

Бюджет для граждан

К проекту решения Дорогобужской районной Думы «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области за 2016 год»

Г. Дорогобуж

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Содержание:

1. Вводная часть
2. Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам
3. Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по расходам
4. Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области
5. Итоги реализации муниципальных программ района
6. Дополнительная информация

1. Вводная часть

Раздел познакомит Вас с понятием бюджет и основными его характеристиками, уровнем исполнения бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам и расходам в 2016 году

Бюджет - это план доходов и расходов на определенный период.

Бюджет – это форма образования и расходования фонда денежных средств, предназначенная для финансирования задач и функций какого-либо субъекта (семьи, организации, государства и т.д.)



Вводная часть

Для выполнения своих задач и возложенных функций публично-правовым образованиям необходим бюджет, который формируется за счет сбора налогов и других платежей, направляемых на финансирование бюджетных расходов.

Налоги и другие
обязательные
платежи,
безвозмездные
перечисления

Доходы



Расходы

Финансирование
выполняемых
функций

Фактически за эти средства общество «приобретает» у публично-правовых образований общественные блага — образование, здравоохранение, социальное обеспечение и др., то есть услуги и функции, которые не могут быть предоставлены рынком и оплачены каждым из нас в отдельности

Каждый житель Дорогобужского района является, с одной стороны, участником формирования бюджета, где он, уплачивая налоги, наполняет доходы бюджета, с другой стороны, участником исполнения бюджета, где он получает часть расходов как потребитель государственных (муниципальных) услуг в сфере образования, здравоохранения, культуры, физической культуры и спорта, социального обеспечения и др.

Вводная часть

Публично-правовые образования - особые субъекты права наряду с юридическими и физическими лицами



Вводная часть

Каждое публично-правовое образование имеет свой бюджет. Свой бюджет есть у каждого поселения Дорогобужского района и свой бюджет есть у муниципального образования «Дорогобужский район» (бюджет муниципального района).

Свод бюджетов на соответствующей территории представляет собой **консолидированный бюджет**. Консолидированный бюджет муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области представлен на схеме:



Основные характеристики бюджетов:

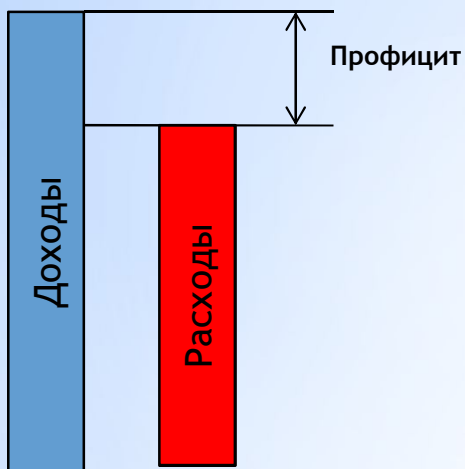
Доходы бюджета - поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета

Расходы бюджета - выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета

Профицит бюджета - это превышение доходов бюджета над его расходами

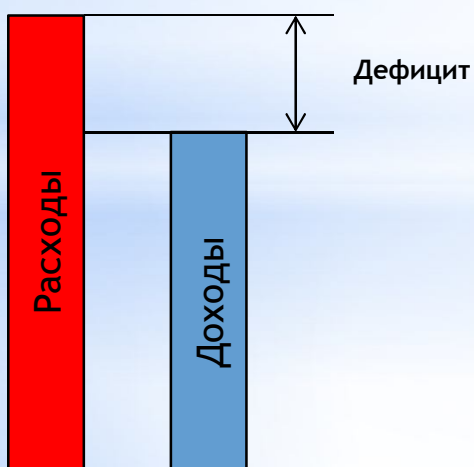
Дефицит бюджета - это превышение расходов бюджета над его доходами

Вводная часть



- ❑ **Профицит** - это превышение доходов над расходами

При превышении доходов над расходами принимается решение, как их использовать (например, накапливать резервы, остатки, погашать долг)



- ❑ **Дефицит** - это превышение расходов над доходами

При превышении расходов над доходами принимается решение об источниках покрытия дефицита (например, использовать имеющиеся накопления, остатки, взять в долг).

Вводная часть

Доходы бюджета - безвозмездные и безвозвратные поступления денежных средств в бюджет

Налоговые доходы

это поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации, например:

- налог на прибыль организаций;
- налог на доходы физических лиц;
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации;
- налог на имущество организаций;
- налог на имущество физических лиц;
- земельный налог;
- транспортный налог;
- налоги на совокупный доход;
- государственная пошлина;
- другие.

Неналоговые доходы

это поступления от уплаты других сборов, установленных законодательством Российской Федерации, а также штрафов за нарушение законодательства, например:

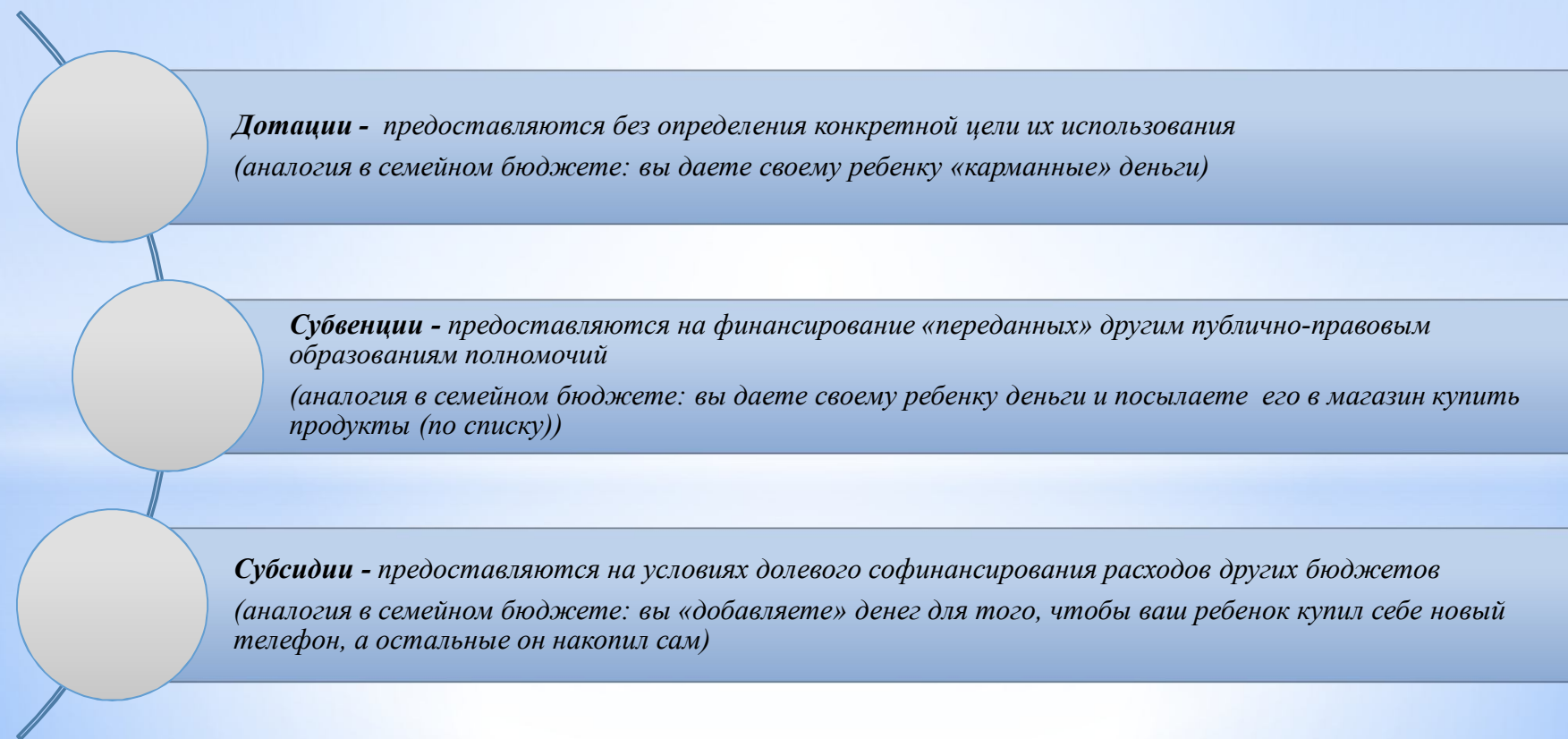
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- плата за использование лесов;
- платежи при пользовании недрами;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов;
- денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства;
- другие.

Безвозмездные поступления

это поступления от других бюджетов (межбюджетные трансферты), организаций, граждан (кроме налоговых и неналоговых доходов).

Межбюджетные трансферты

Межбюджетные трансферты - основной вид безвозмездных перечислений. Это денежные средства, перечисляемые из одного бюджета бюджетной системы Российской Федерации другому.



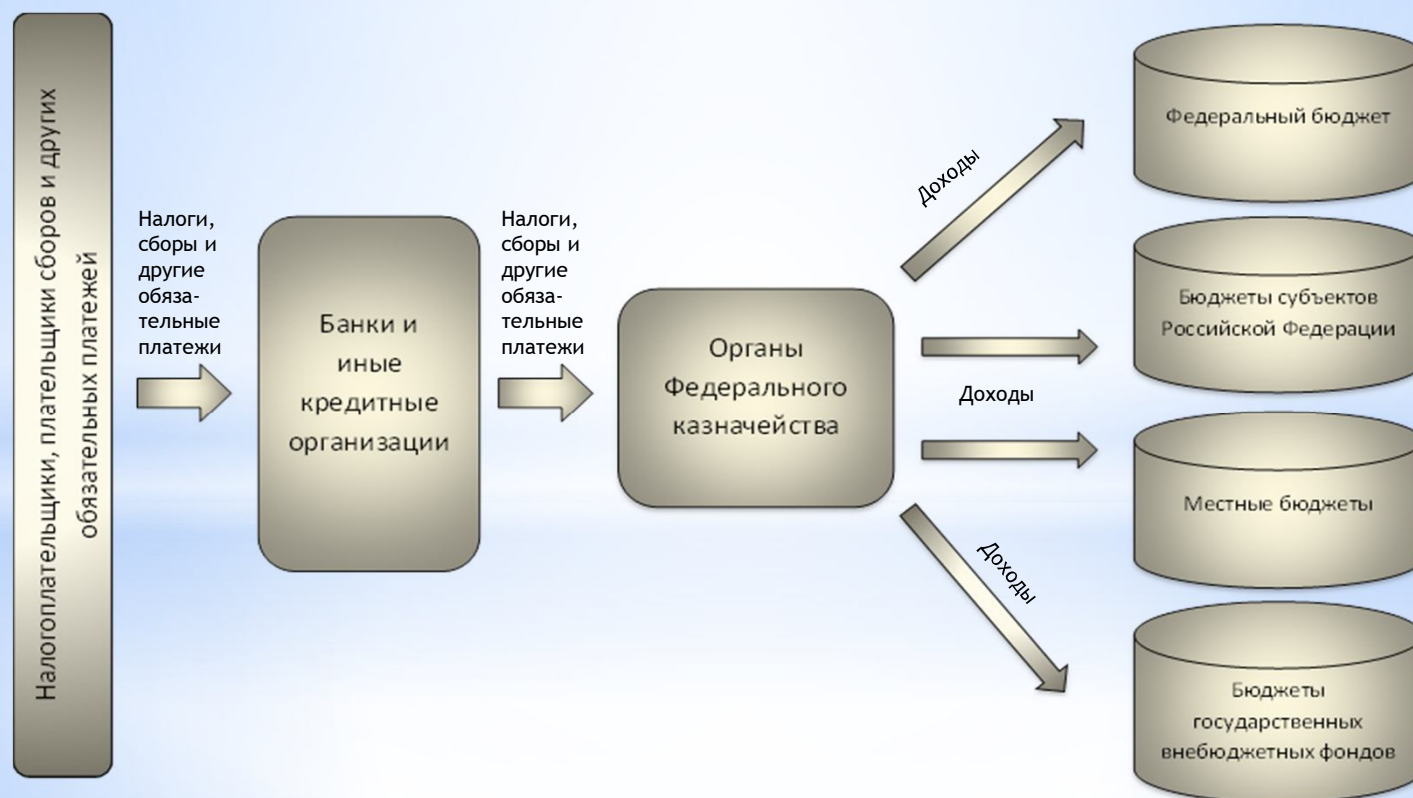
Дотации - предоставляются без определения конкретной цели их использования
(аналогия в семейном бюджете: вы даете своему ребенку «карманные» деньги)

Субвенции - предоставляются на финансирование «переданных» другим публично-правовым образованиям полномочий
(аналогия в семейном бюджете: вы даете своему ребенку деньги и посылаете его в магазин купить продукты (по списку))

Субсидии - предоставляются на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов
(аналогия в семейном бюджете: вы «добавляете» денег для того, чтобы ваш ребенок купил себе новый телефон, а остальные он накопил сам)

Каким образом доходы поступают в соответствующий бюджет?

Доходы, являющиеся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, зачисляются на счета органов Федерального казначейства для их распределения этими органами в соответствии с установленными нормативами между федеральным бюджетом, бюджетами субъектов Российской Федерации, местными бюджетами, а также бюджетами государственных внебюджетных фондов.



Бюджетная классификация Российской Федерации

Бюджетная классификация Российской Федерации - группировка доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, используемая для составления и исполнения бюджетов, составления бюджетной отчетности, обеспечивающей сопоставимость показателей бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (статья 18 Бюджетного кодекса).

Состав бюджетной классификации:

классификация
доходов
бюджетов

классификация
расходов
бюджетов

классификация
источников
финансирования
дефицитов
бюджетов

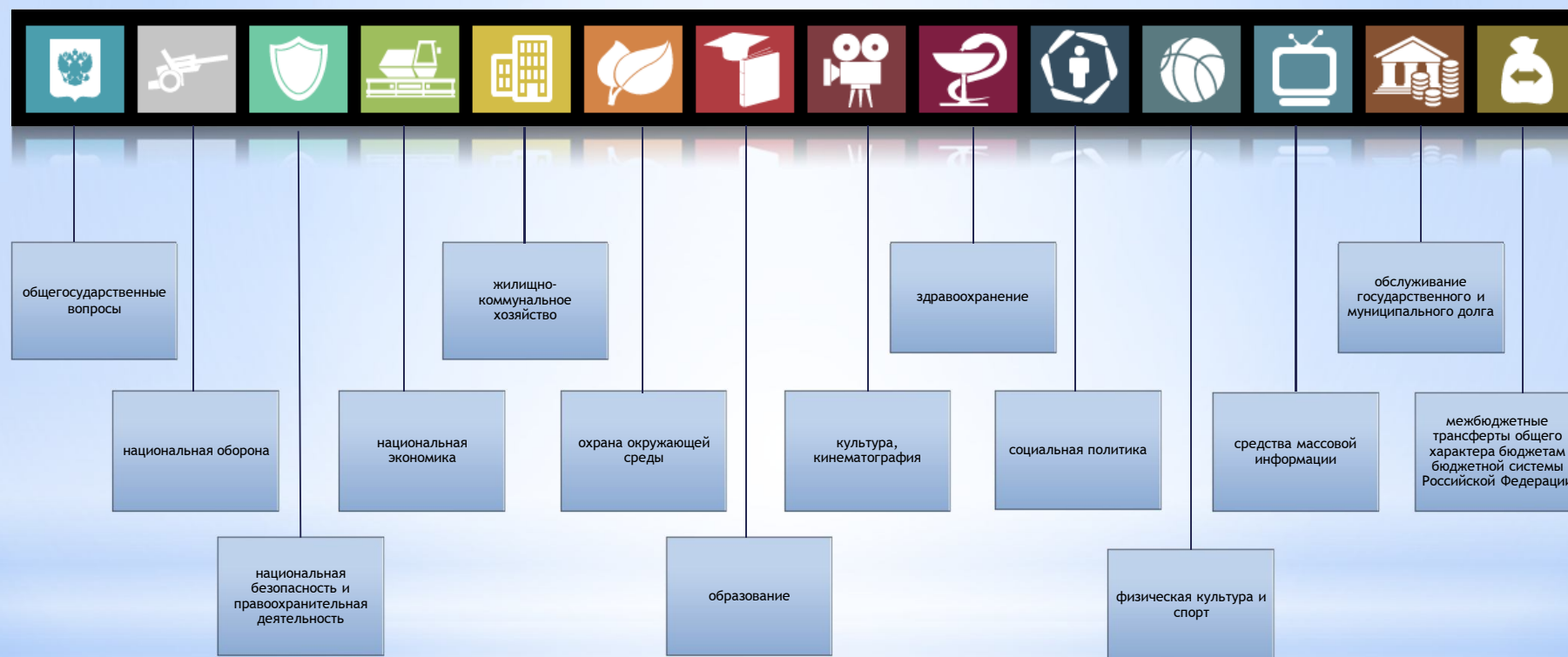
классификация
операций
публично-
правовых
образований

Бюджетная классификация, действующая в 2015 году, утверждена Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 N 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»

Расходы бюджета - это выплачиваемые из бюджета денежные средства. Расходы классифицируются:



Расходы по функциям государства



Бюджетный процесс

Бюджетный процесс - это деятельность 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.

Бюджетный процесс состоит из этапов:



Результаты бюджетной политики в 2016 году

В муниципальном образовании «Дорогобужский район» Смоленской области созданы нормативные основы для оптимизации действующих и вновь принимаемых расходных обязательств бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области, необходимых для эффективной реализации полномочий и функций органов местного самоуправления муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области.

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области организовано и осуществляется в соответствии с требованиями бюджетного законодательства на основании сводной бюджетной росписи и кассового плана (прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального района и кассовых выплат из бюджета муниципального района в финансовом году).

В муниципальном образовании «Дорогобужский район» Смоленской области обеспечена реализация принципов открытости и прозрачности управления муниципальными финансами, в том числе путем составления «Бюджета для граждан». По итогам проведения областного конкурса среди муниципальных образований Смоленской области на лучшую брошюру «Бюджет для граждан» Финансовое управление заняло III место и награждено дипломом.

В муниципальном образовании «Дорогобужский район» Смоленской области проводится взвешенная долговая политика. Собственных доходов бюджета недостаточно на покрытие всех необходимых расходов, возникающий в связи с этим дефицит бюджета покрывается за счет привлечения кредитных ресурсов. Но в муниципальном образовании «Дорогобужский район» Смоленской области принимаются все необходимые меры по минимизации темпов наращивания муниципального долга и расходов на обслуживание муниципального долга. Муниципальный долг муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на 01.01.2017 год составил 61,2 млн. рублей, что ниже запланированного на 3,7 млн. рублей. Расходы по обслуживанию муниципального долга в 2016 году составили 3 792,1 тыс. рублей. В декабре 2016 года бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга в 2016 году были сокращены на 600,0 тыс. рублей или на 13,4% в связи со сложившейся экономией бюджетных средств, которая была достигнута в связи с привлечением кредитных ресурсов в суммах, ниже планируемых программой муниципальных внутренних заимствований, а также досрочного погашения более «дорогих» кредитов.

В муниципальном образовании «Дорогобужский район» Смоленской области обеспечена концентрация расходов на приоритетных направлениях, прежде всего связанных с улучшением условий жизни человека. 63,5% бюджетных расходов в 2016 году пришлось на образование, 8,8% на социальную политику, 7,6% на культуру.

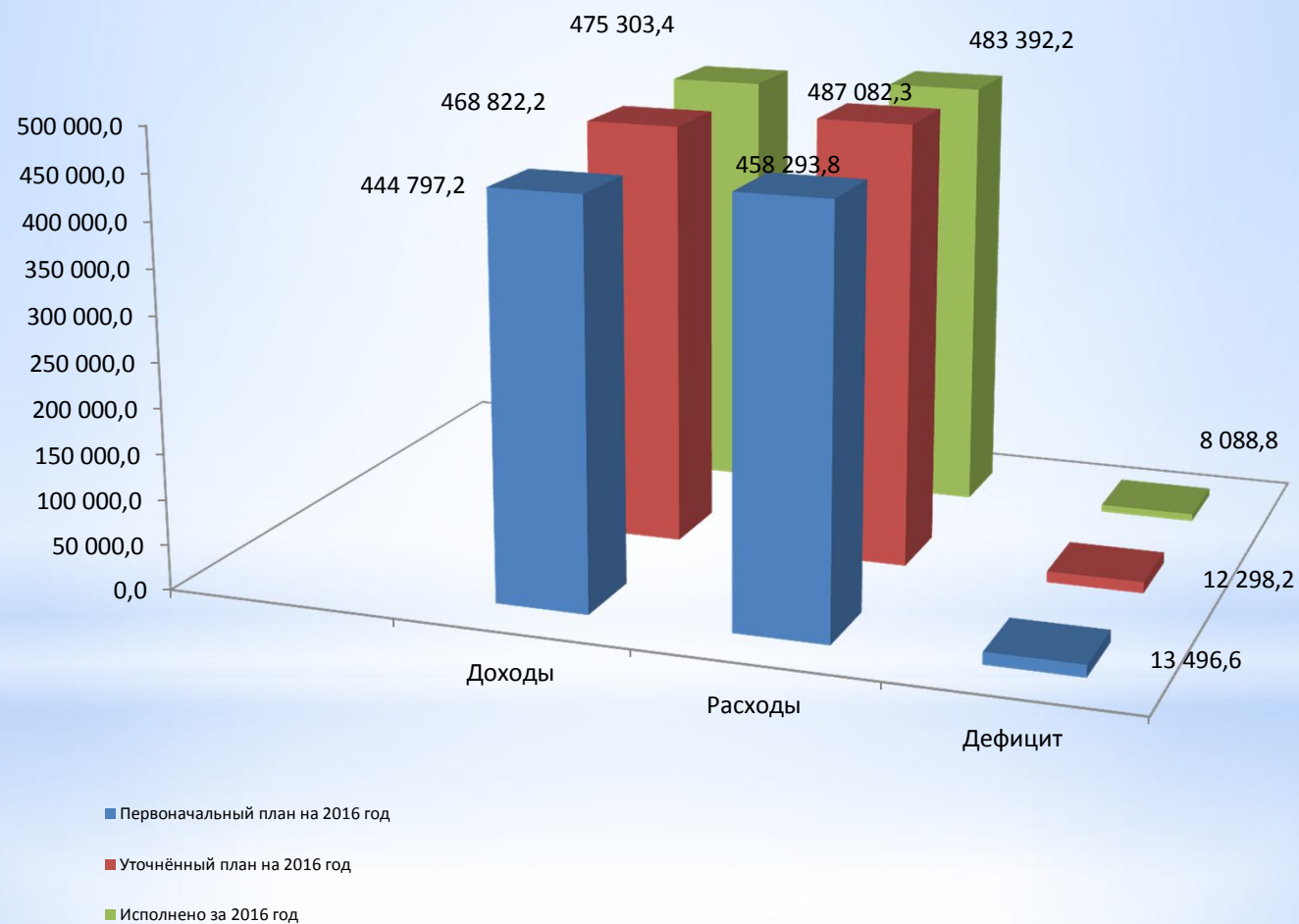
Основные характеристики исполнения бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в 2016 году

Наименование показателя	Первоначальный план* на 2016 год	Уточнённый план** на 2016 год	Исполнено за 2016 год	Отклонение фактического исполнения от плановых назначений		Уровень исполнения, %	
				от первоначального плана	от уточнённого плана	первоначального плана	уточнённого плана
Доходы	444 797,2	468 822,2	475 303,4	30 506,2	6 481,2	106,9	101,4
Расходы	458 293,8	487 082,3	483 392,2	25 098,4	-3 690,1	105,5	99,2
Результат исполнения бюджета (дефицит "-", профицит "+")	-13 496,6	-12 298,2	-8 088,8	5 407,8	4 209,4	59,9	65,8

* Первоначальный план – план, установленный при формировании бюджета муниципального образования и утвержденный решением Дорогобужской районной Думы «О бюджете муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области на 2016 год»

** Уточненный план – план с учетом всех изменений, вносимых в течение финансового года и утвержденных соответствующими решениями Дорогобужской районной Думы

Основные характеристики исполнения бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в 2016 году



Вводная часть

Расходы бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в 2016 году составили **483 392,2 тыс. рублей**. **98,3%** расходов профинансированы за счет полученных в бюджет доходов и **1,7%** расходов - за счет полученных кредитов. Остатки средств на счетах по учету средств бюджета (сложившихся за предыдущие периоды) уменьшились на 88,8 тыс. рублей:

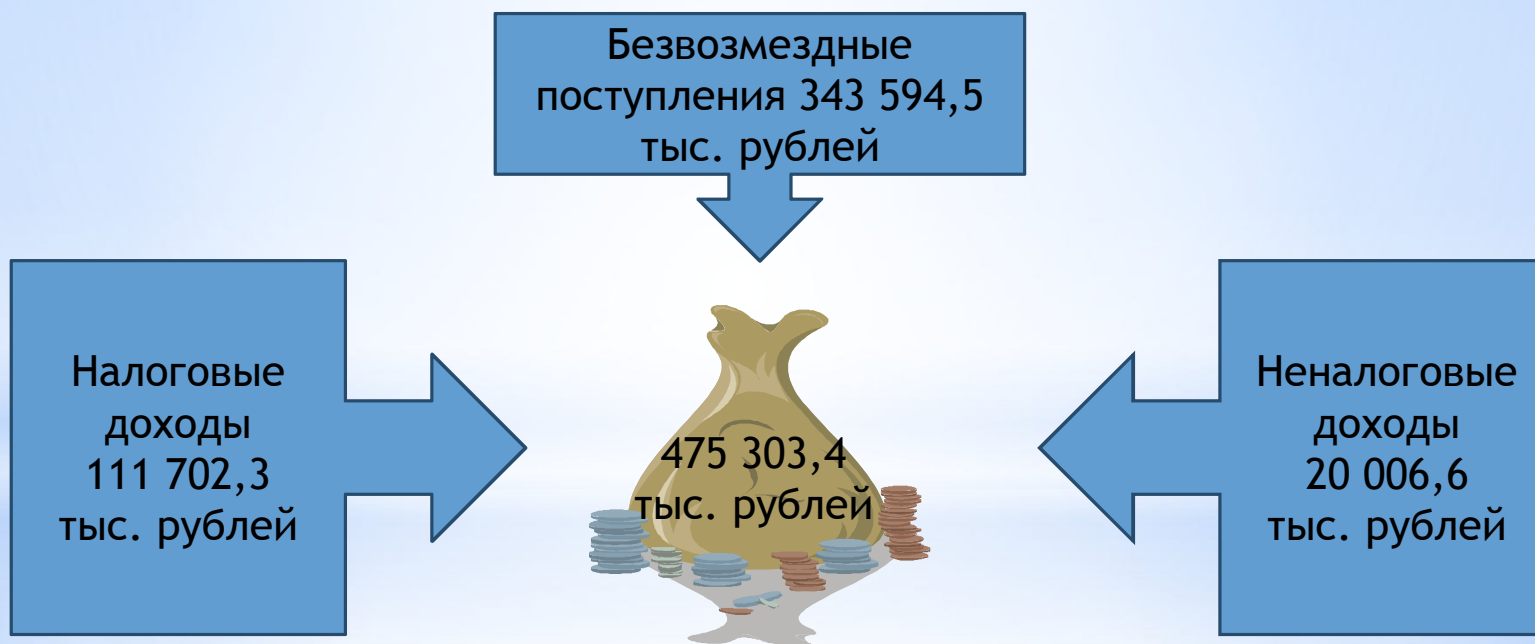


2. Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам

*Раздел познакомит Вас с основными показателями исполнения доходов бюджета
муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области*

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам

В 2016 году в бюджет муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области поступило 475 303,4 тыс. рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений - 343 594,5 тыс. рублей.



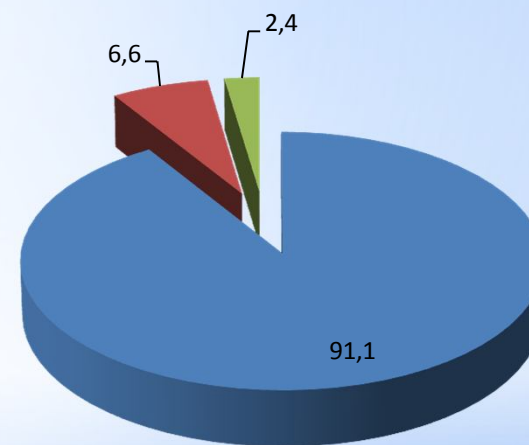
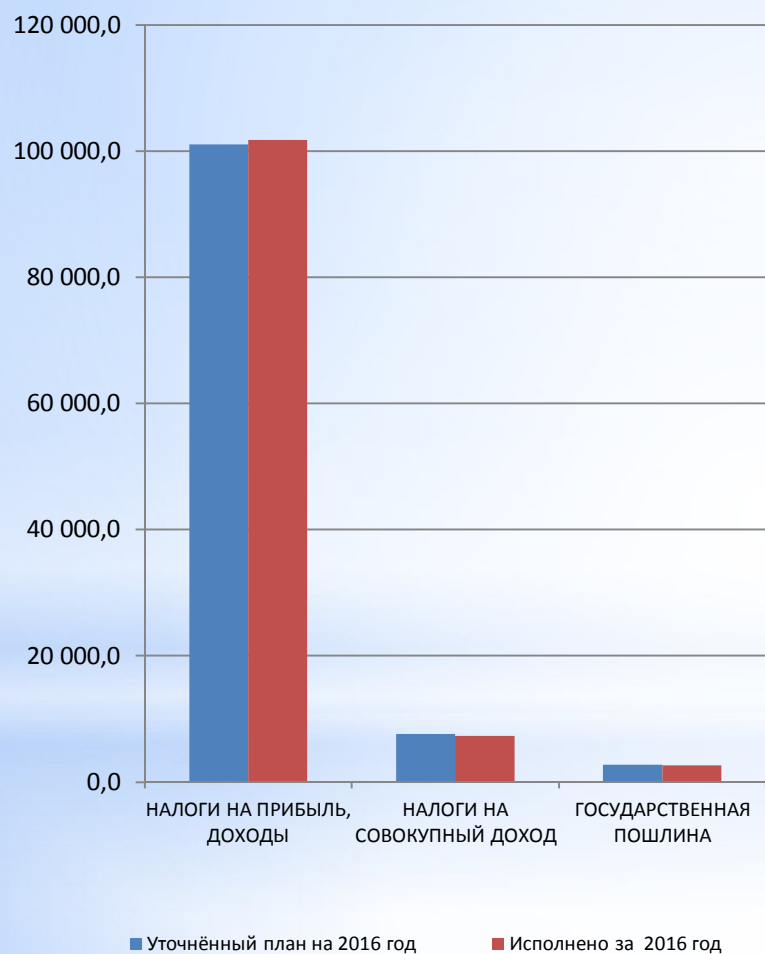
Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам

В 2016 году в бюджет муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области поступили налоговые доходы в сумме 111 702,3 тыс. рублей

тыс. рублей					
Наименование показателя	Уточнённый план на 2016 год	Исполнено за 2016 год	Отклонение от плана текущего года, руб.	% исполнения текущего года	Доля
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	101 013,0	101 734,8	721,8	100,7	91,1
Налог на доходы физических лиц	101 013,0	101 734,8	721,8	100,7	91,1
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	7 621,0	7 331,0	-290,0	96,2	6,6
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	7 214,2	7 007,3	-206,9	97,1	6,3
Единый сельскохозяйственный налог	2,8	2,8	0,0	100,0	0,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	404,0	320,9	-83,1	79,4	0,3
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	2 696,4	2 636,5	-0,2	100,0	2,4
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	2 686,4	2 626,5	-0,2	100,0	2,4
Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	10,0	10,0	0,0	100,0	0,0
ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	111 330,4	111 702,3	431,6	100,3	100,0

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам

Исполнение налоговых доходов бюджета муниципального образования
«Дорогобужский район» Смоленской области в 2016 году и их структура:



- НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ
- НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД
- ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам

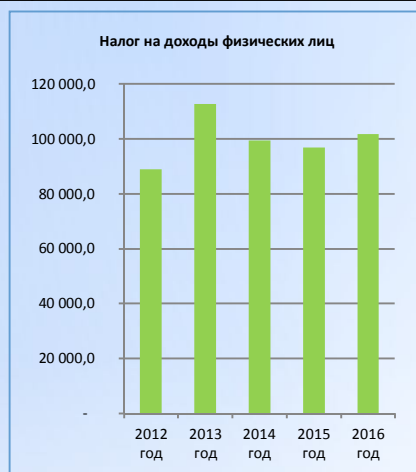
В составе доходов бюджета муниципального района налоговые доходы за 2016 год исполнены в сумме 111 702,3 тыс. рублей, или 100,3% к годовым назначениям (111 330,4 тыс. рублей).

	Исполнение плановых назначений, причины отклонения фактических доходов бюджета муниципального района от запланированных (при отклонении от плана более 5%)
Налог на доходы физических лиц	Плановые назначения исполнены на 100,7%.
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	Плановые назначения исполнены на 97,1%.
Единый сельскохозяйственный налог	Плановые назначения исполнены на 100,0%.
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	Плановые назначения исполнены на 79,4%. Низкое исполнение плановых назначений связано с оплатой патента налогоплательщиками в декабре 2015 года по срокам уплаты 2016 года. Согласно отчетности Федеральной налоговой службы по форме 1-ПАТЕНТ за 2016 год количество выданных патентов увеличилось на 8 единиц (с 15 до 23 единиц).
Государственная пошлина	Плановые назначения исполнены на 97,8%.

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам

Динамика поступлений налоговых доходов в бюджет муниципального района в 2012-2016 гг.

	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год
Налог на доходы физических лиц	88 916,9	112 720,9	99 353,1	96 802,7	101 734,8
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	8 938,7	8 138,8	7 967,0	7 988,3	7 007,3
Единый сельскохозяйственный налог	208,8	75,7	12,9	4,9	2,8
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	-	199,4	218,5	345,0	320,9
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	263,7	321,5	194,0	-	-
Государственная пошлина	1 509,2	2 171,2	4 131,0	3 281,6	2 636,5



Поступления налога на доходы физических лиц (НДФЛ) в бюджет муниципального района зависят от установленного норматива отчислений. Указанный норматив показывает какая часть налога, уплачиваемого на территории района, поступает в бюджет муниципального района. В 2013 году норматив был максимальным (36,75%), в 2012 г. - минимальным (30,0%). Наибольший прирост поступлений налога в бюджет муниципального района в абсолютном значении был в 2013 году (26,8%), наибольшее снижение поступлений - в 2014 году (11,9%).

Анализ общей суммы НДФЛ, уплаченной на территории Дорогобужского района, (в 100%) показал, что наибольший рост поступлений налога (в бюджеты всех уровней бюджетной системы) произошел в 2012 году (10,8%), и только в 2015 году (из анализируемого периода 2012-2016 гг.) произошло снижение поступлений налога (на 2,7%). Отрицательная динамика поступлений в 2015 году связана, прежде всего, с закрытием двух крупных предприятий в Дорогобужском районе.



Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД) поступает в бюджет муниципального района по нормативу 100%. Наибольший прирост поступлений налога в анализируемом периоде произошел в 2012 году (15,3%), когда произошел наибольший рост коэффициента-дефлятора K1 (на 0,1222). Также в 2012 году в Дорогобужском районе были пересмотрены значения корректирующего коэффициента базовой доходности K2.

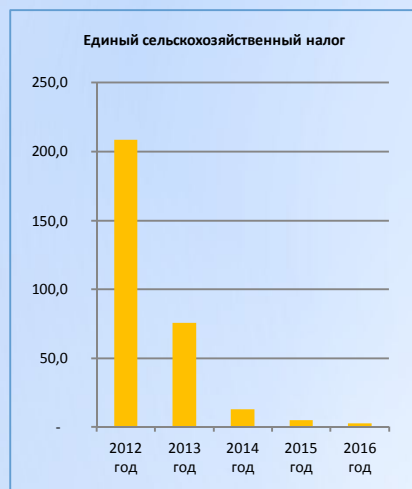
Наибольшее снижение поступлений налога произошло:

- в 2013 году (8,9%) в связи с внесением изменений в налоговое законодательство с 01.01.2013 года: ЕНВД стал «добровольным» режимом налогообложения, введена патентная система налогообложения, индивидуальным предпринимателям, не имеющим наемных работников, предоставлено право уменьшать сумму ЕНВД на полную сумму страховых взносов;
- В 2016 году (12,3%) в связи со снижением количества налогоплательщиков.

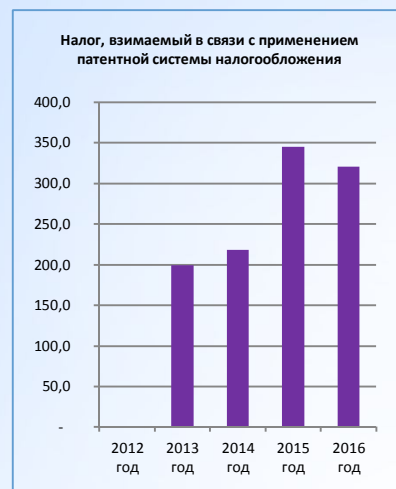
В анализируемом периоде 2012-2016 гг. в Дорогобужском районе количество налогоплательщиков ЕНВД ежегодно снижается. За весь период количество налогоплательщиков снизилось на 24,0%. Наибольшее снижение налогоплательщиков произошло в 2013 году (на 13,6%).

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам

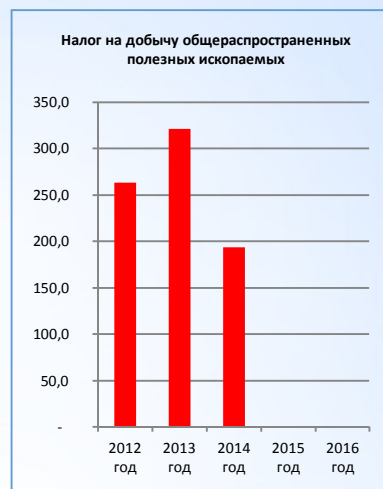
Динамика поступлений налоговых доходов в бюджет муниципального района в 2012-2016 гг. (продолжение)



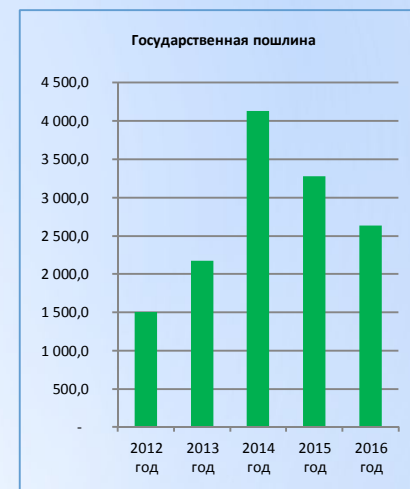
Поступления единого сельскохозяйственного налога в бюджет муниципального района нестабильны и незначительны.



Патентная система налогообложения введена на территории Смоленской области с 01.01.2013 года Областным законом от 19.11.2012 №90-з «О введении в действие патентной системы налогообложения и применении ее индивидуальными предпринимателями на территории Смоленской области». Не смотря на то, что патентная система налогообложения не очень популярна на территории Дорогобужского района, количество выданных патентов и поступления налога ежегодно растут (в 2016 году выдано 23 патента). Наибольший рост поступлений налога в произошел в 2015 году (на 57,9%).



В 2012-2014 гг. в бюджет муниципального района поступал налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых. В 2015-2016 гг. плательщики налога в Дорогобужском районе отсутствовали.



В бюджет муниципального района поступает государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации), государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции. Наибольший прирост поступлений в бюджет муниципального района был в 2014 году (90,3%), наибольшее снижение поступлений - в 2012 году (38,9%).

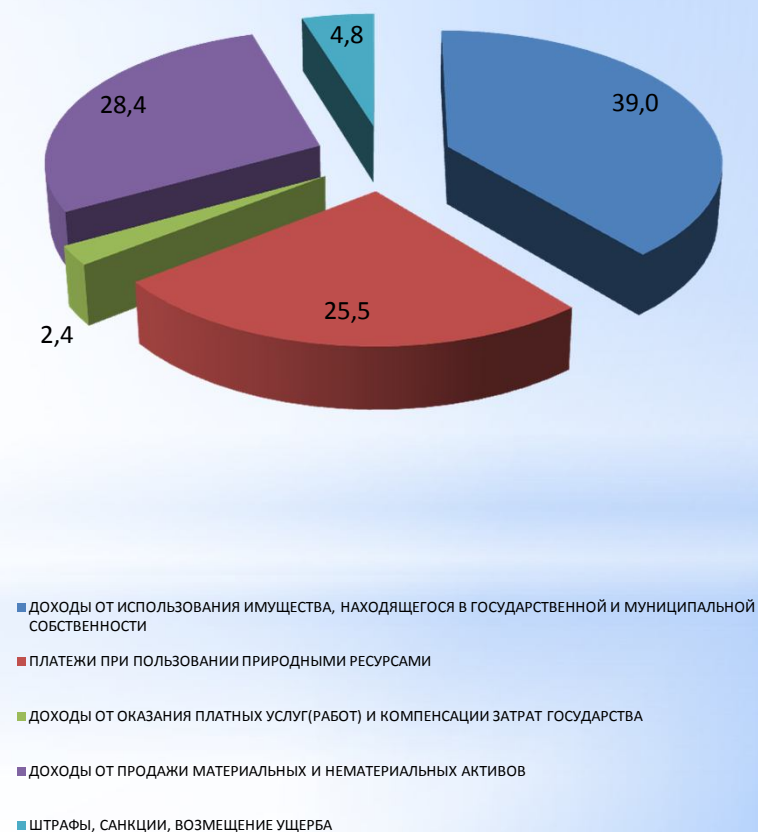
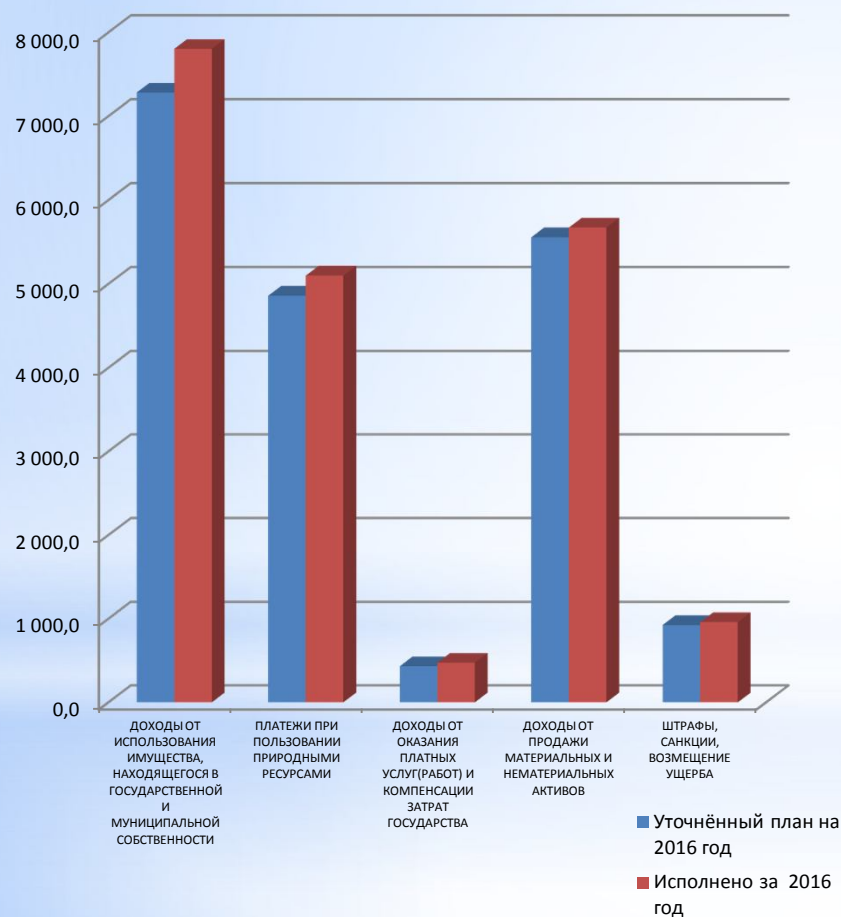
Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам

В 2016 году в бюджет муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области поступили неналоговые доходы в сумме 20 006,7 тыс. рублей

Наименование показателя	Уточнённый план на 2016 год	Исполнено за 2016 год	тыс. рублей	
			Отклонение от плана текущего года, руб.	% исполнения текущего года
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	7 282,0	7 802,5	520,5	107,1
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	7 282,0	7 802,5	520,5	107,1
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	5 086,8	5 526,3	439,5	108,6
Доходы от сдачи в аренду имущества	2 195,2	2 276,2	81,0	103,7
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	4 859,0	5 098,5	239,5	104,9
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4 859,0	5 098,5	239,5	104,9
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ(РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	431,4	474,2	42,8	109,9
Доходы от компенсации затрат государства	431,4	474,2	42,8	109,9
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	5 555,5	5 671,9	116,4	102,1
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	4 314,2	4 364,2	50,0	101,2
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	1 241,3	1 307,7	66,4	105,3
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	925,7	959,5	33,8	103,7
ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	19 053,6	20 006,6	953,0	105,0

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам

Исполнение неналоговых доходов бюджета муниципального образования
«Дорогобужский район» Смоленской области в 2016 году и их структура:



Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам

Неналоговые доходы в 2016 году исполнены в сумме 20 006,7 тыс. рублей, или 105,0% к годовым бюджетным назначениям (19 053,6 тыс. рублей).

	Исполнение плановых назначений, причины отклонения фактических доходов бюджета муниципального района от запланированных (при отклонении более 5,5%)
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	Плановые назначения исполнены на 108,6%. Поступила арендная плата за земельные участки по решению суда.
Доходы от сдачи в аренду имущества	Плановые назначения исполнены на 103,7%.
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	Плановые назначения исполнены на 104,9%.
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	Плановые назначения исполнены на 109,9%. Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов, поступили в сумме, превышающей планируемую.
Доходы от реализации имущества	Плановые назначения исполнены на 101,2%.
Доходы от продажи земельных участков	Плановые назначения исполнены на 105,3%.
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	Плановые назначения исполнены на 103,7%.

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам

Доходы бюджета муниципального образования "Дорогобужский район" Смоленской области в расчете на 1 жителя Дорогобужского района Смоленской области составляют:



Показатели	2016 год
Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района, тыс. рублей	131 708,9
Среднегодовая численность постоянного населения, чел.	26 869
Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района в расчете на 1 жителя, тыс. рублей	4,9

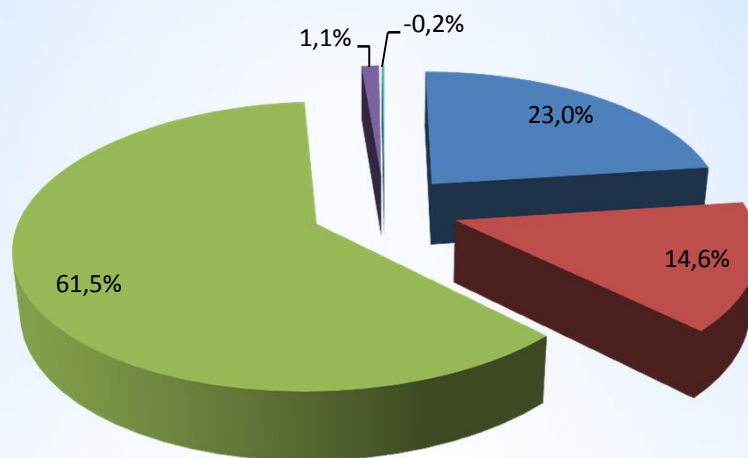
Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам

В 2016 году в бюджет муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области поступили безвозмездные поступления в сумме 343 594,5 тыс. рублей

Наименование показателя	Уточнённый план на 2016 год	Исполнено за 2016 год	Отклонение от плана текущего года, руб.	тыс. рублей % исполнения текущего года
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	339 012,6	344 168,9	5 156,3	101,5
Дотации	78 963,4	78 963,4	0,0	100,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	27 080,0	27 080,0	0,0	100,0
Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	51 883,4	51 883,4	0,0	100,0
Субсидии	44 689,2	50 103,2	5 414,0	112,1
Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	0,0	6 377,3	6 377,3	-
Прочие субсидии	44 689,2	43 725,9	-963,3	97,8
Субвенции	211 420,6	211 162,9	-257,7	99,9
Субвенции бюджетам на государственную регистрацию актов гражданского состояния	1 428,9	1 428,9	0,0	100,0
Субвенции бюджетам на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	17,6	17,6	0,0	100,0
Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	200 951,5	200 904,1	-47,4	100,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	8 712,3	8 712,3	0,0	100,0
Субвенции бюджетам на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году	310,3	100,0	-210,3	32,2
Иные межбюджетные трансферты	3 939,4	3 939,4	0,0	100,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	3 931,2	3 931,2	0,0	100,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных библиотек городов Москвы и Санкт-Петербурга	8,2	8,2	0,0	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов	-574,4	-574,4	0,0	100,0
ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	338 438,2	343 594,5	5 156,3	101,5

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам

Структура безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, поступивших в бюджет муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в 2016 году:



- Дотации
- Субсидии
- Субвенции
- Иные межбюджетные трансферты
- Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам



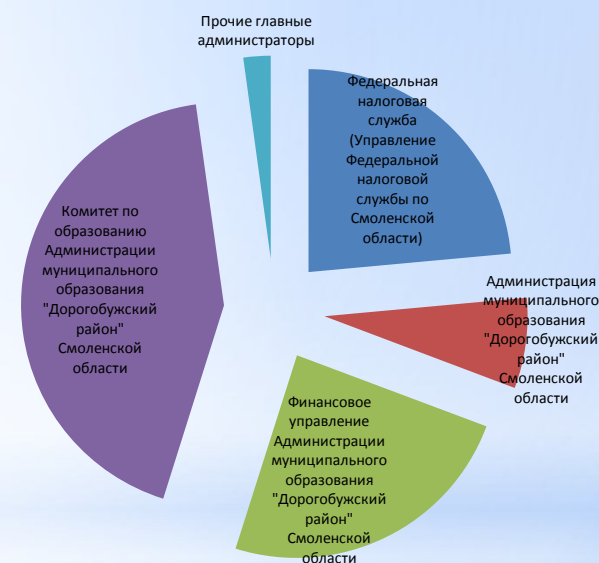
В 2016 году в рамках межбюджетных отношений в бюджет муниципального района поступили безвозмездные поступления от бюджетов других уровней в сумме **344 168,9** тыс. рублей. Из бюджета муниципального района в бюджеты поселений перечислено межбюджетных трансфертов в сумме **26 990,7** тыс. рублей.

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам

Доходы, поступившие в бюджет муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в 2016 году (по главным администраторам доходов бюджетов*):

(в тыс. рублей)

Наименование показателя	Фактические поступления в 2016 году
Федеральная служба по надзору в сфере природопользования (Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор) по Смоленской области)	5 114,4
Федеральная служба по надзору в сфере транспорта (Управление государственного автодорожного надзора по Смоленской области Федеральной службы по надзору в сфере транспорта)	0,5
Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека (Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Смоленской области)	207,0
Федеральная служба по труду и занятости (Государственная инспекция труда в Смоленской области)	20,0
Федеральная налоговая служба (Управление Федеральной налоговой службы по Смоленской области)	111 862,3
Министерство внутренних дел Российской Федерации (Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Смоленской области)	339,7
Генеральная прокуратура Российской Федерации (Прокуратура Смоленской области)	70,8
Главное управление ветеринарии Смоленской области	0,5
Департамент государственного строительного и технического надзора Смоленской области	11,6
Дорогобужская районная Дума	246,3
Администрация муниципального образования "Дорогобужский район" Смоленской области	34 258,9
Финансовое управление Администрации муниципального образования "Дорогобужский район" Смоленской области	114 573,3
Комитет по культуре, туризму и спорту Администрации муниципального образования "Дорогобужский район" Смоленской области	510,0
Комитет по образованию Администрации муниципального образования "Дорогобужский район" Смоленской области	204 192,8
Администрация Верхнеднепровского городского поселения Дорогобужского района Смоленской области	3 895,3
Итого	475 303,5



* главный администратор доходов бюджета - орган, контролирующий поступление платежей, являющихся доходами бюджетов

3. Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по расходам

*Раздел познакомит Вас с основными показателями исполнения расходов бюджета
муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области*

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по расходам

Расходы бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в 2016 году составили 483 392,2 тыс. рублей

Направления расходования бюджетных средств в 2016
году

Общегосударственные вопросы -
50 975,1 тыс. рублей

Национальная оборона -
60,1 тыс. рублей

Национальная экономика -
2 289,7 тыс. рублей

Жилищно-коммунальное хозяйство
10 114,0 тыс. рублей

Образование -
307 076,7 тыс. рублей

Культура, кинематография -
36 946,3 тыс. рублей



Социальная политика -
42 385,8 тыс. рублей

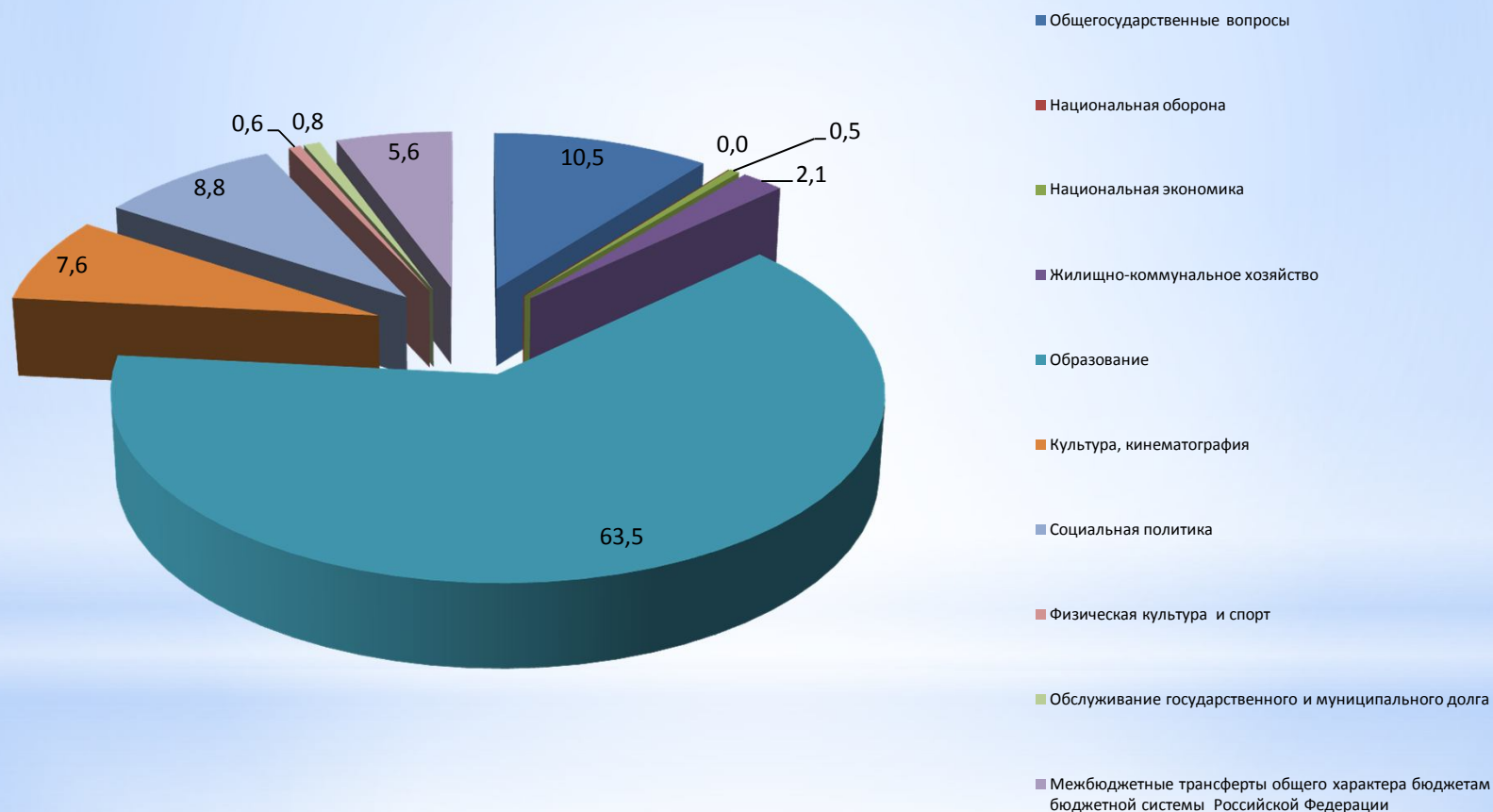
Физическая культура и спорт -
2 761,7 тыс. рублей

Обслуживание государственного
внутреннего и муниципального
долга 3 792,1 тыс. рублей

Межбюджетные трансферты
общего характера бюджетам
субъектов Российской Федерации и
муниципальных образований -
26 990,7 тыс. рублей

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по расходам

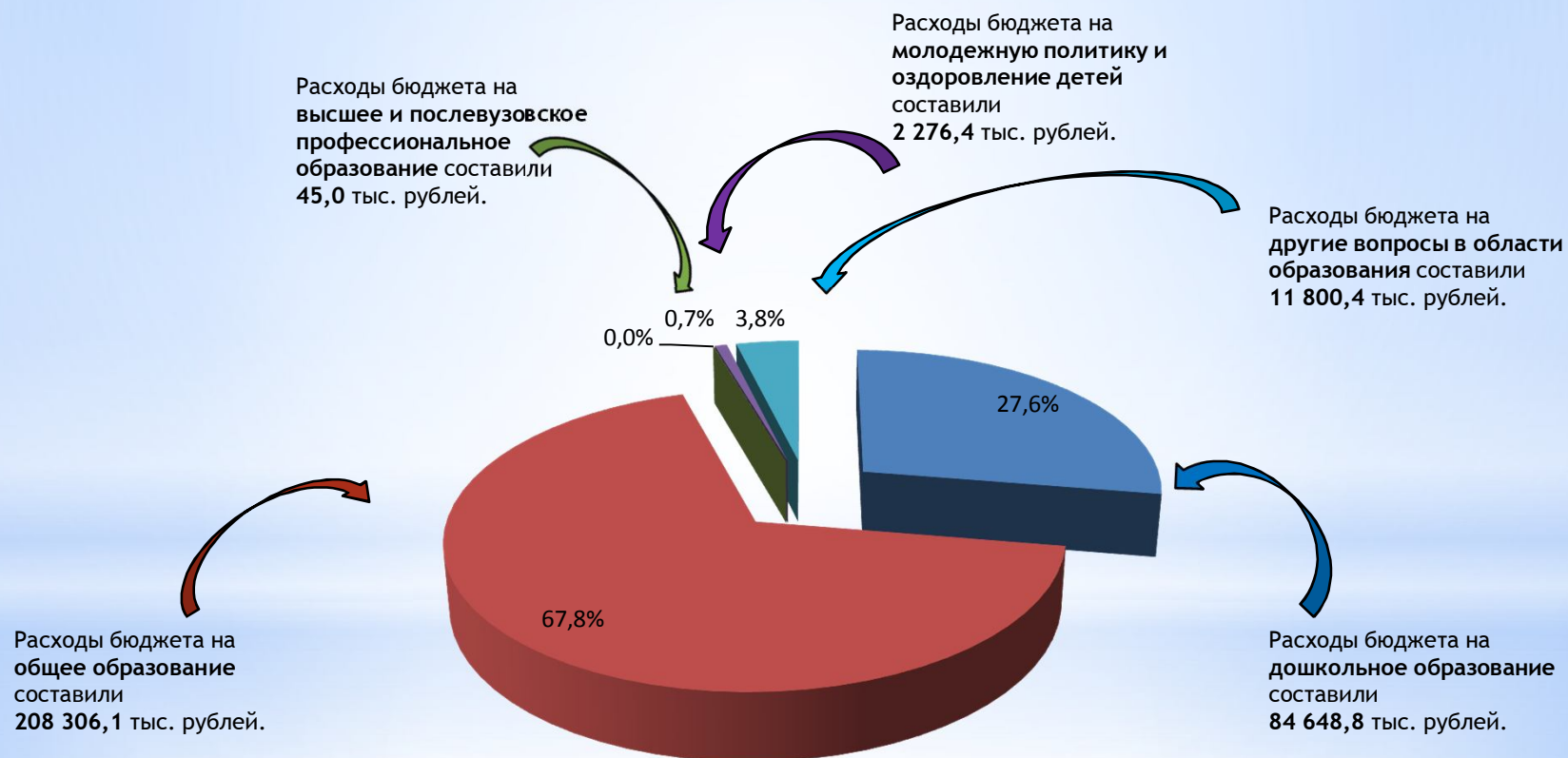
Структура расходов бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в 2016 году



*Наибольшая доля расходов бюджета в 2016 году
пришлась на образование*

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по расходам

В 2016 году в расходах бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области расходы на образование составили 307 076,7 тыс. рублей или 63,5% от общей суммы расходов. Структура расходов на образование:



Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по расходам



Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по расходам

В 2016 году в расходах бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области расходы на общегосударственные вопросы составили 50 975,1 тыс. рублей или 10,5% от общей суммы расходов. Структура расходов на общегосударственные вопросы:

Расходы бюджета на
другие
общегосударственные
вопросы составили
10 466,1 тыс. рублей.

Расходы бюджета на
функционирование
высшего должностного
лица муниципального
образования составили
1 779,8 тыс. рублей.

Расходы бюджета на
обеспечение проведения
выборов составили
180,0 тыс. рублей.

Расходы бюджета на
функционирование
представительного
органа муниципального
образования составили
3 724,0 тыс. рублей.

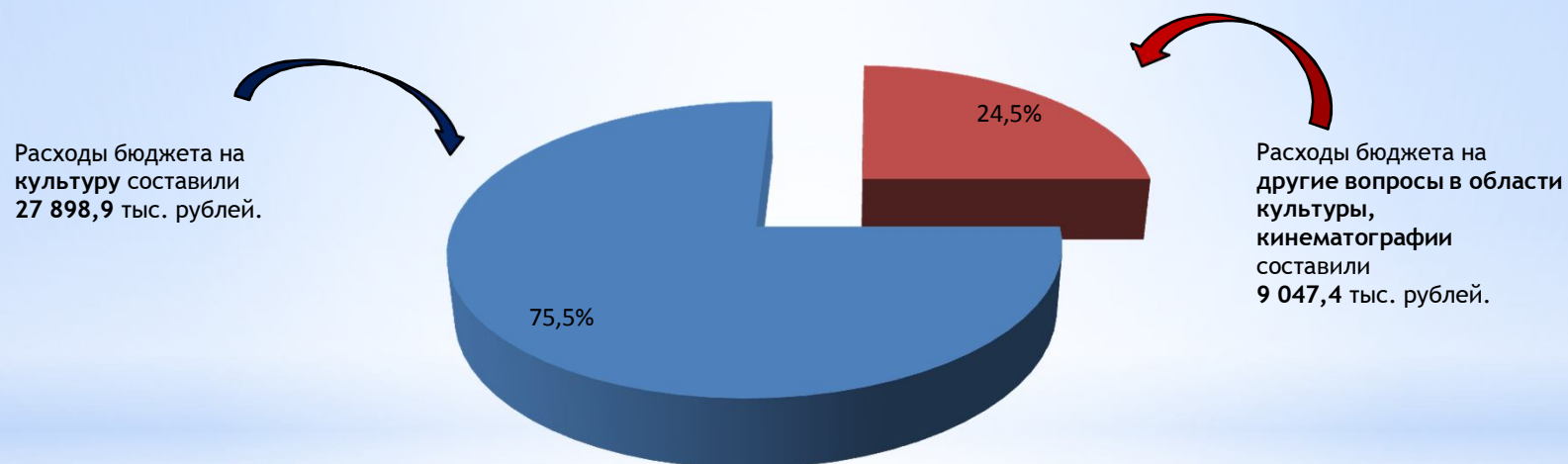
Расходы бюджета на
обеспечение
деятельности
финансовых органов и
органов финансового
(финансово-бюджетного)
надзора составили
10 224,0 тыс. рублей.

Расходы бюджета на
функционирование
местной администрации
составили
24 583,6 тыс. рублей.

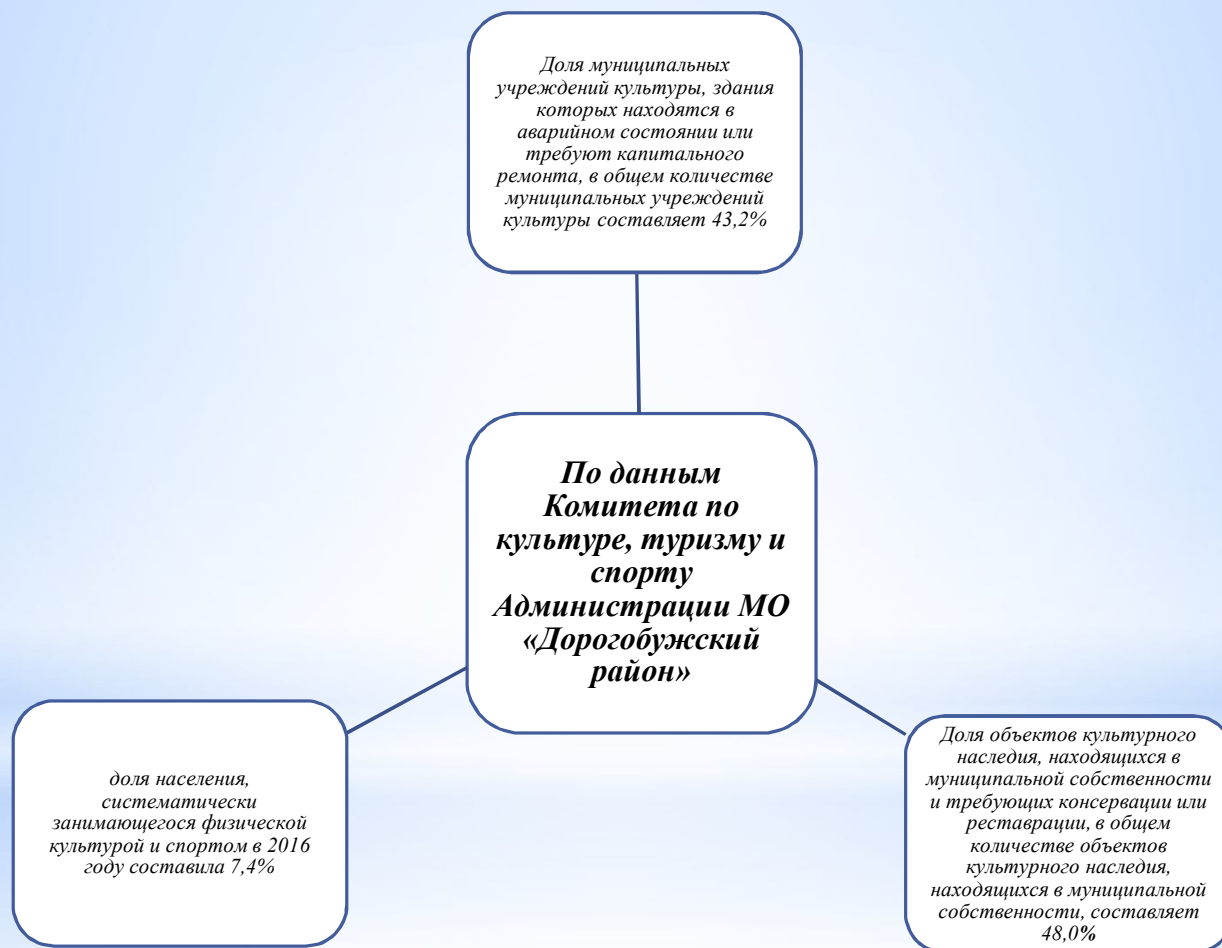


Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по расходам

В 2016 году в расходах бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области расходы на культуру, кинематографию составили 36 946,3 тыс. рублей или 7,6% от общей суммы расходов. Структура расходов на культуру, кинематографию:



Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по расходам

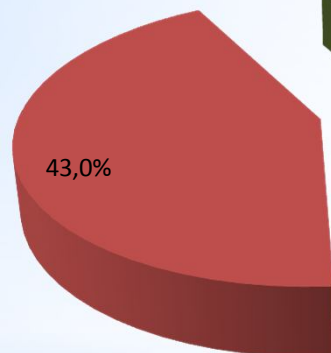


Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по расходам

В 2016 году в расходах бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области расходы на социальную политику составили 42 385,8 тыс. рублей или 8,8% от общей суммы расходов. Структура расходов на социальную политику:

Расходы бюджета на социальное обеспечение населения составили 18 243,7 тыс. рублей. К этим расходам относятся:

- выплата ежемесячной денежной компенсации на проезд детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;
- компенсация расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций;
- выплаты молодым семьям на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома;
- выплата в соответствии с Положением о звании «Почетный гражданин Дорогобужского района»



Расходы бюджета на пенсионное обеспечение составили 3 033,0 тыс. рублей (расходы на доплаты к пенсиям муниципальных служащих)

Расходы бюджета на охрану семьи и детства составили 20 755,0 тыс. рублей. К этим расходам относятся:

- выплата денежных средств на содержание ребенка, переданного на воспитание в приемную семью;
- выплата вознаграждения, причитающегося приемным родителям;
- выплата денежных средств на содержание ребенка, находящегося под опекой (попечительством);
- компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях
- предоставление жилых помещений детям-сиротам

Расходы бюджета на другие вопросы в области социальной политики составили 354,0 тыс. рублей (расходы на предоставление субсидий общественным объединениям и некоммерческим организациям)

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по расходам

Объем расходов бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в расчете на 1 жителя в 2016 году* составил:

общий объем расходов бюджета в расчете на 1 жителя –

18,0 тыс. рублей

объем расходов бюджета на образование в расчете на 1 жителя –

11,4 тыс. рублей

объем расходов бюджета на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя -

1,4 тыс. рублей

объем расходов бюджета на социальную политику в расчете на 1 жителя -

1,6 тыс. рублей

объем расходов бюджета на физическую культуру и спорт в расчете на 1 жителя

0,1 тыс. рублей



Среднегодовая численность постоянного населения в 2016 году - 26 869 человек

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по расходам

Расходы бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в 2016 году составили 483 392,2 тыс. рублей

Наименование показателя	Уточнённый план на 2016 год	Исполнено за 2016 год	Отклонение от плана текущего года, руб.	% исполнения текущего года
Общегосударственные вопросы	51 863,7	50 975,1	-888,6	98,3
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 865,9	1 779,8	-86,1	95,4
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	3 797,5	3 724,0	-73,5	98,1
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	24 770,2	24 583,6	-186,6	99,2
Судебная система	17,6	17,6	0,0	100,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	10 281,4	10 224,0	-57,4	99,4
Обеспечение проведения выборов и референдумов	180,0	180,0	0,0	100,0
Резервные фонды	2,5	0,0	-2,5	0,0
Другие общегосударственные вопросы	10 948,6	10 466,1	-482,5	95,6
Национальная оборона	60,1	60,1	0,0	100,0
Мобилизационная подготовка экономики	60,1	60,1	0,0	100,0
Национальная экономика	2 289,7	2 289,7	0,0	100,0
Сельское хозяйство и рыболовство	1 485,0	1 485,0	0,0	100,0
Другие вопросы в области национальной экономики	804,7	804,7	0,0	100,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	10 114,0	10 114,0	0,0	100,0
Коммунальное хозяйство	10 114,0	10 114,0	0,0	100,0
Образование	308 725,6	307 076,7	-1 648,9	99,5
Дошкольное образование	85 273,6	84 648,8	-624,8	99,3
Общее образование	209 269,9	208 306,1	-963,8	99,5
Высшее и послевузовское профессиональное образование	45,0	45,0	0,0	100,0
Молодежная политика и оздоровление детей	2 284,4	2 276,4	-8,0	99,6
Другие вопросы в области образования	11 852,7	11 800,4	-52,3	99,6

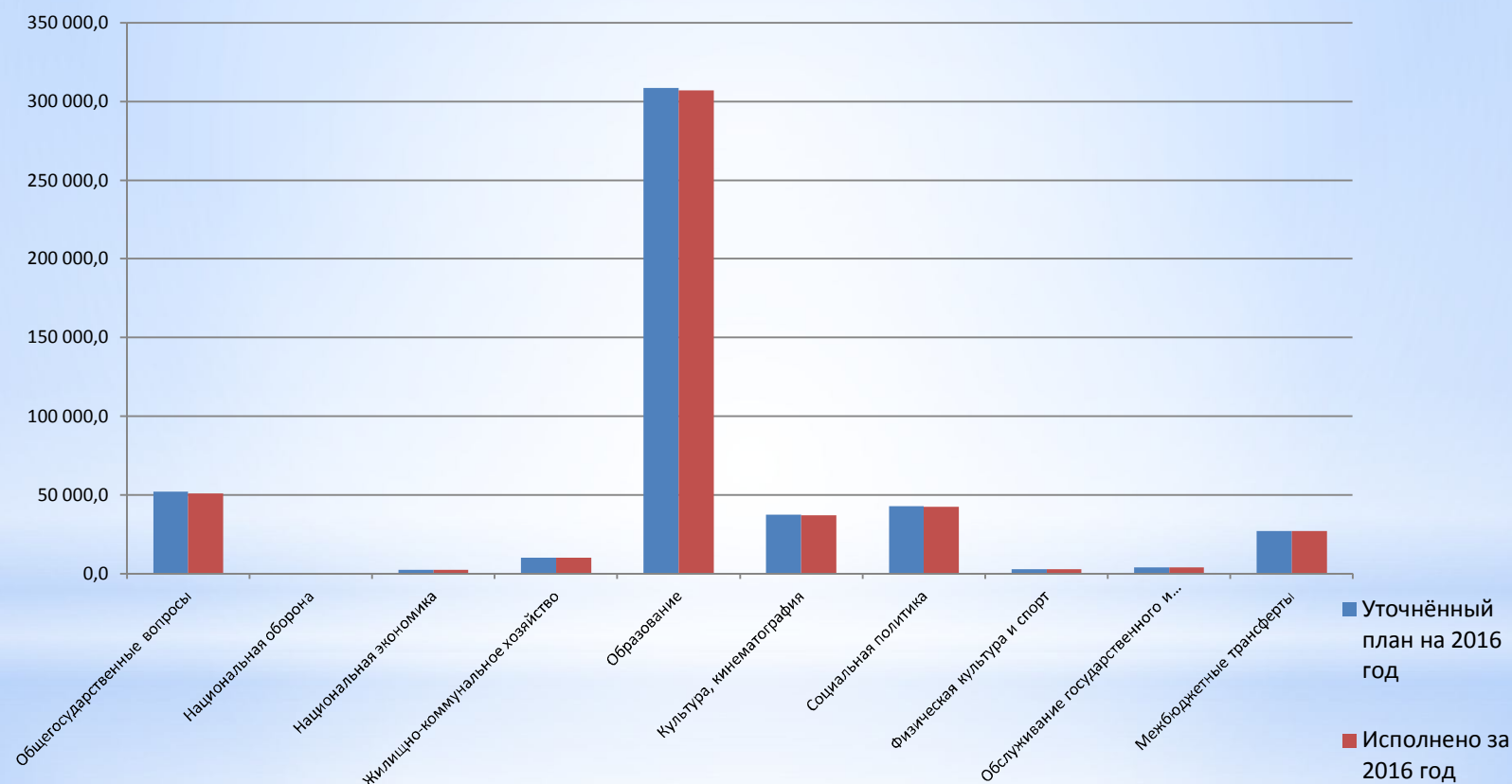
Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по расходам

Расходы бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в 2016 году (продолжение)

Наименование показателя	Уточнённый план на 2016 год	Исполнено за 2016 год	Отклонение от плана текущего года, руб.	% исполнения текущего года
Культура, кинематография	37 574,6	36 946,3	-628,3	98,3
Культура	28 386,6	27 898,9	-487,7	98,3
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	9 188,0	9 047,4	-140,6	98,5
Социальная политика	42 735,2	42 385,8	-349,4	99,2
Пенсионное обеспечение	3 033,0	3 033,0	0,0	100,0
Социальное обеспечение населения	18 553,7	18 243,7	-310,0	98,3
Охрана семьи и детства	20 794,5	20 755,1	-39,4	99,8
Другие вопросы в области социальной политики	354,0	354,0	0,0	100,0
Физическая культура и спорт	2 858,7	2 761,7	-97,0	96,6
Физическая культура	2 858,7	2 761,7	-97,0	96,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	3 870,0	3 792,1	-77,9	98,0
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	3 870,0	3 792,1	-77,9	98,0
Межбюджетные трансферты	26 990,7	26 990,7	0,0	100,0
Дотации бюджетам на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	22 829,4	22 829,4	0,0	100,0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	4 161,3	4 161,3	0,0	100,0
ИТОГО РАСХОДОВ	487 082,3	483 392,2	-3 690,1	99,2

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по расходам

Исполнение расходов бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в 2016 году



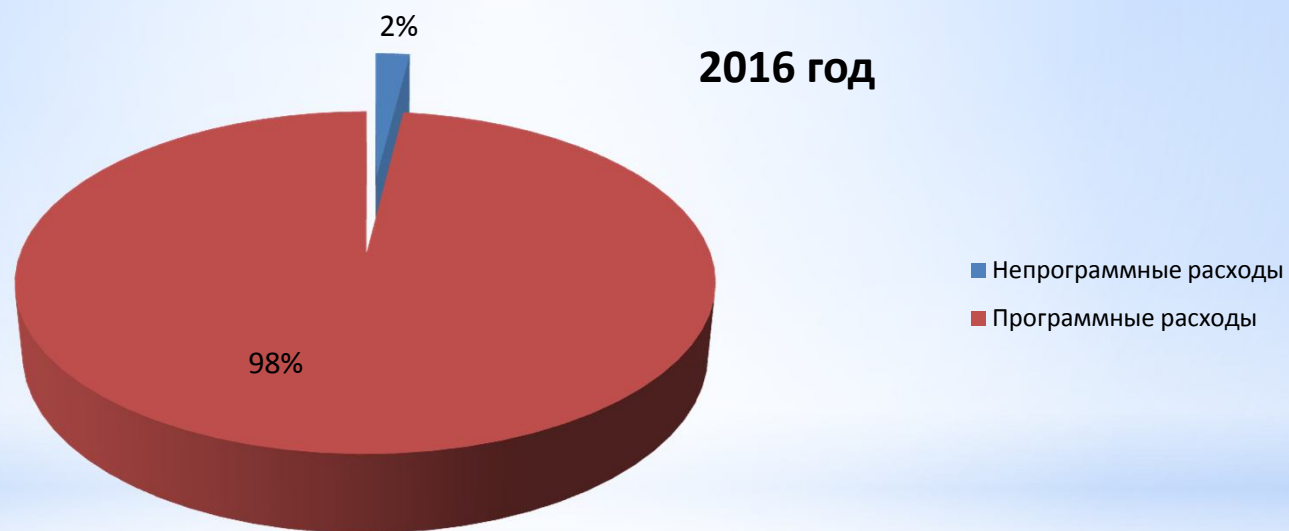
Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по расходам

Исполнение бюджета муниципального района по публичным обязательствам за
2016 год:

					тыс.рублей
НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ	Уточненный план на 2016 год	Исполнено за 2016 год	Отклонение от плана текущего года, руб.	% исполнения текущего года	удельный вес данных расходов в общих расходах в %- тах
СРЕДСТВА ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА					
Выплата ежемесячных денежных средств на содержание ребенка, находящегося под опекой (попечительством)	4 548,0	4 548,0	0,0	100,0	0,9
Выплаты денежных средств на содержание ребенка, переданного на воспитание в приемную семью	1 261,0	1 261,0	0,0	100,0	0,3
ВСЕГО средства областного бюджета	5 809,0	5 809,0	0,0	100,0	1,2
СРЕДСТВА БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА					
Доплаты к пенсиям муниципальным служащим	3 033,0	3 033,0	0,0	100,0	0,6
Ежемесячная денежная выплата "Почетному гражданину Дорогобужского района"	7,8	7,8	0,0	100,0	0,0
Всего средства бюджета муниципального района	3 040,8	3 040,8	0,0	100,0	0,6
ВСЕГО ПО ПУБЛИЧНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ	8 849,8	8 849,8	0,0	100,0	1,8

Исполнение бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по расходам

В бюджете муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области за 2016 год программные расходы составили 473,9 млн. рублей, что составляет 98% от всех расходов бюджета:



4. Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области

*Раздел познакомит Вас с источниками финансирования дефицита бюджета
муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области*

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области

Бюджет муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области за 2016 год утвержден с дефицитом (превышением расходов над доходами) в сумме 8 088,7 тыс. рублей. Источниками финансирования дефицита бюджета стали кредиты кредитных организаций в сумме 8 000,0 тыс. рублей. Уменьшились остатки средств на счетах по учету средств бюджета (остатки прошлых лет) в сумме 88,7 тыс. рублей. :

	тыс. рублей
Источники финансирования дефицита бюджета муниципального района	8 088,7
в том числе:	
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	8 000,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	88,7

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области

Исполнение источников финансирования дефицита бюджета муниципального района в 2016 году:

	Уточненный план на 2016 год, тыс. рублей	Факт 2016 года, тыс. рублей	Отклонение, руб.	Исполнение, %
Источники финансирования дефицита бюджета муниципального района	12 298,2	8 088,7	- 4 209,5	65,8
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	11 723,8	8 000,0	- 3 723,8	68,2
Бюджетные кредиты	0,0	0,0	0,0	-
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	574,4	88,7	- 485,7	15,4



5. Итоги реализации муниципальных программ района

Раздел познакомит Вас с муниципальными программами муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области и итогами их реализации в 2016 году

Итоги реализации муниципальных программ района

В 2016 году в муниципальном образовании «Дорогобужский район» Смоленской области действовало **12** муниципальных программ.

На реализацию федеральных, региональных и муниципальных программ было направлено **473,9 млн. рублей.**

В том числе:

- из районного бюджета – **210,8 млн. рублей;**
- из бюджетов поселений по переданным полномочиям – **3,4 млн. рублей;**
- из областного бюджета – **252,0 млн. рублей;**
- из федерального бюджета – **7,7 млн. рублей.**

Итоги реализации муниципальных программ района

Отчет

о реализации муниципальных программ муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области за 2016 год

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Объем финансирования, предусмотренный по программе на 2016 год, тыс. руб.	Объем фактического финансирования за 2016 год, тыс. руб.	Процент освоения средств от объема финансирования, предусмотренного на 2016 год	Оценка эффективности реализации муниципальной программы
1.	«Развитие образования и молодежной политики в муниципальном образовании «Дорогобужский район» Смоленской области»	314921,5	313388,3	99,51	высокая (ЭР _{мп} = 0,96)
2.	«Развитие культуры, туризма и спорта в муниципальном образовании «Дорогобужский район» Смоленской области»	62325,3	61437,4	98,58	высокая (ЭР _{мп} = 1)
3.	«Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области»	2735,9	2603,3	95,15	средняя (ЭР _{мп} = 0,84)
4.	«Обеспечение жильем молодых семей муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области»	11131,5	10829,1	97,28	высокая (ЭР _{мп} = 0,93)
5.	«Содействие устойчивому развитию сельского хозяйства в муниципальном образовании «Дорогобужский район» Смоленской области»	1485,0	1485,0	100,0	средняя (ЭР _{мп} = 0,8)
6.	«Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Дорогобужский район» Смоленской области»	26990,7	26990,7	100,0	высокая (ЭР _{мп} = 1)
7.	«Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Дорогобужский район» Смоленской области»	12457,8	12359,0	99,21	высокая (ЭР _{мп} = 1)
8.	«Развитие информационного общества на территории муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области»	85,5	85,5	100,0	высокая (ЭР _{мп} = 1)
9.	«Создание условий для эффективного управления муниципальным образованием «Дорогобужский район» Смоленской области»	44107,0	43781,1	99,26	высокая (ЭР _{мп} = 0,99)
10.	«Создание благоприятного предпринимательского климата на территории муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области»	20,0	20,0	100,0	высокая (ЭР _{мп} = 0,95)
11.	«Создание условий для обеспечения безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области»	337,1	337,0	99,96	высокая (ЭР _{мп} = 1)
12.	«Доступная среда в муниципальном образовании «Дорогобужский район» Смоленской области»	602,2	602,0	100,0	высокая (ЭР _{мп} = 1)

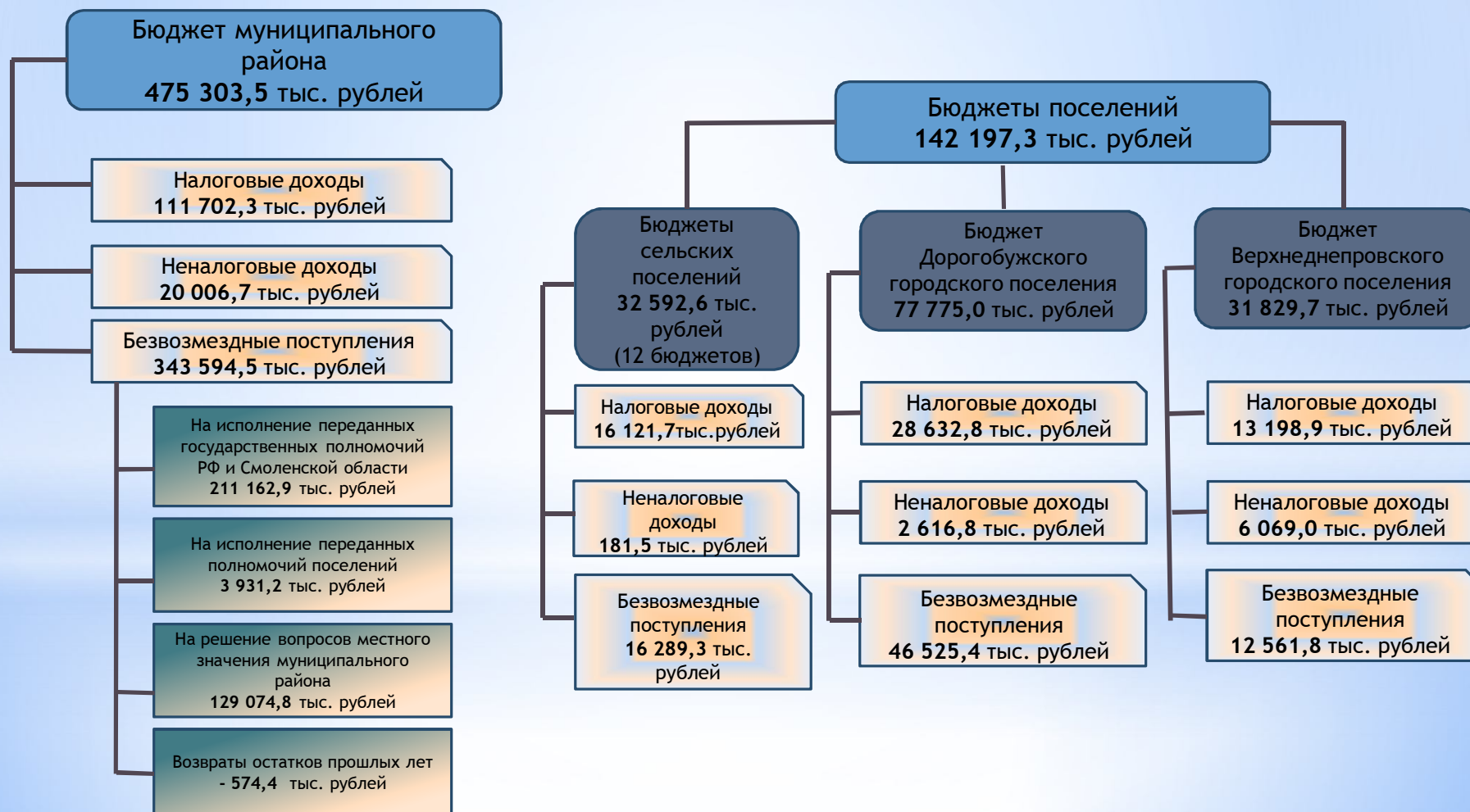
6. Дополнительная информация

В этом разделе размещена информация об исполнении доходной части консолидированного бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области в 2016 году

Дополнительная информация

Исполнение консолидированного бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области по доходам в 2016 году

Консолидированный бюджет муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области



Дополнительная информация

В муниципальном образовании «Дорогобужский район» Смоленской области органом, осуществляющим составление и организацию исполнения бюджета муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области является **Финансовое управление Администрации муниципального образования «Дорогобужский район» Смоленской области** (сокращенное наименование – Финансовое управление МО «Дорогобужский район»).

Финансовое управление МО «Дорогобужский район»
находится по адресу: г. Дорогобуж ул. Кутузова, д.1.

Режим работы: понедельник – пятница с 08.30 до 17.30
перерыв с 13.00 до 14.00

Телефон (48144) 4-18-83, 4-11-02

Адрес электронной почты: Fu_dor@mail.ru



ГРАФИК

приёма граждан по личным вопросам начальником Финансового управления Администрации муниципального образования "Дорогобужский район" Смоленской области Березовской Ларисой Алексеевной:

Понедельник с 14:00 ч. до 17:00 ч. (кабинет 401)