

Администрация Карабашского городского округа

ОТКРЫТЫЙ БЮДЖЕТ

**Проект «Открытый бюджет»- проводник в
сфере финансов городского округа**

Карабаш 2013г.

- Основная сложность составления бюджета – обеспечить в бюджете равновесие между доходами и расходами, «...отсюда возникает государственная необходимость в строгом соизмерении потребностей между собою и имеющимися ресурсами, ибо государство, как и частный человек, благоденствует лишь тогда, когда живет по средствам...» министр финансов С.Ю.Витте

- **Местный бюджет** (бюджет муниципального образования) — это форма образования и расходования денежных средств в расчете на финансовый год, предназначенных для обеспечения задач и функций, отнесенных к предметам ведения местного самоуправления, путём исполнения расходных обязательств соответствующего муниципального образования.
- Сбалансированность бюджета по доходам и расходам – основополагающее требование, предъявляемое к органам, составляющим и утверждающим бюджет



- **А**
- **Администратор доходов бюджета** – орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, Центральный банк Российской Федерации, казенное учреждение, осуществляющий (ее): - контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты, начисление, - учет, взыскание, - принятие о возврате (зачете) излишне уплаченных (взысканных) платежей, пеней и штрафов по ним, являющихся доходами бюджетов бюджетной системы РФ.
- **Б**
- **Бюджет города** – фонд денежных средств, предназначенный для финансирования функций, отнесенных к предметам ведения местного самоуправления. Основной финансовый документ муниципального образования, поселения на текущий финансовый год, принимаемый высшим законодательным органом местного самоуправления.
- **Бюджетная классификация** – группировка доходов и расходов бюджетов всех уровней бюджетной системы РФ, а также источников финансирования дефицитов этих бюджетов, используемая для составления и исполнения бюджетов.
- **Бюджетная роспись** – документ, который составляется и ведется: - ГРБС – в целях исполнения бюджета в части расходов; - Главным администраторам источников финансирования дефицита бюджета – в целях исполнения бюджета в части источников финансирования дефицита бюджета.
- **БЮДЖЕТНАЯ СМЕТА**
- **Бюджетное обязательство** – расходные обязательства, подлежащие исполнению в соответствующем финансовом году.
- **Бюджетные ассигнования** – предельные объемы денежных средств, предусмотренные в соответствующем финансовом году для исполнения бюджетных обязательств.
- **Бюджетные инвестиции** – средства бюджета, направленные на приобретение, модернизацию государственного (муниципального) имущества.
- **Бюджетный процесс** – деятельность по подготовке проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контроль за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности.
- **В**
- **Ведомственная структура расходов** – распределение бюджетных средств по главным распорядителям бюджетных средств, по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов бюджетной классификации РФ.
- **Г**
- **Государственное (муниципальное) задание** – документ, содержащий требования к составу, качеству, объему, условиям, порядку и результатам оказания государственных (муниципальных) услуг (выполнения работ).
- **Государственные (муниципальные) услуги** – услуги (работы), оказываемые (выполняемые) органами государственной власти (органами местного самоуправления), государственными (муниципальными) учреждениями.

- **Д**
- **Дефицит бюджета** – повышение расходов бюджета над его доходами.
- **Дотации** – средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы РФ другому бюджету на безвозмездной и безвозвратной основе без указания конкретных целей использования.
- **Доходы бюджета** – поступающие от населения, организаций, учреждений в бюджет денежные средства в виде: - налогов; - неналоговых поступлений (пошлины, доходы от продажи имущества, штрафы и т.д.); - безвозмездных поступлений; - доходов от предпринимательской деятельности бюджетных организаций. Кредиты, доходы от выпуска ценных бумаг, полученные государством (органами местного самоуправления), не включаются в состав доходов.
- **Е**
- **Единый счет бюджета** – счет (совокупность счетов), открытый (открытых) Федеральному казначейству в учреждении Центрального банка РФ отдельно по каждому бюджету бюджетной системы РФ для осуществления операций по кассовым поступлениям в бюджет и кассовым выплатам из бюджета.
- **К**
- **Казенные учреждения** – государственное (муниципальное) учреждение, финансовое обеспечение деятельности которого осуществляется за счет средств соответствующего бюджета на основании бюджетной сметы.
- **Л**
- **Лимиты бюджетных обязательств** – объем прав (в денежном выражении) по принятию и исполнению казенным учреждением бюджетных обязательств в текущем финансовом году и плановом периоде.
- **М**
- **Межбюджетные отношения** – это взаимоотношения между органами государственной власти Российской Федерации, органами государственной власти субъектов РФ и органами местного самоуправления, связанные с регулированием бюджетных правоотношений, формированием и исполнением соответствующих обязательств бюджетов.
- **Межбюджетные трансферты** – средства, предоставляемые одним бюджета бюджетной системы РФ другому бюджету.
- **О**
- **Обоснование бюджетных ассигнований** – документ, содержащий информацию о бюджетных средствах в очередном финансовом году (очередной финансовый год и плановый период).

- **П**
- **Получатели бюджетных средств** – орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, или находящееся в ведении ГРБС казенное учреждение, имеющий(ее) право на исполнение своих функций за счет средств соответствующего бюджета.
- **Профицит бюджета** – превышение доходов бюджета над расходами.
- **Публичные обязательства** – обязательства публично - правового образования, вытекающие из нормативных актов (законов, постановлений распоряжений и др.), перед населением, организациями, другими публично-правовыми образованиями.
-
- **Р**
- **Распорядитель бюджетных средств** – орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, или казенное учреждение, наделенный(ое) правом распределять полученные средства бюджета между подведомственными распорядителями и получателями бюджетных средств.
- **Расходное обязательство** – обязанность публично-правового образования предоставить физическому или юридическому лицу, иному уровню бюджета, международной организацией средств из соответствующего бюджета.
- **Расходы бюджета** – выплачиваемые из бюджета денежные средства.
-
- **С**
- **Сводная бюджетная роспись** – документ, который составляется и ведется финансовым органом (органом управления государственным внебюджетным фондом) в целях организации исполнения бюджета по расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета.
-
- **У**
- **Участники бюджетного процесса** – субъекты, осуществляющие деятельность по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контроль за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности.
-
- **Ф**
- **Финансовый орган** – на федеральном уровне – Министерство финансов Российской Федерации. На уровне субъекта РФ – органы исполнительной власти субъектов РФ, осуществляющие составление и организацию исполнения бюджетов субъектов РФ (министерства финансов, департаменты финансов, управления финансов и др.) На местном уровне – органы (должностные лица) местных администраций, осуществляющие составление и организацию исполнения местных бюджетов (департаменты финансов, управления финансов, финансовые отделы и др.)

НОРМАТИВНО ПРАВОВАЯ БАЗА

- Устав Карабашского городского округа - принят Решением Собрания депутатов Карабашского городского округа от 20.11.2008г. № 599.
- Положение о бюджетном процессе в Карабашском городском округе - принято Решением Собрания депутатов Карабашского городского округа от 10.12.2013г. № 540
- Решение Собрания депутатов Карабашского городского округа «О бюджете Карабашского городского округа на 2014 год и на плановый период 2015-2016 годов» - принят Решением Собрания депутатов Карабашского городского округа от 10.12.2013г. № 539.

Бюджет города

Бюджет города Карабаша составляется Управлением финансов администрации Карабашского городского округа, принимается и утверждается Собранием депутатов Карабашского городского округа.

Бюджет Карабаша формируется из налоговых доходов, неналоговых доходов, безвозмездных поступлений.

ДОХОДЫ

Налоговые доходы

- ФЕДЕРАЛЬНЫЕ И ОБЛАСТНЫЕ
- Налог на доходы физических лиц
- Налоги на совокупный доход
- Государственная пошлина
- МЕСТНЫЕ НАЛОГИ
- Налог на имущество физических лиц
- Земельный налог
- Акцизы

Неналоговые доходы

- Доходы от использования и продажи муниципального имущества
- Плата за выбросы промышленных предприятий
- Доходы от оказания платных услуг
- Штрафы за административные нарушения

Безвозмездные поступления

- Дотации
- Субсидии
- Субвенции
- Иные межбюджетные трансферты

расходы

Социальная направленность

- образование
- Культура
- Социальная политика
- Здравоохранение
- Физическая культура и спорт

Экономическая направленность

- Жилищно-коммунальное хозяйство
- Благоустройство
- Строительство и реконструкция объектов города

Основные параметры бюджета города на 2014-2016 годы

• ДОХОДЫ БЮДЖЕТА:

- Налог на доходы физических лиц
49732,3
- Земельный налог
5567,0
- Доходы от использования и продажи муниципального имущества
50543,0
- Единый налог на вмененный доход
2033,9
- Прочие доходы
17135,2
- Поступления из областного бюджета
233985,8

• **ИТОГО ДОХОДОВ**
358997,2



Доходы в расчете
на 1 человека
(руб.)
28726,67

Расходы в
расчете на 1
человека
(руб.)
29046,75

**ЧИСЛЕННОСТЬ
НАСЕЛЕНИЯ
12497 чел.**



• РАСХОДЫ БЮДЖЕТА:

- Образование
160209,6
- Социальная защита
119740,5
- Жилищно-коммунальное хозяйство
8026,3
- Физкультура и спорт
3838,4
- здравоохранение
3502,8
- Другие сферы
67679,6

ИТОГО РАСХОДОВ
362997,2

Бюджет на 2014-2016 годы, тыс.руб.

Решение собрания депутатов КГО от 10.12.2013г. № 539

	2014 год	2015 год	2016 год
ДОХОДЫ	358997,2	362779,6	372292,4
РАСХОДЫ, в том числе:	362997,2	366779,6	376292,4
условно утвержденные расходы	-	3413,1	7198,5
ДЕФИЦИТ*	-4000,0	-4000,0	-4000,0

Доходы бюджета города на 2014-2016 годы

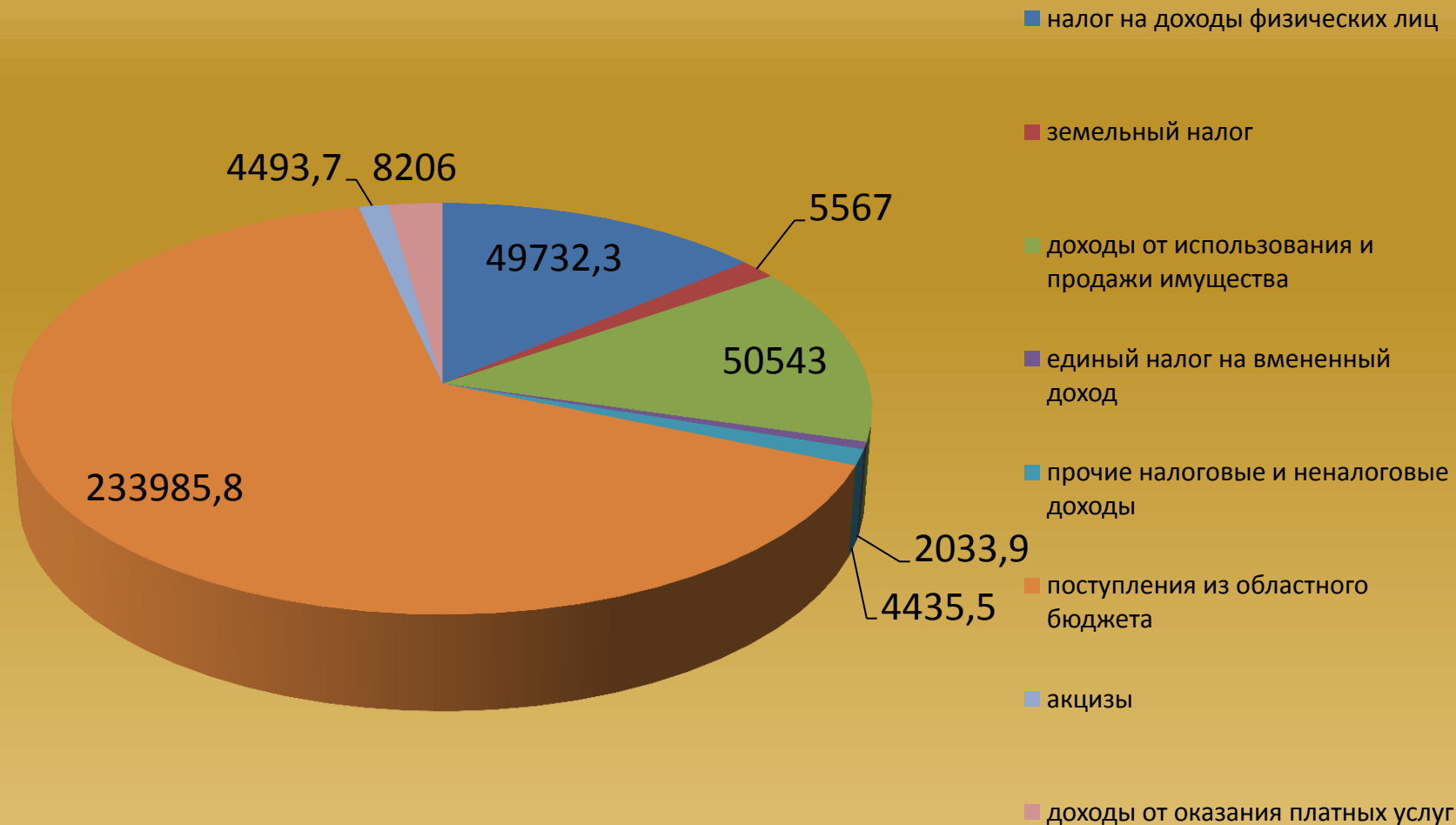
Основные показатели доходов бюджета города, тыс.руб.

	2014 год	2015 год	2016 год
Налог на доходы физических лиц	49732,3	52586,6	55795,4
Единый налог на вмененный доход	2033,9	2033,9	2033,9
Земельный налог	5567,0	5845,0	6137,0
Доходы от использования и продажи муниципального имущества	50543,0	52953,0	55471,0
Акцизы	4493,7	5323,2	6115,0
Доходы от оказания платных услуг	8206,0	8373,1	8543,4
Прочие налоговые и неналоговые доходы	4435,5	4278,7	4745,7
Поступления из областного бюджета	233985,8	231386,1	233451,0

Структура доходов бюджета города на 2014 год

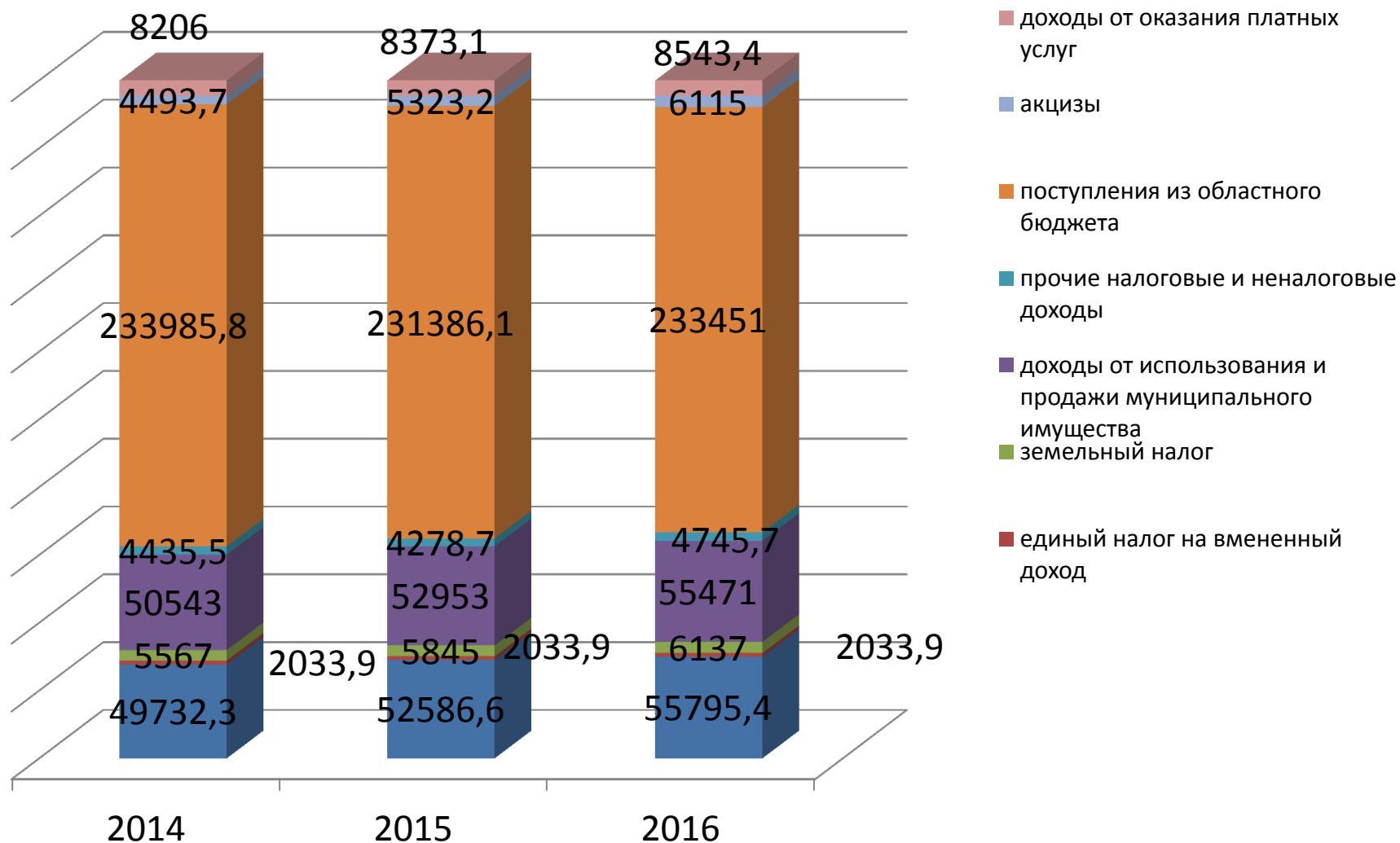
	всего	Доля в общей сумме доходов
<i>Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:</i>	<i>125011,4</i>	<i>34,82</i>
Налог на доходы физических лиц	49732,3	13,85
Земельный налог	5567,0	1,55
Доходы от использования и продажи муниципального имущества	50543,0	14,08
Акцизы	4493,7	1,25
Доходы от оказания платных услуг	8206,0	2,29
Единый налог на вмененный доход	2033,9	0,57
Прочие налоговые и неналоговые доходы	4435,5	1,23
<i>Поступления из областного бюджета</i>	<i>233985,8</i>	<i>65,18</i>
Доходы, всего	358997,2	

Структура доходов бюджета города на 2014 год, тыс.руб.



Доходы бюджета города

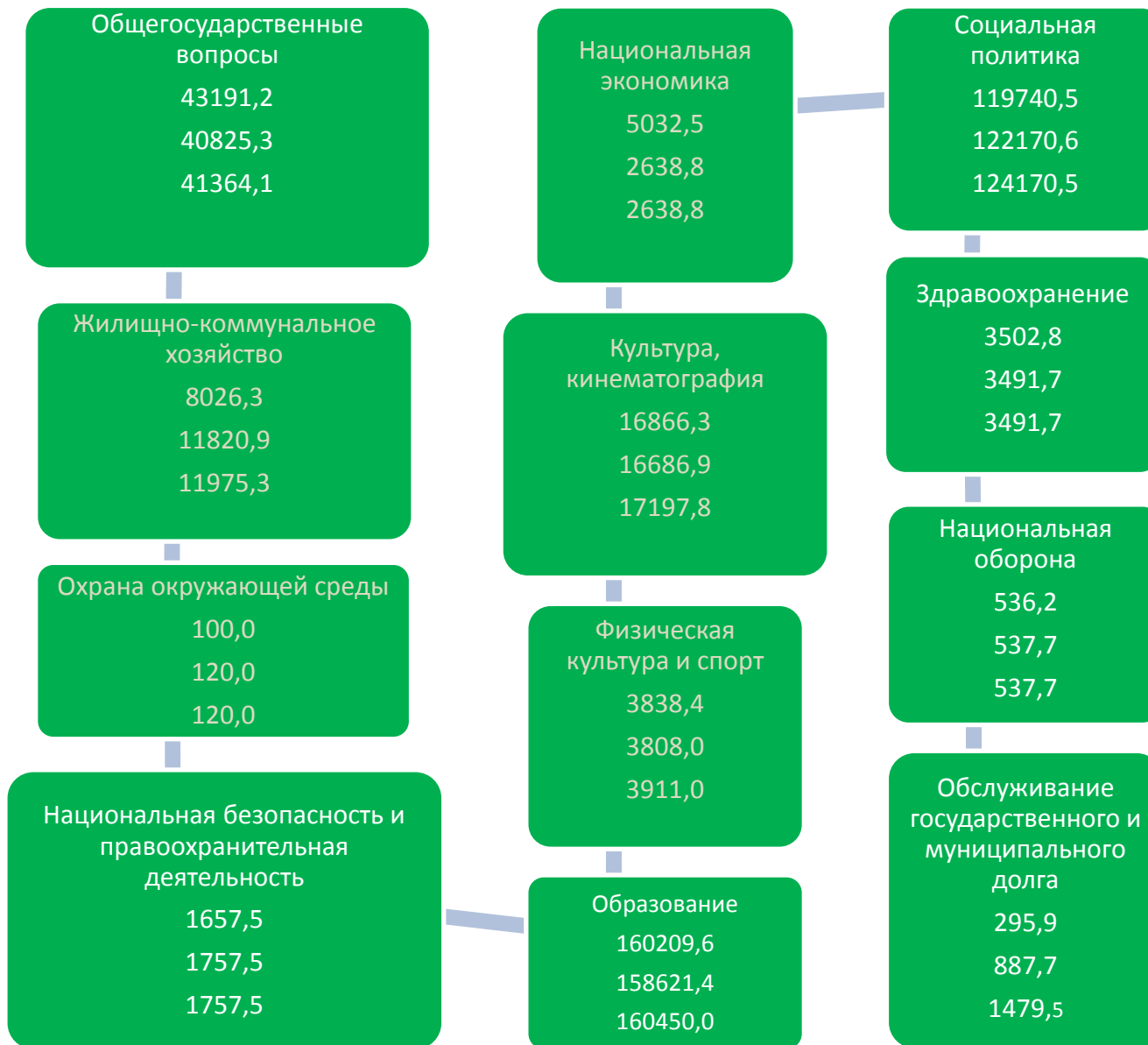
Динамика и структура доходов бюджета города, тыс.руб.



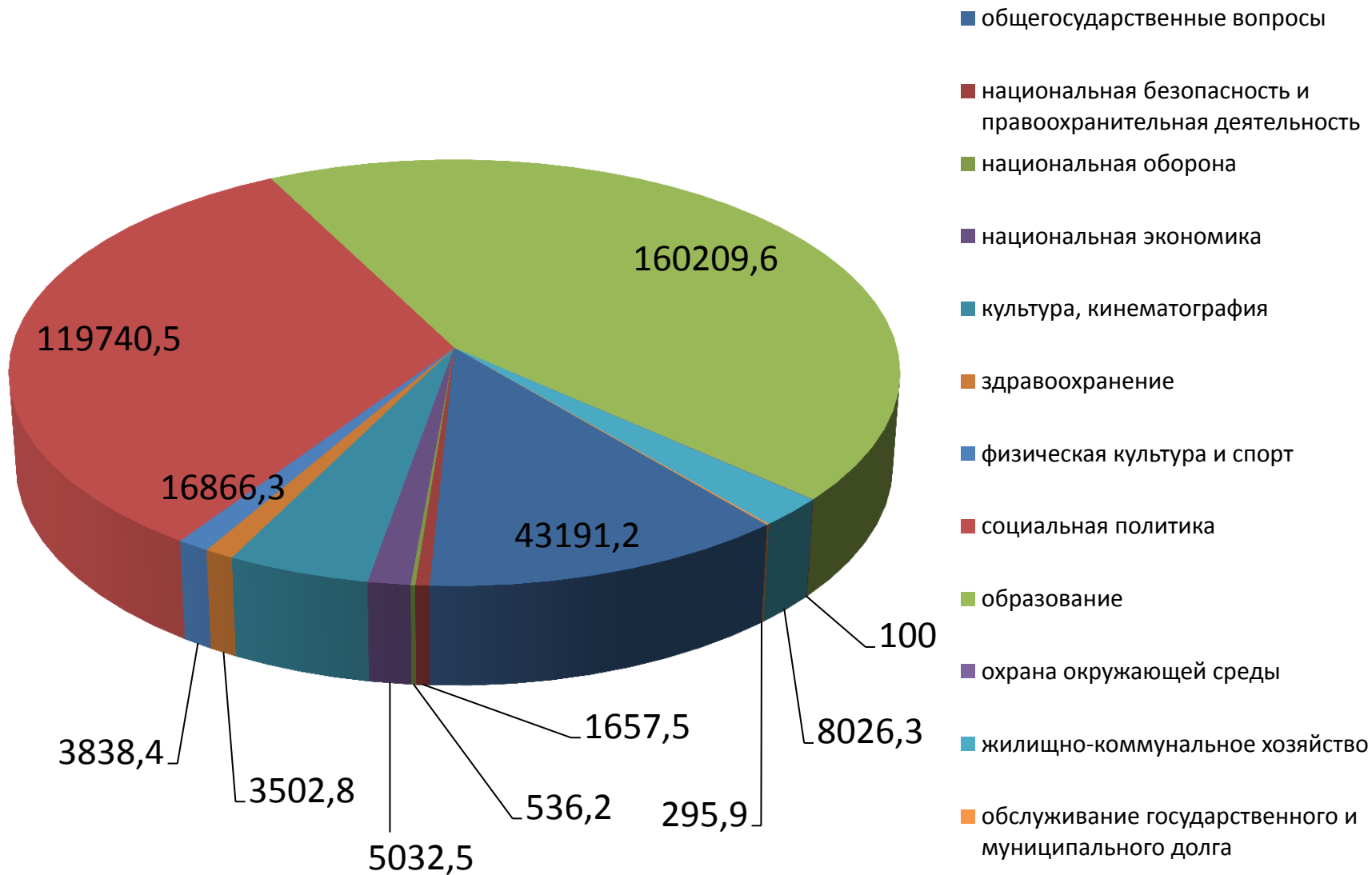
Структура расходов бюджета на 2014 год

	Всего	Доля в общей сумме расходов бюджета, %
Общегосударственные вопросы	43191,2	11,90
Жилищно-коммунальное хозяйство	8026,3	2,21
Охрана окружающей среды	100,0	0,03
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1657,5	0,46
Национальная экономика	5032,5	1,39
Культура, кинематография	16866,3	4,64
Физическая культура и спорт	3838,4	1,06
Образование	160209,6	44,13
Социальная политика	119740,5	32,99
Здравоохранение	3502,8	0,96
Национальная оборона	536,2	0,15
Обслуживание государственного и муниципального долга	295,9	0,08
Расходы, всего	362997,2	

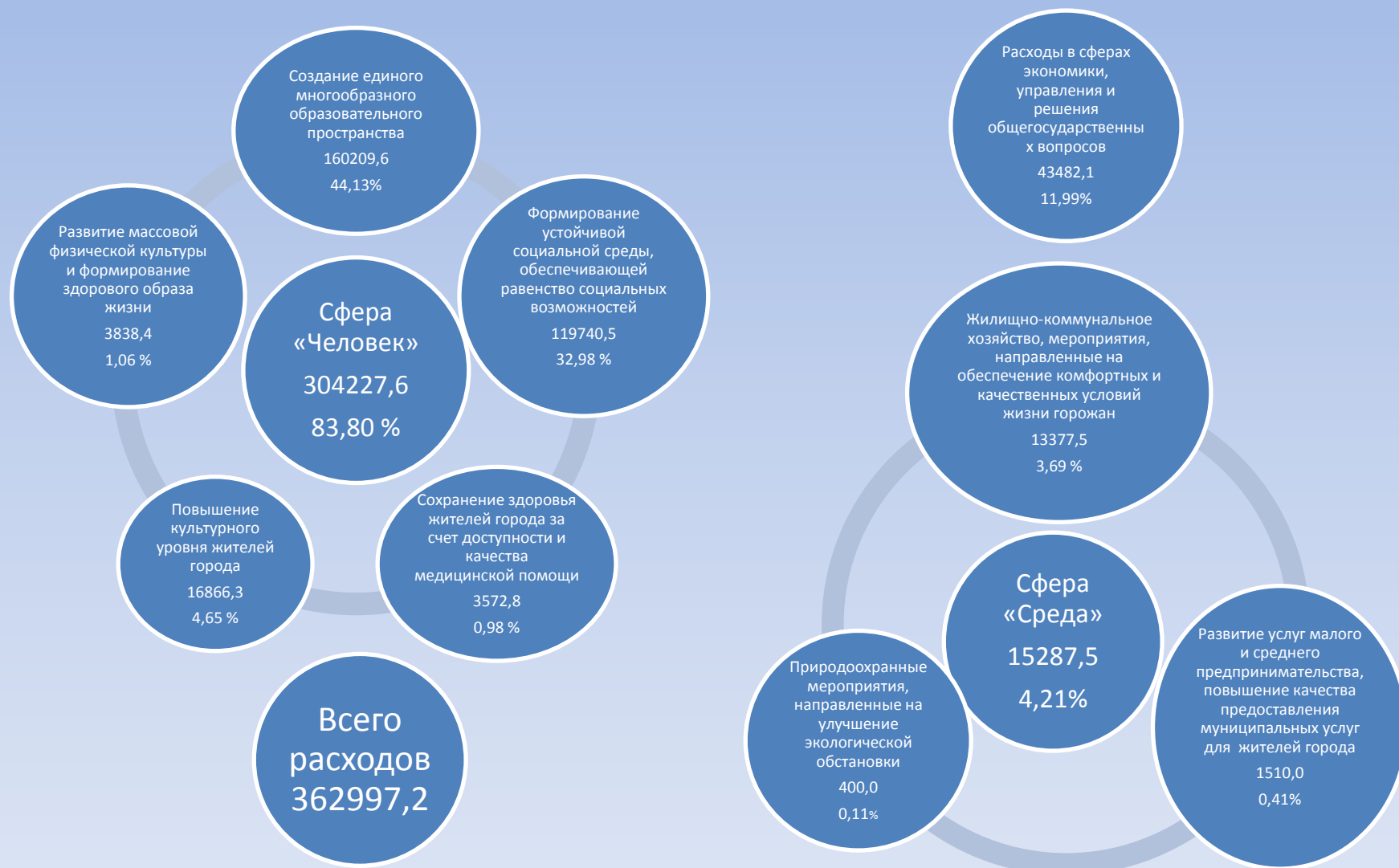
Расходы бюджета города на 2014-2016 годы по разделам



Структура расходов бюджета города на 2014 год, тыс.руб.



Бюджет города на 2014 год, тыс.руб.



Муниципальные программы 2014 года

Сфера «Среда»

Цель: формирование среды, направленной на обеспечение комфортных и качественных условий жизни горожан

- «Капитальный ремонт здания по ул. Ремесленная, 2 Карабашского городского округа в 2014 году»
- 1200,0 тыс.руб.
- «Капитального строительства в Карабашском городском округе на 2011-2015 годы»
- 1130,0 тыс.руб.
- «Строительство, ремонт и благоустройство придомовых территорий и улично-дорожных сетей в Карабашском городском округе в 2014 году»
- 4493,7 тыс.руб.
- «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства монопрофильной территории Карабашского городского округа Челябинской области 2010-2015 годы»
- 200,0 тыс.руб.
- «Формирование доступной среды для инвалидов и маломобильных групп населения на 2013-2015 годы»
- 216,0 тыс.руб.
- «Природоохранные мероприятия, направленные на улучшение экологической обстановки в Карабашском городском округе»
- 100,0 тыс.руб.

«Повышение энергетической эффективности Карабашского городского округа и сокращение энергетических издержек в бюджетном секторе на 2010-2020 годы»

123,0 тыс.руб.

«Подготовка к отопительному периоду жилищного фонда и инженерной инфраструктуры Карабашского городского округа»

1000,0 тыс.руб.

«Прочее благоустройство территории Карабашского городского округа»

1000,0 тыс.руб.

«Снижение административных барьеров, оптимизации и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе путем создания многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг на территории Карабашского городского округа».

1300,0 тыс.руб.

«Развития муниципальной службы»
50,0 тыс.руб.

- «Повышение пожарной безопасности Карабашского городского округа»
- 416,9 тыс.руб.
- «Противодействие злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту»
- 65,0 тыс.руб.
- «Доступное и комфортное жилье гражданам России» в Карабашском городском округе 2011-2015 годы» всего: 1690,0 тыс.руб.
- в том числе:
- - Подпрограмма «Оказание молодым семьям государственной поддержки для улучшения жилищных условий»
- 1450,0 тыс.руб.
- - Подпрограмма «Предоставление работникам бюджетной сферы социальных выплат на приобретение т строительство жилья »
- 240,0 тыс.руб.

Муниципальная комплексная программа деятельности органов местного самоуправления Карабашского городского округа по профилактике преступлений и иных правонарушений

90,0 тыс.руб.

«Противодействие коррупции на территории Карабашского городского округа»

10,0 тыс.руб.

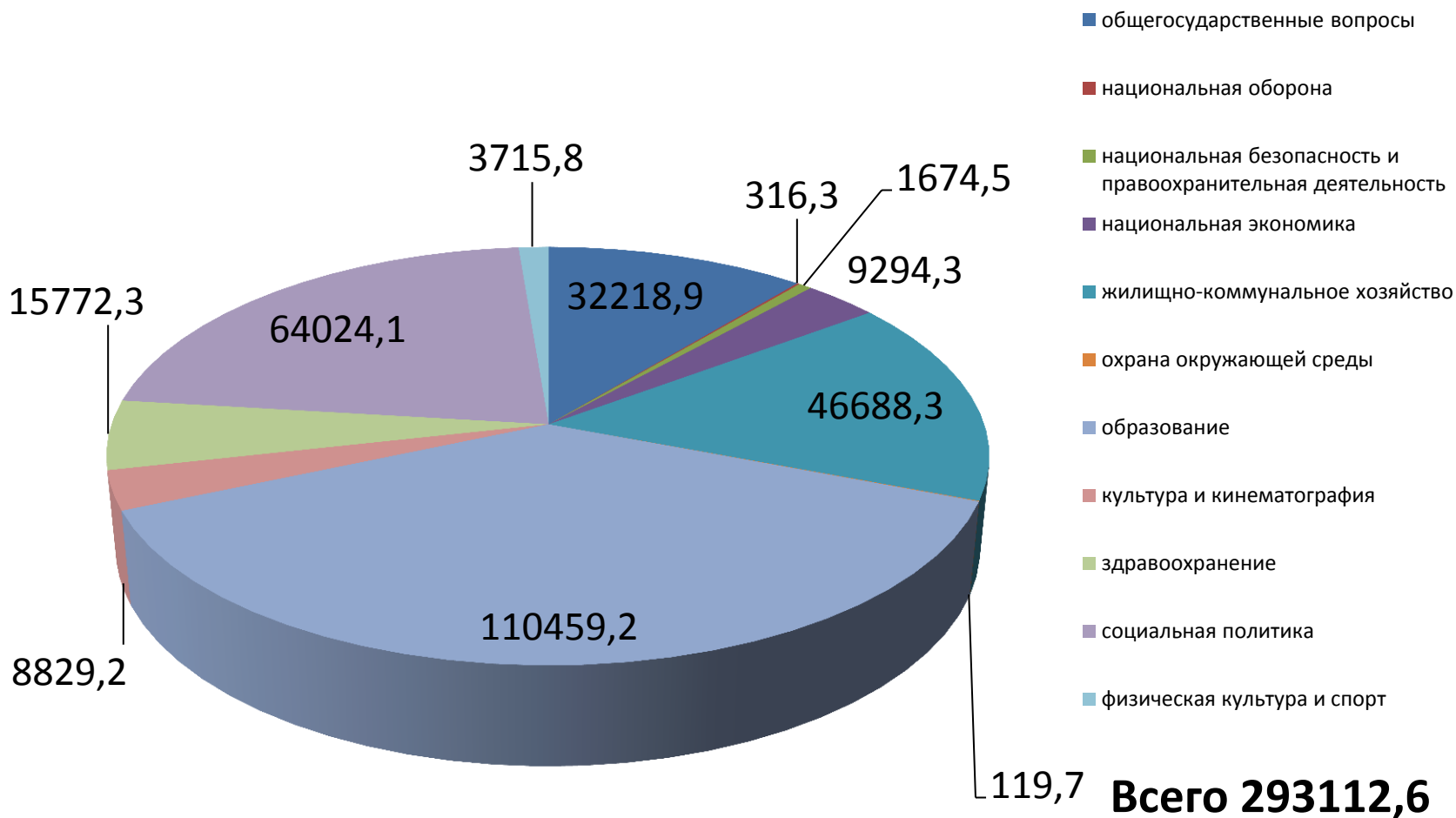
Муниципальные программы на 2014 год

Сфера «Человек»

Цель: формирование устойчивой социальной среды

- «Профилактика клещевого энцефалита населения Карабашского городского округа»
- 70,0 тыс.руб.
- «Развитие молодежной политики в Карабашском городском округе на 2011-2015 годы»
- 100,0 тыс.руб.
- «Адресная помощь малоимущим гражданам и другим категориям граждан, находящихся в сложной жизненной ситуации»
- 1088,2 тыс.руб.
- Развитие образования в Карабашском городском округе
- 227,7 тыс.руб.
- «Организация питания воспитанников в муниципальных дошкольных казенных образовательных учреждений Карабашского городского округа»
- 7038,0 тыс.руб.

Исполнение расходов бюджета городского округа по разделам на 01.10.2013года, тыс.руб.



Исполнение расходов бюджета в сфере «Человек» по состоянию на 01.10. в 2012-2013 годах, %

