

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

(на основе Решения Погарского районного Совета народных депутатов «Об исполнении бюджета Погарского 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 Погарского 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 Погарского 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 Погарского района.

До его рассмотрения в Погарском районном Совете народных депутатов, годовой отчет об исполнении бюджета подлежит внешней проверке, которая осуществляется Контрольно-счетной палатой Погарского района и по результатам внешней проверки Контрольно-счетная палата Погарского района готовит заключение на годовой отчет об исполнении бюджета.

Годовой отчет об исполнении районного бюджета за отчетный финансовый год представляется администрацией Погарского района на рассмотрение в Погарский районный Совет народных депутатов не позднее 1 мая текущего года.

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

С годовым отчетом об исполнении районного бюджета за 2020 год можно ознакомиться на официальном сайте Погарского района.

Таблица 1

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

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения
Доходы	534 294,6	530 932,1	99,4
Расходы	539 231,9	515 345,5	95,6
Дефицит (-), профицит (+)	-4 937,3	15 586,6	

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

обеспечение сбалансированности бюджетной системы Погарского района;

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

безусловное исполнение принятых социальных обязательств перед гражданами;

совершенствование нормативного правового регулирования и методологии управления общественными финансами;

совершенствование механизма финансового обеспечения деятельности учреждений, включая переход на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на основе нормативов;

дальнейшее развитие программно-целевых методов управления и бюджетирования;

развитие системы межбюджетных отношений, расширение финансовой самостоятельности муниципалитетов, ориентация финансовой поддержки на достижение конечных результатов в сфере полномочий органов местного самоуправления;

модернизация информационных систем управления общественными финансами с целью создания единого информационного пространства формирования и исполнения бюджетов;

повышение прозрачности и открытости бюджетной системы, повышение роли граждан и общественных институтов в процессе формирования приоритетов бюджетной политики и направлений расходов бюджета.

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. рублей)

Наименование	Исполнение за 2019 год	2020 год			Темп роста, %
		План	Исполнено	Процент исполнения	
Доходы - всего	512 960	534 294,6	530 932,1	99,4	103,5
Налоговые и неналоговые доходы	151 530	161 168,5	169 041,3	104,9	111,6
Безвозмездные поступления	361 430	373 126,1	361 890,8	97,0	100,1

**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. рублей)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения	Причина отклонения от плана
Налоговые и неналоговые доходы	161 168,5	169 041,3	104,9	
Налоговые доходы	154 691,3	160 830,5	104,0	
Налог на доходы физических лиц	127 838,6	135 245,5	105,8	
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	14 674,0	13 103,5	89,3	
Единый налог на вмененный доход	6 980,0	7 135,5	102,2	
Единый сельскохозяйственный налог	3 236,7	3 276,6	101,2	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	102,0	116,4	114,1	
Государственная пошлина	1 860,0	1 953,0	105,0	
Неналоговые доходы	6 477,2	8 210,8	126,8	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	4 993,0	5 392,7	108,0	
Платежи при пользовании природными ресурсами	160,0	164,3	102,7	
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	400,0	1 737,7	в 4,3 раза	
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	14,0	14,4	102,9	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	910,2	844,6	92,8	Перераспределение зачисления штрафов между бюджетами
Прочие неналоговые доходы	0	57,1		

В структуре налоговых и неналоговых доходов 95,1 занимают налоговые доходы и 4,9 неналоговые доходы.

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. рублей)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения	Причина отклонения от плана
Безвозмездные поступления	373 126,1	361 890,8	97,0	
Дотации	80 633,9	80 633,9	100,0	
Субсидии	15 256,7	14 087,3	92,3	поступление средств областного бюджета не в полном объеме
Субвенции	247 934,1	240 282,7	96,9	поступление средств областного бюджета по факту оплаты
Иные межбюджетные трансферты	29 301,4	26 886,9	91,8	поступление средств по факту оплаты
Прочие безвозмездные поступления				
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет				

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. рублей)

Наименование	Исполнение за 2019 год	2020 год			Темп роста, %
		План	Исполнение	Процент исполнения	
Администрация Погарского района -916	139 886	139 885,1	124 878,3	89,3	89,3
Финансовое управление администрации Погарского района - 009	12 573	27 909,0	27 616,3	99,0	219,6
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Погарского района -006	2 724	2 987,6	2 918,0	97,7	107,1
Управление образования администрации Погарского района - 003	354 813	365 438,8	356 984,7	97,7	100,6
Погарский районный Совет народных депутатов - 002	1 496	1 663,6	1 658,2	99,7	110,8
Контрольно-счетная палата Погарского района – 917	1 191	1 347,8	1 290,0	95,7	108,3
ВСЕГО РАСХОДОВ	512 683	539 231,9	515 345,5	95,6	100,5

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. рублей)

Наименование	План	Исполнено	Процент исполнения	Причина отклонения от плана
Общегосударственные вопросы	48 073,6	46 789,4	97,3	
<i>Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования</i>	440,8	440,8	100,0	
<i>Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований</i>	1 222,8	1 217,3	99,6	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
<i>Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций</i>	31 720,3	31 050,4	97,9	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
<i>Судебная система</i>	13,3	13,3	100,0	
<i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора</i>	7 528,6	7 426,9	98,6	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
<i>Обеспечение проведения выборов и референдумов</i>	7,3	7,3	100,0	
<i>Резервные фонды</i>	11,7	0,0	0,0	
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	7 128,8	6 633,4	93,1	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>

Национальная оборона	1 199,9	1 199,9	100,0	
<i>Мобилизационная и вневойсковая подготовка</i>	<i>1 199,9</i>	<i>1 199,9</i>	100,0	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 183,5	3 127,0	98,2	
<i>Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона</i>	<i>2 919,3</i>	<i>2 863,9</i>	98,1	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
<i>Обеспечение пожарной безопасности</i>	<i>184,2</i>	<i>184,2</i>	100,0	
<i>Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности</i>	<i>80,0</i>	<i>78,9</i>	98,6	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
Национальная экономика	27 698,4	23 807,5	86,0	
<i>Сельское хозяйство и рыболовство</i>	<i>10,5</i>	<i>10,5</i>	100,0	
<i>Транспорт</i>	<i>8 291,2</i>	<i>8 291,2</i>	100,0	
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>	<i>16 743,5</i>	<i>12 892,4</i>	77,0	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	<i>2 653,2</i>	<i>2 613,4</i>	98,5	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 553,4	2 363,0	92,5	
<i>Жилищное хозяйство</i>	<i>58,6</i>	<i>58,6</i>	100,0	
<i>Коммунальное хозяйство</i>	<i>2 494,8</i>	<i>2 304,4</i>	92,4	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
Охрана окружающей среды	69,6	53,2	76,4	
<i>Другие вопросы в области охраны окружающей среды</i>	<i>69,6</i>	<i>53,2</i>	76,4	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>

Образование	362 971,2	355 976,4	98,1	
<i>Дошкольное образование</i>	84 528,5	81 509,9	96,4	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
<i>Общее образование</i>	216 535,1	214 123,0	98,9	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
<i>Дополнительное образование</i>	16 968,6	16 549,7	97,5	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
<i>Молодежная политика и оздоровление детей</i>	557,6	19,7	3,5	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
<i>Другие вопросы в области образования</i>	44 381,4	43 774,1	98,6	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
Культура, кинематография	35 703,2	32 150,3	90,0	
<i>Культура</i>	35 545,4	31 992,5	90,0	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
<i>Другие вопросы в области культуры, кинематографии</i>	157,8	157,8	100,0	
Социальная политика	25 396,3	17 744,8	69,9	
<i>Пенсионное обеспечение</i>	6 227,0	6 227,0	100,0	
<i>Социальное обеспечение населения</i>	239,8	149,8	62,5	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
<i>Охрана семьи и детства</i>	17 329,0	9 788,5	56,5	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
<i>Другие вопросы в области социальной политики</i>	1 600,5	1 579,5	98,7	<i>сложилась экономия по отдельным статьям</i>

				<i>расходов</i>
Физическая культуры и спорт	10 704,3	10 692,6	99,9	
<i>Физическая культура</i>	<i>10 412,2</i>	<i>10 400,6</i>	99,9	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
<i>Массовый спорт</i>	<i>292,1</i>	<i>292,0</i>	100,0	
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	21 678,5	21 441,4	98,9	
<i>Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований</i>	<i>992,0</i>	<i>992,0</i>	100,0	
<i>Иные дотации</i>	<i>14 500,0</i>	<i>14 500,0</i>	100,0	
<i>Прочие межбюджетные трансферты общего характера</i>	<i>6 186,5</i>	<i>5 949,4</i>	96,2	<i>сложилась экономия по отдельным статьям расходов</i>
ВСЕГО РАСХОДОВ	539 231,9	515 345,5	95,6	

В 2020 году сохраняется социальная направленность бюджета – 416 564,1 тыс. рублей или 95,8% составляют расходы на образование, культуру, здравоохранение, 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 Погарского района документ, определяющий цели и задачи, систему мероприятий, направленных на достижение целей и решение задач по выполнению полномочий местной администрацией.

В 2020 году в Погарском районе осуществлялась реализация 6 муниципальных программ.

Таблица 7

Исполнение расходов в рамках муниципальных программ
Погарского района 2020 год

(тыс. рублей)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения
Расходы по муниципальным программам - всего	534 936,9	511 125,5	95,5
Муниципальная программа «Обеспечение реализации полномочий администрации Погарского района»	137 942,9	122 941,6	534,6
Создание условий для эффективной деятельности администрации района, выполнение переданных полномочий	33 706,5	32 981,1	97,8
Обеспечение муниципальной безопасности, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности	4 198,2	4 142,6	98,7
Обеспечение выполнения полномочий в сфере жилищно-коммунального, дорожного хозяйства, транспортного обслуживания, охрана окружающей среды	29 668,1	25 551,6	86,1
Обеспечение доступности предоставления государственных и муниципальных услуг	3 756,0	3 324,1	88,5
Развитие культурного потенциала, физической культуры и спорта, работа с молодежью	45 325,5	41 766,5	92,1
Меры социальной поддержки граждан	21 288,6	15 175,7	71,3
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Погарского района»	27 718,7	27 437,8	99,0
Мероприятия по решению вопросов местного значения, инициированных органами местного самоуправления муниципальных образований Брянской области в рамках проекта Решаем вместе	6 186,5	5 949,5	96,2

Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Погарского района путем проведения сбалансированной финансовой политики	14 500,0	14 500,0	100,0
Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами	7 032,2	6 988,3	99,4
Муниципальная программа «Развитие образования Погарского района»	365 416,7	356 962,5	97,7
Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего, дополнительного образования	353 761,2	347 304,2	98,2
Проведение оздоровительной кампании детей, работа с детьми и молодежью	557,6	19,7	3,5
Предоставление мер социальной поддержки и социальных гарантий гражданам	11 097,9	9 638,6	86,9
Муниципальная программа «Развитие и сохранение культурного наследия Погарского района»	600,0	594,6	99,1
Финансовое обеспечение мероприятий районного масштаба	600,0	594,6	99,1
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Погарском районе»	292,1	292,0	100,0
Обеспечение мероприятий районного значения	292,1	292,0	100,0
Муниципальная программа «Обеспечение деятельности Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Погарского района»	2 966,5	2 897,0	97,7
Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом (в том числе земельными участками), рационального его использования	2 966,5	2 897,0	97,7

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения
Расходы по муниципальным программам - всего	520 064	507 717	98
Муниципальная программа «Обеспечение реализации полномочий администрации Погарского района»	145 861	136 888	94
Создание условий для эффективной деятельности администрации района, выполнение переданных полномочий	26 336	26 278	100
Обеспечение муниципальной безопасности, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности	3 925	3 868	99
Создание условий для развития сельского хозяйства, малого и среднего предпринимательства	719	578	80
Обеспечение выполнения полномочий в сфере жилищно-коммунального, дорожного хозяйства, транспортного обслуживания, охрана окружающей среды	37 210	36 205	97
Обеспечение доступности предоставления государственных и муниципальных услуг	3 754	3 376	90
Развитие культурного потенциала, физической культуры и спорта, работа с молодежью	50 980	49 664	97
Меры социальной поддержки граждан	22 937	16 919	74
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Погарского района»	12 497	12 248	98
Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Погарского района путем проведения сбалансированной финансовой политики	5 836	5 587	96
Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами	6 661	6 661	100
Муниципальная программа «Развитие образования Погарского района»	357 778	354 794	99
Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего, дополнительного образования	347 752	344 768	99
Проведение оздоровительной кампании детей, работа с детьми и молодежью	489	489	100
Предоставление мер социальной поддержки и социальных гарантий гражданам	9 537	9 537	100
Муниципальная программа «Развитие и сохранение культурного наследия Погарского района»	703	703	100
Финансовое обеспечение мероприятий районного масштаба	703	703	100
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Погарском районе»	419	390	93

Обеспечение мероприятий районного значения	419	390	93
Муниципальная программа «Обеспечение деятельности Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Погарского района»	2 806	2 694	96
Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом (в том числе земельными участками), рационального его использования	2 806	2 694	96

Таблица 8

Исполнение непрограммной части расходов
районного бюджета за 2020 год

(тыс. рублей)

Наименование	План	Исполнение	Процент исполнения
Расходы по непрограммной деятельности - всего	4 295,0	4 220,0	98
Резервный фонд	400,0	388,3	97
Погарский районный Совет народных депутатов	1 663,6	1 658,2	100
Управление образования администрации Погарского района	22,1	22,1	100
Комитет по управлению муниципальным имуществом	21,1	21,1	100
Финансовое управление администрации Погарского района	140,6	140,6	100
Администрация Погарского района	699,8	699,8	100
Контрольно-счетная палата Погарского района	1 347,8	1 289,9	96

4. Источники финансирования дефицита районного бюджета за 2020 год

Решением Погарского районного Совета народных депутатов «О бюджете Погарского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» бюджет первоначально был утвержден без дефицита.

Решениями районного Совета народных депутатов «О внесении изменений в решение районного Совета народных депутатов «О бюджете Погарского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» дефицит бюджета муниципального района был изменен и составил 4 937,3 тыс. рублей за счет уменьшения остатков денежных средств бюджета на начало года.

Бюджет муниципального образования «Погарский район» исполнен с профицитом в сумме 15 586,6 тыс. рублей.