

Городской округ город Первомайск Нижегородской области



Бюджет для граждан по проекту решения «О бюджете городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2015 год»

Уважаемые жители городского округа город Первомайск!

В эти дни мы ведем работу над самым важным документом: проектом бюджета на 2015 год. Его формирование – это сложный процесс, в который должны быть вовлечены все граждане.

Проект бюджета разрабатывался в непростых условиях замедления роста экономики, вместе с тем, мы сохраняем все социальные гарантии для жителей городского округа город Первомайск, также будут обеспечены финансированием все расходные обязательства, в том числе и выполнение майских указов Президента Российской Федерации.

В работе над проектом бюджета мы уделяем особое внимание повышению открытости и прозрачности этого процесса.

Проект главного финансового документа рассматривался на заседаниях комиссий городской Думы городского округа город Первомайск, в рамках публичных слушаний, обсуждался на встречах с общественностью. При этом для нас важно в доступной форме донести до жителей информацию о распределении бюджетных средств по приоритетным направлениям социально-экономического развития, о ключевых мероприятиях муниципальных программ. Этому призван способствовать «бюджет для граждан», материалы которого размещены на официальном сайте администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области.

Информация на интернет-ресурсе доходчиво раскрывает основные понятия законодательства о бюджетном процессе, содержит параметры доходной и расходной частей бюджета, пояснения о структуре муниципального долга. Кроме того, подробно изложены основные положения муниципальных программ.

«Бюджет для граждан» позволит каждому жителю изучить основные направления расходования бюджета по отраслям экономики и социальной сферы, источники доходов. Мы также открыты для ваших замечаний и конструктивных предложений.

Глава администрации городского округа
город Первомайск Нижегородской области



Н.А.Левкин

2



Что такое «Бюджет для граждан»

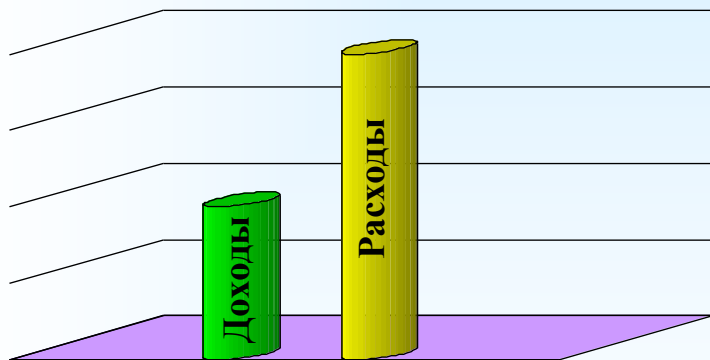
«Бюджет для граждан» - информационный сборник, который познакомит население городского округа город Первомайск Нижегородской области с основными положениями главного финансового документа городского округа город Первомайск Нижегородской области – бюджета городского округа, а именно проекта бюджета городского округа на 2015 год. В сборнике в доступной форме представлено описание доходов, расходов бюджета и их структуры, приоритетные направления расходования бюджетных средств, объемы бюджетных ассигнований, направляемых на финансирование социально-значимых мероприятий в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта, социальной политики и в других сферах.

«Бюджет для граждан» нацелен на широкий круг пользователей – всех граждан городского округа город Первомайск Нижегородской области, интересы которых в той или иной мере затронуты бюджетом городского округа.

Что такое бюджет

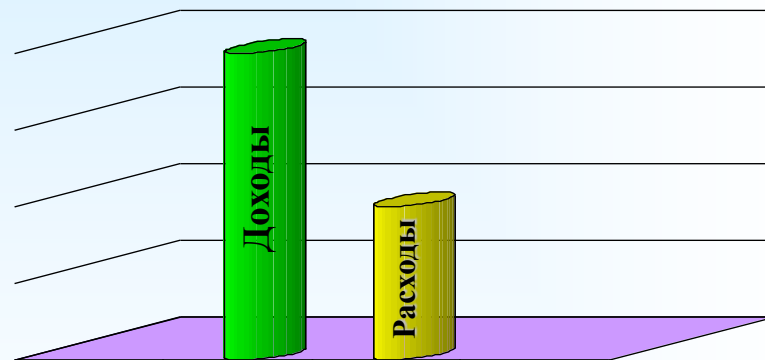
Бюджет – это форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления. Бюджет городского округа – это план доходов и расходов на определенный период.

Доходы бюджета – это поступающие в бюджет денежные средства



В случае превышения расходов над доходами образуется **дефицит** бюджета (необходимы источники покрытия дефицита, можно например использовать остатки средств или привлечь средства в долг)

Расходы бюджета – это выплачиваемые из бюджета денежные средства



В случае превышения доходов над расходами образуется **профицит** бюджета (можно накапливать резервы, погашать имеющиеся долги)

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

На чем основывается проект бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области

**Проект бюджета городского округа составляется и утверждается
на один год и основывается на:**

**Бюджетном
послании
Президента
Российской
Федерации**

**Прогнозе
социально-
экономического
развития
городского округа
город Первомайск
Нижегородской
области**

**Основных
направлениях
бюджетной и
налоговой
политики в
городском округе
город Первомайск
Нижегородской
области**

**Муниципальных
программах
городского
округа
город Первомайск
Нижегородской
области
(18 программ)**

Как происходит составление бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области

Срок	
Июнь	Разработка основных показателей прогноза социально-экономического развития городского округа город Первомайск Нижегородской области на очередной финансовый год и на плановый период
Июнь – июль	Определение основных направлений бюджетной и налоговой политики на очередной финансовый год и на плановый период
Июль	Работа структурных подразделений администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области, органов местного самоуправления по подготовке обоснований бюджетных ассигнований и бюджетных заявок
Август – сентябрь	Формирование проекта бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области
Октябрь	Рассмотрение проекта бюджета администрацией городского округа город Первомайск Нижегородской области
Ноябрь	Внесение проекта бюджета в городскую Думу городского округа город Первомайск Нижегородской области
Ноябрь-декабрь	Рассмотрение проекта бюджета на заседаниях комиссий городской Думы городского округа город Первомайск Нижегородской области
Декабрь	Принятие проекта бюджета городской Думой городского округа город Первомайск Нижегородской области

Из чего складываются доходы бюджета

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА – это безвозмездные и безвозвратные поступления денежных средств в бюджет.

Доходы бюджета

Налоговые доходы

Поступления от уплаты
Налогов, установленные
Налоговым
Кодексом Российской
Федерации, законодательством
Нижегородской области и
Решениями городской Думы
городского округа г.Первомайск,
например:

- налог на доходы физических лиц;
- акцизы;
- земельный налог;
- налог на имущество физических лиц;
- другие налоги.

Неналоговые доходы

Поступления от уплаты пошлин
и сборов, установленных
законодательством РФ,
нормативными правовыми
актами городского округа
г.Первомайск, например:

- доходы от использования и продажи муниципального имущества и земли;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- штрафы за нарушение законодательства;
- иные неналоговые доходы.

Безвозмездные поступления

Поступления от других
бюджетов бюджетной
системы, граждан и
организаций
(межбюджетные
трансферты в виде дотаций,
субсидий, субвенций и иных
межбюджетных трансфертов,
а также поступления от
физических и юридических
лиц (кроме налоговых и
неналоговых доходов)

Из чего складываются доходы бюджета

Налог на доходы физических лиц
гл.23 Налогового кодекса РФ, ставка налога 13%, в отдельных случаях 9%, 30% и 35%



Налог на имущество физических лиц
Ставка налога при стоимости имущества:
до 300 тыс. руб.
(включительно) – 0,1%;
свыше 300 тыс. рублей до 500 тыс. рублей – 0,2%;
свыше 500 тыс. рублей – 0,48%.

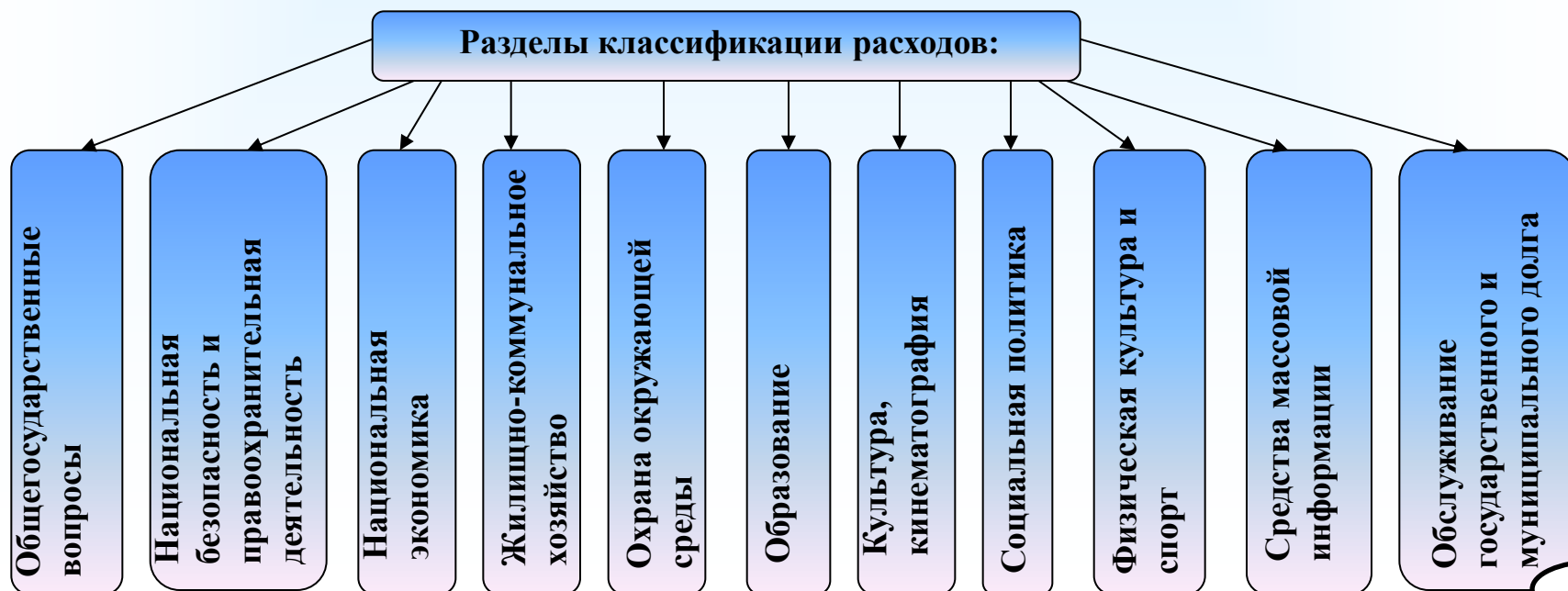
Земельный налог
Ставка налога от кадастровой стоимости земельных участков:
0,3% по участкам, занятым жилищным фондом, с/х назначения, для личного подсобного хозяйства, дачного хозяйства;
1,5% - в отношении других участков

Как распределяются расходы по основным функциям

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

Формирование расходов осуществляется в соответствии с законодательно закрепленными расходными обязательствами за бюджетом.

Принципы формирования расходов бюджета: по разделам, по ведомствам, по муниципальным программам.



Как распределяются расходы бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области по разделам бюджетной классификации

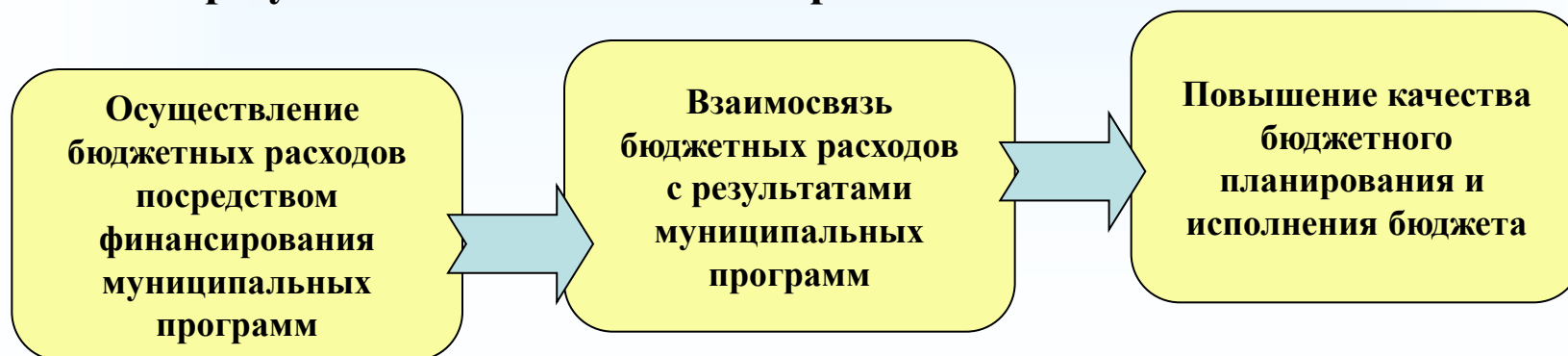
млн.рублей

	Бюджет на 2014 год	Проект бюджета на 2015 год	% к 2014 году	Уд.вес, 2015 год
Общегосударственные вопросы	55,2	64,2	116,3	14,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	8,7	8,8	101,1	2,0
Национальная экономика	33,9	25,2	74,3	5,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	35,6	30,3	85,1	6,9
Охрана окружающей среды	-	1,1	-	0,2
Образование	215,2	221,4	102,9	50,7
Культура, кинематография	39,4	39,9	101,3	9,1
Социальная политика	10,4	13,5	129,8	3,1
Физическая культура и спорт	37,6	30,6	81,4	7,0
Средства массовой информации	1,2	1,3	108,3	0,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	0,2	0,6	в 3 раза	0,2
Итого	437,4	436,9	99,9	100,0

Что такое программный бюджет

Программный бюджет отличается от традиционного тем, что все или почти все расходы включены в **программы** и каждая **программа** своей целью прямо увязана с тем или иным стратегическим итогом деятельности ведомства.

Программное бюджетирование представляет собой методологию планирования, исполнения и контроля за исполнением бюджета, обеспечивающую взаимосвязь процесса распределения расходов с результатами от реализации программ, разрабатываемых на основе стратегических целей, целей социально-экономического развития городского округа город Первомайск Нижегородской области, с учетом приоритетов государственной политики, задач органа местного самоуправления, общественной значимости ожидаемых и конечных результатов использования средств.



Бюджет городского округа на 2015 год сформирован в новом «программном» формате на основе 18 муниципальных программ городского округа город Первомайск Нижегородской области.

Какие показатели характеризуют наш городской округ город Первомайск Нижегородской области в 2014 году

Площадь – 122732 га

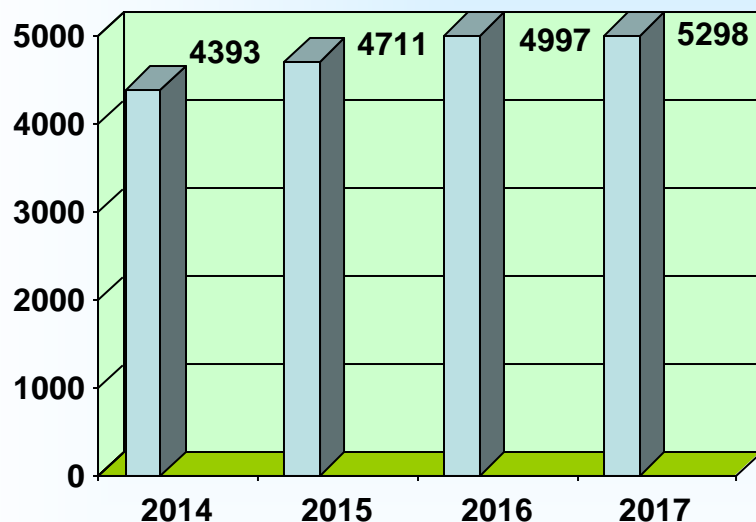
**Численность населения
городского округа – 19370 человек**

**Инвестиции в основной капитал в
действующих ценах – 453,3 млн.рублей.**

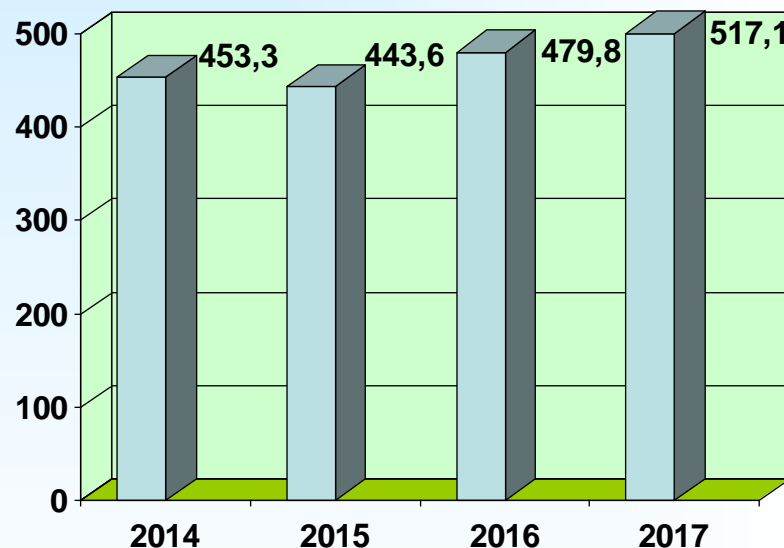
Муниципальные учреждения – 24:
-казенные – 4
-бюджетные – 1
-автономные – 19

Какова динамика прогнозных показателей социально-экономического развития городского округа город Первомайск Нижегородской области

Отгружено товаров собственного производства по полному кругу организаций, млн.рублей



Инвестиции в основной капитал, млн.рублей



Каковы основные направления бюджетной и налоговой политики городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2015 год

Сохранение и развитие налогового потенциала на территории городского округа город Первомайск Нижегородской области

Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы городского округа город Первомайск Нижегородской области

Повышение эффективности расходования бюджетных средств, выявление и использование резервов для достижения планируемых результатов

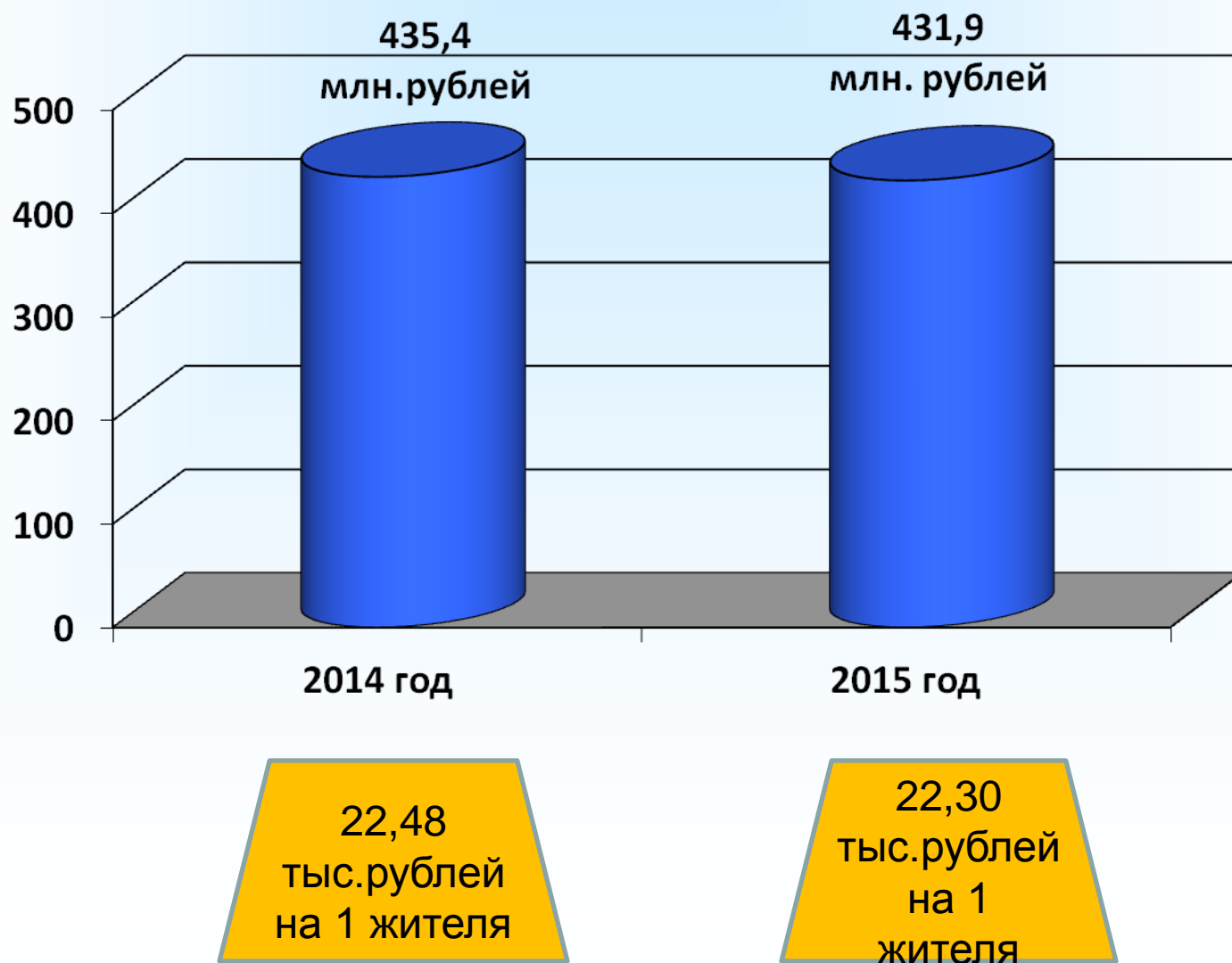
Повышение качества финансового контроля в управлении бюджетным процессом

Главные приоритеты бюджетной политики на 2015 год

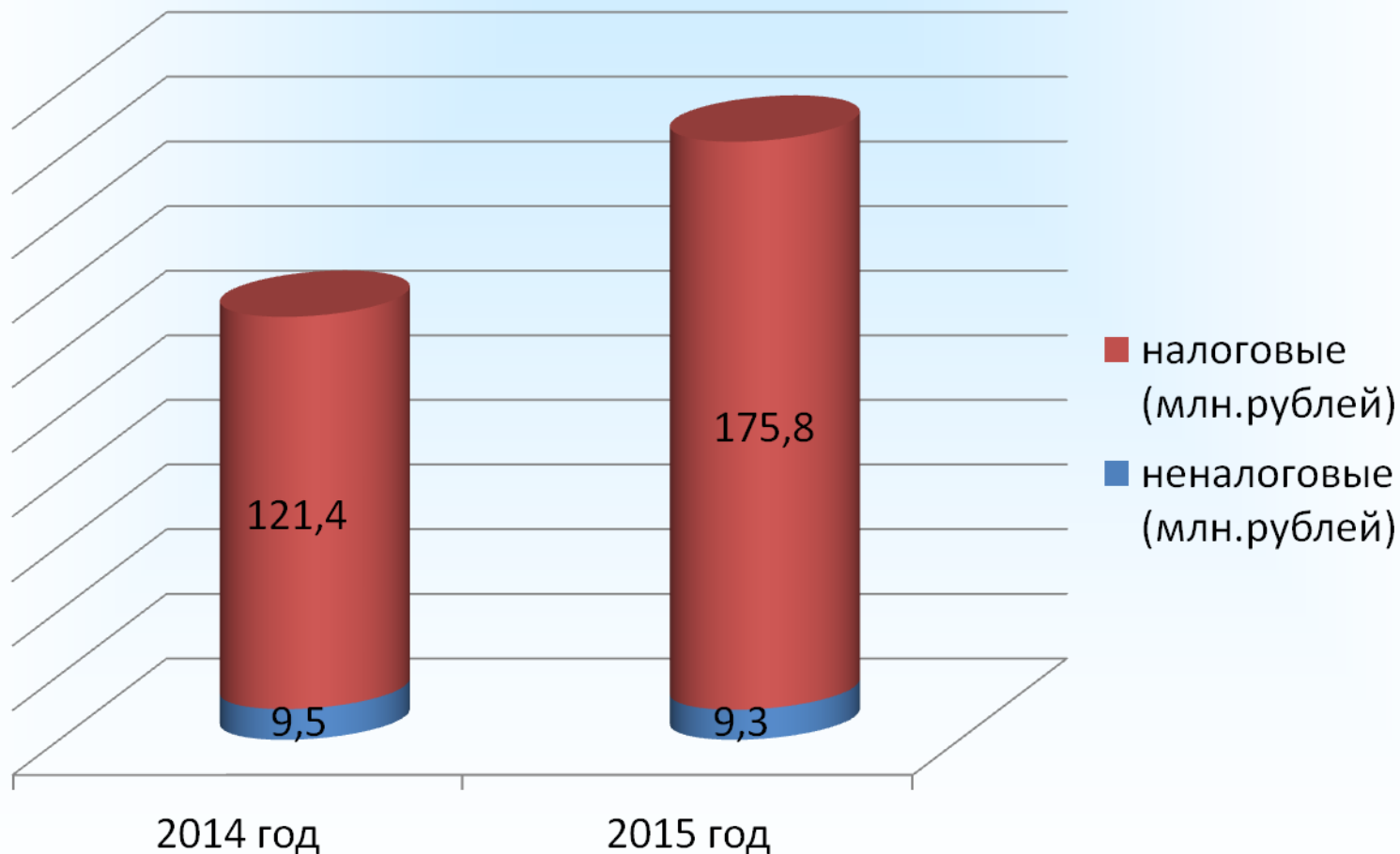
**Повышение
качества жизни населения**

**Поэтапное повышение
зарботной платы работникам
бюджетной сферы**

Сколько доходов поступает в бюджет городского округа город Первомайск Нижегородской области



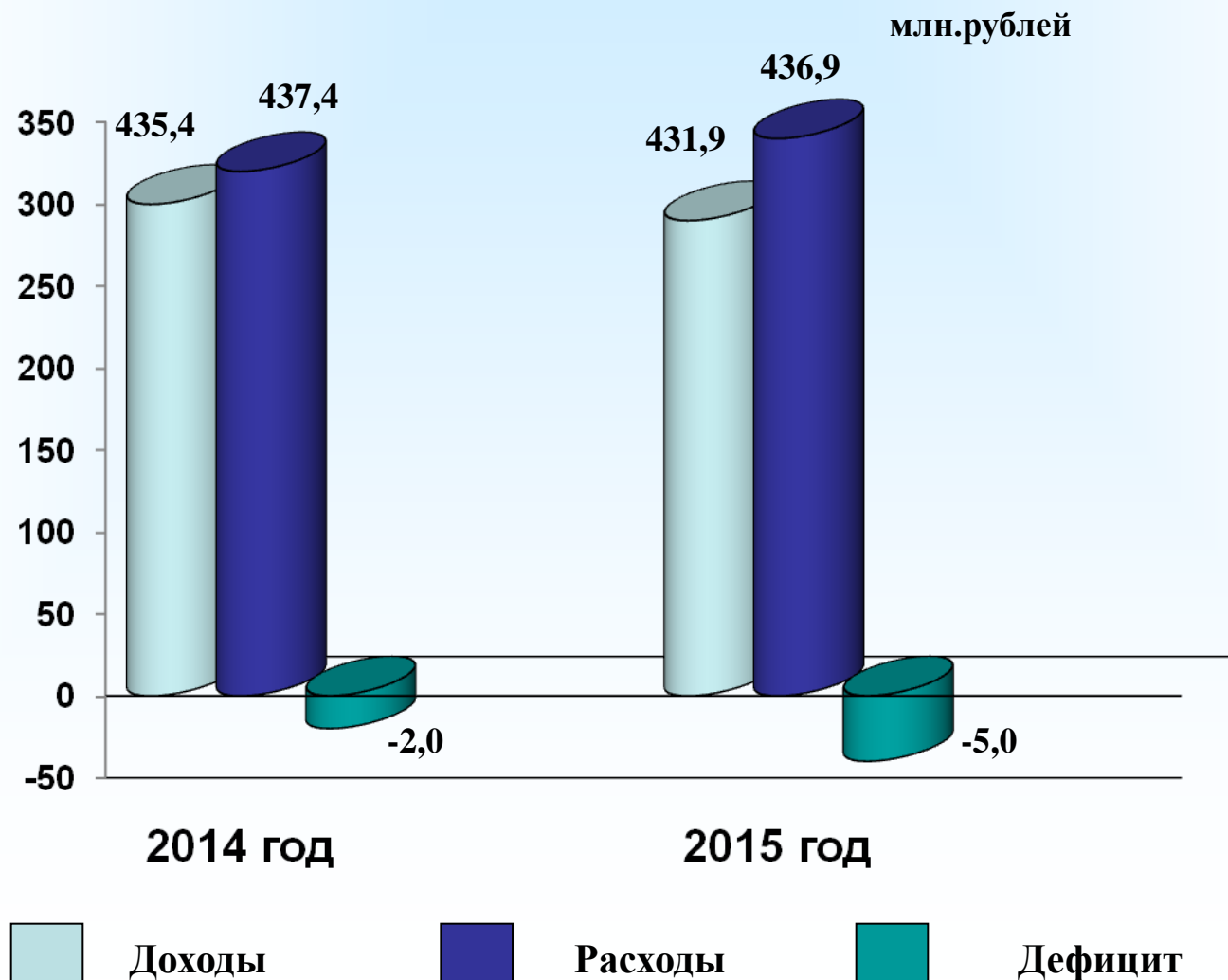
Сколько налоговых и неналоговых доходов поступает в бюджет городского округа город Первомайск Нижегородской области



Как зачисляются налоги на территории городского округа город Первомайск Нижегородской области

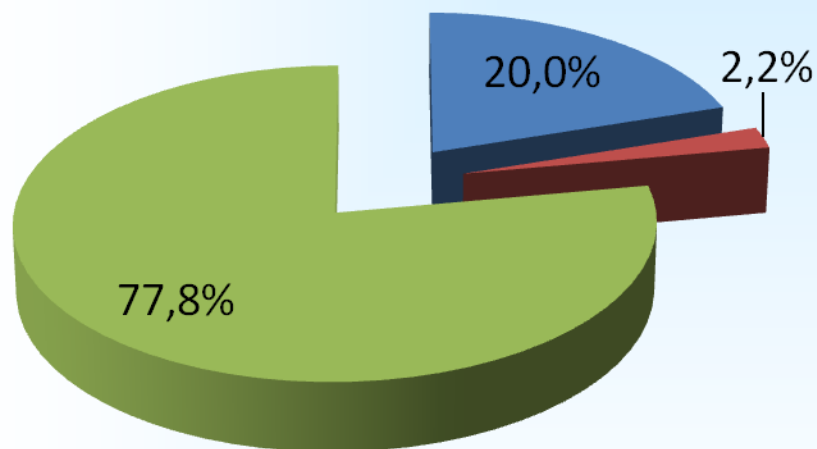
Федеральные	Налоги и сборы, установленные законодательством	Бюджет городского округа на 2015 год
	1. Налог на доходы физических лиц, в том числе:	64,9%
	по единому нормативу отчислений	18,0%
	по дополнительному нормативу отчислений	46,9%
	2. Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	10%
	3. Налоги со специальными налоговыми режимами, в том числе:	
	единый налог на вмененный доход	100%
	единый сельскохозяйственный налог	100%
	налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	100%
	4. Государственная пошлина (в зависимости от установленных полномочий)	100%
Местные	1. Налог на имущество физических лиц	100%
	2. Земельный налог	100%

Каковы основные параметры бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области

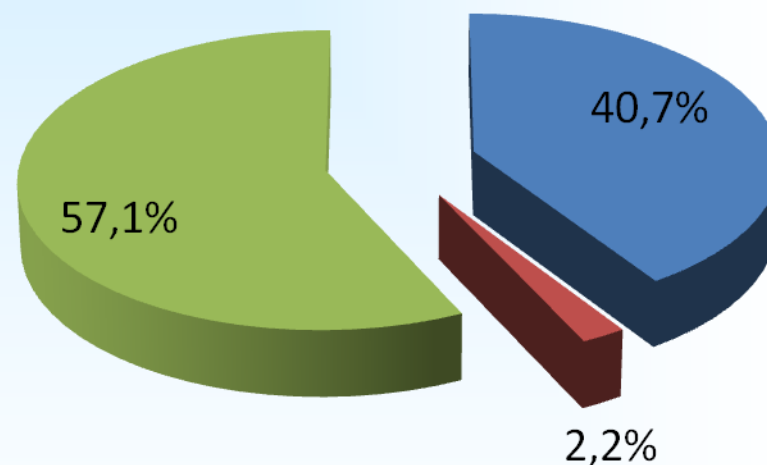


Из каких поступлений формируются доходы бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области

2014 год



2015 год



- Налоговые доходы
- Неналоговые доходы
- Безвозмездные поступления (межбюджетные трансферты)

Какие основные налоги поступят в бюджет городского округа город Первомайск Нижегородской области

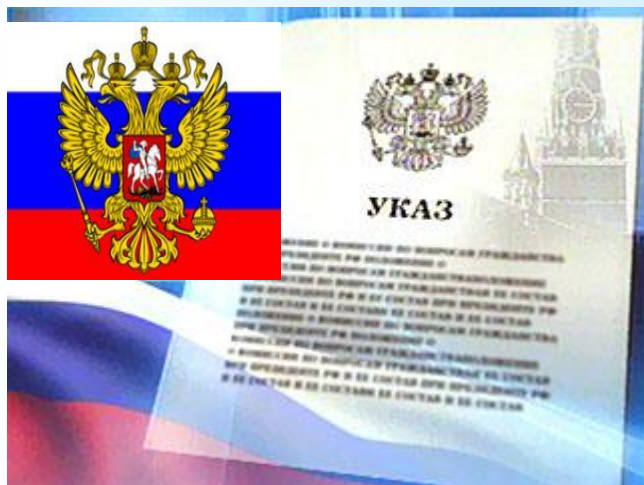
Наименование	млн.рублей		
	2014 год	2015 год	Рост к 2014 году, %
Налоговые доходы всего, из них:	121,4	175,8	145
Налог на доходы физических лиц	89,7	144,3	161
Акцизы	7,2	5,1	70
Налоги на имущество	14,3	15,8	110
Налоги на совокупный доход	9,4	9,2	98
Государственная пошлина	0,8	1,4	175

Межбюджетные трансферты- основной вид безвозмездных перечислений

Межбюджетные трансферты – это денежные средства, перечисляемые из одного бюджета бюджетной системы Российской Федерации другому.

Виды межбюджетных трансфертов	Определение
Дотации (от лат. «Dotatio» – дар, пожертвование)	Предоставляются без определения конкретной цели их использования
Субвенции (от лат. «Subvenire» – приходить на помощь)	Предоставляются на финансирование «переданных» другим публично-правовым образованиям полномочий
Субсидии (от лат. «Subsidium» – поддержка)	Предоставляются на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов

Что особенно повлияло на расходы бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2015 год



*Необходимость
реализации Указов Президента
от 7 мая 2012 года,
направленных на улучшение
государственной социальной
политики, политики в области
образования, демографической
и жилищной политики*

На сколько и когда планируется повысить заработную плату работникам бюджетной сферы в 2015 году

Педагогическим работникам дошкольных образовательных организаций и дошкольных групп при школах	с 1 января 2015 года на 5,1%
Педагогическим работникам общеобразовательных организаций	с 1 января 2015 года на 5,1%
Педагогическим работникам дополнительного образования детей	с 1 января 2015 года на 5,1%
Работникам муниципальных учреждений культуры	с 1 января 2015 года на 5,1%



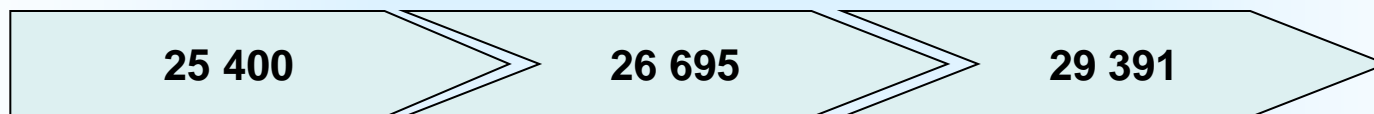
Какая будет средняя заработная плата у работников бюджетной сферы (рублей/месяц)

2014 год

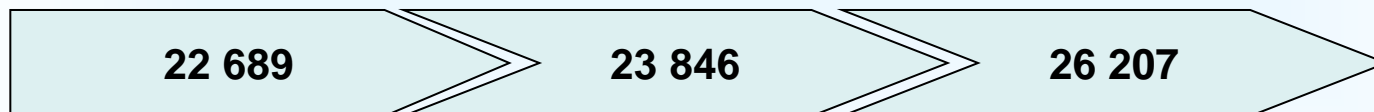
2015 год

2016 год

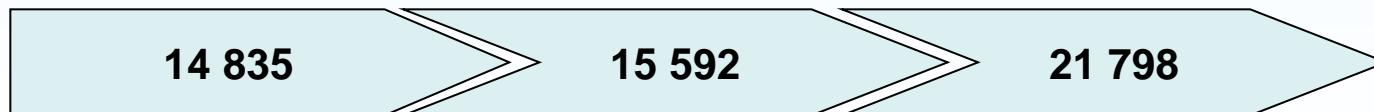
Учителя общеобразовательных школ:



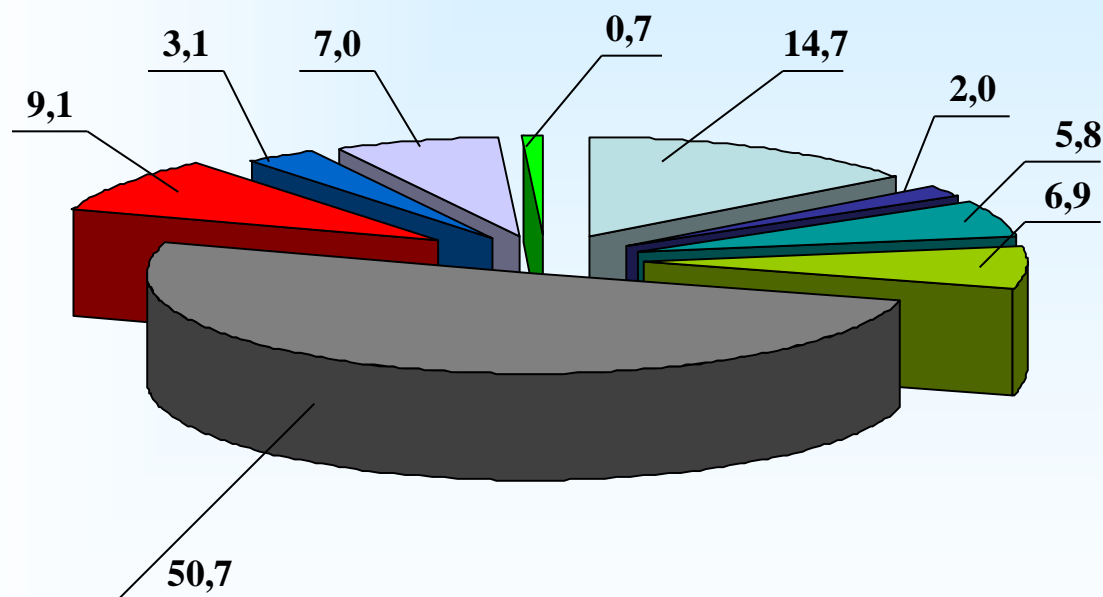
Воспитатели дошкольных учреждений:



Работники учреждений культуры:

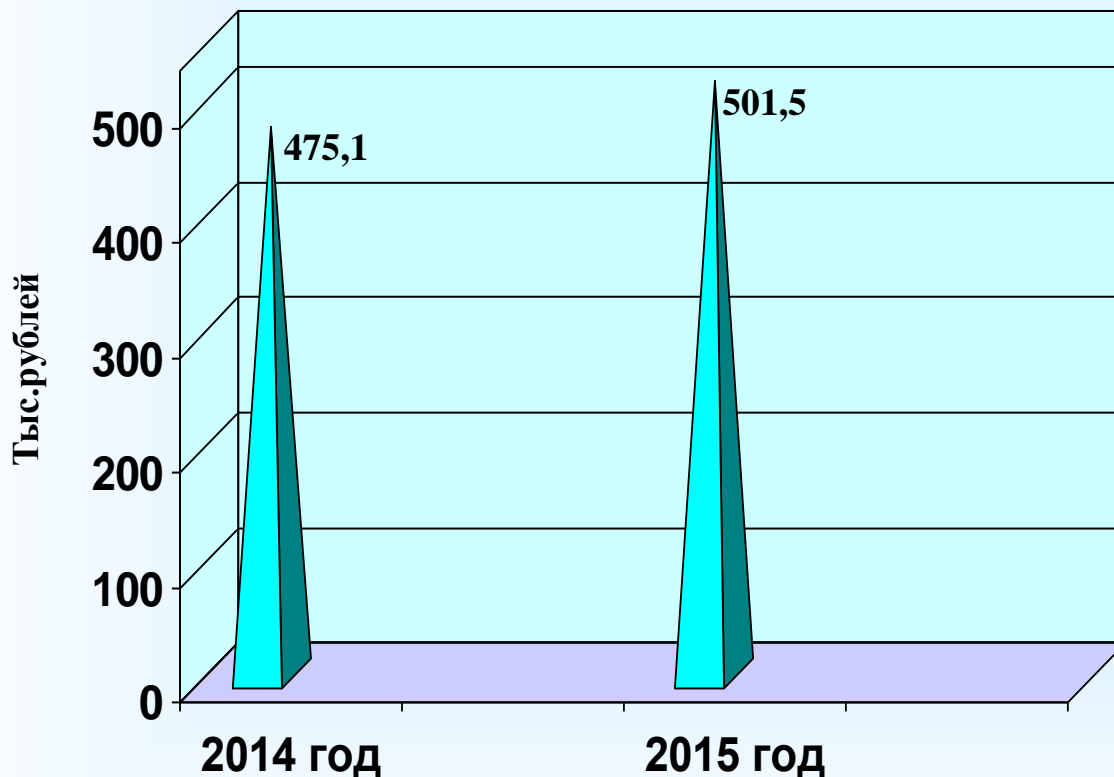


Как распределены расходы бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2015 год по основным отраслям (%)

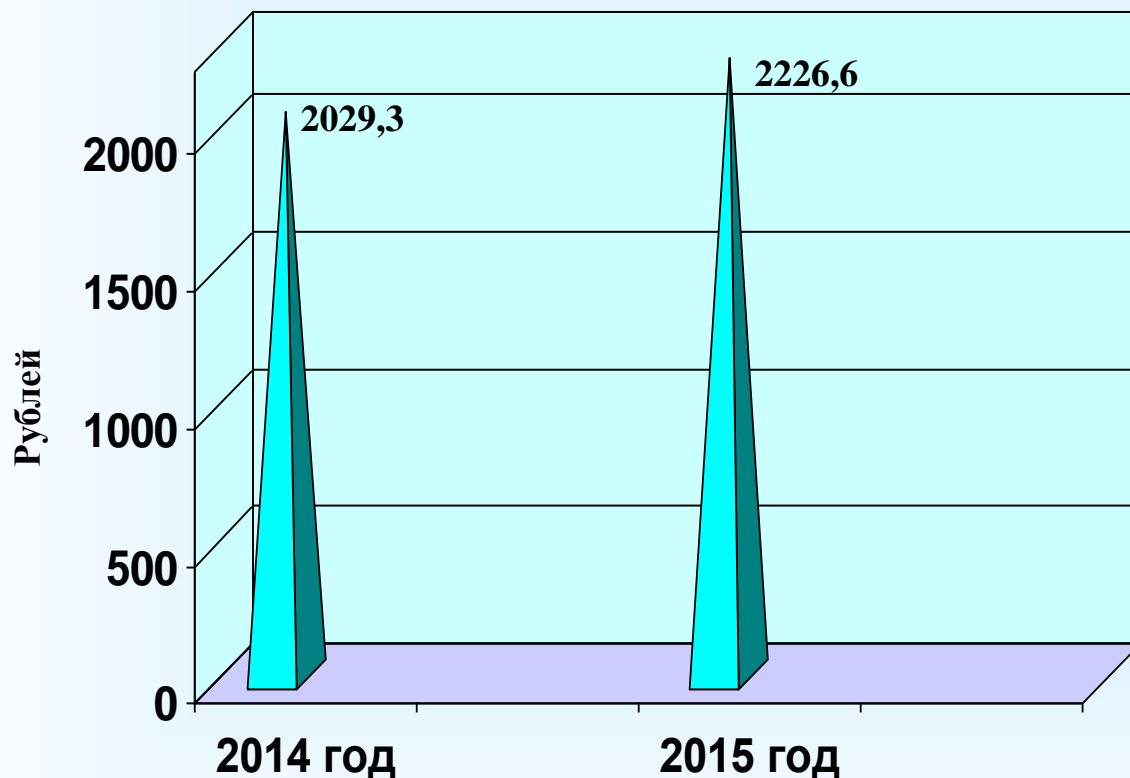


- Общегосударственные вопросы
- Национальная безопасность и правоохранительная деятельность
- Национальная экономика
- Жилищно-коммунальное хозяйство
- Образование
- Культура, кинематография
- Социальная политика
- Физическая культура и спорт
- Прочие отрасли

Объем расходов местного бюджета на содержание ОМСУ в расчете на 1 единицу штатной численности



**Расходы бюджета городского округа на
содержание работников ОМСУ в расчете на одного жителя городского
округа город Первомайск Нижегородской области**



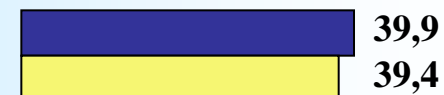
Как изменяются расходы по отраслям социальной сферы

млн.рублей

Образование



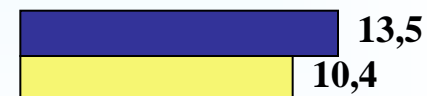
Культура, кинематография



Физическая культура и спорт



Социальная политика



2014 год

2015 год

**Сколько средств бюджета городского округа
распределено в рамках муниципальных программ
городского округа город Первомайск Нижегородской области**

**Всего расходы на 2015 год
436,9 млн.рублей**

**Программные расходы
по 18
муниципальным программам:**

**383,9 млн.рублей
(87,9%)**

Непрограммные расходы:

**53,0 млн.рублей
(12,1%)**

Распределение расходов бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области по муниципальным программам в 2015 году

Реализуется 18 муниципальных программ на общую сумму 383,9 млн.рублей.

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Сумма, млн.рублей	Уд.вес в МП, %
1.	Развитие образования в городском округе город Первомайск Нижегородской области	217,2	56,5
2.	Развитие культуры городского округа город Первомайск Нижегородской области	45,1	11,7
3.	Развитие физической культуры и спорта в городском округе город Первомайск Нижегородской области	30,6	8,0
4.	Обеспечение населения городского округа город Первомайск Нижегородской области качественными услугами в сфере жилищно-коммунального хозяйства	21,6	5,6
5.	Управление муниципальными финансами городского округа город Первомайск Нижегородской области	12,9	3,4
6.	Развитие агропромышленного комплекса городского округа город Первомайск Нижегородской области	12,0	3,1
7.	Развитие транспортной системы городского округа город Первомайск Нижегородской области	11,9	3,1
8.	Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах городского округа город Первомайск Нижегородской области	9,7	2,5
9.	Обеспечение населения городского округа город Первомайск Нижегородской области доступным и комфортным жильем	8,9	2,3

Распределение расходов бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области по муниципальным программам в 2015 году

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Сумма, млн.рублей	Уд.вес в МП, %
10.	Информационное общество городского округа город Первомайск Нижегородской области	4,9	1,3
11.	Энергоэффективность и развитие энергетики городского округа город Первомайск Нижегородской области	3,0	0,8
12.	Социальная поддержка граждан городского округа город Первомайск Нижегородской области	2,8	0,7
13.	Управление муниципальным имуществом городского округа город Первомайск Нижегородской области	1,3	0,3
14.	Охрана окружающей среды в городском округе город Первомайск Нижегородской области	1,1	0,3
15.	Содействие занятости населения городского округа город Первомайск Нижегородской области	0,3	0,1
16.	Развитие предпринимательства и торговли в городском округе город Первомайск Нижегородской области	0,3	0,1
17.	Развитие инвестиционного климата городского округа город Первомайск Нижегородской области	0,2	0,1
18.	Обеспечение общественного порядка и противодействия преступности в городском округе город Первомайск Нижегородской области	0,1	0,1

МП «Развитие образования городского округа город Первомайск Нижегородской области»

	2015 год
Расходы на образование на одного жителя, рублей	11 216



В бюджете предусмотрены средства на оказание муниципальных услуг в области образования:

- услуги по предоставлению общедоступного и бесплатного дошкольного образования по основным общеобразовательным программам;
- услуги по предоставлению общедоступного и бесплатного начального общего образования по основным общеобразовательным программам в соответствии с требованиями государственного образовательного стандарта начального общего образования;
- услуги по предоставлению общедоступного и бесплатного основного общего, среднего общего образования по основным общеобразовательным программам;
- услуги по осуществлению бесплатных перевозок обучающихся муниципальных образовательных организаций между населенными пунктами;
- услуги по проведению промежуточной аттестации обучающихся, получающих образование в форме семейного образования;
- услуги по предоставлению дополнительного образования в организациях дополнительного образования.

МП «Развитие образования городского округа город Первомайск Нижегородской области»

На содержание казенных учреждений и
предоставление субсидий на выполнение
муниципальных заданий (15 учреждений) –
66,8 млн.рублей.



На исполнение переданных государственных
полномочий органов местного самоуправления
в области образования – **151,3 млн.рублей,**

в том числе:

- в муниципальных дошкольных организациях –
60,8 млн.рублей;
- в муниципальных общеобразовательных
организациях – **89,6 млн.рублей;**
- в сфере управления – **0,9 млн.рублей.**

Всего расходы по муниципальной программе на 2015 год – 217,2 млн.рублей.

Какие качественные показатели будут достигнуты в образовании

	2015 год
Удельный вес численности населения в возрасте 5-18 лет, охваченного образованием, в общей численности населения в возрасте 5-18 лет	99,1%
Охват детей в возрасте 5-18 лет дополнительными образовательными программами (удельный вес численности детей, получающих услуги дополнительного образования, в общей численности детей в возрасте 5-18 лет)	79,9%
Охват детей от 1 до 7 лет дошкольным образованием	75,5%



МП «Развитие физической культуры и спорта в городском округе город Первомайск Нижегородской области»

	2015 год
Расходы на физическую культуру и спорт на одного жителя, рублей	1 580

В бюджете предусмотрены средства на оказание муниципальных услуг в области физической культуры и спорта:

- услуга по организации и проведению физкультурно-массовых и спортивных мероприятий;
- предоставление объектов физической культуры и спорта для населения.

Расходы на предоставление субсидии МБУ «Физкультурно-оздоровительный комплекс в г.Первомайск Нижегородской области»



Всего расходы по муниципальной программе на 2015 год – **30,6 млн.рублей**

Какие качественные показатели будут достигнуты в отрасли физическая культура и спорт

	2015 год
Удельный вес населения городского округа город Первомайск, систематически занимающегося физической культурой и спортом	43,0%
Число имеющихся спортивных сооружений	45
Единовременная пропускная способность действующих спортивных сооружений	38,7%
Число сборных команд городского округа, принявших участие в областных соревнованиях	10
Доля учащихся и студентов, занимающихся физической культурой и спортом в секциях на постоянной основе, в общей численности обучающихся и студентов	43,0%



МП «Развитие культуры городского округа город Первомайск Нижегородской области»

	2015 год
Расходы на культуру на одного жителя, рублей	2 327



За счет средств бюджета городского округа учреждения культуры оказывают населению городского округа город Первомайск Нижегородской области муниципальные услуги:

- организация культурного досуга;
- библиотечное, информационное и справочное обслуживание;
- предоставление доступа к культурному наследию, находящемуся в пользовании музея;
- предоставление дополнительного образования детям в муниципальных учреждениях



Содержание казенных учреждений и предоставление субсидий на выполнение муниципальных заданий (7 учреждений) – **41,9 млн.рублей**

Всего расходы по муниципальной программе на 2015 год – 45,1 млн.рублей.

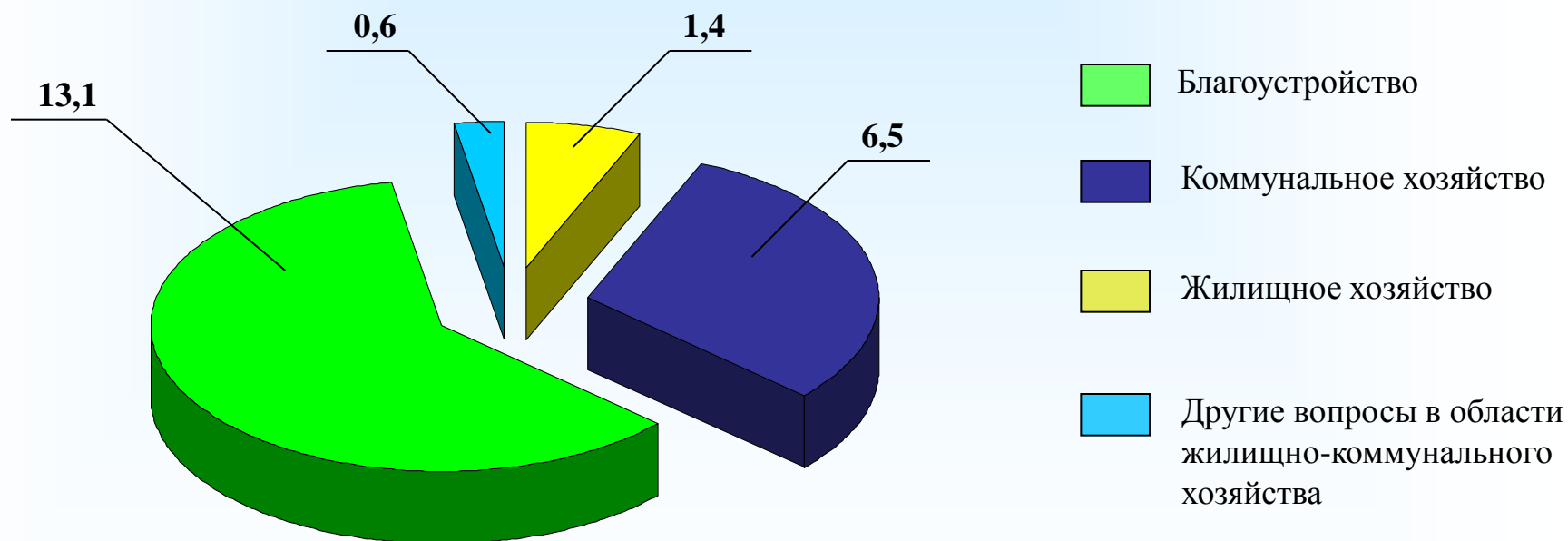
Какие качественные показатели будут достигнуты в культуре

	2015 год
Уровень удовлетворенности граждан городского округа город Первомайск Нижегородской области качеством предоставления муниципальных услуг	98,6%
Увеличение доли детей, привлекаемых к участию в творческих мероприятиях	на 5,0%
Охват населения библиотечным обслуживанием	59,1%
Увеличение посещаемости музея городского округа город Первомайск Нижегородской области (посещений на 1 одного жителя в год)	на 0,4%
Охват населения культурно-массовыми мероприятиями	84



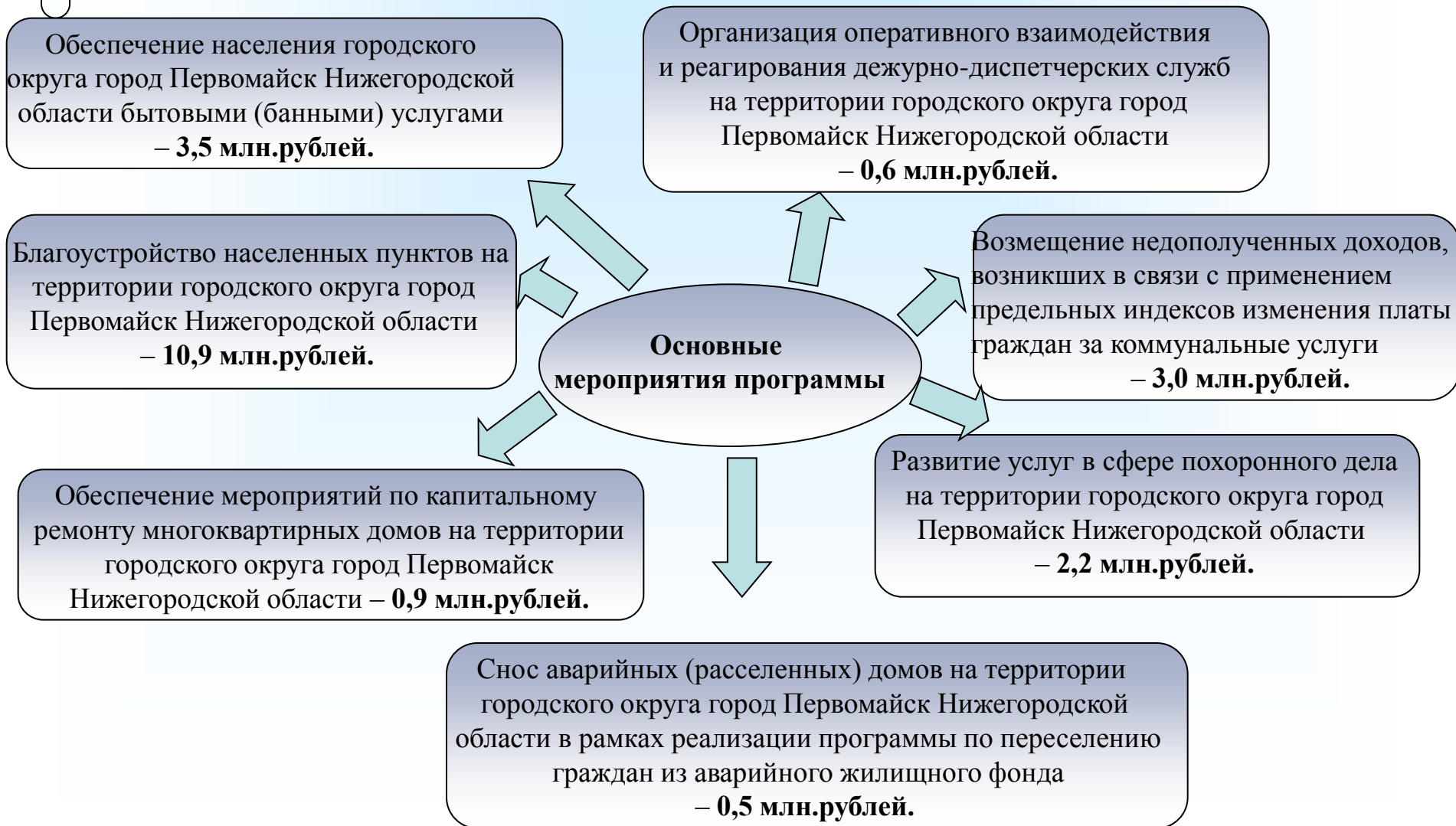
МП «Обеспечение населения городского округа город Первомайск Нижегородской области качественными услугами в сфере жилищно-коммунального хозяйства»

	2015 год
Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство на одного жителя, рублей	1 114



Всего расходы по муниципальной программе на 2015 год – 21,6 млн.рублей.

МП «Обеспечение населения городского округа город Первомайск Нижегородской области качественными услугами в сфере жилищно-коммунального хозяйства»



Какие капитальные вложения будут осуществлены в рамках муниципальных программ

Общий объем финансирования на объекты адресной инвестиционной программы в муниципальных программах в 2015 году 9 млн.рублей

-Распределительный газопровод высокого и низкого давления с.Кошелиха Первомайского района Нижегородской области – **3,0 млн.рублей**
-Распределительные газопроводы высокого и низкого давления в д.Конновка Первомайского района Нижегородской области – **0,5 млн.рублей**

-Строительство водопроводных сетей д.Каналгуши Первомайского района
- **3,4 млн.рублей**

-Строительство городского кладбища для г.Первомайска Нижегородской области
- **2,0 млн.рублей**

-Центр культуры в г.Первомайск Нижегородской области
– **0,1 млн.рублей**

Как формируются и используются средства дорожного фонда

**Акцизы на
нефтепродукты –
5,0 млн.рублей**



**Средства поступающие
в бюджет от возмещения
вреда, причиненного
автомобильным дорогам –
0,1 млн.рублей**



**Ремонт
автомобильных дорог –
2,3 млн.рублей**



**Ремонт тротуаров и
дворовых территорий –
2,8 млн.рублей**

Объем расходов дорожного фонда на 2015 год – 5,1 млн.рублей.

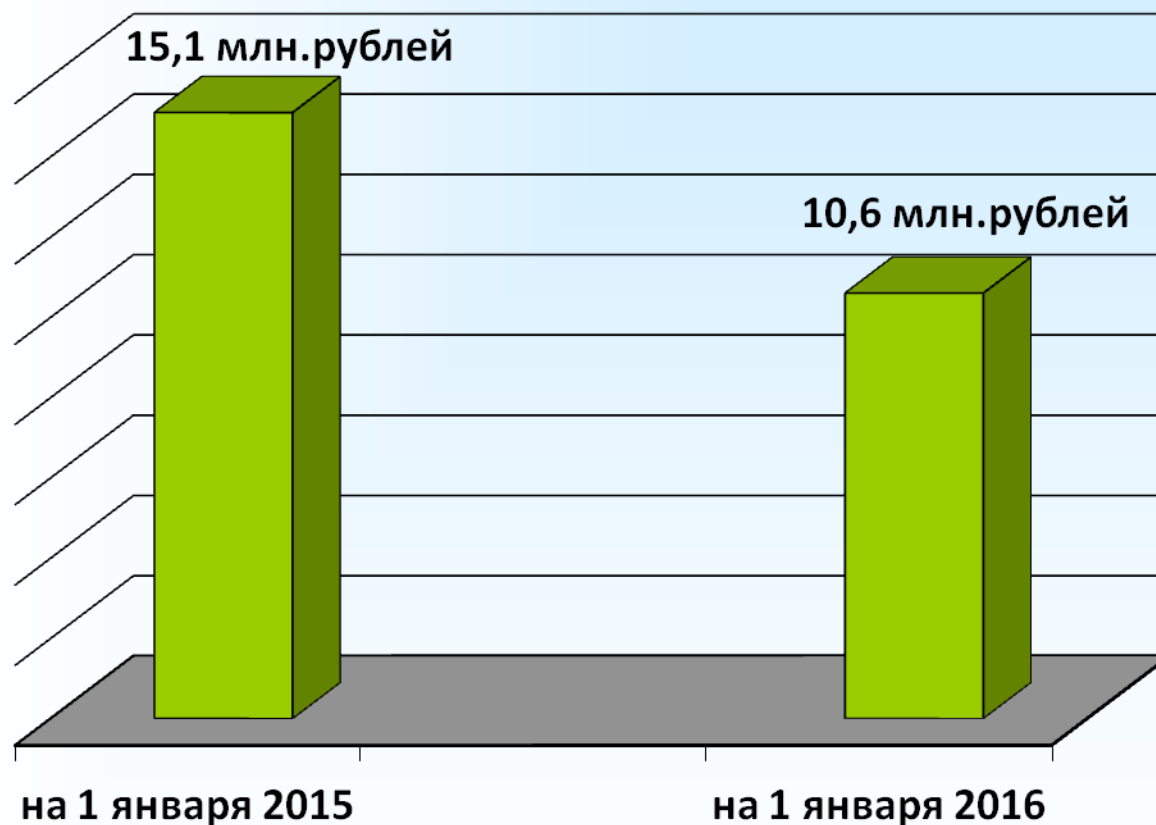
Как используются средства на содержание дорог

**Работы
по содержанию
автомобильных дорог –
2,6 млн.рублей**



**Ямочный ремонт дорог –
1,4 млн.рублей**

Муниципальный долг городского округа город Первомайск Нижегородской области



В структуре
муниципального долга
100% составляют
бюджетные кредиты,
полученные из
областного бюджета

Контактная информация по финансовому управлению администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области



**Финансовое управление администрации городского округа
город Первомайск Нижегородской области
607760, Нижегородская область, г.Первомайск,
пл.Ульянова, д.2**

Тел. (883139) 2-27-65

Адрес электронной почты: email:fo@1maysk.ru

График работы:

Понедельник – пятница – с 8-00 до 17-00

Обеденный перерыв – с 12-00 до 13-00

Суббота, воскресенье – выходные дни

Часы приема граждан: пятница с 9-00 до 12-00