



Бюджет для граждан

**Исполнение бюджета города Котовска
за 2014 год**



Обращение главы администрации города Котовска А.М.Плахотникова к жителям города Котовска



Уважаемые жители города Котовска!

Исполнение бюджета – процесс сбора и учета доходов и осуществление расходов на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

Исполнение бюджета – это этап бюджетного процесса, который начинается с момента утверждения решения о бюджете города и продолжается в течение финансового года. Можно выделить следующие этапы этого процесса:

- исполнение бюджета по доходам заключается в обеспечении полного и своевременного поступления в бюджет налогов, сборов, доходов от использования имущества и других обязательных платежей, в соответствии с утвержденным планом мобилизации доходов;
- исполнение по расходам означает последовательное финансирование мероприятий, предусмотренных решением о бюджете, в пределах утвержденных сумм с целью исполнения принятых муниципальным образованием расходных обязательств.

Составление и утверждение отчета об исполнении бюджета является важной формой контроля за исполнением бюджета.

Отчет об исполнении бюджета составляется по всем основным показателям доходов и расходов в установленном порядке с необходимым анализом исполнения доходов и расходования средств.

Годовой отчет об исполнении бюджета предоставляется в городской Совет народных депутатов. По результатам рассмотрения отчета об исполнении бюджета города городской Совет народных депутатов принимает решение об его утверждении либо отклонении.

Глава администрации города

А.М.Плахотников



Основные параметры социально-экономического развития города за 2014 год

Показатели	2014 год
Численность населения, тыс. чел.	31,2
Объем отгруженных товаров собственного производства, работ и услуг, выполненных собственными силами, в обрабатывающих производствах, млн. руб.	3 089,2
Индекс потребительских цен, %	109
Численность безработных, зарегистрированных в органах государственной службы занятости, чел.	125
Денежные доходы на душу населения в месяц, руб.	18 361
Величина прожиточного минимума (в среднем на душу населения), руб. в месяц	6 850
Средний размер трудовой пенсии, руб.	10 521
Ввод в эксплуатацию жилых домов за счет всех источников финансирования, тыс. кв. м	11,4
Общая площадь жилых помещений, приходящаяся в среднем на одного жителя, - в том числе введенная в действие за 2014 год, кв. м	23,0 0,4



ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА



ДОХОДЫ бюджета бывают:
собственные - **НАЛОГОВЫЕ** и **НЕНАЛОГОВЫЕ** доходы;
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ
- **ДОТАЦИИ, СУБСИДИИ, СУБВЕНЦИИ, ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ.**



РАСХОДЫ бюджета – совокупность средств, направляемых на оказание государственных (муниципальных) услуг, социальное обеспечение населения, бюджетные инвестиции, предоставление межбюджетных трансфертов, обслуживание государственного (муниципального) долга

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



Доходы



Расходы



ПРОФИЦИТ– превышение доходов над расходами образует положительный остаток бюджета (принимается решение, как их использовать: накапливать резервы, погашать долги и т.д.)



Доходы



Расходы



ДЕФИЦИТ– превышение расходов над доходами (принимается решение об использовании источников финансирования дефицита: использовать имеющиеся накопления, остатки, взять в долг)



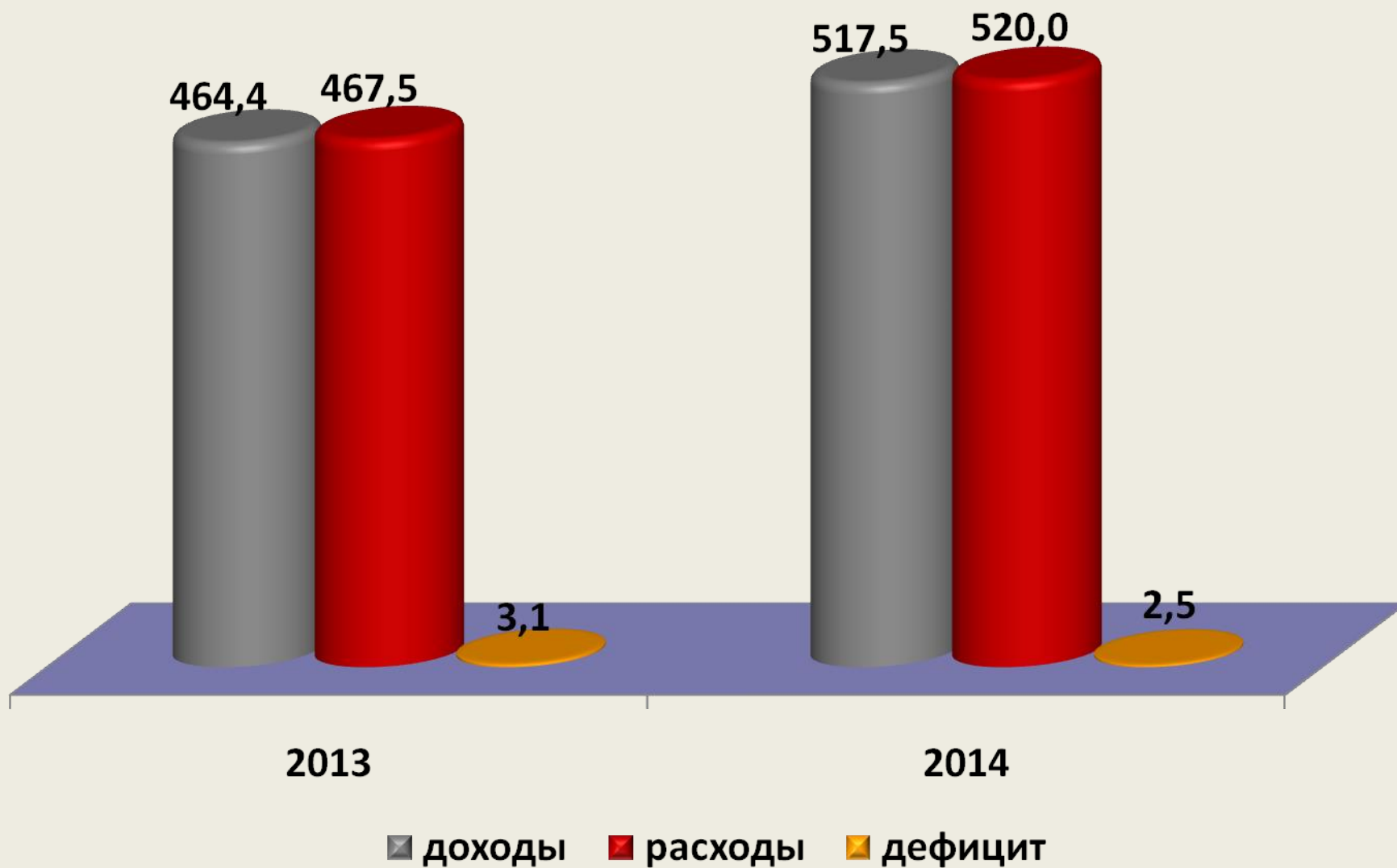
Основные характеристики бюджета города Котовска за 2014 год

Наименование	План (тыс.руб)	Факт (тыс.руб)	% исполнения	Удельный вес, %
Доходы - всего	515 090,9	517 461,9	100,5	x
в том числе:				
- налоговые доходы	97 002,1	95 635,6	98,6	18,5
- неналоговые доходы	49 291,5	53 755,8	109,1	10,4
- безвозмездные поступления	368 797,3	368 070,5	99,8	71,1
Расходы – всего	537 342,3	520 046,6	96,8	x
Дефицит (-), профицит (+)	- 22 251,4	- 2 584,7	x	x
Источники финансирования дефицита бюджета – всего,	22 251,4	2 584,7	x	x
- бюджетные кредиты – всего,			x	x
в т.ч. - получение	17 035,0	3 532,0	x	x
- погашение	0,0	0,0	x	x
- изменение остатков средств бюджета	5 216,4	-947,3	x	x



Основные параметры исполнения бюджета города Котовска

млн. рублей





Из чего формируется доходная часть бюджет города?

Доходы бюджета

- безвозмездные и безвозвратные поступления денежных средств в бюджет

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

- поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации:

- налог на доходы физических лиц
- акцизы
- единый налог на вменённый доход
- единый сельскохозяйственный налог
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы
- налог на имущество физических лиц
- земельный налог
- госпошлина

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

- платежи, установленные законодательством Российской Федерации:

- арендная плата за землю
- доходы от использования муниципального имущества
- доходы от реализации муниципального имущества
- плата за негативное воздействие на окружающую среду
- платные услуги от муниципальных казённых учреждений
- доходы от продажи земельных участков
- штрафы за нарушение законодательства РФ
- прочие неналоговые доходы

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

- поступления из областного бюджета межбюджетных трансфертов в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов
- поступления от организаций и граждан (кроме налоговых и неналоговых доходов)



Налоговые и неналоговые доходы бюджета города в 2014 году

	План (тыс.руб)	Факт (тыс.руб)	% исполнения
Налоговые и неналоговые доходы	146 293,6	149 391,4	102,1
в том числе:			
I Налоговые доходы, из них:	97 002,1	95 635,6	98,6
Налог на доходы физических лиц	41 862,5	42 678,2	101,9
Акцизы по подакцизным товарам	822,3	729,3	88,7
Единый налог на вмененный доход	13 237,5	14 804,4	111,8
Налог на имущество физических лиц	9 011,5	7 618,5	84,5
Земельный налог	29 630,8	27 809,3	93,9
Государственная пошлина	2 363,5	1 983,2	83,9
Прочие налоговые доходы	74,0	12,7	17,2
II Неналоговые доходы, из них:	49 291,5	53 755,8	109,1
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	21 385,0	27 004,6	126,3
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	990,0	715,9	72,3
Доходы от оказания платных услуг	18 439,0	18 356,9	99,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6 600,2	6 067,1	91,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 717,3	1 355,0	78,9
Прочие неналоговые доходы	160,0	256,3	160,2



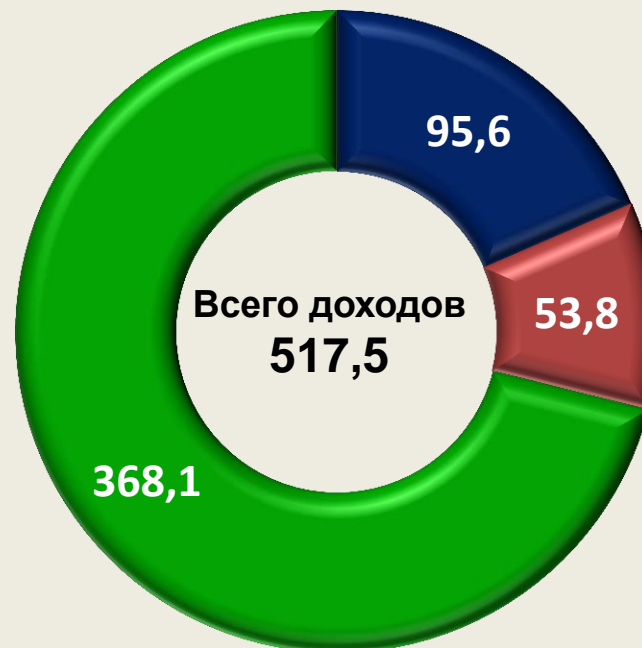
Структура доходов бюджета города Котовска

млн. рублей

2013 год



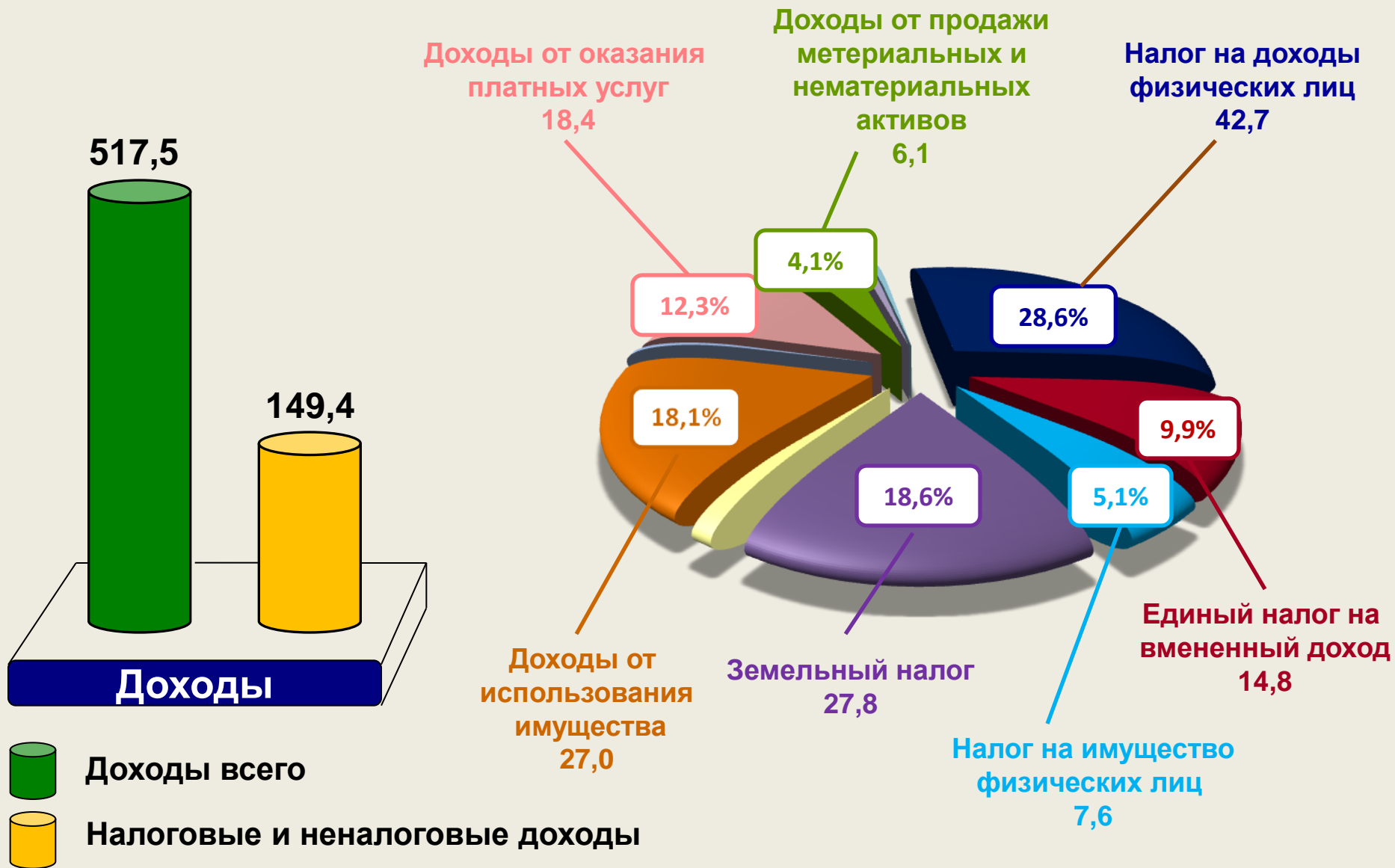
2014 год



- налоговые доходы
- неналоговые доходы
- безвозмездные поступления



Доходы бюджета города Котовска в 2014 году (млн. рублей)

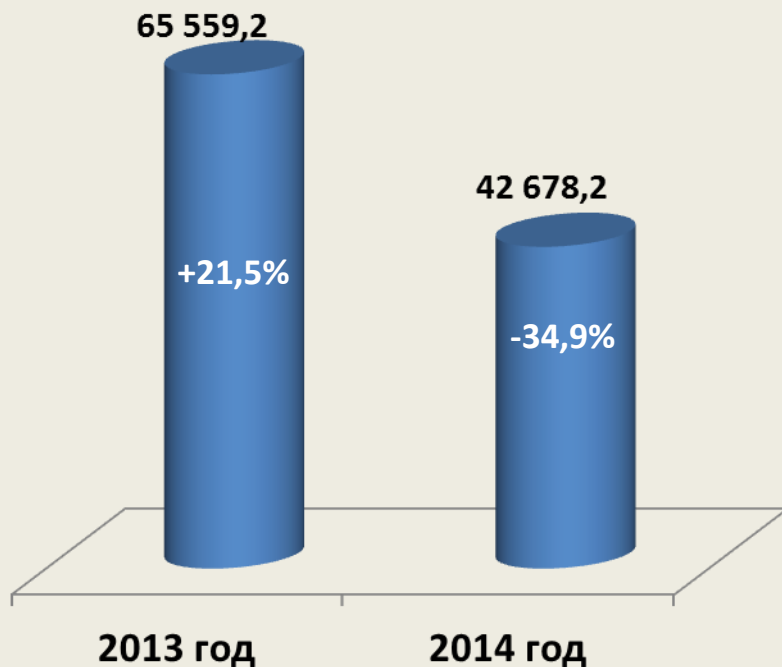




Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)

тыс. рублей

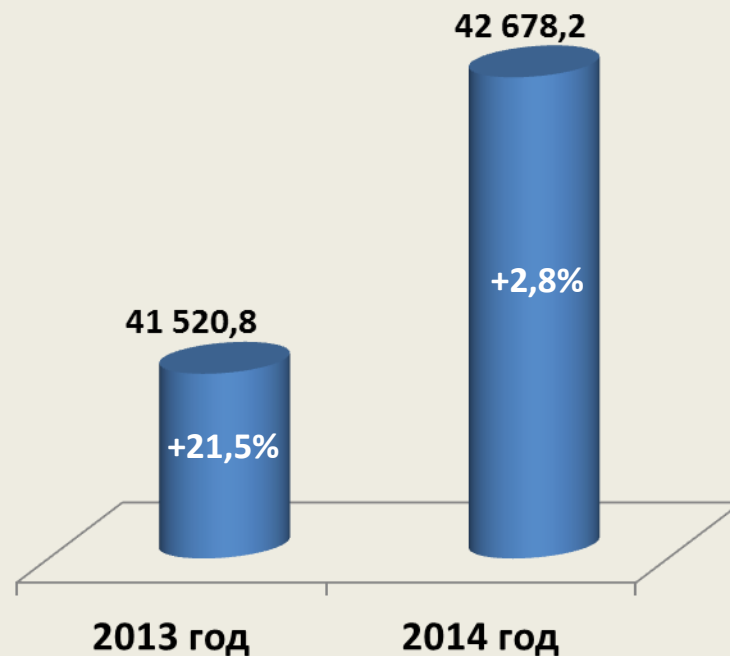
Налог на доходы физических лиц в бюджет города



В связи со снижением норматива отчислений от НДФЛ в бюджет города с 30% в 2013 году до 19% в 2014 году, поступления налога снизились на 34,9%.

По сравнению с 2013 годом в 2014 году общий объем поступлений НДФЛ вырос за счет роста фонда заработной платы на 2,8%.

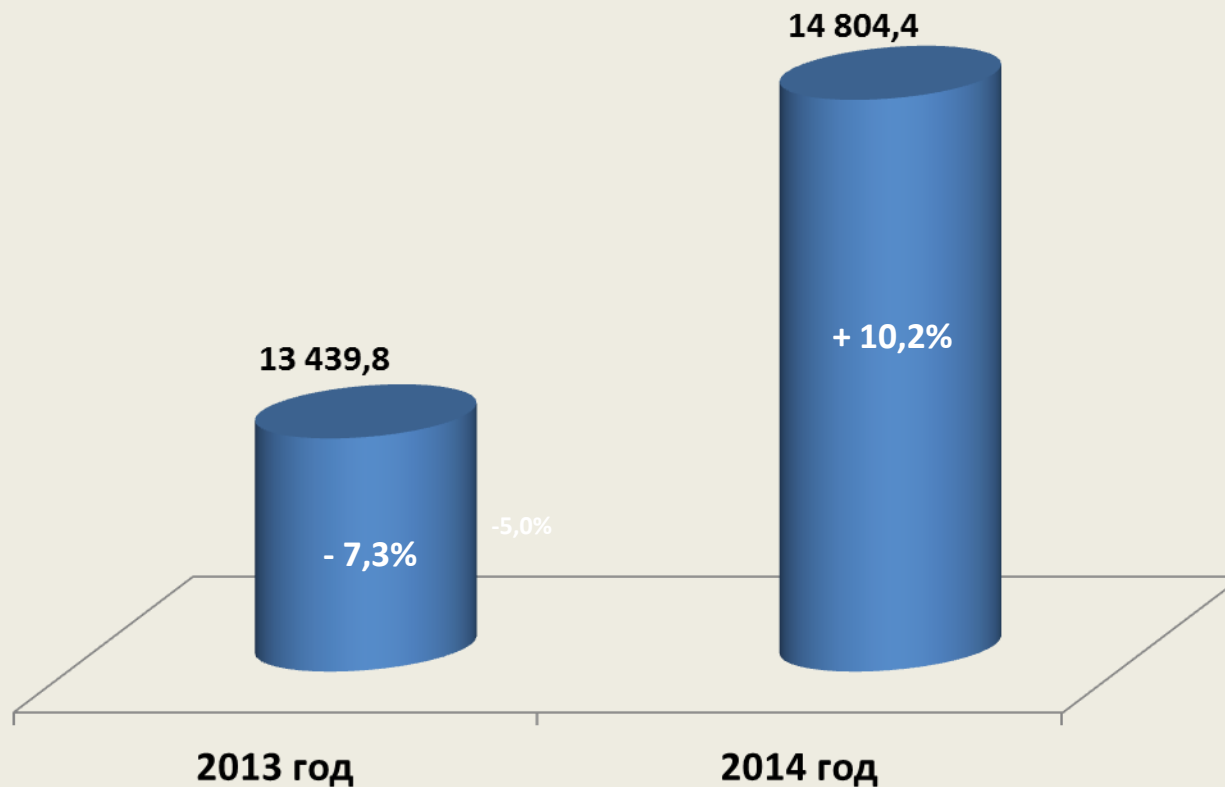
Налог на доходы физических лиц в бюджет города (в сопоставимых условиях норматива отчисления от НДФЛ 2014 года)





Единый налог на вмененный доход (ЕНВД)

тыс. рублей



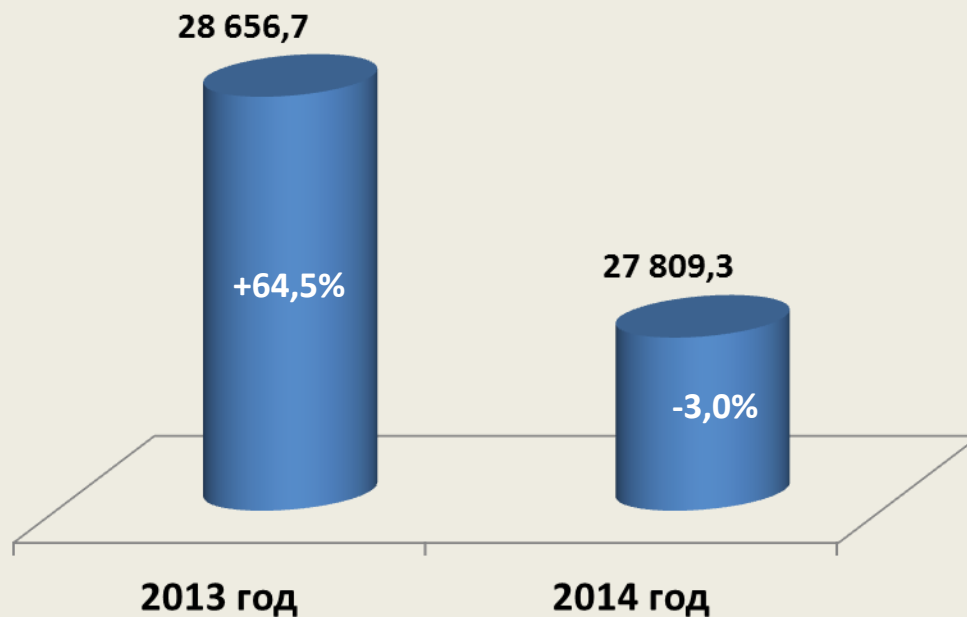
Поступления ЕНВД выросли в 2014 году на 10,2% по сравнению с 2013 годом, в связи с изменением коэффициента-дефлятора, равного изменению потребительских цен базовой доходности с 1,569 в 2013 году до 1,672 в 2014 году.



Земельный налог

Земельный налог также является местным налогом, он введен в действие на территории города Котовска решением городского Совета народных депутатов от 28.11.2013 № 695

тыс. рублей

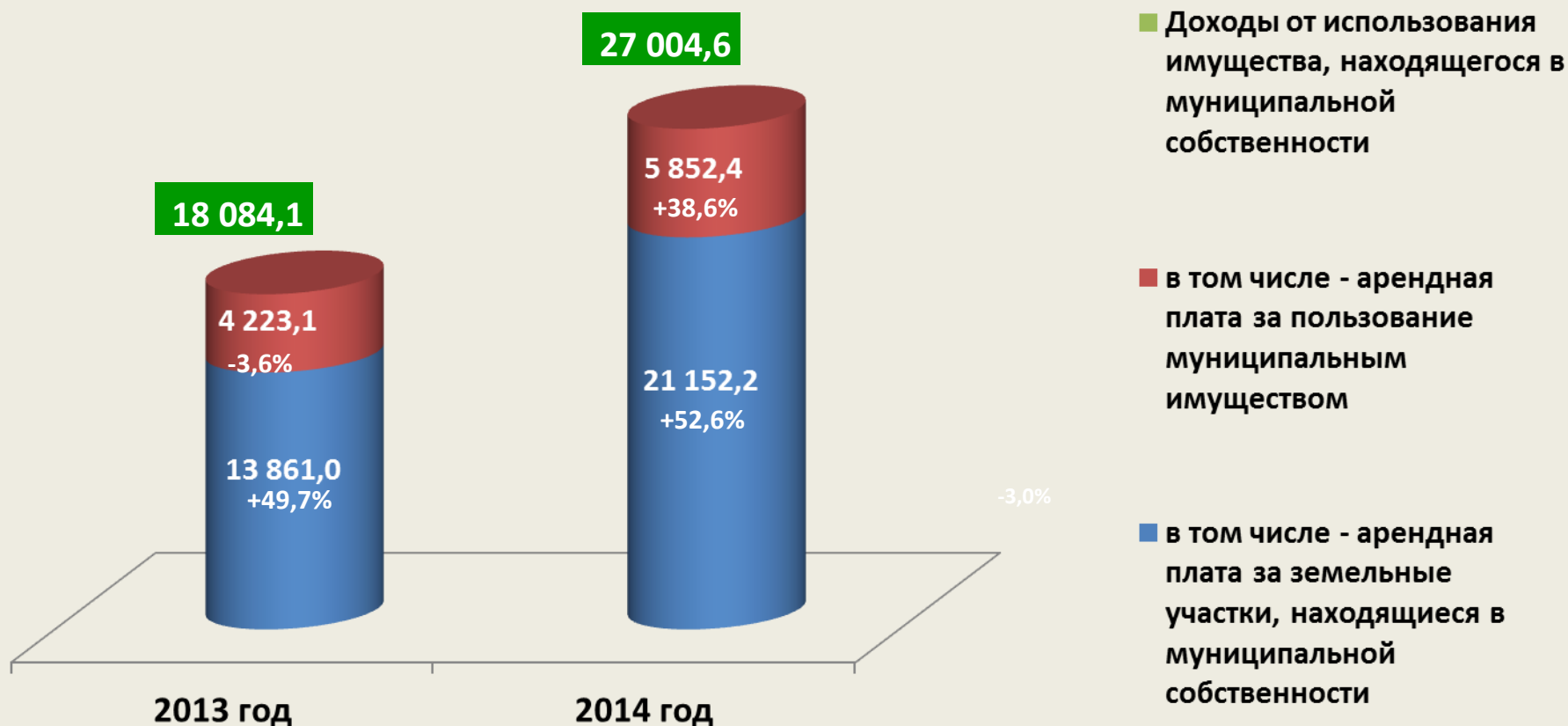


Несмотря на повышение кадастровой стоимости земли, **поступления по земельному налогу снизились** на 3% в результате оспаривания крупными налогоплательщиками в судах кадастровой стоимости земельных участков в пользу рыночной стоимости, как результат – снижение налогооблагаемой базы.



Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности

тыс. рублей



Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, увеличились в 2014 году на 49,3% по сравнению с 2013 годом.

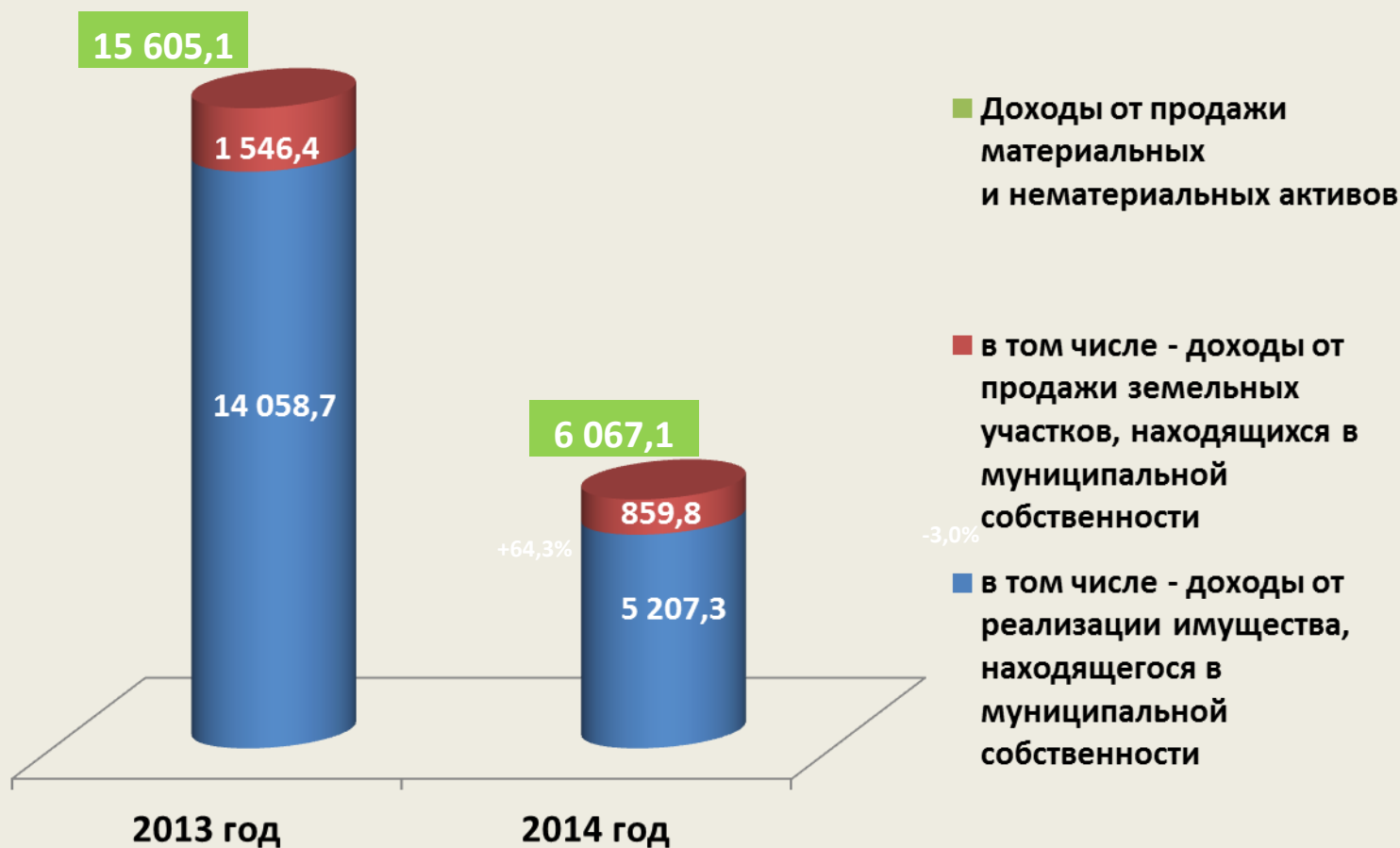
- по доходам в виде арендной платы за земельные участки прирост составил 52,6%, за счет увеличения кадастровой оценки земель и продажи через аукцион права на заключение договоров аренды земельных участков;

- по доходам в виде арендной платы за использование муниципального имущества прирост составил 38,6%.



Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

тыс. рублей

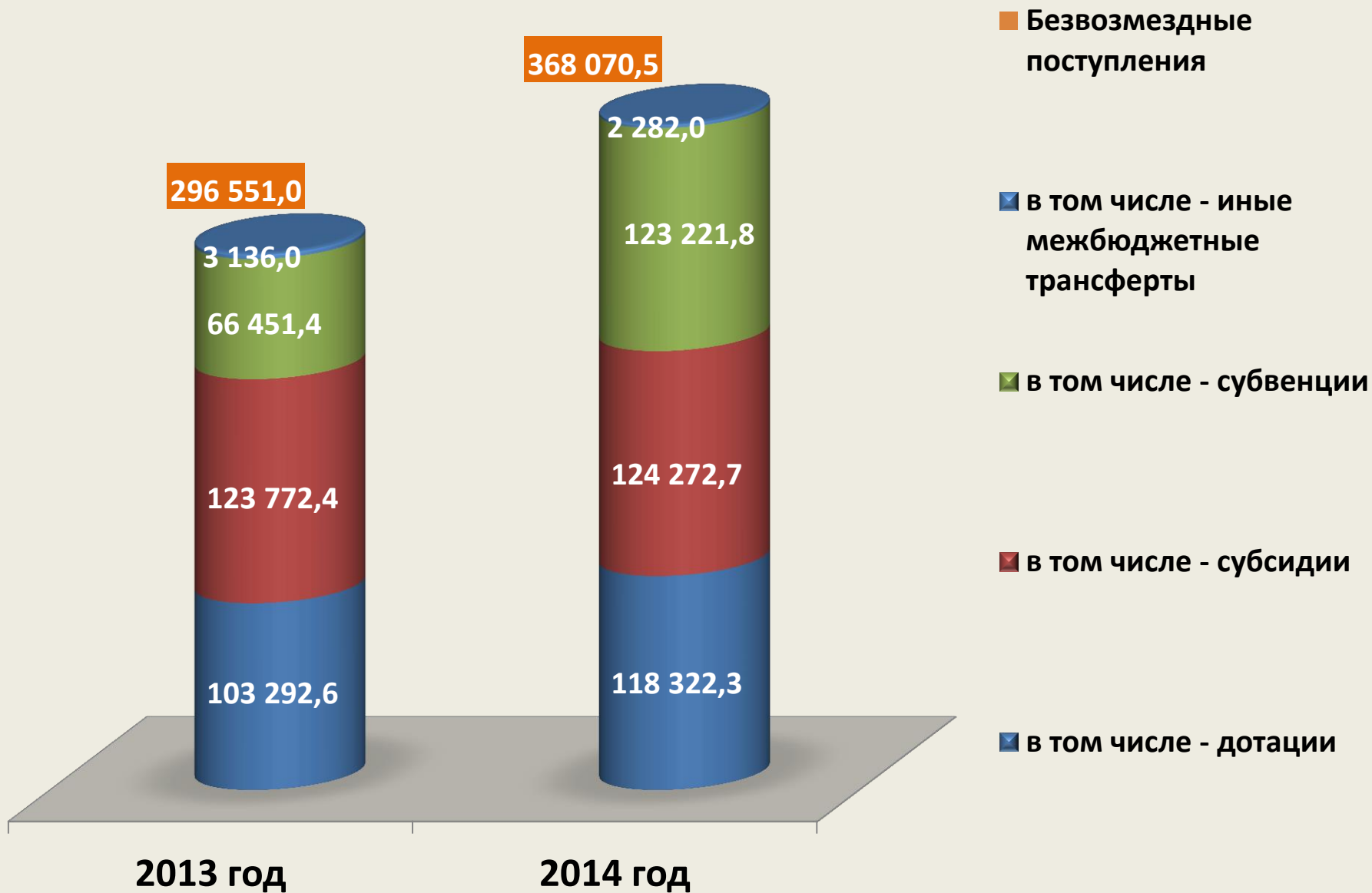


Поступления **доходов от продажи материальных и нематериальных активов снизились** к 2013 году на 61,1%. Причина: была запланирована продажа 22 муниципальных объектов, фактически реализовано только 3.



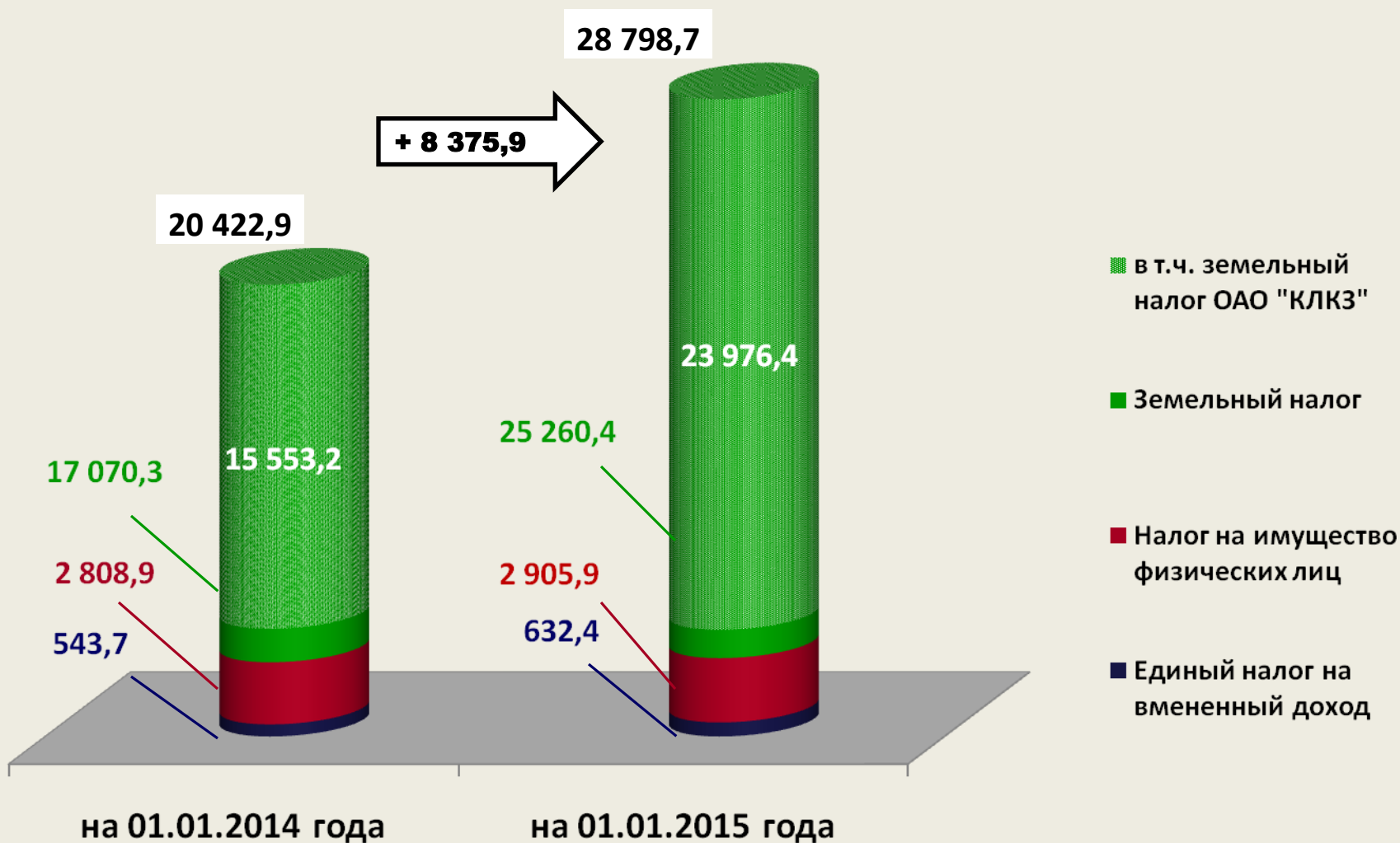
Безвозмездные поступления в бюджете города

тыс. рублей





Недоимка по налоговым доходам по городу Котовску (тыс.рублей)





Формирование расходной части бюджета города

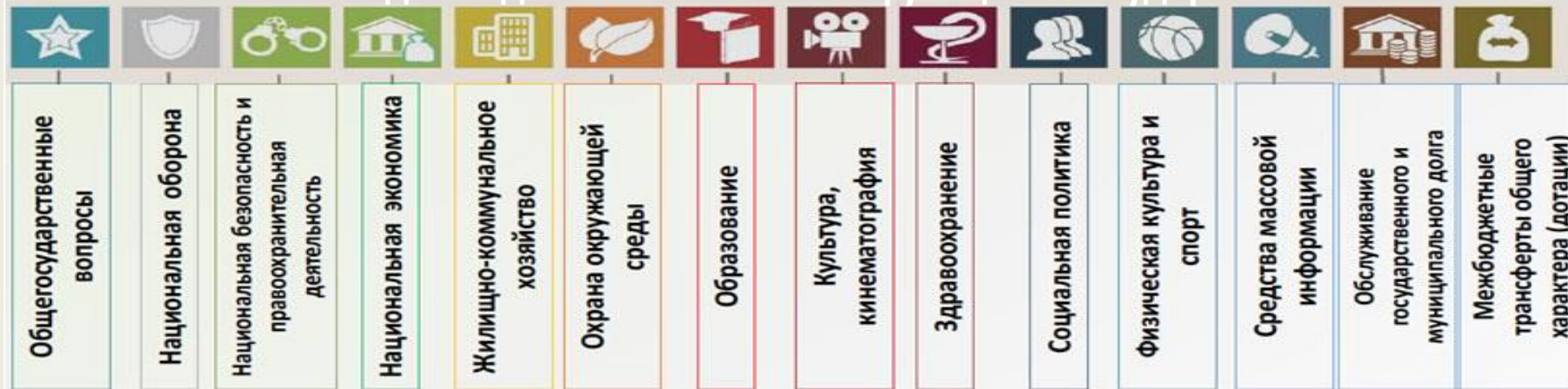
Расходы бюджета – выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета

Формирование расходов осуществляется в соответствии с расходными обязательствами, обусловленными установленным законодательством разграничением полномочий, исполнение которых должно происходить в очередном финансовом году за счет средств соответствующих бюджетов

Расходное обязательство – обязанность выплатить денежные средства из соответствующего бюджета

Расходные обязательства	Основания для возникновения и оплаты
Публичные	Законы, определяющие объем и правила определения объема обязательств перед гражданами, организациями, органами власти
в том числе:	законы, устанавливающие права граждан на получение социальных выплат (пенсий, пособий, компенсаций)
Гражданско-правовые	Муниципальные контракты, трудовые соглашения, соглашения о предоставлении субсидий органам власти на закупки и т.д.

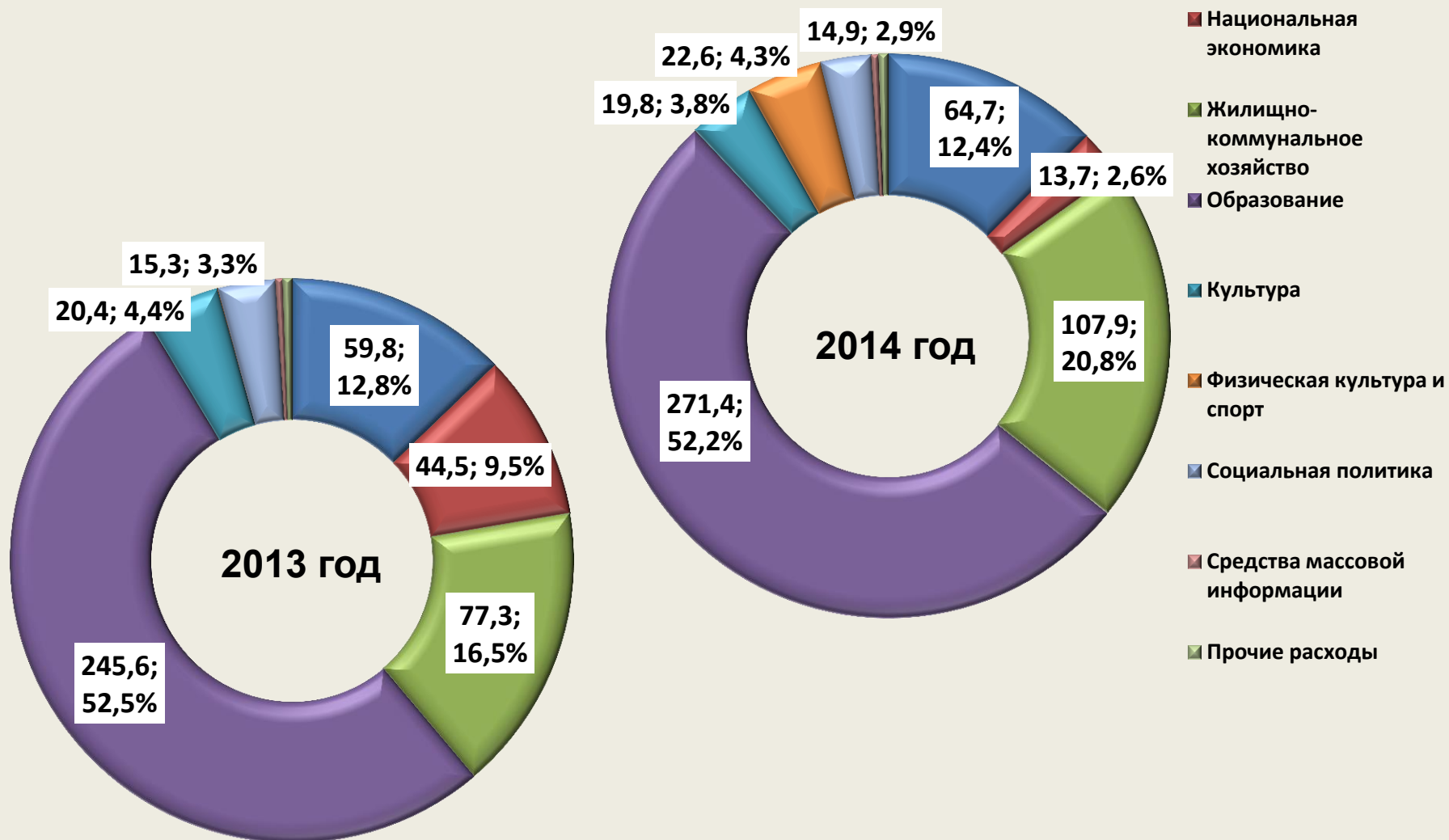
Расходы бюджета по основным функциям государства





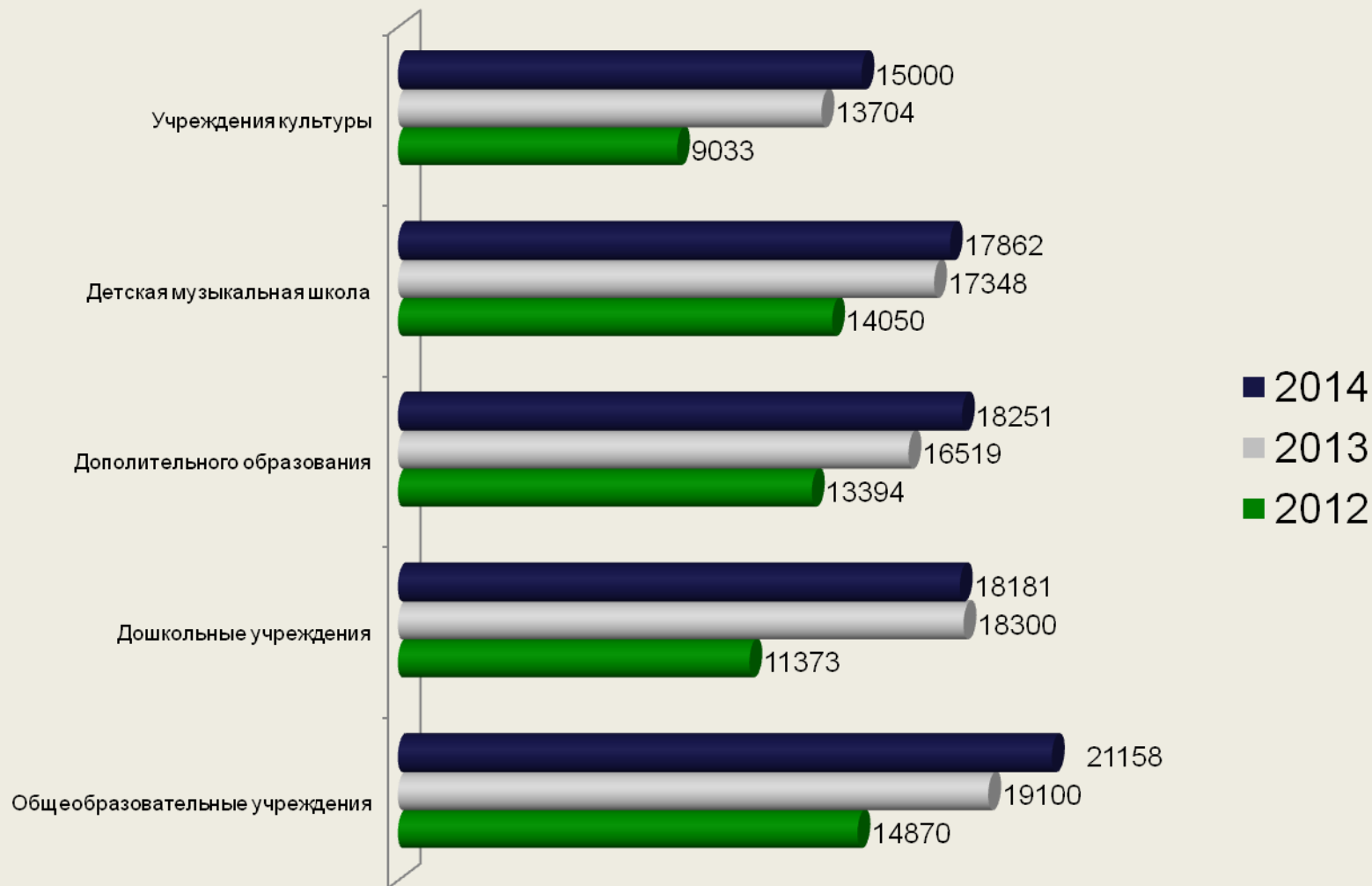
Структура расходов бюджета города

млн.рублей



Зарплата работников бюджетной сферы Указ Президента РФ от 7 мая 2012 № 597

(руб.)

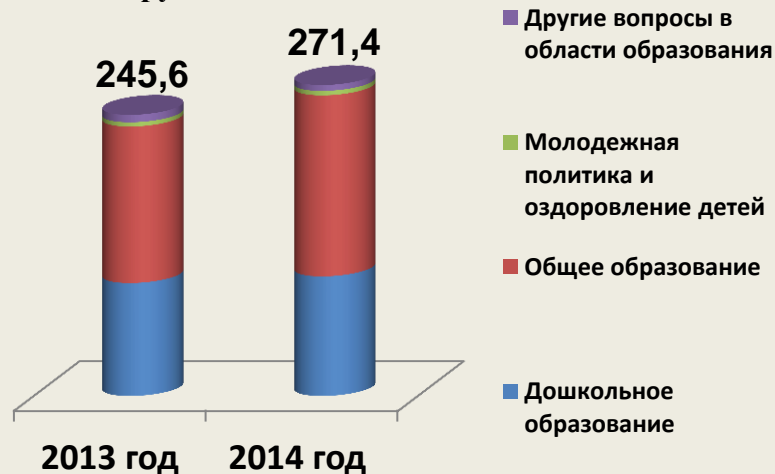




Образование

В 2014 году расходы на образование составили **271,4 млн.рублей**

млн.рублей



млн.рублей

Направление расходов	2013 год	2014 год	Темп роста, %
Образование – всего:	245,6	271,4	110,5
Дошкольное образование	98,6	104,4	105,9
Общее образование	136,6	158,0	115,7
Молодежная политика и оздоровление детей	3,7	3,9	105,4
Другие вопросы в области образования	6,5	5,1	78,5

**Расходы на 1 жителя в 2013 году:
7 866,8 рублей**

**Расходы на 1 жителя в 2014 году:
8 696,5 рублей**



Общее образование

На территории города в 2014 году осуществляли деятельность 2 бюджетных образовательных учреждения

	Ед. изм.	2013год	2014 год
Численность обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях	человек	2 636	2 695
Расходы бюджета на общее образование в расчете на 1 обучающегося в муниципальных общеобразовательных учреждениях	тыс.руб.	29,7	35,0
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных общеобразовательных учреждений	рублей	19 100	21 158





Дошкольное образование

На территории города в 2014 году осуществляли деятельность 7 бюджетных муниципальных детских дошкольных образовательных учреждений



	Единица измерения	2013 год	2014 год
Численность воспитанников ДОУ от 1,5 до 7 лет	человек	1 507	1 541
Расходы бюджета в расчете на 1 воспитанника муниципальных ДОУ	тыс.руб.	65,4	67,7
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников дошкольных образовательных учреждений	руб.	18 300,0	18 181,0





Молодежная политика и оздоровление детей

На территории города в 2014 году функционировало муниципальное казенное учреждение «Доверие» и муниципальное бюджетное учреждения «Лагерь Костер»

Млн.рублей

	2013	2014
Молодежная политика и оздоровление детей	3,7	3,9

В 2014 году общее количество детей, получивших оздоровление в летний период составило 1 132 человека

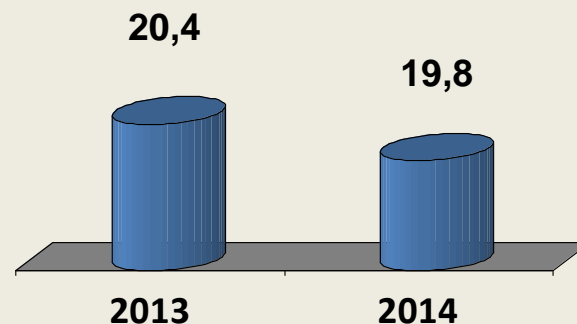




Культура

В 2014 году расходы на культуру составили **19,8 млн.рублей**

млн.руб.



На территории города осуществляют деятельность 3 муниципальных учреждения по созданию условий для досуга и учреждение для организации библиотечного обслуживания

	Ед.изм.	2013 год	2014 год
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений культуры и искусства	рублей	13 704	15 000



Расходы на 1 жителя в 2013 году:
653,4 рублей

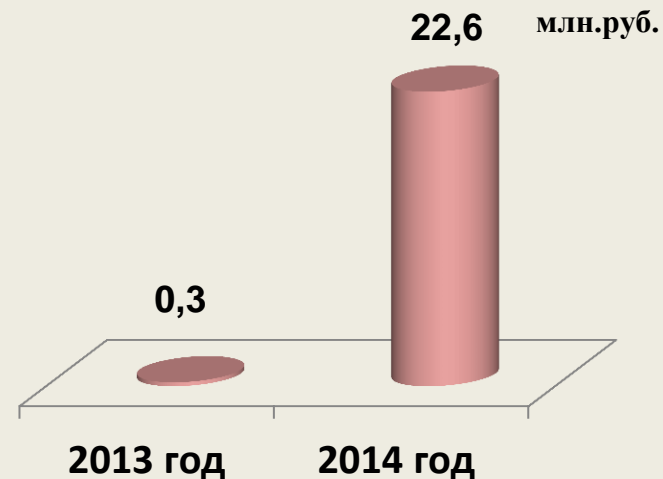
Расходы на 1 жителя в 2014 году:
634,5 рублей



Физическая культура и спорт

В 2014 году расходы на физическую культуру составили **22,6 млн.рублей.**

За счет данных средств созданы условия для развития физической культуры и спорта, построен стадион. Расходы на строительство стадиона составили **21,9 млн. рублей**



Расходы на 1 жителя в 2013 году:
9,6 рублей

Расходы на 1 жителя в 2014 году:
724,2 рублей



Средства массовой информации

В 2013 году расходы на средства массовой информации составили **2,0 млн.рублей**, в

том числе:

на предоставление субсидий
муниципальному бюджетному
учреждению «Радио Котовск»;

казенному учреждению
«Информационно-аналитический центр»

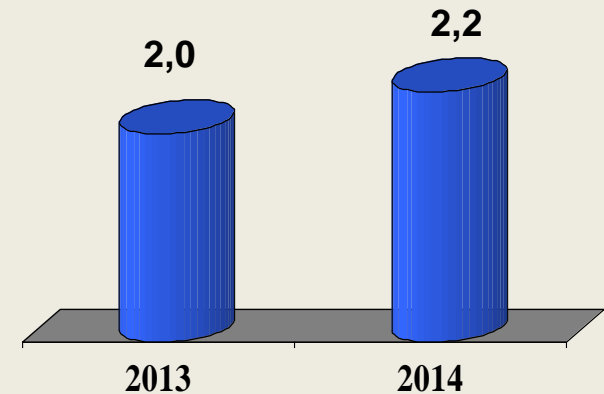
В 2014 году расходы на средства массовой информации составили **2,2 млн.рублей**, в

том числе:

на предоставление субсидий
муниципальному бюджетному
учреждению «Радио Котовск»;

казенному учреждению
«Информационно-аналитический центр»

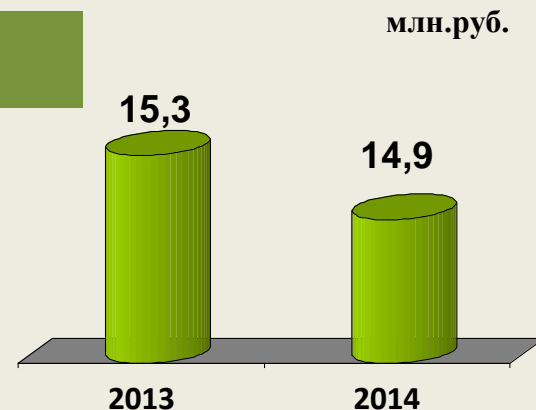
млн.руб.





Социальная политика

В 2014 году расходы на социальную политику составили **14,9 млн.рублей**



тыс.рублей

	2013 год	2014 год
Программа «Обеспечение жильём молодых семей»	3 760,8	2 990,2
в том числе:		
- за счет областного и федерального бюджетов	3 376,0	2 615,3
- за счет местного бюджета	384,8	374,9
Ежемесячное пособие опекунам на содержание ребенка	7 950,1	7 189,9
Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг	60,1	50,4

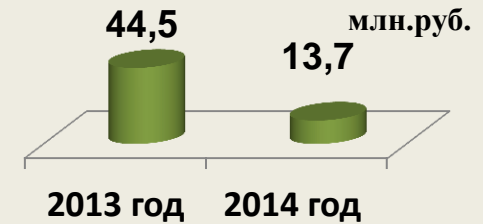


**Расходы на 1 жителя в 2013 году:
490,1 рублей**

**Расходы на 1 жителя в 2014 году:
477,4 рублей**



Национальная экономика



В 2013 году расходы на национальную экономику составили **44,5 млн.рублей**, в том числе:

- ремонт автомобильных дорог общего пользования- 34,7 млн. рублей;;
- капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий – 6,6 млн. рублей;
- программа «Повышение безопасности дорожного движения» - 2,9 млн. рублей;
- развитие малого и среднего предпринимательства – 0,3 млн. рублей

В 2014 году расходы на национальную экономику составили **13,7 млн.рублей**, в том числе:

- ремонт автомобильных дорог общего пользования- 8,7 млн. рублей;
- дорожный фонд города – 0,3 млн.рублей;
- программа «Повышение безопасности дорожного движения» - 4,3 млн. рублей;
- развитие туризма – 0,2 млн.рублей;
- развитие малого и среднего предпринимательства – 0,2 млн. рублей

Расходы на 1 жителя в 2013 году:
1 425,4 рублей

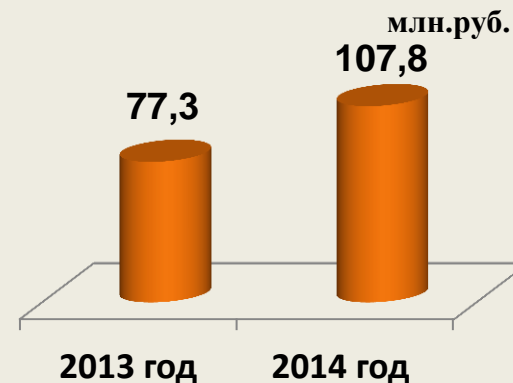
Расходы на 1 жителя в 2014 году:
439,0 рублей



Жилищно-коммунальное хозяйство

В 2013 году расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составили **77,3 млн.рублей**

В 2014 году расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составили **107,8 млн.рублей**



Показатели	2013 год	2014 год
Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилого фонда	28,5	53,5
Федеральная программа «Чистая вода»	0,0	28,9
Обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов	15,4	16,5
Жилищно-коммунальное хозяйство (за счет местного бюджета)	25,6	28,7

Расходы на 1 жителя в 2013 году:
2 476,0 рублей

Расходы на 1 жителя в 2014 году:
3 454,2 рублей



Программный бюджет

2014 год - 15 муниципальных программ

Для обеспечения открытости муниципальные программы размещены на сайте администрации города Котовска: <http://kotovsk.tambov.gov.ru/>

ЦЕЛИ ПРОГРАММНО-ЦЕЛЕВОГО МЕТОДА ФОРМИРОВАНИЯ БЮДЖЕТА

Основная цель состоит в повышении социальной и экономической эффективности расходов.

Муниципальные программы позволяют привлекать дополнительные средства из федерального и областного бюджетов.

Город Котовск участвует в значимых федеральных проектах, в частности по переселению граждан из аварийного жилья, по капитальному ремонту жилищного фонда, по ремонту дорог.



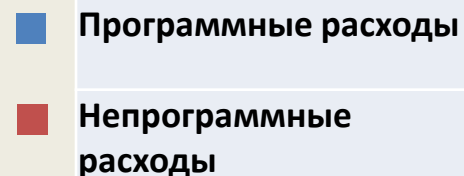
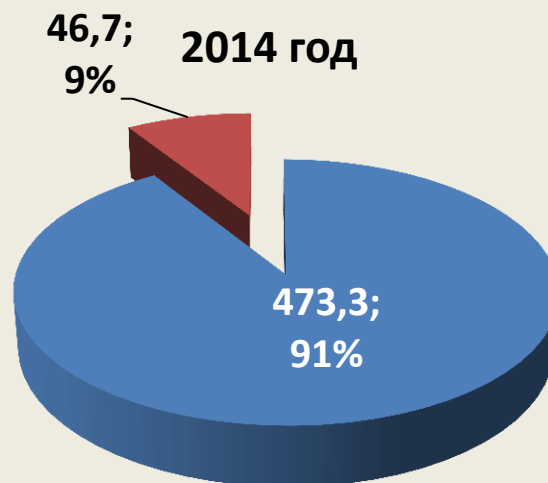
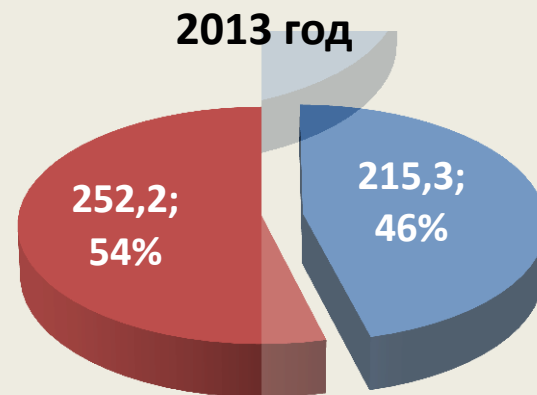
Муниципальные и ведомственные целевые программы

В **2013** году на территории города реализованы **15** муниципальных и **4** ведомственных целевых программ с общим объемом средств **215,3 млн.рублей.**

Доля расходов в рамках программ с учетом областных и федеральных средств составила **46%** к общему объему расходов.

В **2014** году на территории города реализованы **15** муниципальных целевых программ с общим объемом средств **473,3 млн.рублей.**

Доля расходов в рамках программ с учетом областных и федеральных средств составила **91,0%** к общему объему расходов.





Муниципальные программы

тыс.рублей

Муниципальные программы города Котовска	2014 год
Развитие образования	278 449,7
Развитие культуры	31 547,6
Доступная среда	1 314,8
Развитие физической культуры, спорта и туризма	22 794,1
Развитие институтов гражданского общества	2 207,6
Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города Котовска Тамбовской области	106 911,8
Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства	8 968,2
Обеспечение безопасности населения города, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности	10 919,9
Экономическое развитие и инновационная экономика	167,5
Оказание содействия добровольному переселению соотечественников, проживающих за рубежом	845,7
Информационное общество	3 404,3
Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга	2 519,4
Эффективное управление собственностью города	874,9
Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов	157,4
Обеспечение информационной открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления	2 247,0
Всего расходов в рамках муниципальных программ	473 329,9



Контактная информация



Разработчиком презентации «Бюджет для граждан» является финансовый отдел администрации города Котовска

Заместитель главы администрации города Котовска – начальник финансового отдела	Антохина Надежда Владимировна
Адрес	ул. Свободы, 8
Телефон, факс	4-39-60, 4-17-25
Адрес электронной почты	fin@g41.tambov.gov.ru
Режим работы	с 8-30 до 12-30, с 13-30 до 17-30 Выходные дни – суббота, воскресенье