



**БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН  
к годовому отчету  
об исполнении бюджета  
муниципального образования  
«Гусевский городской округ»  
за 2019 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 2019 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

<b>Дотации</b> (от лат. «Dotatio» – дар, пожертвование)	<b>Субвенции</b> (от лат. «Subvenire» – приходить на помощь)	<b>Субсидии</b> (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 софинансирования 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 2019 год</i>	<i>Исполнено за 2019 год</i>	<i>% исполнения</i>
<b>ДОХОДЫ</b>	1 174 736,62	1 118 723,48	95,23
<b>РАСХОДЫ</b>	1 197 939,23	1 101 339,67	91,94
<b>ДЕФИЦИТ</b>	-23 202,61	17 383,81	





## СТРУКТУРА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЗА 2019 ГОД

**Доходы бюджета  
1 118,7 млн. руб.**



Налог на доходы физических лиц

267,7 млн.руб.(32,3%)



Акцизы на ГСМ

27,2 млн.руб. (3,1%)



Налоги на совокупный доход

41,0 млн. руб. (5,5%)



Налоги на имущество

68,4 млн. руб. (7,7%)



Прочие налоговые и неналоговые доходы

41,4 млн. руб. (5,3%)



Безвозмездные поступления

673,0 млн. руб. (46,1%)

**Бюджетная  
обеспеченность**

**Доходы  
в расчете на  
1 человека  
(руб./чел.):  
29 884,43 руб.**

**Расходы  
в расчете на  
1 человека  
(руб./чел.):  
29 420,06 руб.**

**Численность  
населения  
37 435 человек**

**Расходы бюджета  
1 101,34 млн. руб.**

Общегосударственные вопросы

163,8 млн.руб. (14,9%)

Национальная экономика

32,3 млн.руб. (2,9%)

Жилищно-коммунальное хозяйство

340,0 млн.руб. (30,9%)

Образование

414,5 млн.руб.(37,6%)

Культура

78,7 млн.руб. (7,2%)

Социальная политика

39,6 млн.руб.(3,6%)

Другие сферы

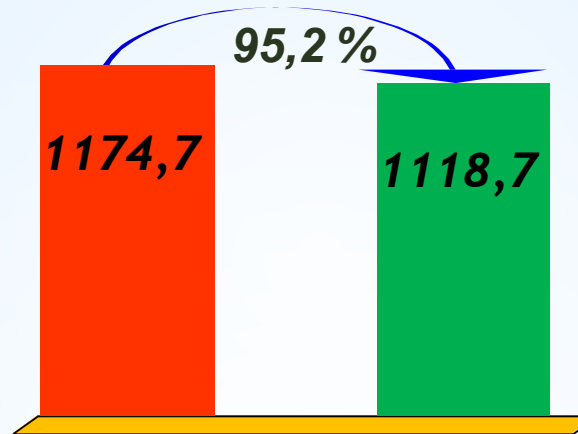
32,4 млн.руб. (2,9%)





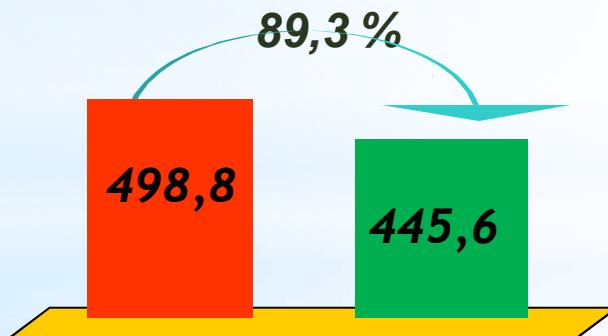
## ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА МО «Гусевский городской округ» за 2019 год

### ДОХОДЫ ВСЕГО

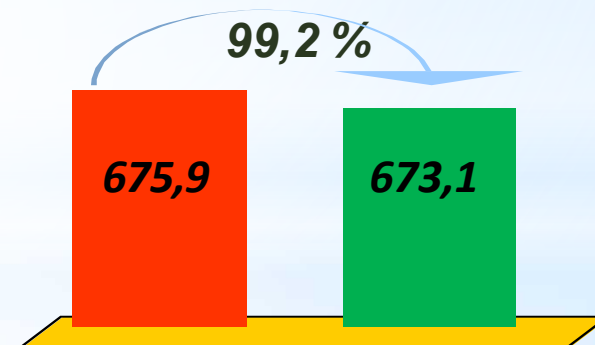


■ план  
■ факт

### Налоговые и неналоговые доходы



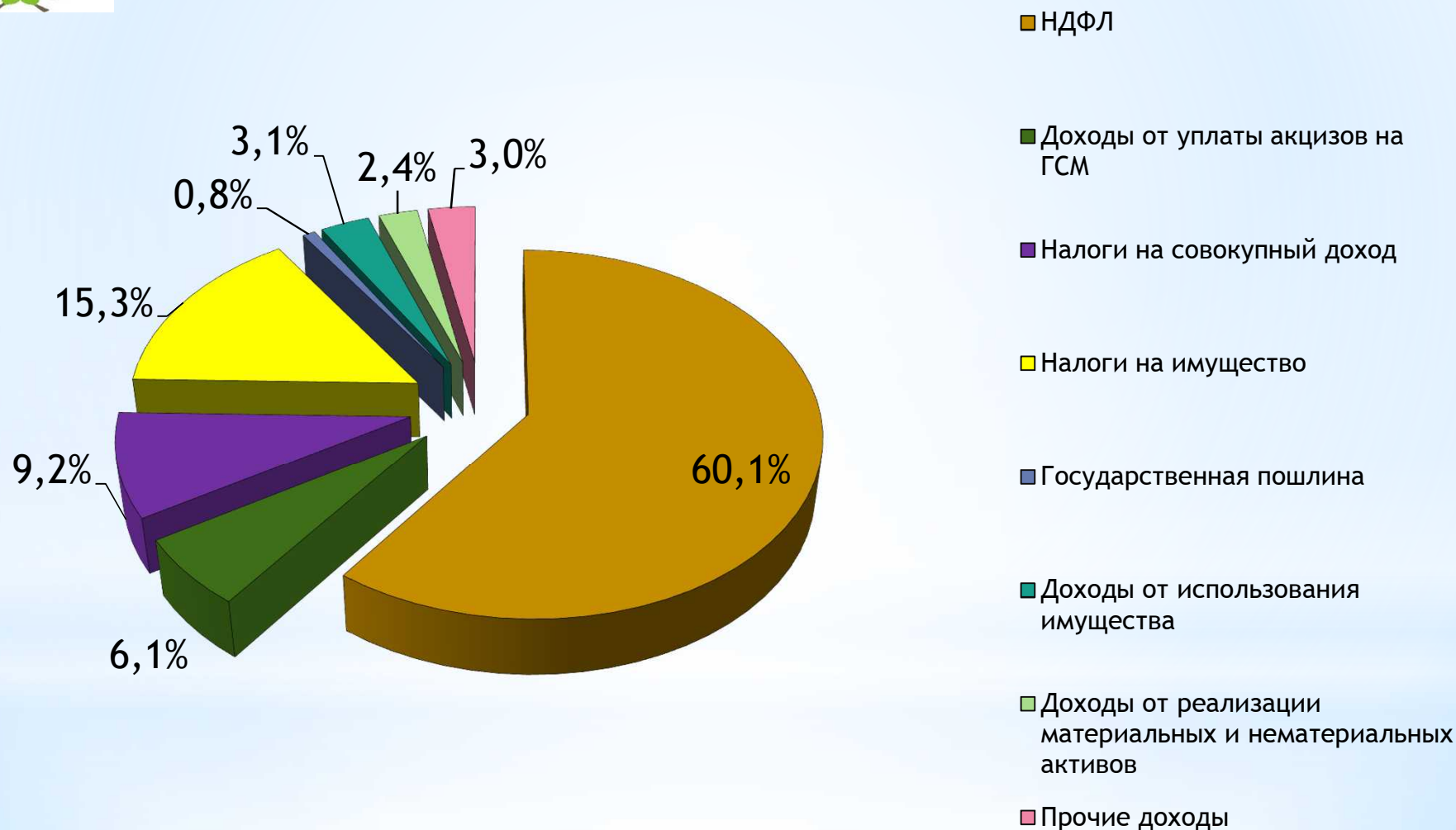
### Безвозмездные поступления



В расчете на 1 жителя МО «Гусевский городской округ» в 2019 году поступило доходов – 29 884 руб.



## Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета МО «Гусевский городской округ» за 2019 год (факт)



**В расчете на 1 жителя МО «Гусевский городской округ» в 2019 году поступило налоговых и неналоговых доходов – 11 905 руб.**



## ДОХОДЫ бюджета МО «Гусевский городской округ»

Наименование показателя	План на 2019 год (тыс. руб.)	Исполнение за 2019 год (тыс. руб.)	% исполнения
Налог на доходы физических лиц	288 242	267 684,80	92,9
Доходы от уплаты акцизов на ГСМ	24 915	27 165,64	109,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	8 574	10 208,94	119,1
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	26 800	25 522,25	95,2
Единый сельскохозяйственный налог	8 500	5 199,90	61,2
Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения	64	114,64	179,1
Налог на имущество физических лиц	9 870	11 534,32	116,9
Налог на имущество организаций	48 000	34 543,05	72,0
Земельный налог	19 580	22 300,18	113,9
Государственная пошлина	3 600	3 511,96	97,6
<i>Итого налоговых:</i>	<i>438 145</i>	<i>407 785,68</i>	<i>93,1</i>



Наименование показателя	План на 2019 год (тыс. руб.)	Исполнение за 2019 год (тыс. руб.)	% исполнения
Доходы в виде прибыли АО или дивидендов по акциям (МО)	0	15,00	
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	4 800	6 711,39	139,8
Доходы от сдачи в аренду имущества	547	1 735,64	317,3
Прочие доходы от использования имущества	4 500	5 327,80	118,4
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2 050	2 662,47	129,9
Прочие доходы от оказания платных услуг	0	56,21	
Доходы от реализации имущества	37 100	1 186,28	3,2
Доходы от продажи земельных участков	8 000	9 695,49	121,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 500	10 233,08	292,4
Прочие неналоговые доходы	212,40	250,52	117,9
<i>Итого неналоговых:</i>	<i>60 709,40</i>	<i>37 873,88</i>	<i>62,4</i>
<b>ИТОГО доходов:</b>	<b>498 854,40</b>	<b>445 659,56</b>	<b>89,3</b>
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>677 678,82</b>	<b>676 759,82</b>	<b>99,9</b>
<b>Прочие безвозмездные поступления и возврат остатков субсидий прошлых лет</b>	<b>-1 796,60</b>	<b>-3 695,90</b>	
<b>ВСЕГО:</b>	<b>1 174 736,62</b>	<b>1 118 723,48</b>	<b>95,2</b>



# РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МО «ГУСЕВСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ»



В 2019 году перечень участников бюджетного процесса Гусевского городского округа состоял из 35 бюджетополучателей, в том числе:

- муниципальные бюджетные учреждения - 11 учреждений,
- муниципальные автономные учреждения – 13 учреждений,
- муниципальные казенные учреждения – 5 учреждений,
- органы местного самоуправления - 6 учреждений.

В ходе исполнения бюджета муниципального образования в 2019 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, а также реализация других социально-значимых направлений.



# ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА в 2019 году, доля в общем объеме расходов (%)

0100 Общегосударственные вопросы (14,9%)

0400 Национальная экономика (2,9%)

1300 Обслуживание государственного и муниципального долга (0,6%)

0500 Жилищно-коммунальное хозяйство (30,9%)

1200 Средства массовой информации (0,2%)

0700 Образование (37,6%)

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

1100 Физическая культура и спорт (2,1%)

0800 Культура (7,2%)

1000 Социальная политика (3,6%)



## Расходы бюджета МО «Гусевский городской округ» за 2019 год

Тыс. руб.

№ п/п	Разделы	Уточненный план на 2019 год	Исполнено за 2019 год	% исполнения	Структура (%)
1	Общегосударственные вопросы	169 330,25	163 779,54	96,7	14,9
2	Национальная экономика	97 014,19	32 345,84	33,3	2,9
3	Жилищно-коммунальное хозяйство	348 670,52	339 968,48	97,5	30,9
4	Образование	416 361,70	414 497,70	99,6	37,6
5	Культура, кинематография	93 354,90	78 697,38	84,3	7,2
6	Социальная политика	39 636,36	39 557,72	99,8	3,6
7	Физическая культура и спорт	24 346,83	23 277,77	95,9	2,1
8	Средства массовой информации	2 128,70	2 128,70	100,0	0,2
9	Обслуживание государственного и муниципального долга	7 095,78	7 086,53	99,9	0,6
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>1 197 939,23</b>	<b>1 101 339,67</b>	<b>91,9</b>	<b>100,0</b>





**Расходы бюджета МО «Гусевский городской округ»  
по муниципальным программам в 2019 году исполнены  
в объеме 868 625 тыс. рублей или 90,6% к плану  
(тыс. руб.)**



**Социальной направленности**

(развитие культуры, физкультуры и спорта, развитие молодежной политики, туризма, социальная поддержка населения, обеспечение жильем молодых семей)

509 299

7 программ

**На поддержку отраслей экономики**

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

342 026

868 625

7 программ

**Общей направленности**

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

17 300

5 программ





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

**Расходы бюджета в  
сфере жилищно-  
коммунального  
хозяйства в 2019  
году исполнены в  
объеме  
340,0 млн. руб.**

Мероприятия в  
области жилищного  
хозяйства  
32,7 млн. руб.

Ремонт муниципального жилфонда,  
переселение граждан из аварийного  
жилья

Мероприятия в  
области  
коммунального  
хозяйства  
15,8 млн. руб.

Строительство, капитальный  
ремонт, текущее содержание систем  
водоснабжения, водоотведения,  
дренажа и ливневой канализации,  
строительство и техническая  
эксплуатация газопроводов

Благоустройство  
275,4 млн. руб.

Мероприятия по формированию  
современной городской среды, уличное  
освещение, озеленение территории,  
содержание мест захоронения,  
содержание скверов, прочие  
мероприятия по благоустройству,  
функционирование МБУ «Чистота»

Другие вопросы в  
области ЖКХ  
16,1 млн. руб.

Программа «Конкретных дел», другие  
вопросы в области ЖКХ





## **Расходы бюджета муниципального образования в сфере «Культура, кинематография» исполнены в объеме 78,7 млн. рублей или 84,3% 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 с русских солдат - 0,9 млн. рублей;
- Проведение общегородских культурно-массовых мероприятий - 3,4 млн. рублей;
- Расходы по обеспечению безопасности учреждений культуры - 0,6 млн. рублей;
- Реализация федеральных проектов - 14,1 млн. рублей;
- Обеспечение деятельности 1-ого бюджетного и 2-х автономных учреждений культуры - 42,2 млн. рублей;
- Обеспечение деятельности 2-х казенных учреждений культуры и содержание органа местного самоуправления в сфер культуры - 7,2 млн. рублей;
- Расходы, связанные с историческим и культурным преображением города - 8,0 млн. рублей.







**Расходы бюджета муниципального образования в сфере  
«Образование» исполнены в объеме  
414,5 млн. рублей или 99,6% к плану, в т.ч.**

**Дошкольное образование  
138,6 млн. руб.**



**Общее образование  
222,9 млн. руб.**



**Дополнительное образование  
детей  
41,1 млн. руб.**



**Молодежная политика и  
оздоровление детей  
7,8 млн. руб.**



**Другие вопросы в области образования  
4,1 млн. руб.**







## РАСХОДЫ НА ДОШКОЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ 138,6 млн. рублей (99,7% к плану), в т.ч

- Обеспечение деятельности 8 учреждений дошкольного образования за счет муниципального бюджета - 41,3 млн. рублей;
- Расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях за счет областного бюджета - 94,5 млн. рублей;
- Мероприятия в области проведения ремонтных работ, укрепления материально-технической базы учреждений дошкольного образования, а также реализация Федерального проекта «Поддержка семей, имеющих детей», другие расходы - 2,8 млн. рублей;





## РАСХОДЫ НА ОБЩЕЕ ОБРАЗОВАНИЕ 222,9 млн. рублей (99,5% к плану), в т.ч



- Обеспечение деятельности 5 учреждений общего образования - **30,3 млн. рублей**;
- Расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного основного общего образования в муниципальных образовательных организациях - **146,1 млн. рублей**;
- Обеспечение подвоза учащихся к муниципальным общеобразовательным организациям - **18,8 млн. рублей**;
- Обеспечение питанием учащихся в образовательных организациях - **15,5 млн. рублей**;
- Расходы на модернизацию автобусного парка, образовательных учреждений, осуществляющих бесплатную перевозку - **3,2 млн. рублей**;
- Расходы, связанные с проведением ремонтных работ, укреплением и развитием материально-технической базы учреждений, проведение мероприятий, обеспечивающих безопасность учреждений, и другие расходы - **5,0 млн. рублей**;
- Реализация мероприятий федеральных проектов «Современная школа» и «Цифровая образовательная среда» - **4,0 млн. рублей**.







## **РАСХОДЫ НА ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ 41,1 млн. рублей (100,0 % к плану), в т.ч.**

- Обеспечение деятельности 2 (двух) учреждений дополнительного образования - 37,5 млн. рублей;
- Развитие персонифицированного финансирования в муниципалитете - 2,9 млн. рублей;
- Реконструкция и ремонт, укрепление материально-технической базы учреждений дополнительного образования, в том числе в рамках реализации мероприятий проекта приграничного сотрудничества - 0,7 млн. рублей.





## **РАСХОДЫ НА МОЛОДЕЖНУЮ ПОЛИТИКУ И ОЗДОРОВЛЕНИЕ ДЕТЕЙ** **7,8 млн. рублей (99,0 % к плану), в т.ч.**

- Организации мероприятий, направленных на обеспечение отдыха детей в муниципальном образовании - **6,3 млн. рублей;**
- Духовно-нравственное воспитание молодежи в муниципальном образовании - **1,5 млн. рублей.**







## РАСХОДЫ НА РЕШЕНИЕ ДРУГИХ ВОПРОСОВ В ОБЛАСТИ ОБРАЗОВАНИЯ

4,1 млн. рублей (96,4% к плану), в т.ч.



- ❖ Обеспечение деятельности 2 (двух) казенных учреждений образования - 3,4 млн. рублей;
- ❖ Реализация культурно-массовых мероприятий на территории муниципального образования - 0,5 млн. рублей;
- ❖ Духовно-нравственное воспитание молодежи в муниципальном образовании - 0,2 млн. рублей.







## **Расходы бюджета в сфере социальной политики в 2019 году исполнены в объеме 39,6 млн. рублей (99,8% к плану)**

*Социальные выплаты молодым семьям на строительство (приобретение) жилья, строительство жилья в сельской местности*  
**6,1 млн. руб. (в т.ч. ФБ - 1,8 млн. руб., ОБ - 2,4 млн. руб.)**



*Функционирование деятельности органов опеки, УСЗН, МБУ «КЦСОН»*  
**12,3 млн. руб.**  
**(в т.ч. 10,8 млн. руб. - ОБ)**



*Содержание детей-сирот и детей оставшихся без попечения родителей, вознаграждение приемным родителям*  
**15,4 млн. руб. - ОБ**



*Социальная поддержка ветеранов*  
**0,9 млн. руб.**



*Расходы на ремонт помещений, принадлежащих на праве собственности детям-сиротам*  
**0,7 млн. руб.**



*Расходы социального характера, направленные на обеспечение мер социальной поддержки граждан*  
**4,2 млн. руб.**





**Расходы бюджета муниципального образования  
в сфере «Физическая культура и спорт»  
23,3 млн. рублей (95,6% к плану), в т.ч.**

- **Функционирование 2-х учреждений  
физической культуры - 21,1 млн.  
рублей;**



- **Обеспечение проведения  
спортивно-массовых  
мероприятий в городском  
округе - 1,5 млн. рублей;**



- **Реконструкция, ремонт, укрепление  
материально-технической базы  
обеспечение безопасности  
функционирования учреждений  
физической культуры  
- 0,7 млн. рублей.**







# 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](mailto:finupr@admgusev.ru)**

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