

**Проект бюджета  
муниципального образования  
городской округ город Котельнич  
Кировской области на 2019 год  
и плановый период 2020 и 2021 годов**



# Предисловие

Бюджет играет центральную роль в экономике города 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.

## \* Что такое бюджет?

### ДОХОДЫ

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



### РАСХОДЫ

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

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

превышение доходов над расходами образует положительный остаток бюджета  
**ПРОФИЦИТ**



если расходная часть бюджета превышает доходную, то бюджет формируется с **ДЕФИЦИТОМ**

Сбалансированность бюджета по доходам и расходам – основополагающее требование, предъявляемое к органам, составляющим и утверждающим бюджет

# \* Какие бывают бюджеты?

**Бюджет  
семьи**



**Бюджет  
организаций**



**Бюджеты публично-  
правовых образований**



**Российской Федерации**  
(федеральный бюджет, бюджеты  
государственных внебюджетных  
фондов РФ)



**субъектов  
Российской Федерации**  
(региональные бюджеты, бюджеты  
территориальных фондов ОМС)



**муниципальных  
образований**  
(местные бюджеты)

# Бюджетная система Российской Федерации

Федеральный бюджет

Бюджеты государственных внебюджетных фондов Российской Федерации

Бюджеты субъектов Российской Федерации

**Местный бюджет** – одна из составных частей бюджетной системы РФ. Он является финансовой основой деятельности органов местного самоуправления. В бюджете органа местного самоуправления показываются доходы, полученные в данном городе, и расходы, осуществляемые им для реализации функций.

Местные бюджеты

Бюджеты территориальных государственных внебюджетных фондов

Бюджеты городских округов

Бюджеты муниципальных районов

Бюджеты городских и сельских поселений

Бюджеты внутригородских муниципальных образований федерального значения

# \* Основы составления проекта бюджета города

БЮДЖЕТНОЕ  
ПОСЛАНИЕ  
ГУБЕРНАТОРА  
КИРОВСКОЙ  
ОБЛАСТИ

ПРОГНОЗ  
СОЦИАЛЬНО-  
ЭКОНОМИЧЕСКОГО  
РАЗВИТИЯ ГОРОДА

ОСНОВНЫЕ  
НАПРАВЛЕНИЯ  
БЮДЖЕТНОЙ И  
НАЛОГОВОЙ  
ПОЛИТИКИ

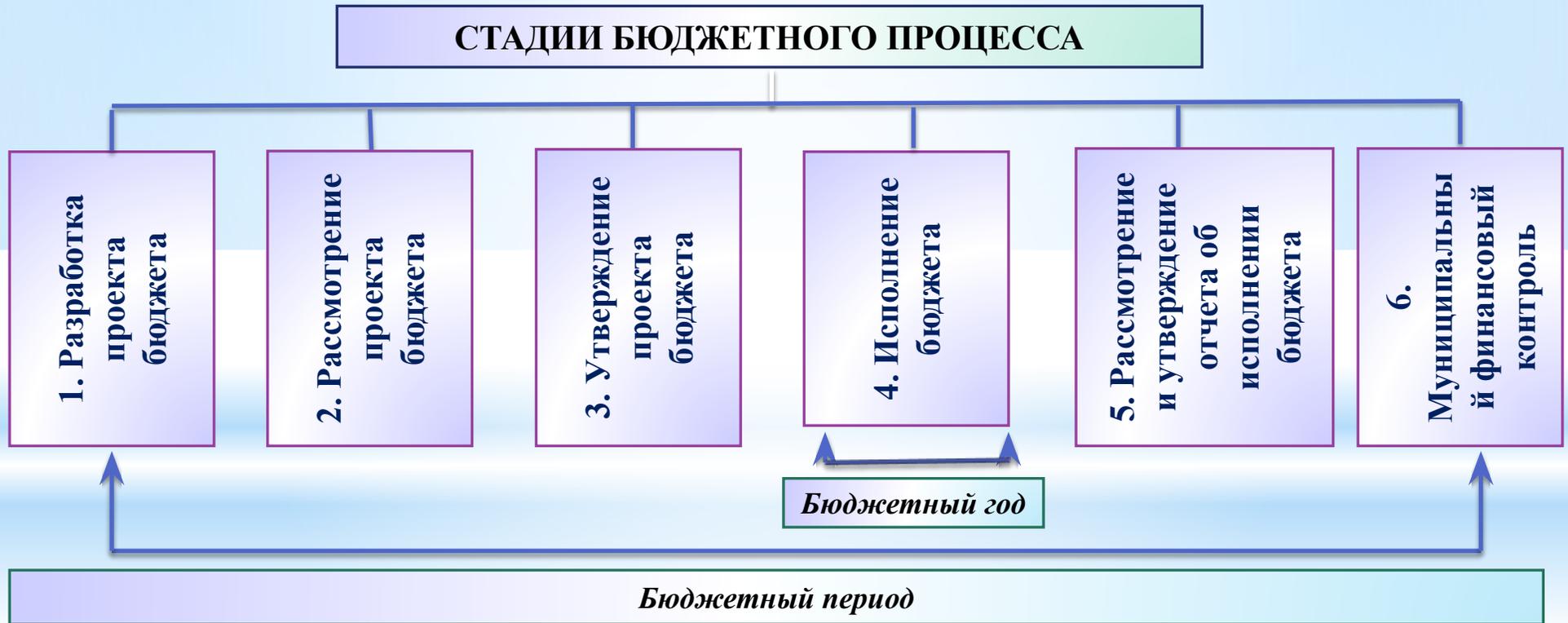
МУНИЦИПАЛЬНЫЕ  
ПРОГРАММЫ  
ГОРОДА

СОСТАВЛЕНИЕ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА ГОРОДА



# \* Бюджетный процесс

Представляет собой деятельность по составлению проекта бюджета, его рассмотрению, утверждению, исполнению, составлению отчета об исполнении и его утверждению.



# \* Гражданин, его участие в бюджетном процессе

Помогает формировать доходную часть бюджета

**ГРАЖДАНИН**

как налогоплательщик



как получатель социальных гарантий

Получает социальные гарантии – расходная часть бюджета

(образование, ЖКХ, культура, физическая культура и спорт, социальные льготы и другие направления социальных гарантий населению)



## \* Возможности влияния гражданина на состав бюджета



1

Публичные слушания по проекту бюджета города

2

Публичные слушания по отчету об исполнении бюджета города



Обращения граждан

3

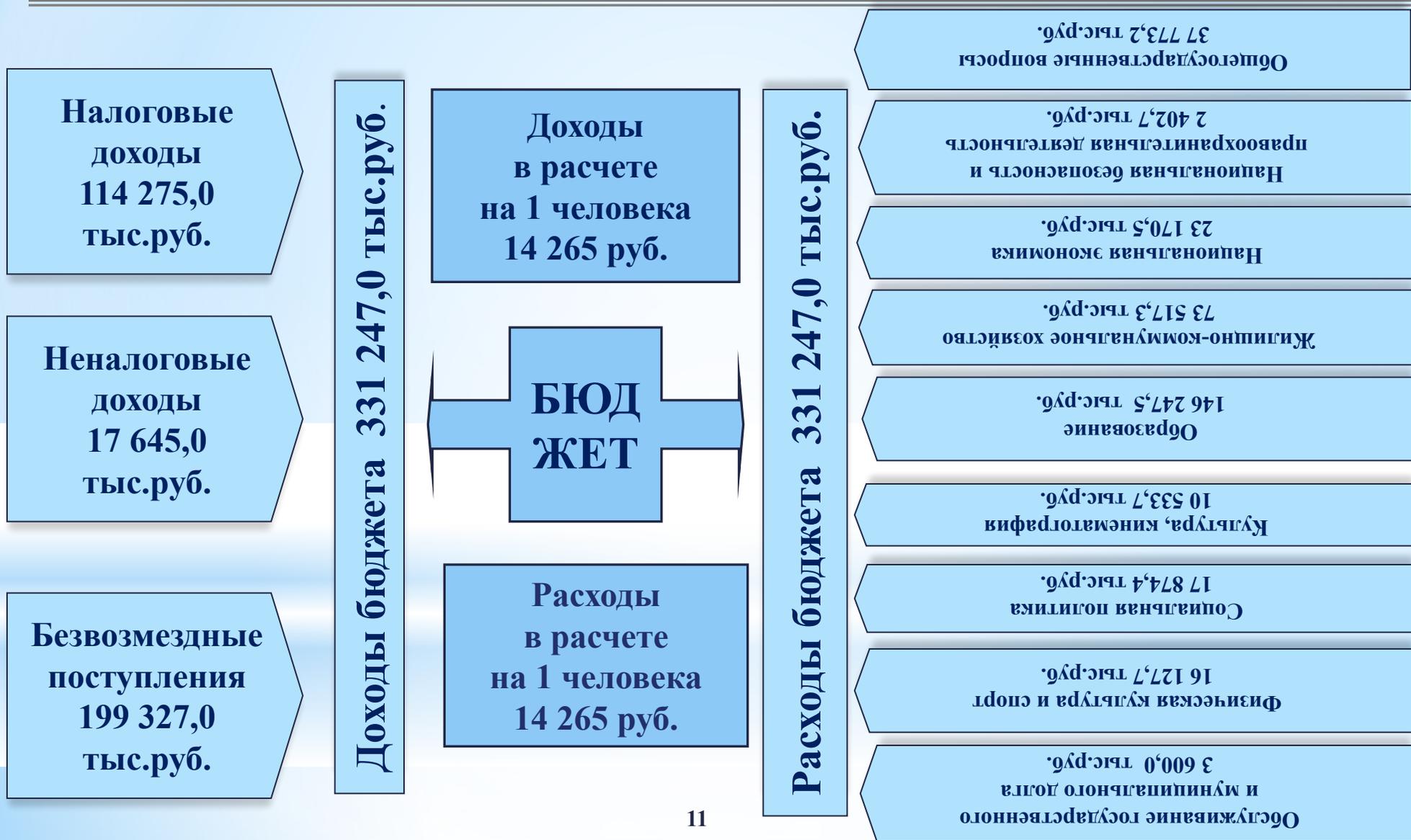
Депутатские слушания по обсуждению проектов муниципальных программ



## \* Показатели социально – экономического развития города Котельнича

Наименование	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Численность постоянного населения (тыс. человек)	24,1	23,8	23,5	23,2	22,9	22,7
Фонд оплаты труда (тыс. рублей)	2 010 534,3	2 051 130,7	2 150 666,5	2 274 842,8	2 375 006,9	2 458 885,3
Количество организаций, зарегистрированных на территории муниципального образования (единиц)	287	290	292	287	284	281
Оборот малых предприятий (тыс. рублей)	2 416 982,5	2 717 034,1	2 813 920,8	2 947 863,4	3 076 979,8	3 212 982,3
Численность занятого населения в организациях области, включая занятых по найму у индивидуальных предпринимателей и фермеров	9 341	9 313	9 254	9 243	9 121	8 942
Инвестиции в основной капитал за счет всех источников финансирования, (тыс. рублей)	136 132,7	182 820,7	199 633,4	168 111,4	447 534,8	188 437,7
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в расчете на одного работника (рублей)	17 936,5	18 353,7	19 367,0	20 509,6	21 699,1	22 915,1
Численность детей в возрасте до 17 лет (тыс. человек)	4,8	4,8	4,9	4,9	5,0	5,0
Объем розничной торговли (тыс. рублей)	3 289 049,2	3 404 656,2	3 583 986,3	3 805 870,8	4 025 781,7	4 245 963,7

**\* Основные параметры бюджета города Котельнича на 2019 год**

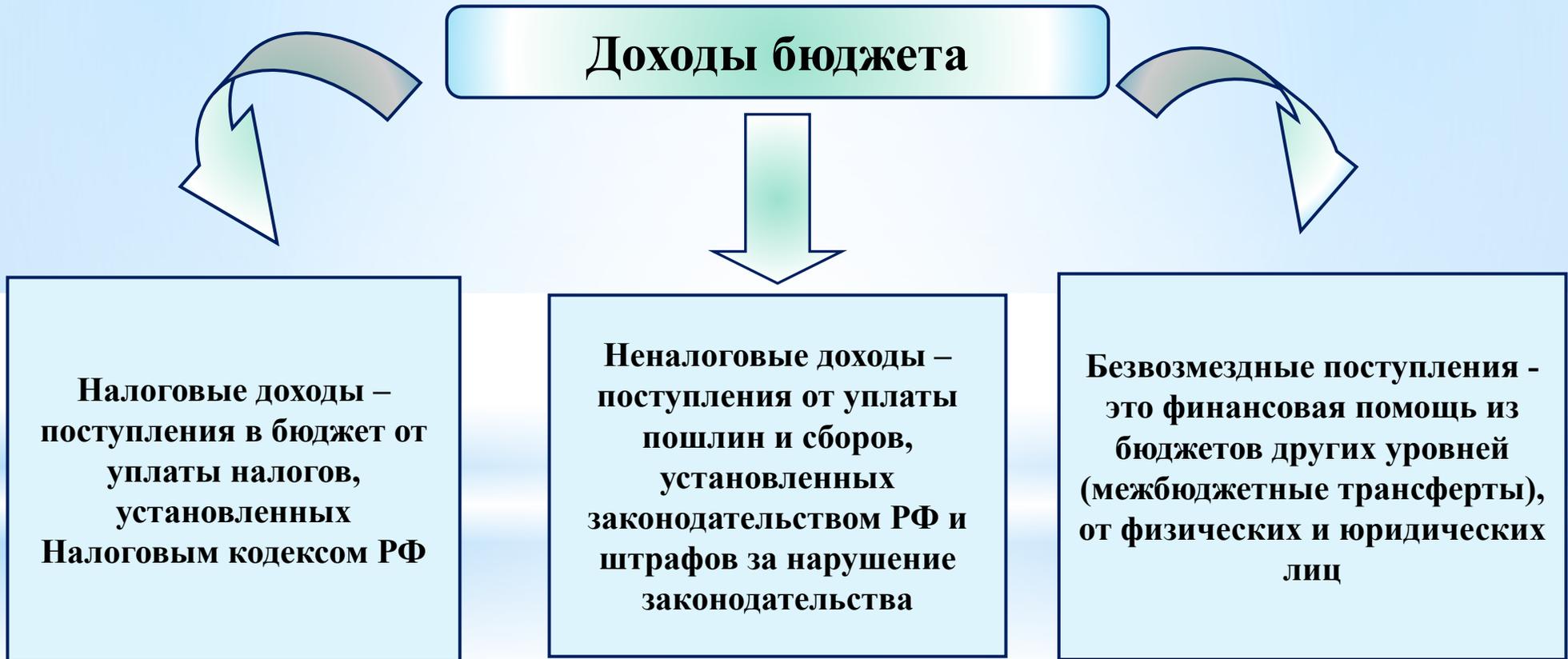


**\* Основные характеристики бюджета города Котельнича на 2019 год  
и плановый период 2020 и 2021 годов (тыс. рублей)**

Наименование	2019 год	2020 год	2021 год
<b>Доходы - всего</b>	<b>331 247,0</b>	<b>283 501,0</b>	<b>281 534,3</b>
в том числе:			
- налоговые доходы	114 275,0	117 293,9	110 552,4
- неналоговые доходы	17 645,0	15 514,2	15 480,8
- безвозмездные поступления	199 327,0	150 692,9	155 501,1
<b>Расходы - всего,</b>	<b>331 247,0</b>	<b>283 501,0</b>	<b>283 328,0</b>
в том числе:			
- на исполнение публичных нормативных обязательств	4 928,6	4 928,6	4 928,6
<b>Дефицит (-), профицит(+)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1 793,7</b>
Источники финансирования дефицита бюджета - всего,	0,0	0,0	1 793,7
- кредиты - всего,	0,0	0,0	1 793,7
в т.ч. - получение	47 464,7	34 272,7	36 066,4
- погашение	47 464,7	34 272,7	34 272,7
- изменение остатков средств бюджета	0,0	0,0	0,0

## \* Доходы бюджета города

Доходы бюджета города состоят из налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений



## \* Межбюджетные трансферты (безвозмездные поступления)

Межбюджетные трансферты (безвозмездные поступления) - это средства одного бюджета бюджетной системы РФ, перечисляемые другому бюджету бюджетной системы РФ.

### Формы межбюджетных трансфертов

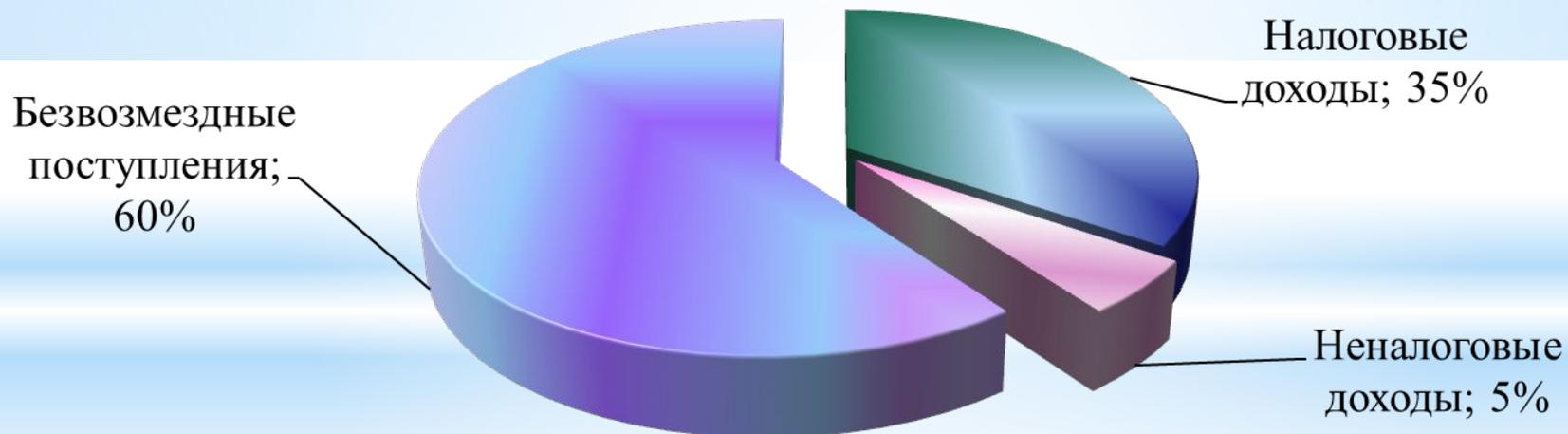
**Дотация** - межбюджетные трансферт, предоставляемый на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий его использования

**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.

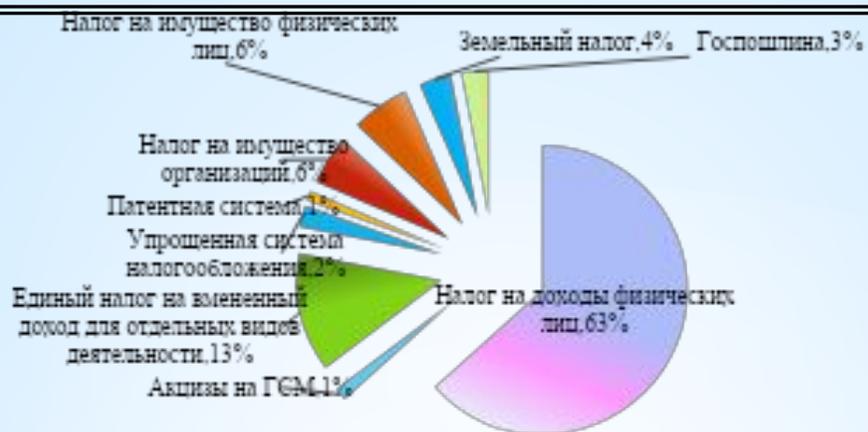
**Субсидия** - бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы РФ, в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения

## \* Структура доходов бюджета города Котельнича в 2019 году

<b>Всего</b>	331 247,0
Налоговые доходы	114 275,0
Неналоговые доходы	17 645,0
Безвозмездные поступления	199 327,0

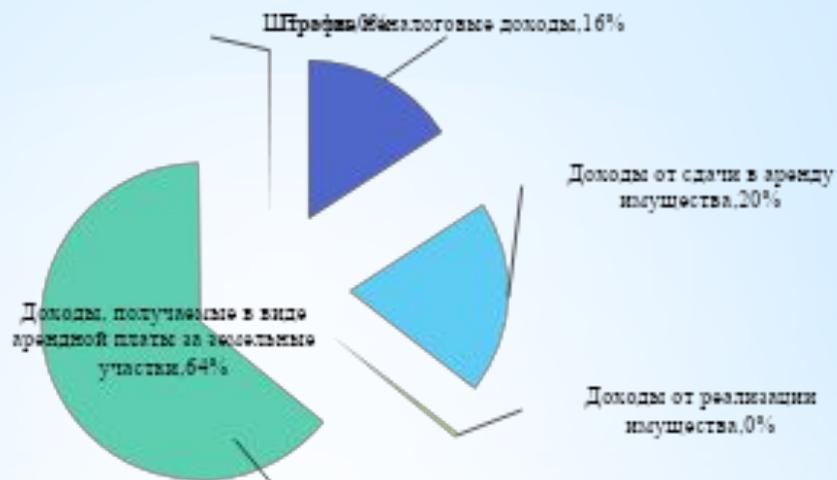


## \* Налоговые доходы на 2019 год



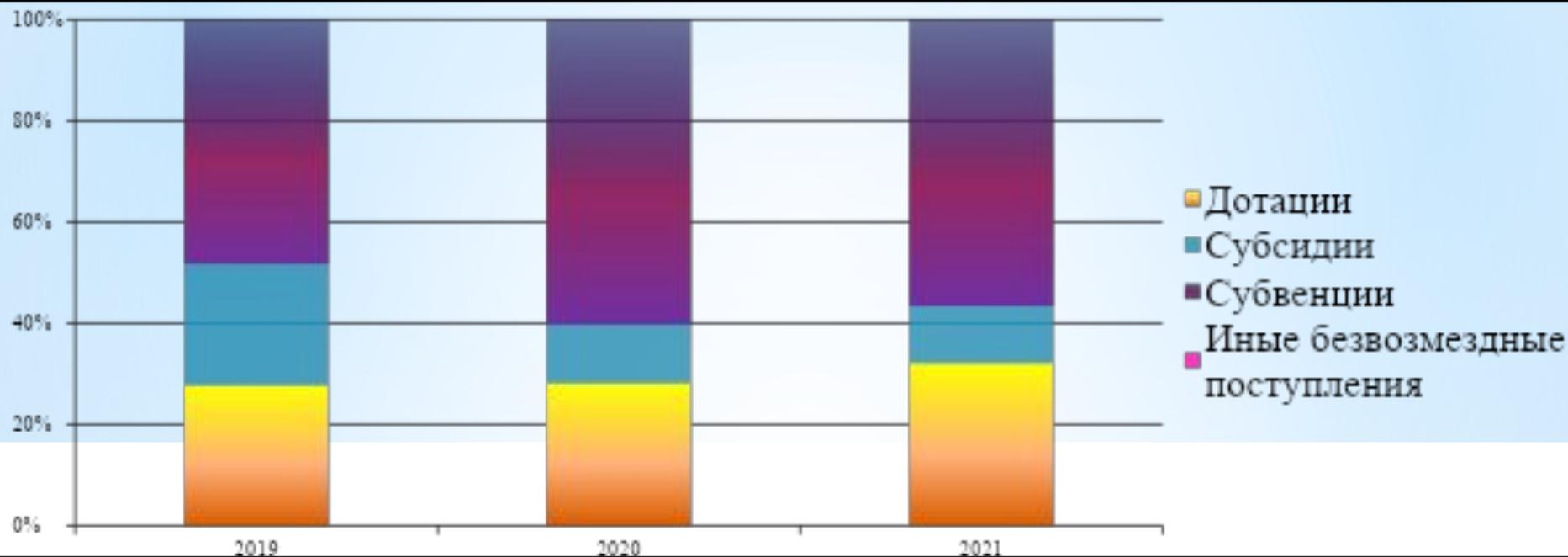
Налоговые доходы	Сумма (тыс. рублей)
Налог на доходы физических лиц	72 331,2
Акцизы на ГСМ	1 620,8
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	15 200,0
Упрощенная система налогообложения	2 745,4
Патентная система	1 245,4
Налог на имущество организаций	6 300,2
Налог на имущество физических лиц	7 390,0
Земельный налог	4 027,0
Госпошлина	3 415,0
ВСЕГО	114 275,0

## \* Неналоговые доходы на 2019 год



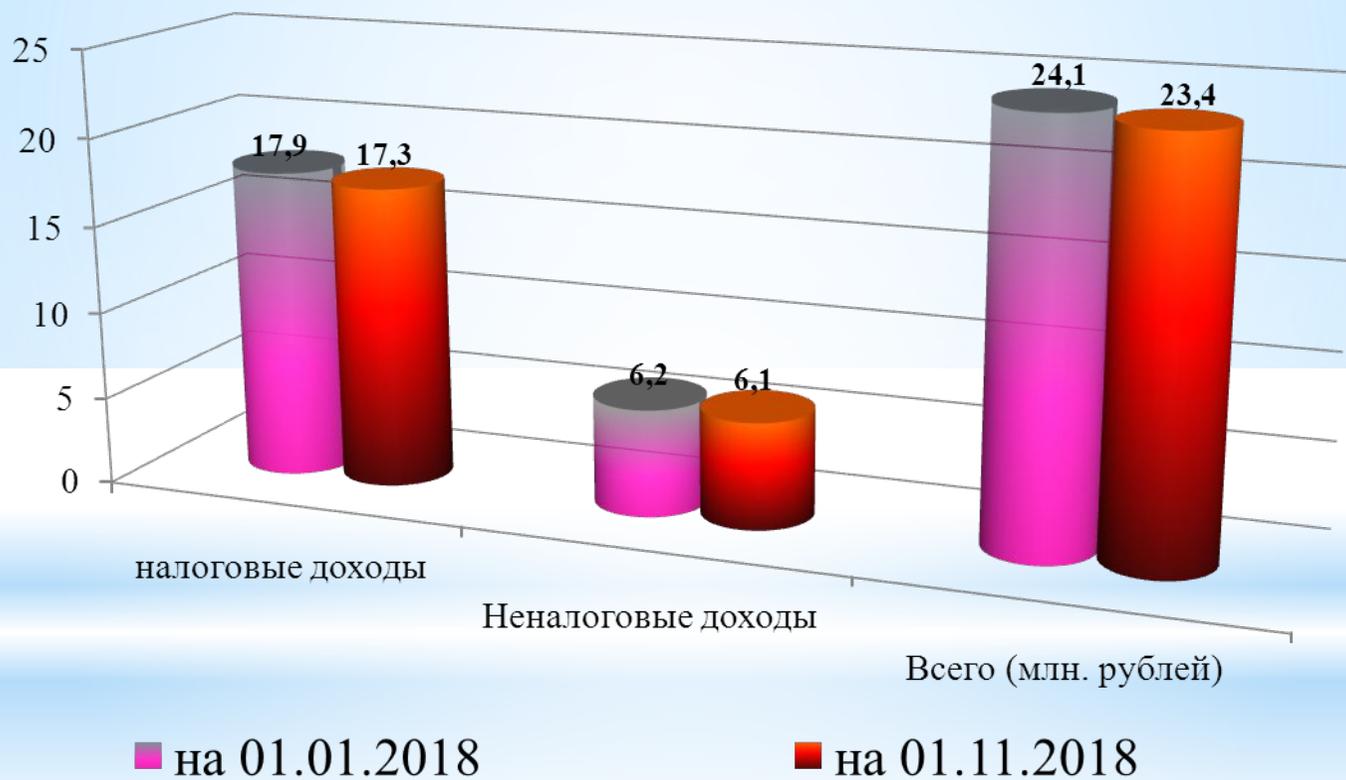
Неналоговые доходы	Сумма (тыс. рублей)
Доходы от реализации имущества	67,5
Штрафы	30,0
Прочие неналоговые доходы	2 794,6
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	11 279,3
Доходы от сдачи в аренду имущества	3 473,6
<b>Всего</b>	<b>17 645,0</b>

## \* Безвозмездные поступления



Год	Дотации	Субсидии	Субвенции	Иные безвозмездные поступления	Всего безвозмездные поступления
2019	55 477,0	47 461,2	96 185,5	203,3	199 327,0
2020	42 594,0	17 229,2	90 869,7	-	150 692,9
2021	49 976,0	17 516,5	88 008,6	-	155 501,1

**\* Недоимка по платежам в бюджет (млн. рублей)**



## \* Основные мероприятия по мобилизации доходов бюджета

Работа с организациями, выплачивающими заработную плату работникам ниже прожиточного минимума и использующими «конвертные» зарплатные схемы



Организация работы с владельцами квартир, сдающими жильё в аренду и уклоняющимися от декларирования доходов от сдачи жилья в аренду



Работа муниципальной межведомственной комиссии по работе с владельцами вновь возведенных (реконструированных) строений, помещений и сооружений, уклоняющимися от регистрации принадлежащего им недвижимого имущества.

Работа с администраторами доходов бюджета города, направленная на повышение качества администрирования доходных источников, повышение уровня ответственности за выполнение прогнозных показателей, снижение недоимки по администрируемым платежам

Проведение мероприятий, направленных на снижение недоимки по налоговым платежам

Организация работы по информированию граждан о сроках уплаты налогов

## \* Расходы бюджета города

Расходы бюджета города – денежные средства, направляемые на финансовое обеспечение задач и функций государства и местного самоуправления.

### Классификация расходов по признакам

**Функциональная** классификация отражает направление средств бюджета на выполнение основных функций государства (раздел → подраздел → целевые статьи → виды расходов)

**Ведомственная** классификация расходов бюджета непосредственно связана со структурой управления, она отображает группировку юридических лиц, получающих бюджетные средства (главные распорядители средств бюджета)

**Экономическая** классификация показывает деление расходов государства на текущие и капитальные, а также на выплату заработной платы, на материальные затраты, на приобретение товаров и услуг (категория расходов → группы → предметные статьи → подстатьи)

**\* Структура расходов бюджета города в 2019 году  
и плановом периоде 2020 и 2021 годах**

<b>Расходы</b>	<b>2019 год (тыс. рублей)</b>	<b>2020 год (тыс. рублей)</b>	<b>2021 год (тыс. рублей)</b>
Общегосударственные вопросы	37 773,2	41 284,9	46 822,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 402,7	2 402,7	2 402,7
Национальная экономика	23 170,5	22 242,7	21 558,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	73 517,3	42 358,4	41 721,0
Образование	146 247,5	133 161,6	132 227,7
Культура, кинематография	10 533,7	10 616,4	10 332,7
Социальная политика	17 874,4	12 171,3	9 020,1
Физическая культура и спорт	16 127,7	15 663,0	15 642,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	3 600,0	3 600,0	3 600,0
<b>Всего</b>	<b>331 247,0</b>	<b>283 501,0</b>	<b>283 328,0</b>

## \* Понятия и типы расходных обязательств

**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.

### Расходные обязательства

**Публичные** - возникающие на основе закона, иного нормативного правового акта публично-правового образования перед физическим или юридическим лицом, иным публично-правовым образованием, подлежащие исполнению в установленном соответствующим законом, иным нормативным правовым актом размере или имеющие установленный указанным законом, актом порядок его определения

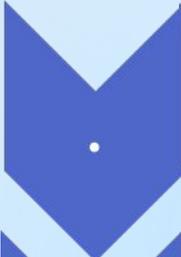
**Публичные нормативные** - публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащие исполнению в денежной форме в установленном соответствующим законом, иным нормативным правовым актом размере или имеющие установленный порядок его индексации

В целях надлежащего контроля за осуществлением расходных обязательств на органы государственной и муниципальной власти возложена обязанность по ведению реестра расходных обязательств.

**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.

**\* Расходы в рамках муниципальных программ на 2019 год**

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Сумма (тыс. рублей)
1	МП «Развитие образования городского округа города Котельнича Кировской области» на 2017-2021 годы	153 963,8
2	МП «Развитие культуры городского округа города Котельнича Кировской области» на 2017-2021 годы	21 592,9
3	МП «Развитие физической культуры и спорта городского округа города Котельнича Кировской области» на 2017-2021 годы	15 579,3
4	МП «Содействие развитию гражданского общества, поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций и укрепления единства российской нации городского округа города Котельнича Кировской области» на 2017-2021 годы	1 797,9
5	МП «Содействие занятости населения городского округа города Котельнича Кировской области» на 2017-2021 годы	653,3
6	МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа города Котельнича Кировской области» на 2017-2021 годы	2 730,7
7	Программа комплексного развития коммунальной инфраструктуры в городском округе городе Котельниче Кировской области на 2014-2023 годы	31 703,1
8	МП «Энергоэффективность и развитие энергетики городского округа города Котельнича Кировской области» на 2017-2021 годы	16 406,1
9	МП «Сохранение и развитие улично-дорожной сети, организация транспортного обслуживания населения городского округа города Котельнича Кировской области» на 2017-2021 годы	19 784,3
10	МП «Управление муниципальным имуществом городского округа города Котельнича Кировской области» на 2017-2021 годы	1 677,8
11	МП «Развитие муниципального управления в городского округа города Котельнича Кировской области» на 2017-2021 годы	37 906,8
12	МП «Благоустройство на территории городского округа города Котельнича Кировской области» на 2017-2021 годы	8 817,6
13	МП «Восстановление и содержание муниципального жилищного фонда городского округа города Котельнича Кировской области» на 2017-2021 годы	6 649,8
14	МП «Формирование современной городской среды муниципального образования городской округ город Котельнич Кировской области» на 2018-2022 годы	9 000,2
<b>х</b>	<b>Итого расходов по программам</b>	<b>328 263,6</b>



- **Финансирование 14 муниципальных программ**



- **Расходы на их реализацию предусмотрены:**



- **в 2019 году в сумме 328 263,6 тыс. рублей**



- **в 2020 году в сумме 275 200,6 тыс. рублей**



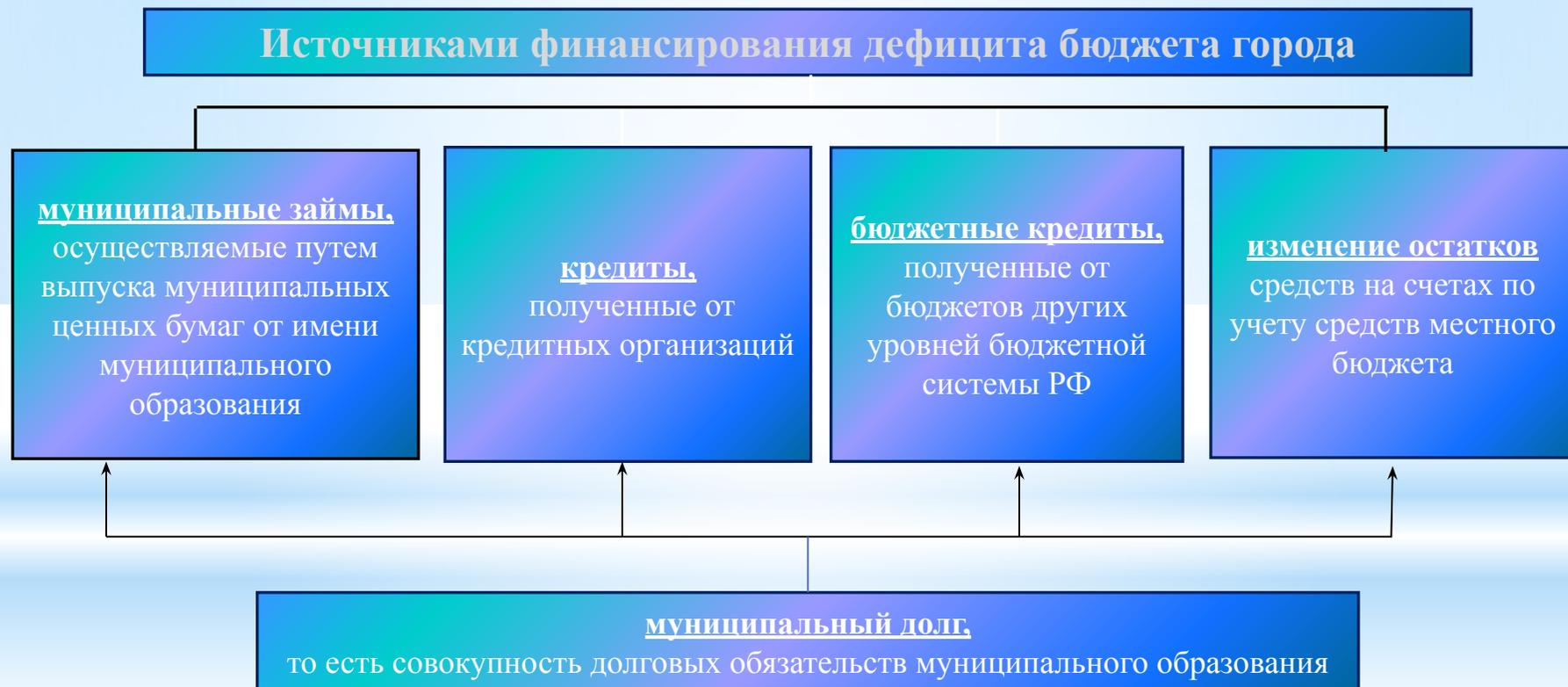
- **в 2021 году в сумме 269 498,0 тыс. рублей**

**\* Расходы по публично-нормативным обязательствам в 2019 году  
и плановом периоде 2020 и 2021 годов**

Наименование публично-нормативного обязательства	Сумма на 2019 год (тыс. рублей)	Сумма на 2020 год (тыс. рублей)	Сумма на 2021 год (тыс. рублей)
Ежемесячная денежная выплата на детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), в приемной семье	2 623,0	2 623,0	2 623,0
Компенсация платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	2 305,6	2 305,6	2 305,6
<b>Всего расходов:</b>	<b>4 928,6</b>	<b>4 928,6</b>	<b>4 928,6</b>

## \* Источники финансирования дефицита бюджета

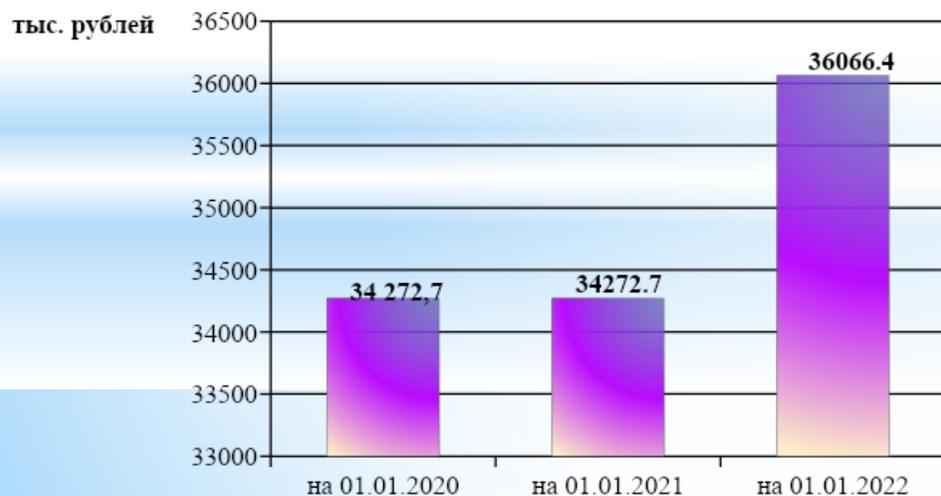
В процессе принятия и исполнения бюджета города большое значение приобретает сбалансированность доходов и расходов. Если доходы превышают расходы, то возникает профицит. Но чаще всего расходы превышают доходы. В таком случае возникает дефицит.



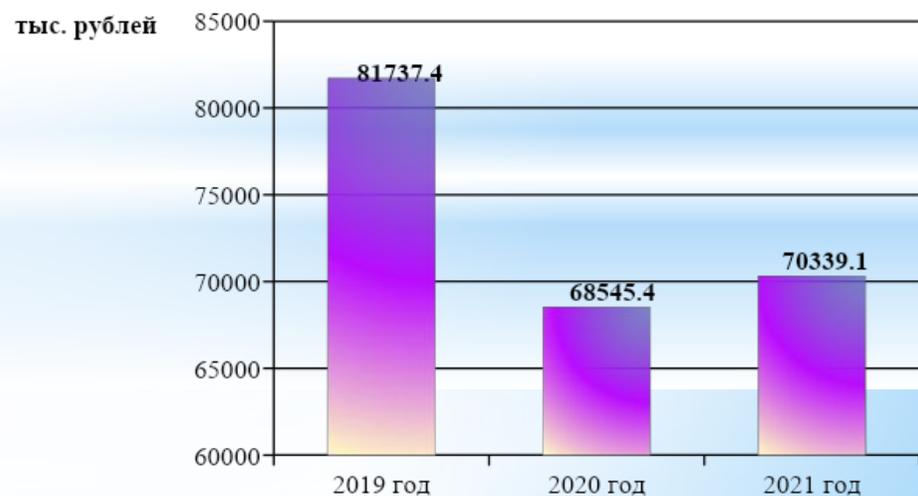
## \* Муниципальный долг города

Вид заимствований	Объем привлечения заимствований (тыс. рублей)			Объем погашения основной суммы долга (тыс. рублей)		
	2019 год	2020 год	2021 год	2019 год	2020 год	2021 год
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	34 272,7	34 272,7	36 066,4	34 272,7	34 272,7	34 272,7
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	13 192,0	0	0	13 192,0	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>47 464,7</b>	<b>34 272,7</b>	<b>36 066,4</b>	<b>47 464,7</b>	<b>34 272,7</b>	<b>34 272,7</b>

**Верхний предел муниципального долга**



**Предельный объем муниципального долга**



## **\* Контактная информация**

---

---

### **Управление финансов администрации городского округа города Котельнича Кировской области**

**Адрес:** 612600, Кировская область, город Котельнич, ул. Советская, д.85

**Руководитель:** Заместитель главы администрации города, начальник управления финансов  
Кокорина Ольга Витальевна, тел. 8 (83342) 4-18-76

**Сектор планирования и исполнения бюджета города:** тел. 8 (83342) 4-16-57, 4-17-55

**Сектор казначейского исполнения бюджета города:** тел. 8 (83342) 4-33-18

**Сектор бухгалтерского учета и отчетности:** тел. 8 (83342) 4-10-81

**E-mail:** fo43@depfin.kirov.ru