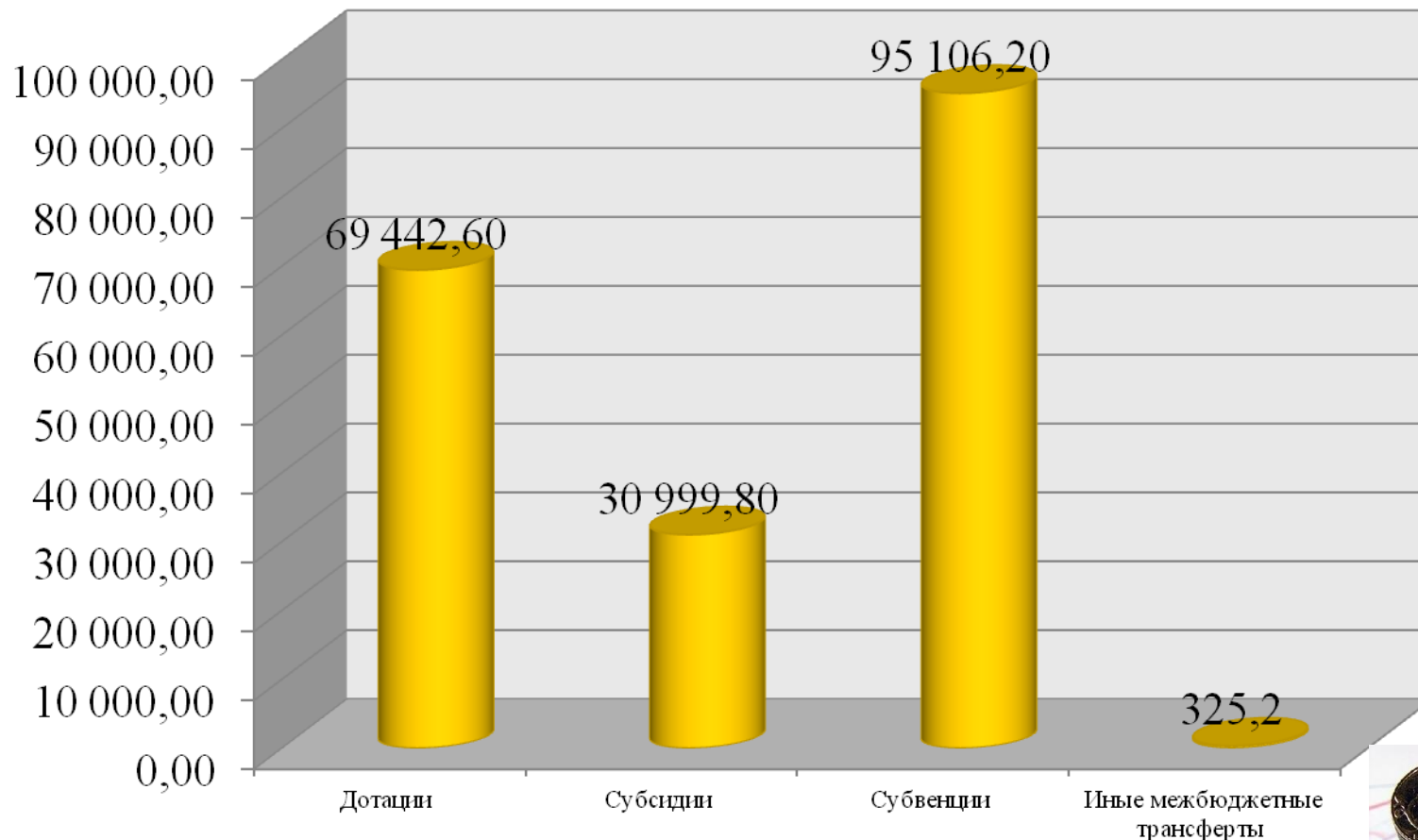
Налоговые доходы	Сумма
налог на доходы физических лиц	30 024,9
единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	4 859,0
единый сельскохозяйственный налог	48,8
налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	704,1
госпошлина	1 209,4
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	515,7
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам	0,4
Итого:	37 362,2

Исполнение неналоговых доходов



Безвозмездные поступления 193 980,0 тыс.руб.

тыс.руб.



Исполнение муниципальных программ

Наименование показателя	Утверждено в бюджете на 2016 год	Фактическое исполнение за 2016 год	Исполнение плана
Муниципальная программа Ельнинского района Смоленской области "Поддержка общественных объединений и некоммерческих организаций в муниципальном образовании "Ельнинский район" Смоленской области на 2014-2016 годы	301 200,00	301 200,00	100,00%
Муниципальная программа "Комплексные меры противодействия незаконному обороту наркотиков в муниципальном образовании "Ельнинский район" Смоленской области" на 2014-2020год	10 000,00	10 000,00	100,00%
Муниципальная программа "Патриотическое воспитание молодежи муниципального образования "Ельнинский район" Смоленской области на2014-2020годы	150 000,00	150 000,00	100,00%
Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании "Ельнинский район" Смоленской области на 2014-2020 годы	250 000,00	249 999,00	100,00%
Муниципальная программа "Обеспечение сохранности документов Архивного фонда РФ в муниципальном образовании "Ельнинский район"Смоленской области на 2014-2020 годы	30 000,00	30 000,00	100,00%
Муниципальная программа Ельнинского района Смоленской области «Развитие системы образования муниципального образования «Ельнинский район» Смоленской области на 2014-2020 годы»	122 660 392,18	120 057 191,35	97,88%
Муниципальная программа "Организация деятельности муниципального казенного учреждения "Централизованная бухгалтерия учреждений образования и других учреждений Ельнинского района Смоленской области на 2014-2020 годы"	3 332 350,00	3 332 349,99	100,00%
Муниципальная программа "Совершенствование мобилизационной подготовки в муниципальном образовании "Ельнинский район" Смоленской области на 2014-2020 годы	28 775,00	17 000,00	59,08%
Муниципальная программа "О мерах по противодействию терроризму и экстремизму на территории муниципального образования "Ельнинский район" Смоленской области на 2014-2020 годы	46 225,00	46 225,00	100,00%
Муниципальная программа "Развитие Сектора предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций Администрации муниципального образования "Ельнинский район" Смоленской области на 2014-2020 годы	50 000,00	49 910,00	99,82%
Муниципальная программа "Организация автотранспортного обслуживания и хозяйственного обеспечения деятельности органов местного самоуправления муниципального образования "Ельнинский район" Смоленской области"на 2014-2020 годы	10 373 389,00	10 373 389,00	100,00%
Муниципальная программа "Развитие культуры в муниципальном образовании "Ельнинский район" Смоленской области на 2014-2020 годы	31 446 644,00	31 443 118,67	99,99%
Муниципальная программа "Развитие телерадиовещания на территории муниципального образования "Ельнинский район" Смоленской области на 2014-2020 годы"	1 121 400,00	1 121 217,00	99,98%
Муниципальная программа "Подготовка кадров для органов местного самоуправления "Ельнинский район" Смоленской области	29 400,00	29 400,00	100,00%
Муниципальная программа "Развитие бытового обслуживания населения в муниципальном образования "Ельнинский район" Смоленской области на 2015-2020 годы"	200 000,00	200 000,00	100,00%
Муниципальная программа развитие сельского хозяйства в Ельнинском районе Смоленской области на 2014 – 2020 годы»	50 000,00	50 000,00	100,00%

Муниципальные программы

Наименование показателя	Утверждено в бюджете на 2016 год	Фактическое исполнение за 2016 год	Исполнение плана
Муниципальная программа "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании "Ельнинский район" Смоленской области на 2015-2020 годы	10 000,00	10 000,00	100,00%
Муниципальная программа "Эффективное управление финансами и муниципальным долгом муниципального образования "Ельнинский район" Смоленской области" на 2014-2020 годы	25 849 600,00	25 841 597,73	99,97%
Муниципальная программа "Развитие дорожно-транспортного комплекса муниципального образования "Ельнинский район" Смоленской области на 2014-2020 годы	35 058 559,70	1 047 051,46	2,99%
Муниципальная программа "Управление имуществом и земельными ресурсами муниципального образования "Ельнинский район" Смоленской области" на 2015-2020 годов	315 000,00	313 000,00	99,37%
Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей муниципального образования "Ельнинский район" Смоленской области на 2014-2020 годы	1 451 250,00	1 030 050,00	70,98%
Муниципальная программа "Обеспечение безопасности гидротехнических сооружений на территории муниципального образования "Ельнинский район" Смоленской области на 2014-2020годы	7 293 116,00	5 227 512,67	71,68%
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2014-2020 годы на территории муниципального образования "Ельнинский район" Смоленской области	53 600,00	53 600,00	100,00%
Муниципальная программа "Демографическое развитие муниципального образования "Ельнинский район" Смоленской области на 2015-2020 годы	20 000,00	20 000,00	100,00%
Муниципальная программа "Реализация молодежной политики в муниципальном образовании "Ельнинского района" Смоленской области" на 2014-2020годы	30 000,00	30 000,00	100,00%
ВСЕГО РАСХОДОВ:	240 210 900,88	201 083 811,87	83,71%

Расходы по публично-нормативным обязательствам за 2017 год

Наименование публичного нормативного обязательства	Объем расходов на 2016 год в тыс.руб.
Осуществление государственных полномочий по выплате вознаграждения, причитающегося приемным родителям, в соответствии с областным законом от 25 декабря 2006 года № 162-з "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Смоленской области государственными полномочиями по выплате вознаграждения, причитающегося приемным родителям, денежных средств на содержание ребенка, переданного на воспитание в приемную семью"	2 361,7
Пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы (муниципальные должности муниципальной службы)	2 278,0
Осуществление государственных полномочий по назначению и выплате ежемесячных денежных средств на содержание ребенка, находящегося под опекой (попечительством), в соответствии с областным законом от 22 июня 2006 года № 62-з "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Смоленской области государственными полномочиями по назначению и выплате ежемесячных денежных средств на содержание ребенка, находящегося под опекой (попечительством)"	2 514,9

Муниципальный долг муниципального образования Ельнинский район в 2016 году

тыс.руб.

	Объем долга на 01.01.2016	Привлечение заемных средств	Погашение долга	Объем долга на 31.12.2017
		+	-	
Кредиты коммерческих банков	0	3 000,0	0	3 000,0
Бюджетный кредит	0	0	0	0
ИТОГО:	0	3 000,0	0	3 000,0

Объем расходов на обслуживание муниципального долга, всего 60,0 тыс.руб.

в том числе:

- кредиты коммерческих банков 60,0 тыс.руб.
- бюджетный кредит 0,0 тыс.руб.



Информация для контактов

**Финансовое управление администрации муниципального образования
"Ельнинский район" Смоленской области**

Индекс: 216330

Город: Ельня

Улица: Первомайская

Дом: 38

Телефон: 4-19-44 факс: 4-15-79

e-mail: finansovoe.upravlenie@ya.ru

Время приема граждан: пн-пт. 9.00-13.00;

Понятия и термины

Администратор доходов бюджета - органы государственной власти, органы местного самоуправления, органы управления государственными внебюджетными фондами, ЦБ РФ, а также бюджетные учреждения, созданные органами государственной власти и органами местного самоуправления, осуществляющие в соответствии с законодательством РФ контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты, начисление, учет, взыскание и принятие решений о возврате (зачете) излишне уплаченных (взысканных) платежей, пеней и штрафов по ним, являющихся доходами бюджетов бюджетной системы РФ.

Безвозмездные поступления - это финансовая помощь из бюджетов других уровней (межбюджетные трансферты), от физических и юридических лиц.

Бюджет – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления.

Бюджетный год - законодательно установленный годовой срок исполнения бюджета. В Российской Федерации соответствует календарному году.

Бюджетная классификация - группировка доходов и расходов бюджетов всех уровней бюджетной системы РФ, а также источников финансирования дефицитов этих бюджетов, используемая для составления и исполнения бюджетов.

Бюджетный кредит – это 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 период – отрезок времени, охватывающий все стадии бюджетного планирования. Начинается бюджетный период с момента начала работы по составлению проекта бюджета и завершается утверждением отчета о его исполнении.

Бюджетный процесс - деятельность по составлению проекта бюджета, его рассмотрению, утверждению, исполнению, составлению отчета об исполнении и его утверждению.

Бюджетная система Российской Федерации - совокупность всех бюджетов в РФ: федерального, региональных, местных, государственных внебюджетных фондов.

Понятия и термины

Главный распорядитель бюджетных средств (ГРБС) - орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, или наиболее значимое учреждение науки, образования, культуры и здравоохранения, напрямую получающий(ее) средства из бюджета и наделенный правом распределять их между подведомственными распорядителями и получателями бюджетных средств

Государственный (муниципальный) долг - обязательства публично-правового образования по полученным кредитам, выпущенным ценным бумагам, предоставленным гарантиям перед третьими лицами.

Государственные и муниципальные займы - это денежные ресурсы, привлекаемые для покрытия дефицита соответствующего бюджета от физических и юридических лиц, иностранных государств, международных финансовых организаций на основании заключаемых договоров, по которым возникают долговые обязательства РФ, субъекта РФ, муниципального образования как заемщиков или гарантов погашения займов (кредитов) другими заемщик.

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

Дефицит - превышение расходов бюджета над его доходами.

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

Доходы - это поступающие в бюджет денежные средства (налоги юридических и физических лиц, административные платежи и сборы, безвозмездные поступления).

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

Инвестиции (или капиталовложения, капитальные затраты) - финансовые средства, затрачиваемые на строительство новых и реконструкцию, расширение и техническое перевооружение действующих предприятий (производственные инвестиции), на жилищное, коммунальное и культурно-бытовое строительство (непроизводственные инвестиции).

Индекс потребительских цен - один из видов индексов цен, созданный для измерения среднего уровня цен на товары и услуги (потребительской корзины) за определённый период в экономике.

Понятия и термины

Межбюджетные трансферты - это средства одного бюджета бюджетной системы РФ, перечисляемые другому бюджету бюджетной системы РФ.

Налогоплательщик - физическое лицо или юридическое лицо, на которое законом возложена обязанность уплачивать налоги.

Налоговые доходы – поступления в бюджет от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом РФ.

Национальная экономика – (с точки зрения как раздел расходов бюджета) аккумулирует расходы, связанные с руководством, управлением, оказанием услуг, а также предоставлением государственной поддержки в целях развития отраслей национальной экономики: сельского хозяйства, транспорта и дорожного хозяйства.

Неналоговые доходы – поступления от уплаты пошлин и сборов, установленных законодательством РФ и штрафов за нарушение законодательства.

Прогноз социально-экономического развития - документ, содержащий систему научно-обоснованных представлений о направлениях и результатах социально-экономического развития Российской Федерации на прогнозируемый период (среднесрочный или долгосрочный).

Прожиточный минимум - это стоимостная величина достаточного для обеспечения нормального функционирования организма человека, сохранения его здоровья, набора продуктов питания, а также минимального набора непродовольственных товаров и минимального набора услуг, необходимых для удовлетворения основных социальных и культурных потребностей лица.

Профицит - превышение доходов над расходами бюджета.

Публичные нормативные расходные обязательства - публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащие исполнению в денежной форме в установленном соответствующим законом, иным нормативным правовым актом размере или имеющие установленный порядок его индексации.

Публично – правовое образование - это

- Российская Федерация (федеральное государство) в целом;
- Субъекты РФ - республики, края, области, города федерального подчинения, автономные области, автономные округа;
- Муниципальные образования.

Публичные нормативные расходные обязательства - публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащие исполнению в денежной форме в установленном соответствующим законом, иным нормативным правовым актом размере или имеющие установленный порядок его индексации.

Понятия и термины

Публичные слушания проводятся представительным органом муниципального образования, главой муниципального образования с участием жителей муниципального образования для обсуждения проектов муниципальных правовых актов по вопросам местного значения.

Расходы - это выплачиваемые из бюджета денежные средства (социальные выплаты населению, содержание государственных (муниципальных) учреждений (образование, ЖКХ, культура и другие) капитальное строительство и другие).

Расходные обязательства - это возникающие на основе закона, иного нормативного правового акта, договора или соглашения обязанности публично-правового образования или действующего от его имени бюджетного учреждения предоставить физическому или юридическому лицу, иному публично-правовому образованию средства из соответствующего бюджета.

Реестр расходных обязательств - используемый при составлении проекта бюджета, свод (перечень) законов, иных нормативных правовых актов, муниципальных правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства и (или) правовые основания для иных расходных обязательств с указанием соответствующих положений (статей, частей, пунктов, подпунктов, абзацев) законов и иных нормативных правовых актов с оценкой объёмов бюджетных ассигнований, необходимых для исполнения включённых в реестр обязательств.

Субвенция - бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы РФ на безвозмездной и безвозвратной основах на осуществление определенных целевых расходов, возникающих при выполнении полномочий РФ, переданных для осуществления органам государственной власти другого уровня бюджетной системы РФ.

Субсидия - бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы РФ, в целях финансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения.