

*К решению Совета депутатов городского округа Саранск
«Об утверждении отчета об исполнении бюджета
городского округа Саранск за 2015 год»*

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН



2016 год

Принцип прозрачности (открытости) бюджетной системы Российской Федерации означает:

- ▣ Обязательное опубликование в средствах массовой информации (СМИ) утвержденных бюджетов и отчетов об исполнении;
- ▣ Доступность иных сведений о бюджетах
- ▣ Обязательная открытость для общества и СМИ проектов бюджетов, обеспечение доступа к информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации в сети «Интернет»;
- ▣ Преимущество бюджетной классификации, а также обеспечение сопоставимости показателей бюджета отчетного, текущего и очередного финансового года.

Бюджет - это план доходов и расходов на определенный период



Зачем нужны общественные бюджеты?



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

Фактически за эти средства общество «приобретает» у публично-правового образования, здравоохранение, социальное обеспечение, регулирование экономики, гарантии безопасности и правопорядка, защиту общественных интересов, гражданских прав и свобод, то есть услуги и функции, которые не могут быть предоставлены рынком и оплачены каждым из нас в отдельности.

Основные характеристики бюджетов

Доходы – Расходы = Дефицит (Профицит)



Дефицит (расходы больше доходов)

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



Профицит (доходы больше расходов)

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

Доходы бюджета

Доходы бюджета - безвозмездные и безвозвратные поступления денежных средств в бюджет.

Налоговые доходы

Поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом РФ:

- Налог на прибыль
- НДС
- Налог на добычу полезных ископаемых
- Другие

Неналоговые доходы

Поступления от уплаты других пошлин и сборов, установленных законодательством РФ, а также штрафов за нарушение законодательства:

- таможенные сборы, пошлины
- доходы от использования муниципального имущества
- плата за негативное воздействия на окружающую среду
- Другие

Безвозмездные поступления

Поступления от других бюджетов (межбюджетные трансферты), организаций, граждан (кроме налоговых и неналоговых доходов)

Межбюджетные трансферты - основной вид безвозмездных перечислений

Межбюджетные трансферты – денежные средства, перечисляемые из одного бюджета бюджетной системы Российской Федерации другому

Виды межбюджетных трансфертов	Определение	Аналогия в семейном бюджете
Дотации	Предоставляются без определения конкретной цели их использования	Вы даете своему ребенку «карманные деньги»
Субвенции	Предоставляются на финансирование «переданных» другим публично-правовым образованиям полномочий	Вы даете своему ребенку деньги и посылаете его в магазин купить продукты (по списку)
Субсидии	Предоставляются на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов	Вы «добавляете» денег для того, чтобы ваш ребенок купил себе новый телефон, а остальные он накопил сам

Расходы бюджета

Расходы бюджета – выплачиваемые из бюджета денежные средства.

РАСХОДЫ

The diagram features a central blue oval labeled 'РАСХОДЫ' (Expenditures) at the top. Below it, four blue ovals are arranged horizontally, each containing a category of expenditure. White lines connect the central oval to each of the four sub-ovals. The background of the entire slide is a collage of Russian 1000-ruble banknotes and 100-ruble coins.

по типам
расходных
обязательств

по
государствен
ным
программам

по функциям
государства

по
ведомствам

Что такое муниципальные программы?

- это ДОКУМЕНТ, определяющий:

□ цели и задачи муниципальной политики в определенной сфере;

□ способы их достижения;

□ примерные объемы используемых финансовых ресурсов


Расходы бюджетов по основным функциям государства

- ✓ Общегосударственные вопросы
- ✓ Национальная оборона
- ✓ Национальная безопасность и правоохранительная деятельность
- ✓ Национальная экономика
- ✓ Жилищно-коммунальное хозяйство
- ✓ Охрана окружающей среды
- ✓ Образование
- ✓ Культура, кинематография
- ✓ Здравоохранение
- ✓ Социальная политика
- ✓ Физическая культура и спорт
- ✓ Средства массовой информации
- ✓ Обслуживание государственного и муниципального долга
- ✓ Межбюджетные трансферты общего характера (дотации)

Бюджетный процесс на уровне городского округа Саранск- ежегодное формирование и исполнение бюджета городского округа Саранск

- Утверждение бюджета очередного года
(Совет депутатов городского округа Саранск)
- Исполнение бюджета в текущем году
(Департамент финансов Администрации городского округа Саранск, главные распорядители бюджетных средств)
- **Формирование отчета об исполнении бюджета предыдущего года
(Департамент финансов Администрации городского округа Саранск)**
- Утверждение отчета об исполнении бюджета предыдущего года
(Совет депутатов городского округа Саранск)
- Составление проекта бюджета очередного года
(Департамент финансов Администрации городского округа Саранск, главные распорядители бюджетных средств)
- Рассмотрение проекта бюджета очередного года
(Совет депутатов городского округа Саранск)

Отчет об исполнении бюджета городского округа включает:

- Исполнение бюджета по доходам
 - Исполнение бюджета по расходам
 - Источники финансирования дефицита бюджета (направления использования профицита бюджета)
 - Итоги реализации муниципальных программ
- 

Основные параметры бюджета городского округа Саранск в 2015-2016 гг. (в тыс.руб.)

№	Показатель	2015 (план)	2015 (факт)	% испол нения	2016
1	Доходы, всего	7178321,3	6543759,8	91,2	5223593,1
2	Расходы, всего	9387316,3	8428853,0	90,0	5935257,0
3	Дефицит	-2208995,0	-1885093,2		-711663,9



Основные показатели эффективности деятельности органов местного самоуправления городского округа Саранск за 2015 год

Среднегодовая численность постоянного населения – 334,4 тыс. человек

Расходы бюджета городского округа Саранск на общее образование в расчете на 1 обучающегося МОУ – 48,1 тыс. руб.

Расходы бюджета на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя – 476,6 руб.

Прожиточный минимум (4 квартал) – 7863,0 руб.

Среднемесячная заработная плата – 25636,7 руб.

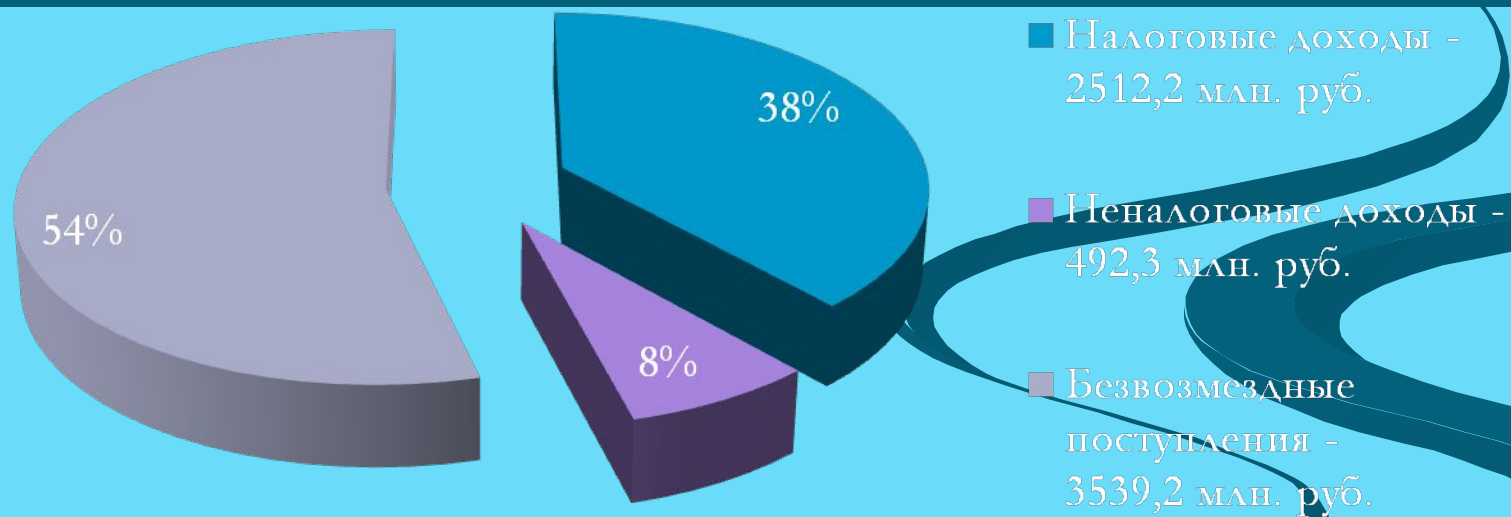
Уровень безработицы – 0,64%

Доля просроченной кредиторской задолженности по оплате труда в общем объеме расходов на оплату труда – 0%

Исполнение бюджета по доходам

Наименование показателя	Факт. исполнение за 2014 год	План на 2015 год	Факт. исполнени е за 2015 год	% испол н.	2015 год в % к 2014 году
Налоговые и неналоговые доходы, всего:	2580824,4	3380551,5	3004524,5	88,9	116,4
<i>Налоговые доходы, всего:</i>	2035591,6	2771278,5	2512222,7	90,6	123,4
в том числе					
НДФЛ	1322200,6	1981549,3	1744537,1	88,0	131,9
Доходы от выдачи патентов (упрощенная система)	4520,4	4930,0	4779,5	96,9	105,7
ЕНВД	307766,0	323226,1	312529,7	96,7	101,5
ЕСХН	1163,8	1715,2	1083,1	63,1	93,1
Налог на имущество физических лиц	25974,6	33026,2	26439,1	80,1	101,8
Земельный налог	315532,8	353389,4	349428,5	98,9	110,7
Госпошлина	52305,0	63516,3	63516,3	100	121,4
Задолженность по отмененным налогам	-1,8	19,2	2,6	13,5	-
<i>Неналоговые доходы, всего:</i>	545232,8	609273,0	492301,8	80,8	90,3
<i>Доходы от исп-я муниц. имущества, в т.ч.:</i>	280651,3	282290,2	245640,3	87,0	87,5
арендная плата за землю	163451,4	180048,8	149514,3	83,0	91,5
доходы от сдачи в аренду муниципального имущества	96730,8	86763,4	80649,4	93,0	83,4
дивиденды по акциям, принадлежащим городскому округу	0	497,4	496,0	99,7	-
доходы от перечисления части прибыли, остающейся в распоряжении муниципальных предприятий	4975,0	3902,7	3902,7	100	78,4
прочие поступления от использования имущества	15494,1	11078,0	11078,0	100	71,5
<i>Плата за негативное воздействие на окружающую среду</i>	12097,6	12784,5	12784,4	99,9	105,7
<i>Доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства</i>	32775,5	22000,0	21573,9	98,1	65,8
<i>Доходы от продажи материальных и немат. активов, в т.ч.:</i>	175910,0	242000,0	162081,5	67,0	92,1
доходы от реализации имущества	121400,2	187000,0	112294,8	60,0	92,5
доходы от продажи земельных участков	54506,5	55000,0	49786,7	90,5	91,3
<i>Штрафы</i>	44137,5	50198,4	50198,4	100,0	113,7
<i>Прочие неналоговые доходы</i>	-339,1	-	-	-	-
Безвозмездные поступления, всего:	3713035,8	3797769,8	3539235,3	93,2	95,3
<i>Безвозмездные поступления из вышестоящего бюджета:</i>	3706519,6	3793200,4	3534665,9	93,2	95,4
Дотации	-	-	-	-	-
Субсидии	1097184,7	842719,4	761074,9	90,3	69,4
Субвенции	1566028,8	1869129,7	1758255,5	94,1	112,3
Иные межбюджетные трансферты	1043306,1	1081351,2	1015335,5	93,9	97,3
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	20800,0	11454,4	11454,4	100	55,1
<i>Доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий</i>	6,4	-	-	-	-
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций</i>	-14290,2	-6884,9	-6884,9	-	-
Итого доходов:	6293860,2	7178321,3	6543759,8	91,2	104,0

Структура доходов бюджета городского округа Саранск по факту исполнения за 2015 год (6543,8 млн. руб.)



Исполнение бюджета по расходам

- Бюджетная политика в области расходов была направлена на совершенствование структуры расходов бюджета, проведение оптимальной политики расходования имеющихся у городского округа финансовых ресурсов и их направление на решение приоритетных проблем.
- Наибольший удельный вес в расходах бюджета составили расходы на социальную сферу (образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт) – 54,3%, жилищно-коммунальное хозяйство – 32,1 %, национальная экономика – 6,1%



Исполнение бюджета по расходам, тыс. руб.

Наименование отрасли	2013 год	2014 год	2015 год	В %	
				к 2013 г.	к 2014г.
1	3	4	5	6	7
01 Общегосударственные вопросы	339340,3	376765,5	395645,8	116,6	105,0
03 Национальная безопасность и правоохр. деятельность	12618,2	11333,8	10669,8	84,6	94,1
04 Национальная экономика	570360,1	532830,2	509244,2	89,3	95,6
05 Жилищно-коммунальное хозяйство	1349945,4	2225287,6	3265340,5	241,9	146,7
07 Образование	2260476,8	2452857,2	2646071,4	117,1	107,9
08 Культура и кинематография	145568,4	132206	154173,5	105,9	116,6
09 здравоохранение	69678,9	34422,3	27446,8	39,4	79,7
10 Социальная политика	745702,2	382160,8	338566,2	45,4	88,6
11 Физическая культура и спорт	9693,8	12068,5	1030882,9	-	-
12 Средства массовой информации	-	-	8500,0	-	-
13 Обслуживание государственного и муниципального долга	9338,9	15381,6	42311,9	-	-
Всего расходов	5512723,0	6931774,8	8428853,0	152,9	121,6

Исполнение бюджета городского округа Саранск по программным мероприятиям

- По состоянию на 1 января 2015 года на финансирование программных мероприятий было направлено 4379511,6 тыс. руб. или **88,0 %** утвержденных бюджетных назначений. Расходы на программные мероприятия в общем объеме расходной части бюджета городского округа составили **52,0%**.

Исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета

- Размер муниципального долга на 01.01.2016 г. составил 2314762,1 тыс. руб., что не превышает предельный размер, установленный решением о бюджете, и предельно допустимый уровень, установленный ст. 107 БК РФ (объем доходов соответствующего бюджета без учета финансовой помощи бюджетов других уровней бюджетной системы РФ).
- Бюджет за 2015 год исполнен с дефицитом в сумме -1885093,2 тыс. рублей, источниками покрытия которого являлись кредиты кредитных организаций в валюте РФ в сумме 90000,0 тыс.руб. и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 26218,7 тыс.руб.

Использование средств резервного 2015 год

фонда за

Наименование расходов	План 2015 г. (тыс. руб.)	Факт 2015 г. (тыс. руб.)
1. Оплата коммунальных услуг беженцев	150,0	0
2. Ремонт дома по ул. Мичурина, 52	535,0	380,4
3. Содержание и питание детей, прибывших с территории Украины	640,0	400,2
ИТОГО	1325,0	780,6

Остаток средств резервного фонда 545,0 рублей