



Бюджет для граждан



к проекту решения Муниципального Совета городского округа город
Рыбинск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов



Уважаемые жители городского округа город Рыбинск!



Мы представляем вашему вниманию информационный ресурс «Бюджет для граждан», который познакомит вас с основными направлениями бюджетной политики городского округа город Рыбинск на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов, с условиями формирования бюджета города, источниками его доходов, обоснованиями бюджетных расходов, планируемыми результатами использования бюджетных средств.

Бюджет для граждан – это упрощенная версия бюджетного документа, с помощью доступных форматов мы постарались облегчить для вас понимание бюджетного процесса, обеспечить его открытость и прозрачность.

Граждане - как налогоплательщики, как потребители общественных благ - должны быть уверены в том, что перечисляемые ими средства используются прозрачно и эффективно, приносят конкретные результаты как для общества в целом, так и для каждой семьи, для каждого человека.



Что значит «Бюджет для граждан» ?

«Бюджет для граждан» – это информация для ознакомления населения городского округа с основным финансовым документом – бюджетом городского округа город Рыбинск на 2018 год и плановый период 2019-2020 годы

«Бюджет для граждан» - предназначен для широкого круга пользователей - населения города, чьи интересы в той или иной мере затрагивает бюджет городского округа



Что такое бюджет

**ДОХОДЫ
БЮДЖЕТА** -
поступающие в
бюджет денежные
средства.



**РАСХОДЫ
БЮДЖЕТА** -
выплачиваемые из
бюджета денежные
средства.

Бюджет — форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления.



Основные этапы бюджетного процесса

1. Составление проекта бюджета

- прогноз социально-экономического развития городского округа город Рыбинск
- основные направления бюджетной и налоговой политики

- согласование материалов для проекта бюджета городского округа город Рыбинск

- подготовка решения Муниципального Совета городского округа город Рыбинск

2. Рассмотрение и утверждение бюджета

- проведение публичных слушаний по проекту решения Муниципального Совета о бюджете городского округа город Рыбинск

- подписание решения Муниципальным Советом о бюджете городского округа город Рыбинск

3. Исполнение бюджета

- подготовка сводной бюджетной росписи и кассового плана исполнения бюджета городского округа город Рыбинск

- исполнение бюджета по доходам
- исполнение бюджета по расходам
- исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита

4. Отчет об исполнении бюджета

- составление годового отчета об исполнении бюджета городского округа город Рыбинск

- осуществление муниципального финансового контроля

- рассмотрение и утверждение годового отчета об исполнении городского округа город Рыбинск



Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики городского округа город Рыбинск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов

Цель бюджетной политики – повышение эффективности бюджетных расходов

- выполнение задач, сформулированных в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012, исполнение полномочий, определенных Федеральным законом 131-ФЗ, выполнение задач, определенных Стратегией социально-экономического развития Ярославской области (постановление Правительства Ярославской области от 06.03.2014 № 188-п);
- повышение эффективности и результативности инструментов программно-целевого управления и бюджетирования;
- создание условий для повышения качества предоставления муниципальных услуг;
- повышение эффективности процедур проведения муниципальных закупок;
- обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа (формирование бездефицитного бюджета),
- эффективное обслуживание и сокращение муниципального долга (рефинансирование коммерческих кредитов);
- оптимизация сети бюджетных организаций;
- установление и исполнение расходных обязательств в пределах полномочий, отнесенных к полномочиям органов местного самоуправления;
- оптимизация способов и форм предоставления муниципальных услуг;
- повышение эффективности системы закупок для обеспечения муниципальных нужд;
- выполнение обязательств по исполнению вступивших в законную силу судебных актов об обращении взыскания на средства бюджета городского округа.



Основные направления налоговой политики на 2018-2020 года

- сохранение устойчивости бюджета городского округа;
- получение необходимого объема бюджетных доходов;
- реализация мероприятий, направленных на повышение уровня собираемости налоговых и неналоговых доходов;
- максимально эффективного использования имущественных ресурсов в условиях объективного снижения неналоговых поступлений в бюджет;
- реализация комплекса мероприятий, намеченных планом мероприятий по укреплению доходного потенциала городского округа город Рыбинск.



Основные показатели социально-экономического развития городского округа город Рыбинск

Показатели	Единица измерения	2016 факт	2017 ожидаемое	Прогноз		
				2018	2019	2020
Объем отгрузки товаров собственного производства, объем выполненных работ, услуг промышленными предприятиями	<i>млн. руб.</i>	73 700	70 000	81 000	97 000	97 000
Объем отгрузки товаров собственного производства, объем выполненных работ, услуг малыми предприятиями, включая микропредприятия	<i>млн. руб.</i>	13 958	14 926	15 618	16 376	17 263
Розничный товарооборот	<i>млн. руб.</i>	27 180,0	28 832,5	30 793,5	32 950,8	34 885,7
Оборот общественного питания	<i>млн. руб.</i>	1 256,9	1 304,6	1 389,2	1 483,6	1 569,2
Инвестиции в основной капитал	<i>млн. руб.</i>	6 699,9	9 601,9	8 036,2	8 135,2	6 121,1
Ввод в эксплуатацию жилья	<i>тыс. кв. м.</i>	42,829	51,184	55,740	59,830	65,000
Семьи, улучшившие жилищные условия при бюджетной поддержке	<i>семьи/чел.</i>	122/338	54/143	98/262	98/262	98/262
Степень износа сетей коммунальной инфраструктуры	<i>%</i>	72,3	70,5	68,5	66,75	65,0
Общая протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения на конец года	<i>км</i>	372,82	373,44	374,24	375,42	376,02
Численность населения	<i>тыс. чел.</i>	190,4	189,0	187,7	186,5	185,4



Основные показатели социально-экономического развития городского округа город Рыбинск

Показатели	Единица измерения	2016 факт	2017 ожидаемое	Прогноз		
				2018	2019	2020
Коэффициент рождаемости на 1 000 жителей	<i>промилле</i>	11,4	10,3	10,5	10,7	10,9
Коэффициент смертности на 1 000 жителей	<i>промилле</i>	17,7	17,6	17,4	17,1	16,9
Среднемесячная начисленная заработная плата по полному кругу предприятий	<i>руб.</i>	27 104,3	28 520,2	30 578,8	32 242,1	34 012,1
Среднесписочная численность работающих по полному кругу предприятий	<i>чел.</i>	67 747	67 100	67 013	66 946	66 884
Уровень регистрируемой безработицы (в процентном отношении от численности населения в трудоспособном возрасте)	<i>%</i>	1 707	1 633	1 650	1 650	2 650
Доля детей в возрасте 1-6 лет, состоящих на учете для определения в муниципальные дошкольные образовательные учреждения, в общей численности детей в возрасте 1-6 лет	<i>%</i>	17,01	16,31	16,13	16,04	16,01
Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом	<i>%</i>	30,0	30,2	30,4	30,7	30,8
Количество принятых туристов	<i>тыс. чел.</i>	158,3	175,4	179,1	182,8	186,5
Доля населения в возрасте от 14 до 30 лет, принимающего участие в мероприятиях сферы молодежной политики	<i>%</i>	81,8	81,9	82,0	82,1	82,4



**Параметры бюджета городского округа город Рыбинск
на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов (млн. руб.)**

	2018 год	2019 год	2020 год
Доходы всего	4 914,6	4 637,5	4 515,4
собственные доходы	1 722,6	1 650,9	1 701,7
Безвозмездные поступления	3 192,0	2 986,6	2 813,7
Расходы всего	4 914,6	4 587,5	4 465,4
Превышение доходов над расходами	0,0	50,0	50,0



Особенности формирования доходной части бюджета



Прогноз социально-экономического
развития городского округа город Рыбинск



Поэтапная актуализация ставок налога на имущество физических лиц



Продление периода применения системы налогообложения
в виде единого налога на вмененный доход



Низкий спрос на реализуемую муниципальную
недвижимость



Что такое «доходы бюджета» ?

Налоговые доходы

- налог на доходы физических лиц;
- налоги на имущество;
- налоги на совокупный доход;
- иные налоговые доходы.

Неналоговые доходы

- доходы от использования муниципального имущества;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов;
- иные неналоговые доходы.

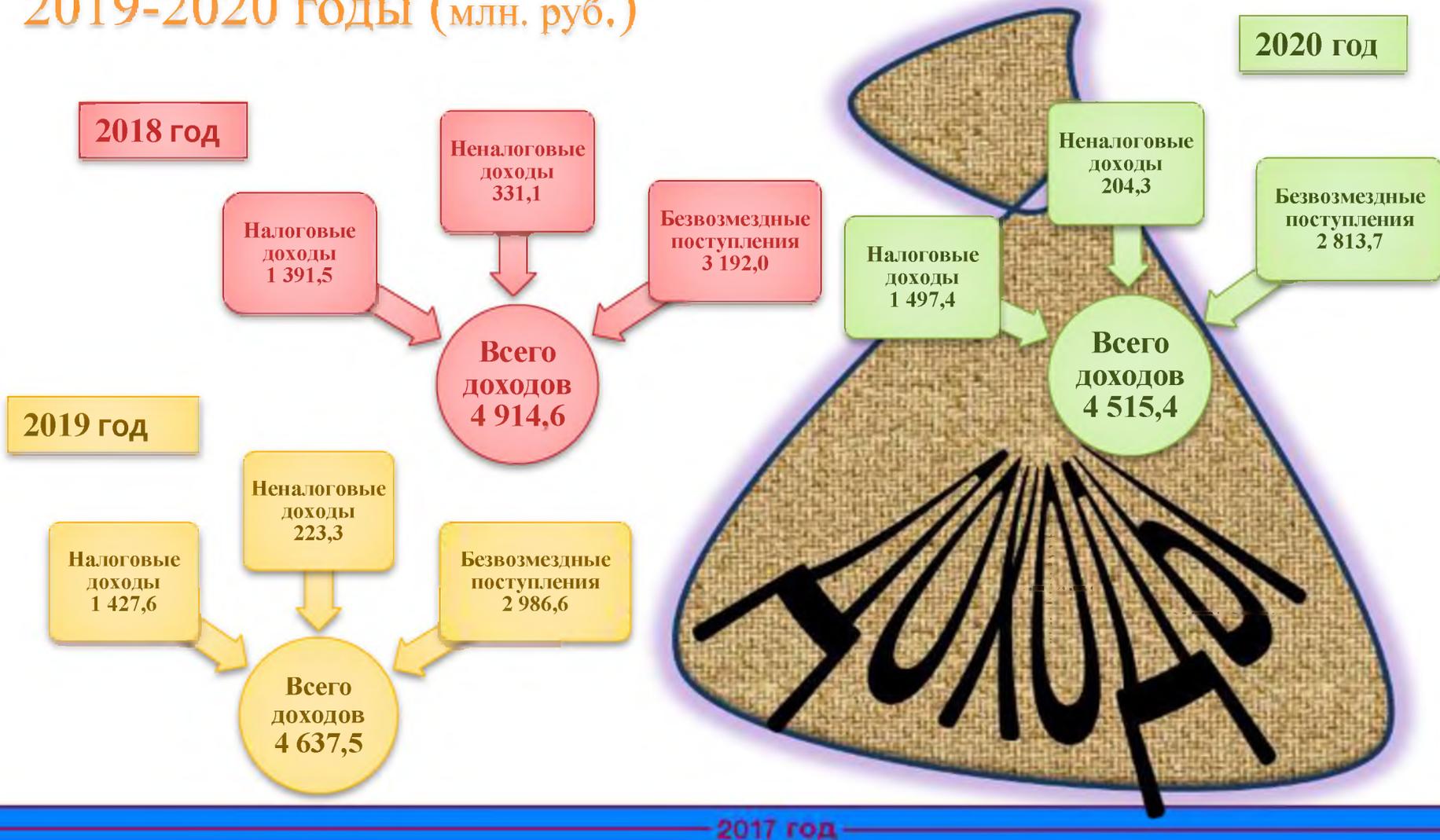
Безвозмездные поступления

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы (дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, субсидии, субвенции).





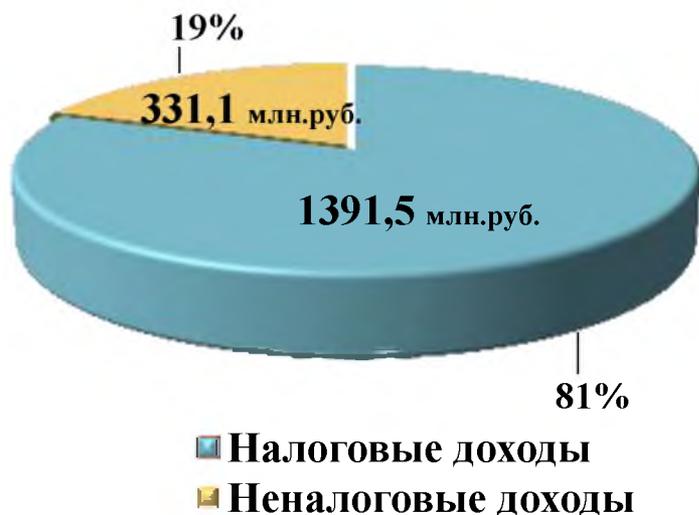
Объем доходов местного бюджета городского округа город Рыбинск на 2018 год и плановый период 2019-2020 годы (млн. руб.)



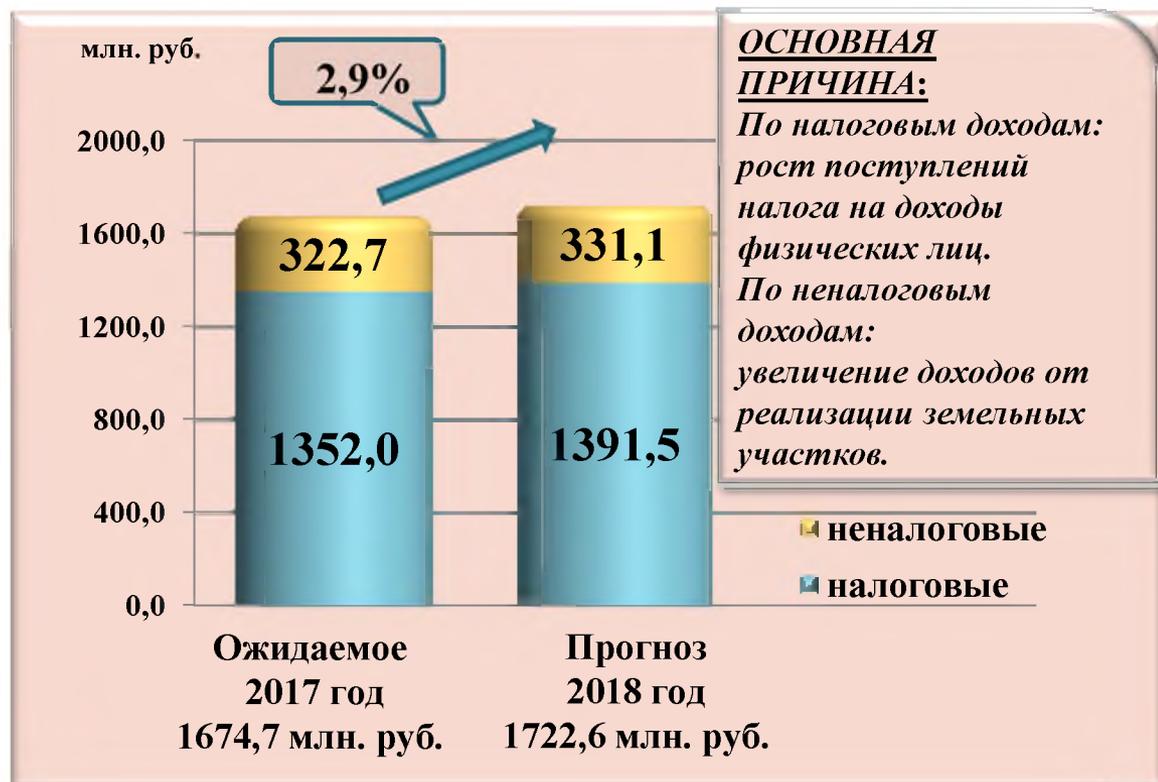


Доходы на 2018 год

Структура собственных доходов



Прогноз налоговых и неналоговых доходов





Структура налоговых доходов

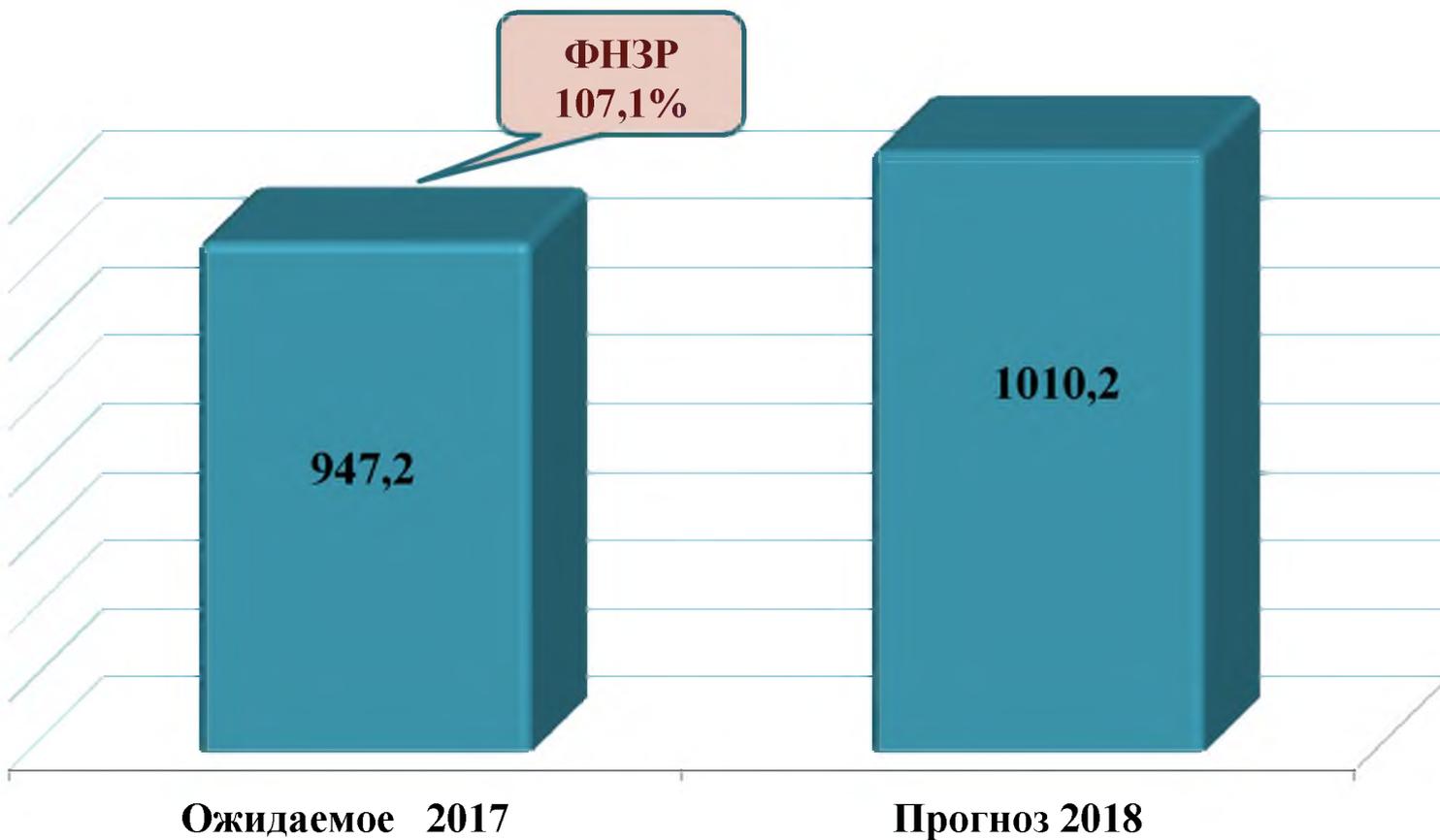


Всего налоговые доходы 1391,5 млн.руб.



Прогноз налога на доходы физических лиц

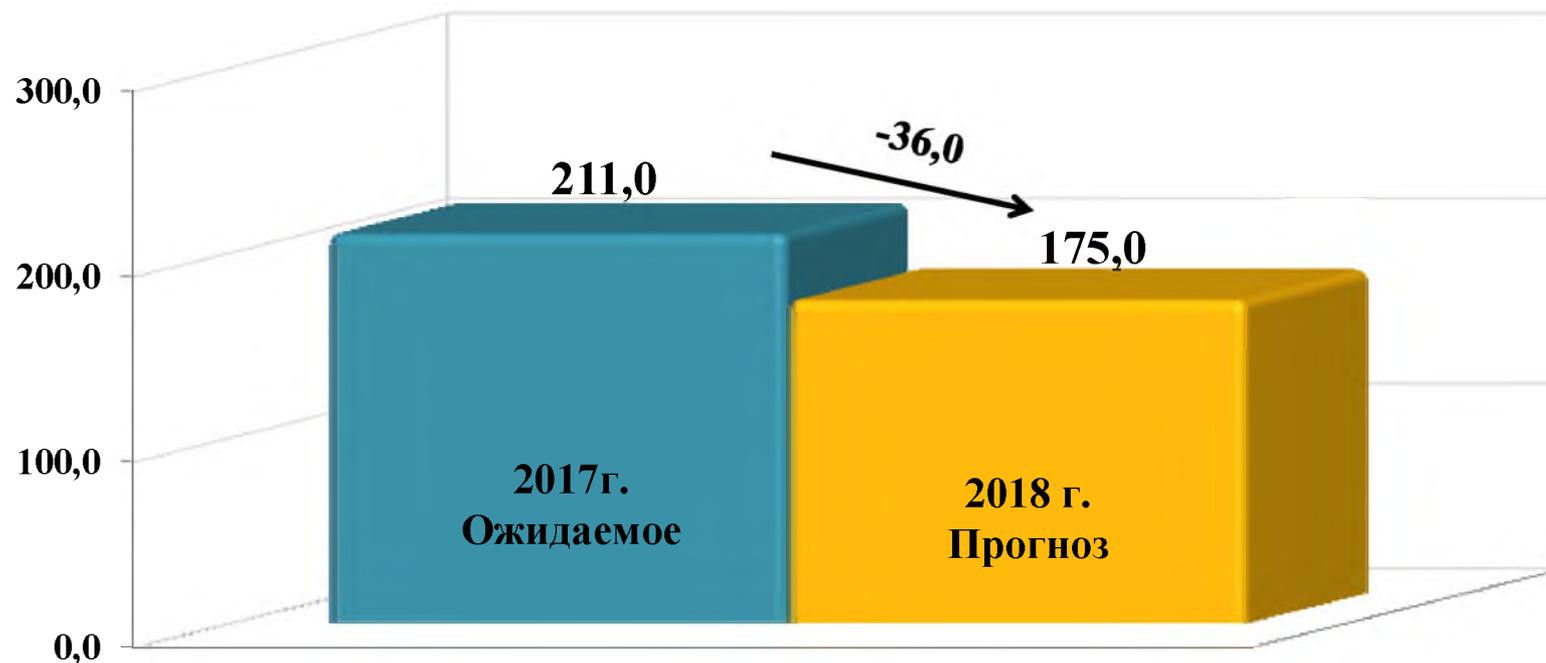
млн. руб.





Земельный налог

млн.руб.



Снижение на 36,0 млн. руб. за счет пересмотра кадастровой стоимости земельных участков

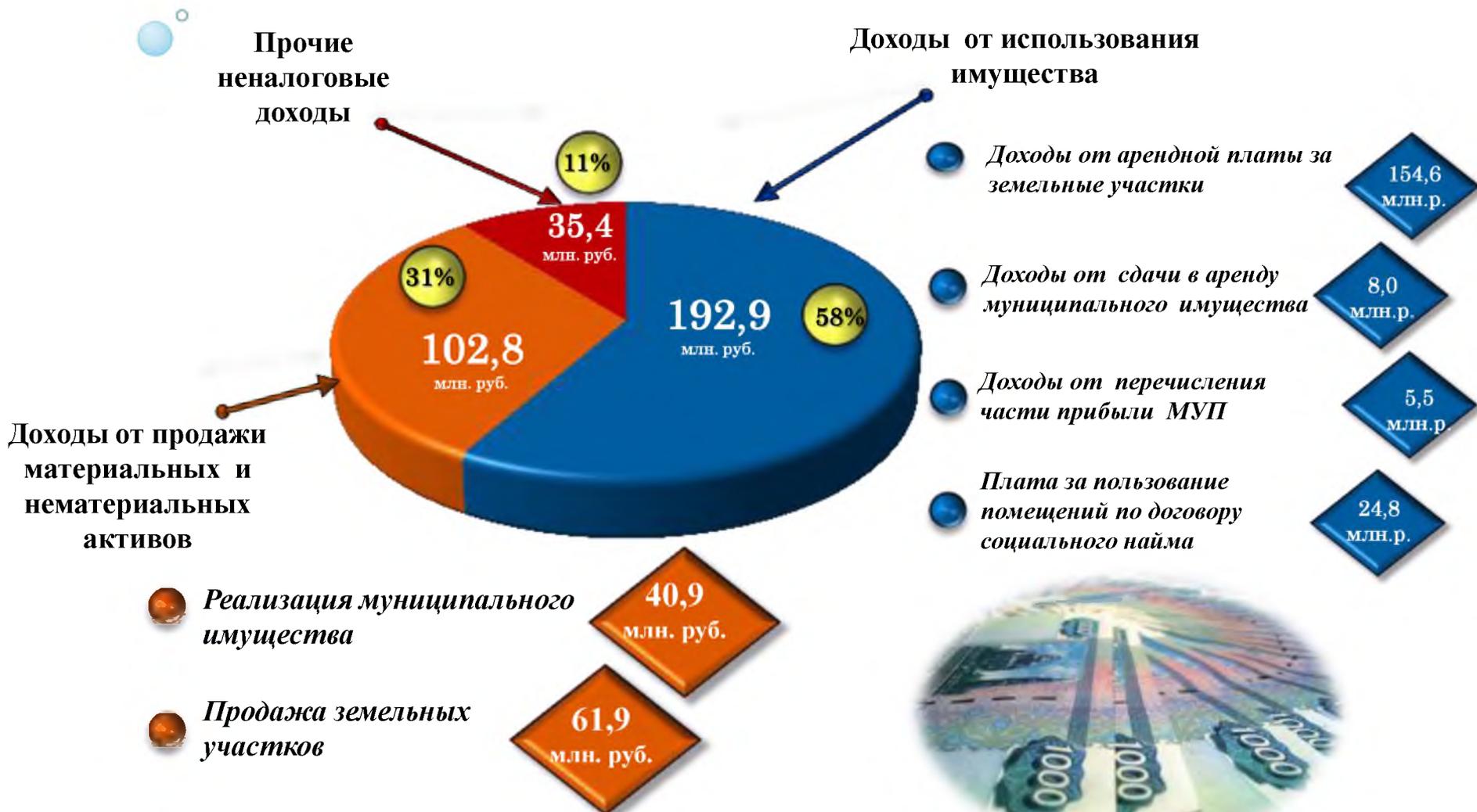


Налоги на совокупный доход 2018 год





Неналоговые доходы на 2018 год



Всего неналоговые доходы 331,1 млн.руб.



Структура безвозмездных поступлений

Всего
3 192,0
млн. руб.

*Дотации на
выравнивание
бюджетной
обеспеченности*

132,0
млн. руб.

Субвенции
2 802,0
млн. руб.

Субсидии
258,0
млн. руб.





Муниципальный дорожный фонд

61,3

Субсидия на финансирование дорожного хозяйства

80,0

Субсидия на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства и реконструкции дорожного хозяйства муниципальной собственности.

8,5

Акцизы на нефтепродукты

0,3

Госпошлина за выдачу разрешения за перевозку опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов

0,9

Возмещение вреда, причинение автомобильным дорогам транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов

1,0

Прочие денежные взыскания и штрафы в области дорожного движения

Всего доходы 152,0 млн. руб.



Мероприятия, способствующие увеличению доходов бюджета городского округа город Рыбинск



Организация и проведение работы межведомственной комиссии по укреплению налоговой дисциплины с целью взыскания задолженности по платежам в бюджет



Выявление земельных участков не зарегистрированных, не использованных, а так же используемых не по целевому назначению с целью вовлечения в хозяйственный оборот



Проведение мероприятий на предприятиях различных форм собственности с целью выявления факторов привлечения к работе без оформления трудовых отношений



Проведение торгов по реализации муниципального имущества и земельных участков



Проведение претензионно-исковой работы по неналоговым доходам



Оценка потерь бюджета городского округа город Рыбинск от предоставления налоговых льгот на 2018 год

№ п/п	Наименование категорий налогоплательщиков	Оценка ежегодных потерь бюджета (тыс. руб.)
1	Герои Советского Союза, Герои РФ, полные кавалеры ордена Славы; инвалиды I и II групп инвалидности; инвалиды с детства; ветераны и инвалиды Великой Отечественной войны, а также ветераны и инвалиды боевых действий; физические лица, имеющие право на получение социальной поддержки в соответствии с Законом РФ "О социальной защите граждан, подвергшихся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС", в соответствии с ФЗ от 26 ноября 1998 года N 175-ФЗ "О социальной защите граждан РФ, подвергшихся воздействию радиации вследствие аварии в 1957 году на производственном объединении "Маяк" и сбросов радиоактивных отходов в реку Теча" и в соответствии с ФЗ от 10 января 2002 года N 2-ФЗ "О социальных гарантиях гражданам, подвергшимся радиационному воздействию вследствие ядерных испытаний на Семипалатинском полигоне"; физические лицам, принимавшие в составе подразделений особого риска непосредственное участие в испытаниях ядерного и термоядерного оружия, ликвидации аварий ядерных установок на средствах вооружения и военных объектах; физические лица, получившие или перенесшие лучевую болезнь или ставшие инвалидами в результате испытаний, учений и иных работ, связанных с любыми видами ядерных установок, включая ядерное оружие и космическую технику.	551,0
2	Садоводческие некоммерческие объединения граждан, гаражные, гаражно-строительные, жилищные, жилищно-строительные кооперативы, имеющие в своем составе перечисленных выше физических лиц.	2,0
3	Дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей в возрасте до 18 лет; лица из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в возрасте от 18 до 23 лет на весь период обучения в образовательном учреждении начального, среднего и высшего профессионального образования, на период службы в рядах Вооруженных сил РФ.	2,7
ВСЕГО		555,7



Особенности формирования расходной части бюджета



Выполнение задач, сформулированных в указах Президента РФ от 07.05.2012, исполнение полномочий, определенных Федеральным законом от 06.10.2003 N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации"



Повышение эффективности и результативности инструментов программно-целевого управления и бюджетирования



Создание условий для повышения качества предоставления муниципальных услуг



Повышение эффективности процедур проведения муниципальных закупок



Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа (формирование бездефицитного бюджета)



Эффективное обслуживание и сокращение муниципального долга (рефинансирование коммерческих кредитов)



Оптимизация сети бюджетных организаций



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

Виды расходов бюджета

По функциям государственной власти (местного самоуправления) – «отраслевая» структура расходов

По государственным (муниципальным) программам – «программная» структура расходов

По ведомствам – «ведомственная» структура расходов



Отраслевая структура расходов бюджетов (млн. руб.)





Муниципальная программа – это документ, определяющий

- ✓ *цели по улучшению социально-экономического положения городского округа город*
- ✓ *задачи и мероприятия для их достижения*
- ✓ *размер финансирования программных мероприятий из различных источников*



Определяется из долгосрочной стратегии социально-экономического развития города и является инструментом достижения её целей

Объединяет все инструменты бюджетной политики по достижению целей

Состоит из подпрограмм

Реализуется ответственным исполнителем с участием соисполнителей, которые отвечают за свои подпрограммы



Ведомственная программа – это

комплекс взаимоувязанных по ресурсам, исполнителям и срокам осуществления мероприятий, реализуемых главным распорядителем бюджетных средств городского округа город Рыбинск и обеспечивающих решение отраслевых задач



Применяется, как инструмент программно-целевого управления, главным распорядителем бюджетных средств для достижения целей и задач развития конкретной отрасли

Привязана к среднесрочному циклу бюджетного планирования и разрабатывается на срок не более трех лет

Дробление на подпрограммы представляется нецелесообразным

Применение в бюджетном процессе обусловлено необходимостью повышения ответственности планирования за достижение конкретных задач и определенных результатов



Перечень муниципальных и ведомственных программ

Обеспечение доступным и комфортным жильем населения 8,2

Развитие дорожного хозяйства 261,8

Развитие общего образования 2264,4

Развитие культуры 189,8

Развитие физической культуры и спорта 348,4

Энергоэффективность 7,6

Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления 34,3

Социальная поддержка населения 1105,0

Обеспечение бесперебойного функционирования муниципальной информационной системы Департамента финансов 4,8

ВЦП Департамента ЖКХ, транспорта и связи 145,6

Гражданское общество и открытая власть 7,5

Содействие развитию малого предпринимательства 0,01

Развитие туристической привлекательности 6,0

Развитие градостроительной документации 0,5

Газификация 7,5

Развитие водохозяйственного комплекса 9,1

Молодежная политика 43,2

Управление муниципальным долгом 170,0

Защита населения и территории городского округа от чрезвычайных ситуаций и обеспечение безопасности на водных объектах 19,6

Создание условий для эффективного использования муниципального имущества 9,0

ОБЩИЙ ОБЪЕМ ПРОГРАММНЫХ РАСХОДОВ

2018 год 4 642,3 млн. руб.

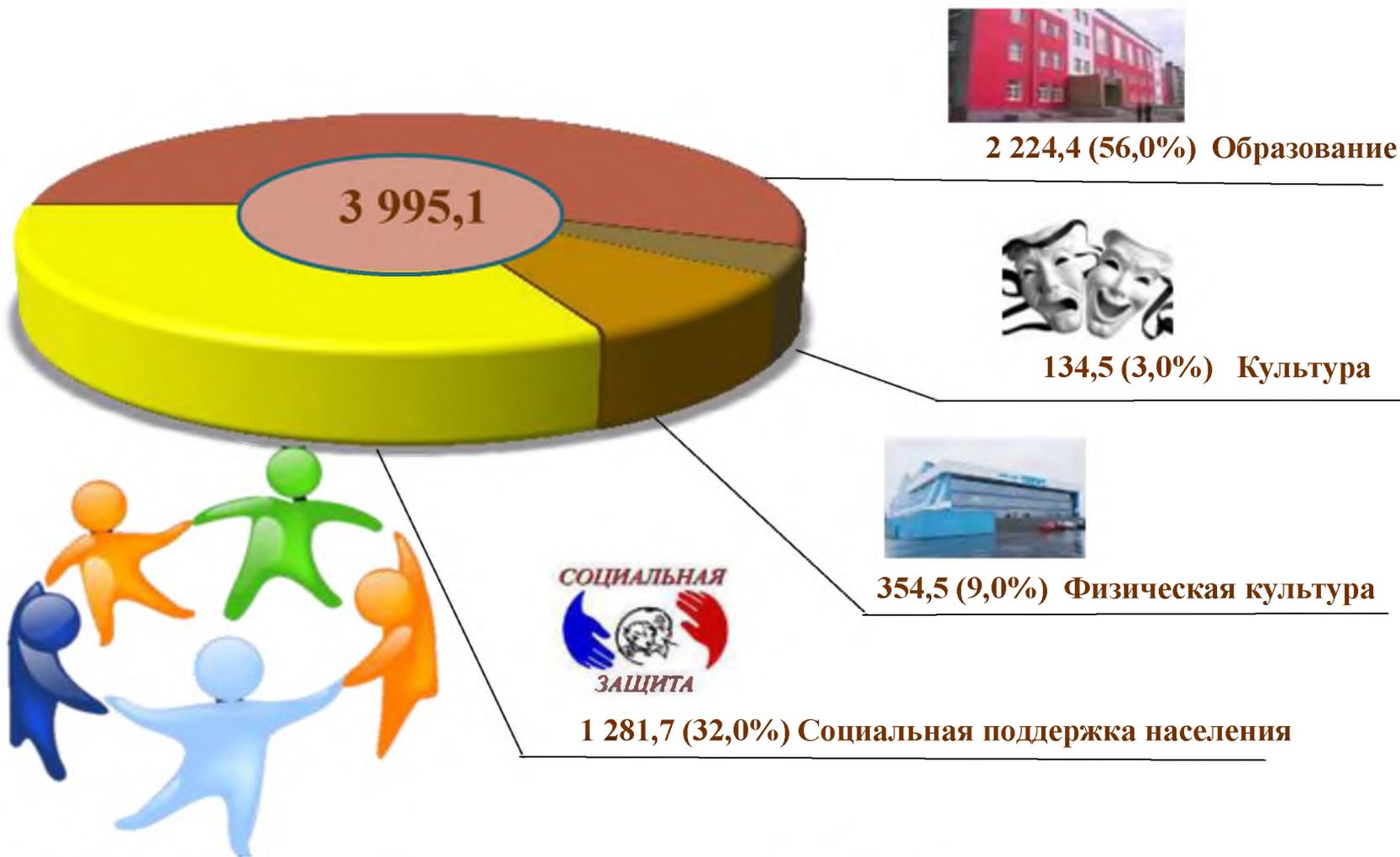
95%

13 - Муниципальные программы

7 - Ведомственные программы



Структура расходов социальной сферы в 2018 году (млн. руб.)





Расходы бюджета на 2018 год по разделу «Образование» (млн. руб.)

Общее образование;
1032,7; 46%

Дошкольное образование;
949,9; 43%



Дополнительное образование детей;
113,7; 5%

Другие вопросы в области образования;
84,9; 4%

Молодежная политика;
43,2; 2%



56 детсадов

10 533 воспитанника

6 музыкальных школ

1 297 обучающихся

1 художественная школа

230 обучающихся

29 общеобразовательных школ

19 239 обучающихся

4 центра дополнительного образования

8 600 человек

Центр отдыха «Содружество»

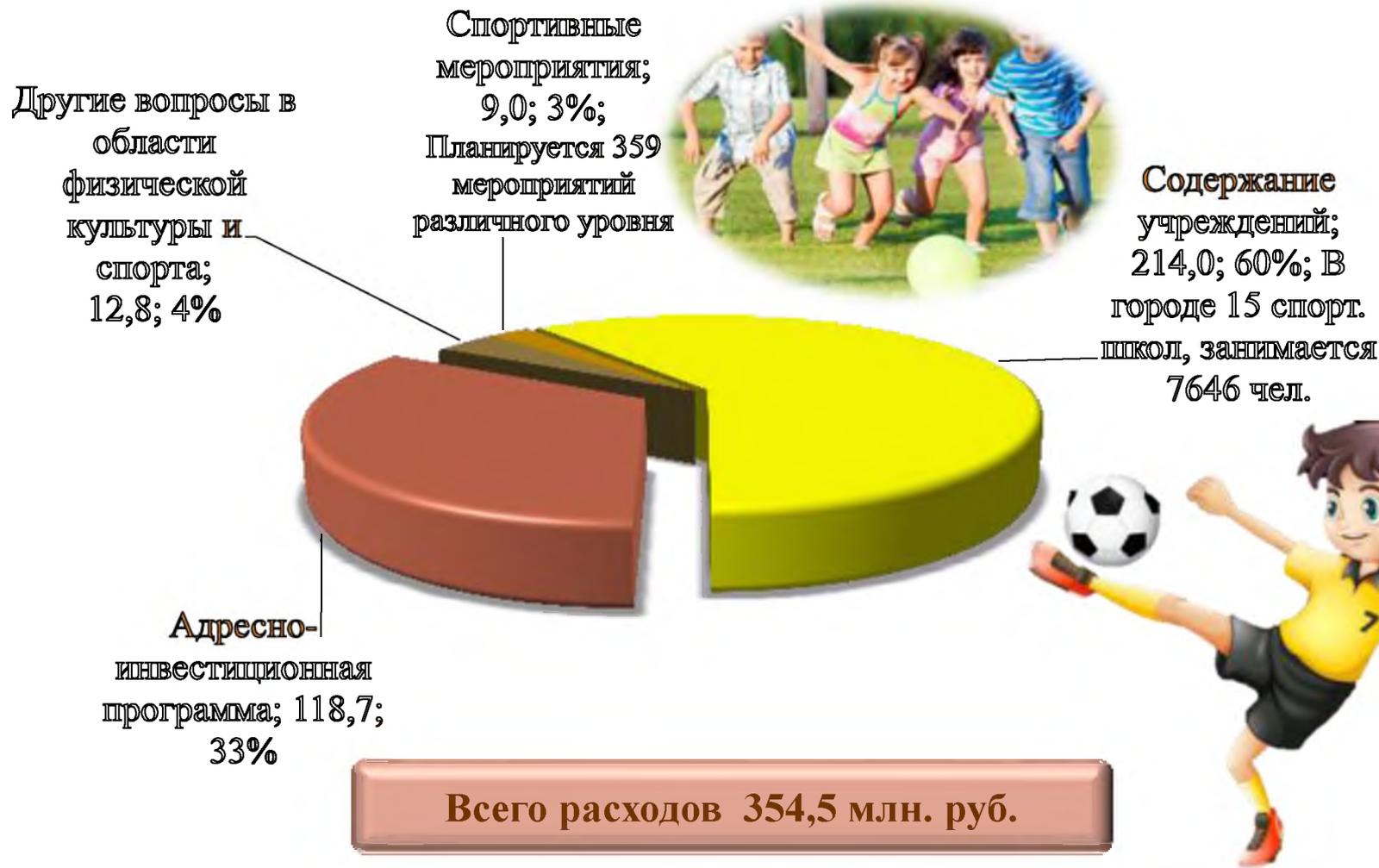
2 535 человек

Молодежный Центр «Максимум»

250 подростков



Расходы бюджета на 2018 год по разделу « Физическая культура и спорт» (млн. руб.)

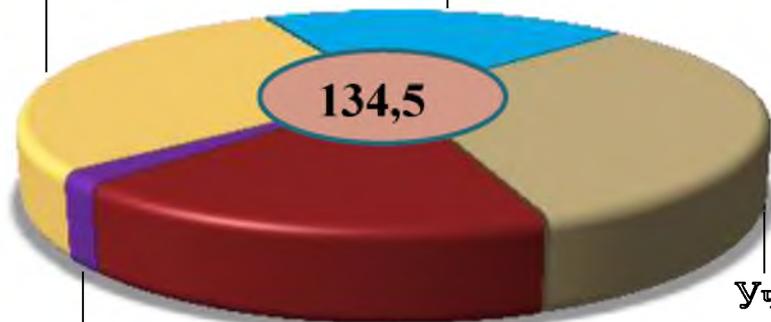




Расходы бюджета на 2018 год по разделу «Культура» (млн. руб.)

Культурно-досуговые учреждения (ДК, ОКЦ); 39; 29%

Центральная библиотечная система; 26,7; 20%



Прочие (АУП, ЦБ, ЦО, УК); 23,8; 17%

Подпрограмма "Сохранение и развитие культуры ГОГР"; 2,4; 2%



4 Дворца культуры, ОКЦ

287 зрелищных мероприятий,
111,7 тыс. человек посетит.
39 клубных формирований

ЦБС (в составе 10 филиалов библиотек)

60 тыс.
зарегистрированных пользователей

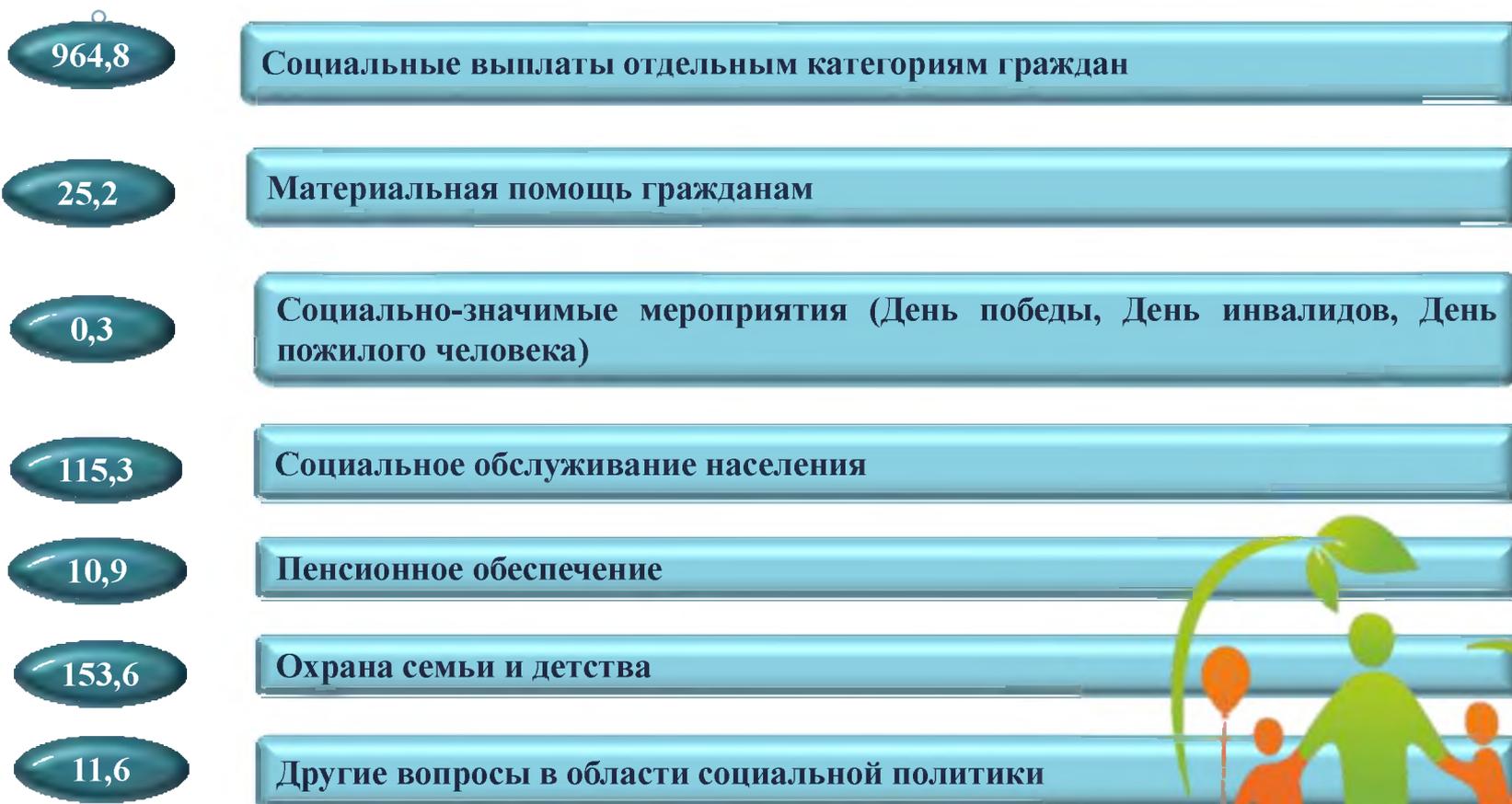
Учреждения исполнительского искусства (театры, оркестр); 42,6; 32%

Театр драмы, театр кукол, духовой оркестр

654 спектакля – 55,1 тыс. посетителей;
73 концерта – 19,0 тыс. посетителей.



Расходы по социальной политике

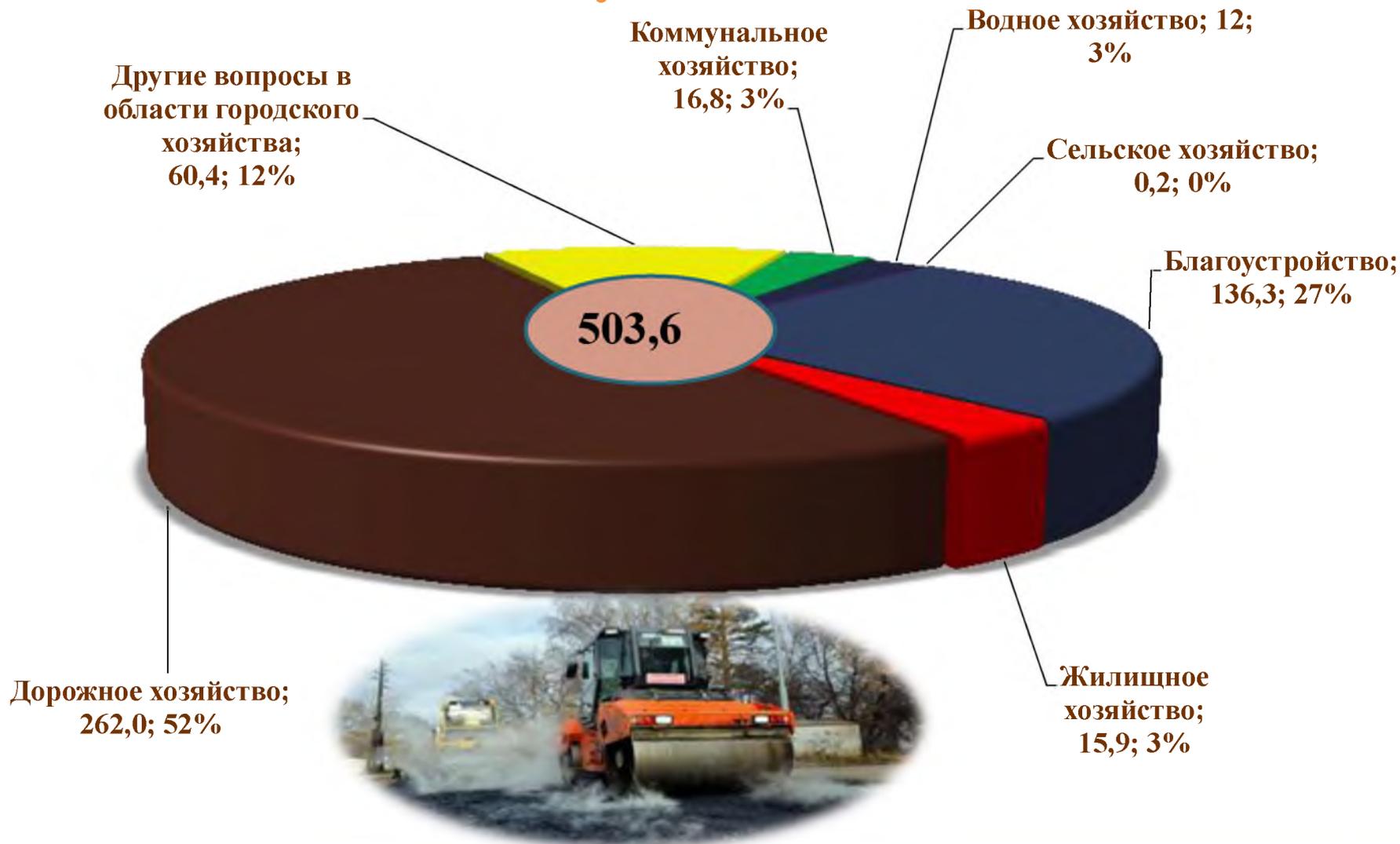


Всего расходов 1 281,7 млн. руб.





Структура расходов бюджета по городскому хозяйству на 2018 год (млн. руб.)





Что такое «Адресная инвестиционная программа (АИП) ?»

АИП – это перечень объектов капитального строительства и недвижимого имущества, для строительства и приобретения которых предоставляются средства из бюджета и иных источников



Проектирование и
строительство дорог
85,8

Направления расходов

Берегоукрепление
9,0



Обеспечение доступным
и комфортным жильем
и другие расходы
10,7



Оптимизация системы
теплоснабжения
Зачеремушного
района **7,2**



Газификация
индивидуального
жилищного фонда
7,5

Всего АИП 238,9 млн. руб.
в т. ч. ОБ 189,1 млн. руб.



Строительство
регионального центра
по лыжным гонкам и
биатлону **118,7**



Приоритеты муниципальной долговой политики в 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годов

1

Поддержание объема муниципального долга в рамках ограничений, установленных бюджетным законодательством

2

**ОБЕСПЕЧЕНИЕ УМЕРЕННОЙ
ДОЛГОВОЙ НАГРУЗКИ НА БЮДЖЕТ
ГОРОДА**

3

**ОБЕСПЕЧЕНИЕ СБАЛАНСИРОВАННОСТИ
БЮДЖЕТА ГОРОДА**



Муниципальный долг городского округа город Рыбинск



Муниципальный долг - это долговые обязательства бюджета, выраженные в валюте Российской Федерации

Для финансирования расходов, не обеспеченных доходами, привлекаются банковские кредиты, кредиты из областного бюджета

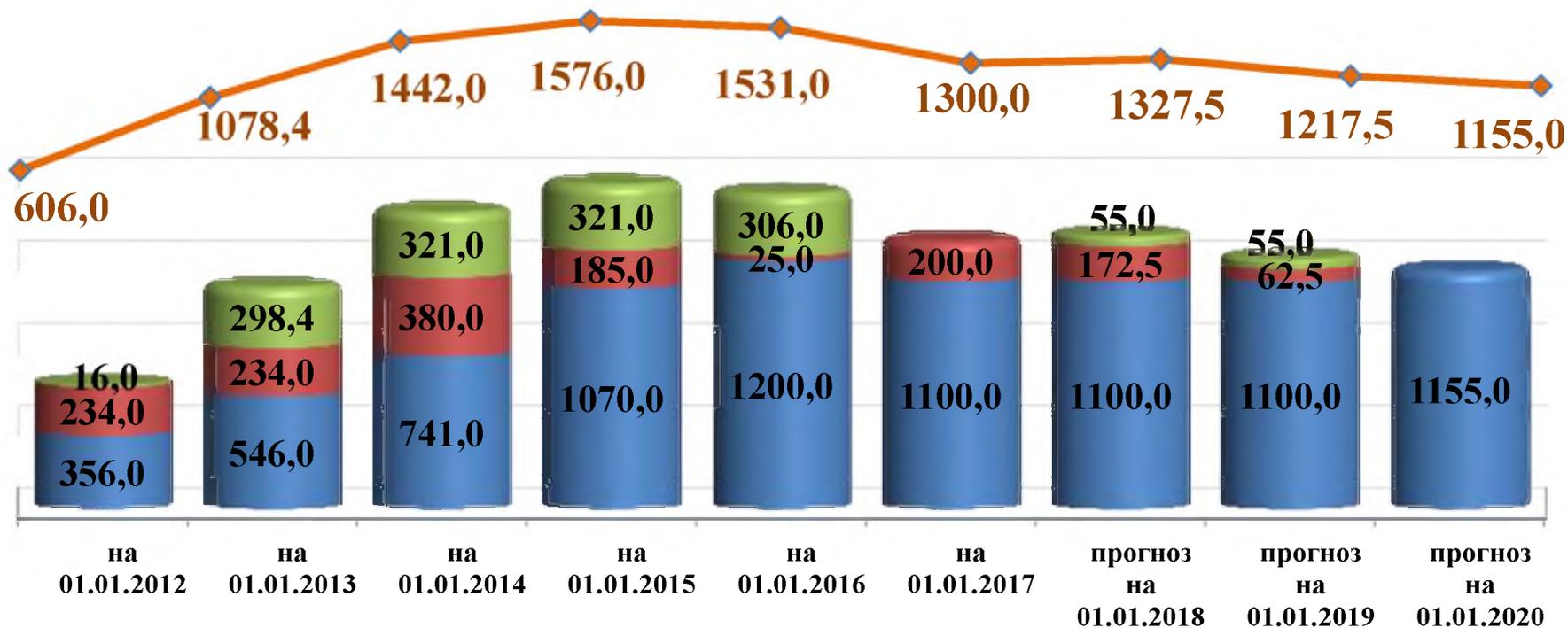
Структура муниципального долга городского округа город Рыбинск выглядит следующим образом:





Муниципальный долг городского округа город Рыбинск

млн.руб.



■ Коммерческие кредиты

■ Бюджетные кредиты

■ Гарантии



УЧАСТИЕ ГРАЖДАН В БЮДЖЕТНОМ ПРОЦЕССЕ И ВОЗМОЖНОСТЬ ОБРАТНОЙ СВЯЗИ

Обсуждение гражданами проекта городского бюджета и проекта решения об исполнении городского бюджета возможно посредством участия граждан в публичных слушаниях. Публичные слушания по вопросам бюджета проводятся дважды в год: по проекту городского бюджета и годовому отчету об исполнении городского бюджета. Все граждане России, проживающие на территории городского округа город Рыбинск, вправе принимать участие в публичных слушаниях.

Информация о дате, месте и времени проведения публичных слушаний публикуется в средствах массовой информации не позднее чем за 8 дней до дня проведения публичных слушаний и размещается на официальном сайте Администрации городского округа город Рыбинск в сети «Интернет».



**Презентация подготовлена Департаментом финансов городского
округа город Рыбинск**

**Надеемся, что представленная выше
информация оказалась Вам полезной и помогла
составить достоверное мнение о бюджета
городского округа город Рыбинск на 2018 год и
на плановый период 2019-2020 годов**

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!