



**БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН
к годовому отчету
об исполнении бюджета
муниципального образования
«Гусевский городской округ»
за 2018 год**



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Бюджет для граждан - это документ, содержащий основные положения решения о бюджете муниципального образования и отчете об его исполнении в виде открытой и понятной для граждан информации.

Отчет об исполнении бюджета МО «Гусевский городской округ» - формируется на основе решения окружного Совета депутатов МО «Гусевский городской округ» «Об утверждении отчета об исполнении бюджета МО «Гусевский городской округ» за 2018 год».



ЧТО ТАКОЕ ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА?

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 представительным органом муниципального образования и продолжается в течение финансового года.

Основные этапы исполнения бюджета:

- ***исполнение бюджета по доходам*** - обеспечение полного и своевременного поступления в бюджет налогов, сборов, доходов от использования имущества и других обязательных платежей, в соответствии с утвержденными бюджетными назначениями;
- ***исполнение бюджета по расходам*** - обеспечение последовательного финансирования мероприятий, предусмотренных решением о бюджете, в пределах утвержденных сумм с целью исполнения муниципальным образованием расходных обязательств.

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



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, обслуживание государственного (муниципального) долга.

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



Из чего формируется доходная часть бюджета муниципального образования?

Доходы бюджета

- безвозмездные и безвозвратные поступления денежных средств в бюджет

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

- поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом РФ:
- налог на доходы физических лиц
- акцизы
- налоги на совокупный доход
- налоги на имущество
- госпошлина

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

- платежи, установленные законодательством РФ:
- доходы от использования муниципального имущества и земли
- доходы от реализации муниципального имущества и земли
- плата за негативное воздействие на окружающую среду
- штрафы за нарушения законодательства РФ
- прочие неналоговые доходы

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

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



МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ – финансовая помощь из областного бюджета



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

Дотации (от лат. «Dotatio» – дар, пожертвование)	Субвенции (от лат. «Subvenire» – приходить на помощь)	Субсидии (от лат. «Subsidium» – поддержка)
- средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы РФ другому бюджету на безвозмездной и безвозвратной основе без указаний конкретных целей использования	- средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы РФ другому бюджету на безвозмездной и безвозвратной основе на финансирование делегированных другим публично-правовым образованиям полномочий	- средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы РФ другому бюджету на безвозмездной и безвозвратной основе на условиях долевого финансирования расходов других бюджетов
Предоставляются без определения конкретной цели их использования	Подлежат возврату в случае нецелевого использования или использования не в установленные ранее сроки	Предоставляются на конкретные цели



Формирование расходной части бюджета муниципального образования

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

Формирование расходов осуществляются 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	Муниципальный контракт, трудовое соглашение, соглашение о предоставлении субсидии органам власти на закупки и т.д.



Основные параметры исполнения бюджета МО «Гусевский городской округ»

Тыс. рублей

<i>Наименования показателя</i>	<i>Уточненный план на 2018 год</i>	<i>Исполнено за 2018 год</i>	<i>% исполнения</i>
ДОХОДЫ	816 245,99	779 161,55	95,5
РАСХОДЫ	845 267,49	796 842,53	94,3
ДЕФИЦИТ	-29 021,50	-17 680,98	



СТРУКТУРА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА НА 2019 ГОД

Доходы бюджета
779,2 млн. руб.



Налог на доходы физических лиц

252,0 млн.руб.(32,3%)



Акцизы на ГСМ

23,7 млн.руб. (3,1%)



Налоги на совокупный доход

42,5 млн. руб. (5,5%)



Налоги на имущество

60,1 млн. руб. (7,7%)



Прочие налоговые и неналоговые доходы

41,2 млн. руб. (5,3%)



Безвозмездные поступления

359,7 млн. руб. (46,1%)

**Бюджетная
обеспеченность**

**Доходы
в расчете на
1 человека
(руб./чел.):
20 862,12 руб.**

**Расходы
в расчете на
1 человека
(руб./чел.):
21 333,33 руб.**

**Численность
населения
37 350 человек**

Расходы бюджета
796,8 млн. руб.

Общегосударственные вопросы

129,2 млн.руб. (16,2%)

Национальная экономика

38,2 млн.руб. (4,8%)

Жилищно-коммунальное хозяйство

93,2 млн.руб. (11,7%)

Образование

400,3 млн.руб.(50,2%)

Культура

60,7 млн.руб. (7,6%)

Социальная политика

47,5 млн.руб.(6,0%)

Другие сферы

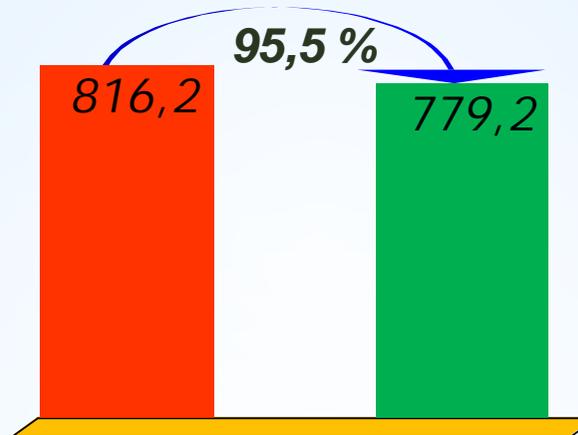
27,7 млн.руб. (3,5%)





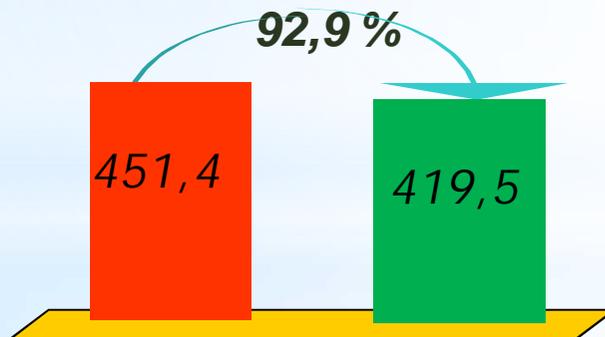
ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА МО «Гусевский городской округ» за 2018 год

ДОХОДЫ ВСЕГО

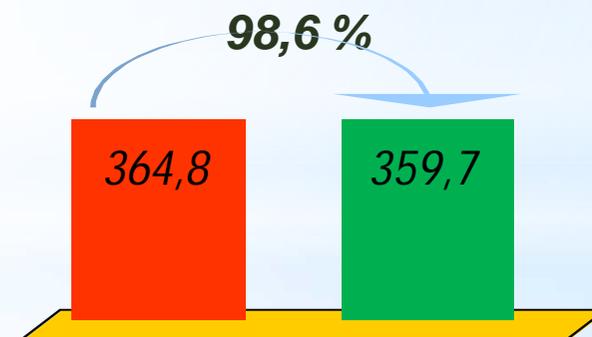


■ план
■ факт

Налоговые и неналоговые доходы



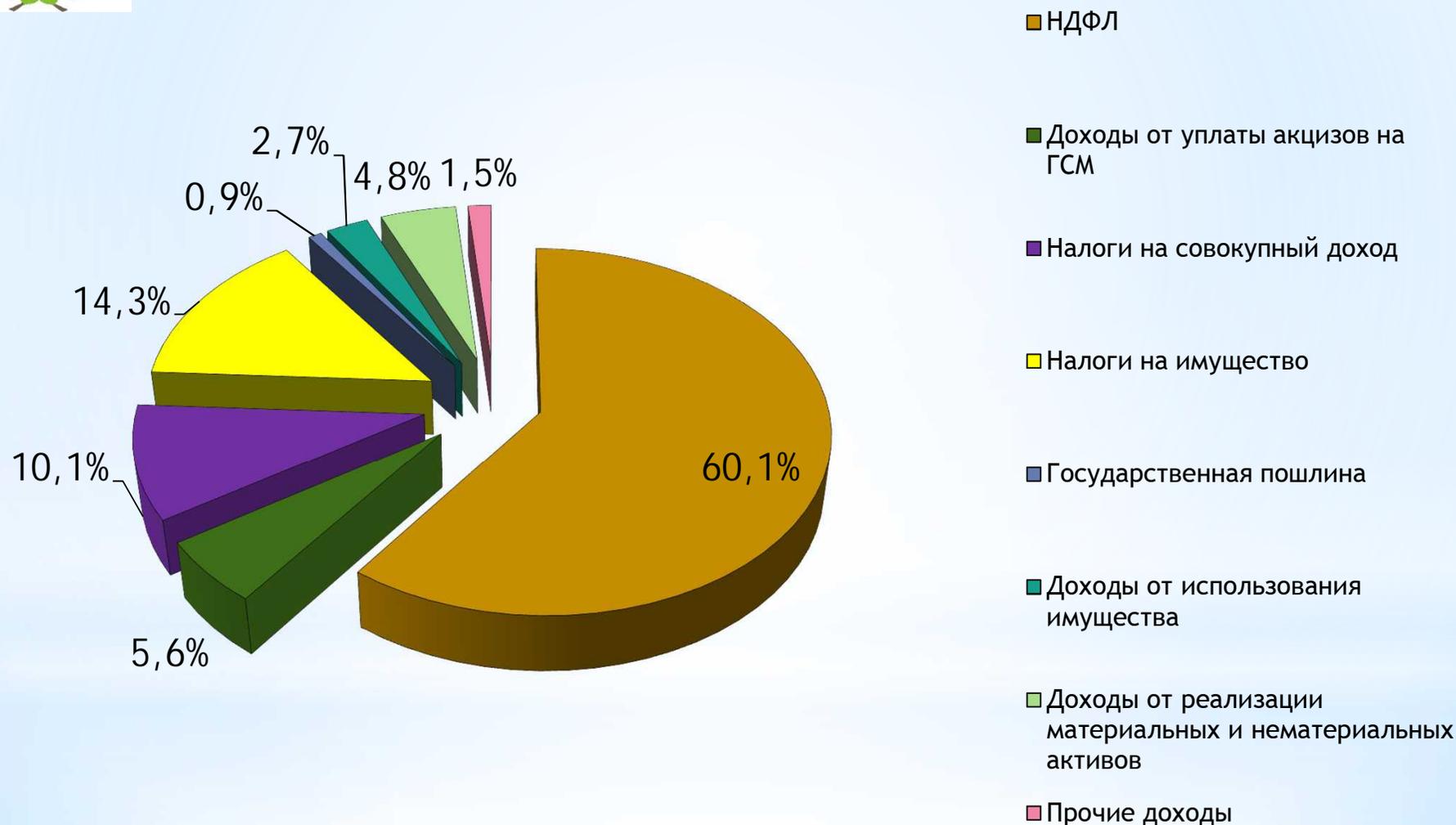
Безвозмездные поступления



В расчете на 1 жителя МО «Гусевский городской округ» в 2018 году поступило доходов – 20 861 руб.



Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета МО «Гусевский городской округ» за 2018 год (факт)



В расчете на 1 жителя МО «Гусевский городской округ» в 2018 году поступило налоговых и неналоговых доходов – 11 232 руб.



ДОХОДЫ бюджета МО «Гусевский городской округ»

Наименование показателя	План на 2018 год (тыс. руб.)	Исполнение за 2018 год (тыс. руб.)	% исполнения
Налог на доходы физических лиц	237 619,1	252 022,0	106,1
Доходы от уплаты акцизов на ГСМ	23 000	23 666,0	102,9
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	8 100	8 991,7	111,0
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	29 115	25 687,2	88,2
Единый сельскохозяйственный налог	9 000	7 672,8	85,3
Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения	40	130,5	326,3
Налог на имущество физических лиц	9 000	4 998,9	55,5
Налог на имущество организаций	44 008	35 846,4	81,5
Земельный налог	19 542	19 259,6	98,6
Государственная пошлина	2 500	3 606,8	144,3
<i>Итого налоговых:</i>	<i>381 924,1</i>	<i>381 881,9</i>	<i>100,0</i>

Наименование показателя	План на 2018 год (тыс. руб.)	Исполнение за 2018 год (тыс. руб.)	% исполнения
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	5 100	5 418,6	106,2
Доходы от сдачи в аренду имущества	560	1 118,9	199,8
Прочие доходы от использования имущества	5 100	4 761,8	93,4
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 600	2 042,7	127,7
Доходы от реализации имущества	44 763	12 110,4	27,1
Доходы от продажи земельных участков	7 900	8 100,5	102,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 500	2 557,8	73,1
Прочие неналоговые доходы	1 000	1 536,9	153,7
<i>Итого неналоговых:</i>	<i>69 523</i>	<i>37 647,6</i>	<i>54,2</i>
ИТОГО доходов:	451 447,1	419 529,5	92,9
Безвозмездные поступления	365 317,3	359 648,4	98,5
Прочие безвозмездные поступления и возврат остатков субсидий прошлых лет	-518,4	-16,3	
ВСЕГО:	816 246,0	779 161,6	95,5



РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МО «ГУСЕВСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ»

РАСХОДЫ

Текущие расходы
(зарплата, приобретение услуг, коммунальные услуги)

Капитальные расходы
(строительство, капитальные ремонты, реконструкция зданий и сооружений, приобретение оборудования и др. расходы)

В 2018 году перечень участников бюджетного процесса Гусевского городского округа состоял из 36 бюджетополучателей, в том числе:

- муниципальные бюджетные учреждения - 12 учреждений,
- муниципальные автономные учреждения – 13 учреждений,
- муниципальные казенные учреждения – 6 учреждений,
- органы местного самоуправления - 6 учреждений.

В ходе исполнения бюджета муниципального образования в 2018 году особое внимание уделялось развитию социальной сферы муниципалитета, а именно осуществлялась своевременная выплата заработной платы работникам бюджетной сферы, оплата коммунальных услуг, обеспечение дошкольных учреждений продуктами питания, а также удовлетворение потребностей граждан в услугах образования, спорта, культурном и духовном развитии, обеспечение социальных гарантий граждан и реализация других социально-значимых направлений.



ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА в 2018 году, доля в общем объеме расходов (%)





Расходы бюджета МО «Гусевский городской округ» за 2018 год

Тыс. руб.

№ п/п	Разделы	Уточненный план на 2018 год	Исполнено за 2018 год	% исполнения	Структура (%)
1	Общегосударственные вопросы	137 798,54	129 221,56	93,8	16,2
2	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	662,38	632,71	95,5	0,1
3	Национальная экономика	54 522,44	38 185,160	70,0	4,8
4	Жилищно-коммунальное хозяйство	102 274,49	93 156,22	91,1	11,7
5	Образование	410 173,06	400 276,56	97,6	50,2
6	Культура, кинематография	63 476,87	60 666,18	95,6	7,6
7	Социальная политика	47 749,62	47 543,80	99,6	6,0
8	Физическая культура и спорт	21 887,57	20 549,86	93,9	2,6
9	Средства массовой информации	1 772,47	1 772,47	100,0	0,2
10	Обслуживание государственного и муниципального долга	4 950,05	4 838,01	97,7	0,6
	ВСЕГО:	845 267,49	796 842,53	94,3	100,0



**Расходы бюджета МО «Гусевский городской округ»
по муниципальным программам в 2018 году исполнены
в объеме 195 596 или 86,1% к плану
(тыс. руб.)**



Социальной направленности

(развитие культуры, физкультуры и спорта, образования, туризма, социальная поддержка населения, обеспечение жилье молодых семей)

64 613

6 программ

На поддержку отраслей экономики

(поддержка малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства, ЖКХ, ремонт автомобильных дорог, газификация, формирование городской среды, конкретных дел благоустройства территории)

128 103

7 программ

195 596

Общей направленности

(безопасность муниципального образования, управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами, развитие муниципальной службы, архитектура и градостроение)

2 879

7 программ





Расходы бюджета муниципального образования в сфере «Жилищно-коммунального хозяйства»

Расходы бюджета в сфере жилищно-коммунального хозяйства в 2018 году исполнены в объеме 93,2 млн. руб.



Мероприятия в области жилищного хозяйства
7,0 млн. руб.

Ремонт муниципального жилфонда, переселение граждан из аварийного жилья

Мероприятия в области коммунального хозяйства
7,5 млн. руб.

Строительство, капитальный ремонт, текущее содержание систем водоснабжения, водоотведения, дренажа и ливневой канализации, техническая эксплуатация газопровода, пусконаладочные работы на газопроводах

Благоустройство
62,4 млн. руб.

Уличное освещение, озеленение территории, содержание мест захоронения, содержание скверов, прочие мероприятия по благоустройству, функционирование МБУ «Чистота»

Другие вопросы в области ЖКХ
16,3 млн. руб.

Другие вопросы в области ЖКХ



Расходы бюджета муниципального образования в сфере «Культура, кинематография» исполнены в объеме 60,7 млн. рублей, 95,6% к плану, в т.ч.:

- Расходы на реконструкцию и ремонт учреждений культуры - 0,9 млн. рублей;
- Расходы, связанные с укреплением материально-технической базы учреждений культуры - 1,4 млн. рублей;
- Ремонтно-восстановительные работы на братских могилах и захоронениях советских и русских солдат - 0,3 млн. рублей;
- Проведение общегородских культурно-массовых мероприятий - 3,1 млн. рублей;
- Расходы по обеспечению безопасности учреждений культуры - 0,2 млн. рублей;
- Обеспечение деятельности 3-х бюджетных и автономных учреждений культуры - 46,4 млн. рублей;
- Обеспечение деятельности 2-х казенных учреждений культуры и содержание аппарата Управления по культуре - 8,4 млн. рублей.





**Расходы бюджета муниципального образования в сфере
«Образование» исполнены в объеме
400,3 млн. рублей, 97,6% к плану, в т.ч.**

Дошкольное образование
131,2 млн. руб.



Общее образование
193,4 млн. руб.



Дополнительное образование
детей
65,1 млн. руб.



Молодежная политика и
оздоровление детей
6,9 млн. руб.



Другие вопросы в области образования
3,7 млн. руб.





РАСХОДЫ НА ДОШКОЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ 131,2 млн. рублей (99,1% к плану), в т.ч

- Обеспечение деятельности 8 учреждений дошкольного образования - 39,6 млн. рублей;
- Расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях - 91,2 млн. рублей;
- Мероприятия в области проведения антитеррористической безопасности учреждений дошкольного образования (монтаж видеонаблюдения) - 0,4 млн. рублей;





РАСХОДЫ НА ОБЩЕЕ ОБРАЗОВАНИЕ **193,4 млн. рублей (99,0% к плану), в т.ч**

- Обеспечение деятельности 5 учреждений общего образования - 39,6 млн. рублей;
- Расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного основного общего образования в муниципальных образовательных организациях - 136,4 млн. рублей;
- Обеспечение подвоза учащихся к муниципальным общеобразовательным организациям - 6,7 млн. рублей;
- Обеспечение питанием учащихся в образовательных организациях - 4,0 млн. рублей;
- Расходы на модернизацию автобусного парка, образовательных учреждений, осуществляющих бесплатную перевозку - 4,7 млн. рублей;
- Расходы по проведению ремонтных работ в учреждениях образования - 1,9 млн. рублей;
- Укрепление и развитие материально-технической базы учреждений с - 0,1 млн. рублей.





РАСХОДЫ НА ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ

65,1 млн. рублей (91,1% к плану), в т.ч

- Обеспечение деятельности 2 (двух) учреждений дополнительного образования - 39,3 млн. рублей;
- Развитие персонифицированного финансирования в муниципалитете - 0,9 млн. рублей;
- Реконструкция и ремонт учреждений дополнительного образования (приспособление объекта культурного наследия регионального значения «Здание офицерского казино» для современного использования) - 24,9 млн. рублей.





РАСХОДЫ НА МОЛОДЕЖНУЮ ПОЛИТИКУ И ОЗДОРОВЛЕНИЕ ДЕТЕЙ

6,9 млн. рублей (99,2% к плану), в т.ч.

- Исполнение полномочий по организации и обеспечению отдыха детей, находящихся в трудной жизненной ситуации (ОБ) - 3,7 млн. рублей;
- Исполнение полномочий по организации отдыха детей всех групп здоровья в лагерях различных типов (ОБ) - 1,6 млн. рублей;
- Духовно-нравственное воспитание молодежи, организация отдыха детей в муниципальном образовании - 1,6 млн. рублей.





РАСХОДЫ НА РЕШЕНИЕ ДРУГИХ ВОПРОСОВ В ОБЛАСТИ ОБРАЗОВАНИЯ

3,7 млн. рублей (92,6% к плану), в т.ч.



- Обеспечение деятельности 2 (двух) казенных учреждений образования - 3,3 млн. рублей;
- Реализация культурно-массовых мероприятий на территории муниципального образования - 0,3 млн. рублей;
- Духовно-нравственное воспитание молодежи в муниципальном образовании - 0,1 млн. рублей.





Расходы бюджета в сфере социальной политики в 2018 году исполнены в объеме 47,5 млн. рублей (99,6% к плану)

Социальные выплаты молодым семьям на строительство (приобретение) жилья, строительство жилья в сельской местности
13,7 млн. руб. (в т.ч. ФБ - 3,2 млн. руб., ОБ - 7,8 млн. руб.)



Функционирование деятельности органов опеки, УСЗН, МБУ «КЦСОН»
14,3 млн. руб.
(в т.ч. 13,3 млн. руб. - ОБ)



Содержание детей-сирот и детей оставшихся без попечения родителей, вознаграждение приемным родителям
13,8 млн. руб. - ОБ



Социальная поддержка ветеранов
0,9 млн. руб.



Расходы на ремонт помещений, принадлежащих на праве собственности детям-сиротам
0,5 млн. руб.



Расходы социального характера, направленные на обеспечение мер социальной поддержки граждан
4,3 млн. руб.





Расходы бюджета муниципального образования в сфере «Физическая культура и спорт»

**В 2018 году расходы бюджета по
разделу «Физическая культура и спорт»
исполнены в объеме 20,5 млн. рублей**

*Функционирование 2-х
учреждений физической
культуры
19,6 млн. рублей.*



*Обеспечение проведения
спортивно-массовых
мероприятий,
мероприятий по
обеспечению
безопасности
учреждений физической
культуры
0,9 млн. рублей*





Реализация Указов Президента РФ от 7 мая 2012 года

Уровень заработной платы работников культуры

Категория работников	Среднемесячная з/плата в 2017 г., рублей		Исполнение %	Среднемесячная з/плата в 2018 г., рублей		Исполнение %
	План («дорожная карта»)	Факт		План («дорожная карта»)	Факт	
Работники учреждений культуры	22 770,0	22 919,0	100,6	30 100,0	30 093,0	100,0

Уровень заработной платы педагогических работников

Категория педагогических работников	Средне-месячная з/плата в 2017 г., руб.	Среднемесячная з/плата в 2018 г., руб.		
		План	Факт	Исполнение (%)
Педагогические работники общего образования	24 586,00	25 123,0	25 235,0	100,4
Педагогические работники дошкольного образования	25 147,00	25 147,0	25 562,0	101,7
Педагогические работники учреждений дополнительного образования	23 278,00	25 149,0	25 355,0	100,8



КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ



**«Бюджет для граждан»
подготовлен
Финансовым управлением
МО «Гусевский городской
округ»**

**Финансовое управление
МО «Гусевский городской округ» расположено по адресу:
238055, Калининградская область, г. Гусев, ул. Ульяновых, д. 8.
Телефон: 8-401-43-3-60-85,
Электронная почта: finupr@admgusev.ru**

*Информацию о бюджете муниципального образования можно получить на
официальном сайте администрации МО «Гусевский городской округ»
<http://admgusev.ru>*