

ДОКЛАД
о проекте решения Совета народных депутатов
«Об утверждении бюджета ЗАТО г. Радужный на 2014 год
и плановый период 2015 и 2016 годов»

Бюджет – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций местного самоуправления. Бюджет должен отвечать требованиям и содержать все показатели, установленные бюджетным законодательством.

Бюджет является документом публичным, подлежит обсуждению, рассмотрению, анализу и проверке. Местный бюджет не имеет секретных статей, которые могут утверждаться только в составе федерального бюджета.

1. Основные задачи бюджета ЗАТО г.Радужный на 2014-2016.г.

Основная задача муниципального образования – создание благоприятных условий жизнедеятельности населения, предоставление качественных муниципальных услуг населению по вопросам, отнесенным к компетенции органов местного самоуправления.

Начало бюджетного процесса – Бюджетное послание Президента Российской Федерации от 13 июня 2013 года «О бюджетной политике в 2014 – 2016 годах», в котором определены следующие основные задачи на новый бюджетный цикл:

Задачи на новый бюджетный цикл

- 1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы;**
- 2. Оптимизация структуры расходов бюджета;**
- 3. Развитие программно-целевых методов управления;**
- 4. Переход к формированию государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг на основе единого перечня таких услуг и единых нормативов их финансового обеспечения;**
- 5. Повышение прозрачности бюджетов и бюджетного процесса.**

1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы как базового принципа ответственной бюджетной политики при безусловном исполнении всех обязательств государства и выполнении задач, поставленных в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г.

Проект федерального бюджета на 2014-2016 годы сформирован в условиях сокращения ранее прогнозируемых доходов.

Правительство Российской Федерации должно разработать бюджетную стратегию Российской Федерации на период до 2030 года.

2. Оптимизация структуры расходов бюджета.

Исчерпание возможностей для наращивания общего объема расходов федерального бюджета требует выявления резервов и перераспределения в пользу приоритетных направлений и проектов.

3. Развитие программно-целевых методов управления.

Государственные программы Российской Федерации должны стать ключевым механизмом, с помощью которого увязываются стратегическое и бюджетное планирование.

Проект федерального бюджета на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, бюджеты некоторых субъектов Российской Федерации будут сформированы в структуре государственных программ.

4. Переход к формированию государственного задания на оказание государственных (муниципальных) услуг физическим и юридическим лицам на основе единого перечня таких услуг и единых нормативов их финансового обеспечения.

Для повышения доступности и качества оказания государственных услуг необходимо решить три задачи.

Первая - законодательное закрепление порядка формирования единого базового перечня государственных (муниципальных) услуг в таких сферах, как образование, здравоохранение, культура, и других. Учредители государственных и муниципальных учреждений на основе этих перечней будут разрабатывать государственные и муниципальные задания для подведомственных учреждений.

Вторая - создание единой методологии расчета нормативных затрат на оказание государственной (муниципальной) услуги.

Третья - включение основных параметров государственного задания в состав целевых показателей выполнения соответствующих государственных программ.

Остается актуальной задача по оптимизации сети государственных и муниципальных учреждений. Необходимо реорганизовать учреждения, ориентированные на оказание преимущественно платных услуг, а также учреждения, деятельность которых не соответствует полномочиям органов государственной власти и органов местного самоуправления. Высвобождаемые при этом средства должны оставаться в соответствующей отрасли и направляться на финансирование государственной программы развития этой отрасли и решение ее приоритетных задач.

5. Межбюджетные отношения.

С 1 января 2014 г. с местного на региональный уровень передаются вопросы, связанные с финансированием дошкольного образования.

6. Повышение прозрачности бюджетов и бюджетного процесса.

Граждане и бизнес должны знать, куда направляются уплачиваемые ими

налоги. Это требует высокого уровня прозрачности бюджета и бюджетного процесса.

На всех уровнях управления следует регулярно публиковать (размещать в сети Интернет) брошюру "Бюджет для граждан". Это даст возможность в доступной форме информировать население о соответствующих бюджетах, планируемых и достигнутых результатах использования бюджетных средств.

Публикуемая в открытых источниках информация позволит гражданам составить представление о направлениях расходования бюджетных средств и сделать выводы об эффективности расходов и целевом использовании средств.

Основные параметры проекта бюджета ЗАТО г.Радужный на 2014-2016 годы сформированы в соответствии с:

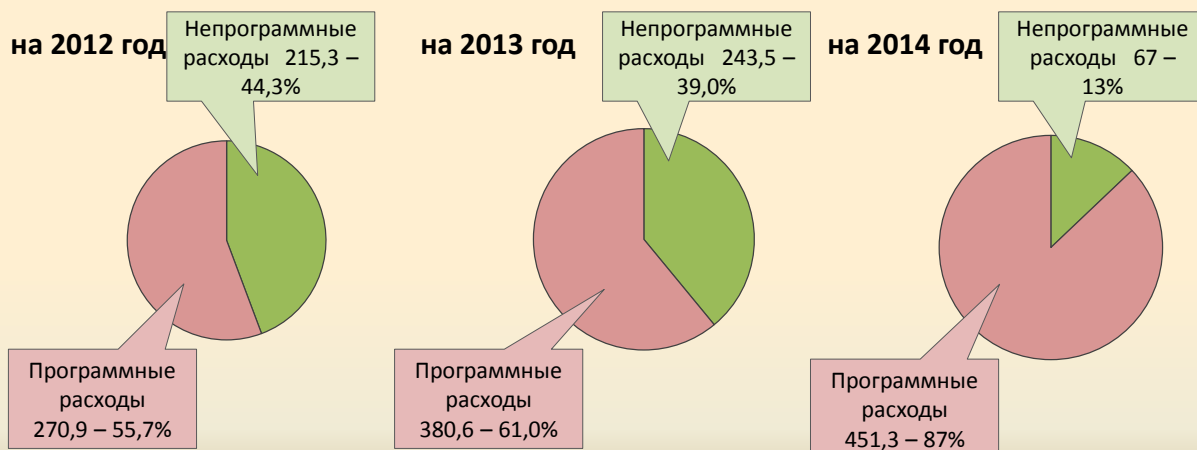
- прогнозом социально-экономического развития ЗАТО г.Радужный на период до 2016 года, утвержденным распоряжением администрации города от 24.10.2013г. № 129;
- основными направлениями бюджетной и налоговой политики, утвержденными постановлением администрации города от 24.09.2013г. № 1351;
- Уставом муниципального образования ЗАТО г.Радужный;
- Положением о бюджетном процессе в городском округе ЗАТО г.Радужный, утвержденным решением ГСНД от 31.03.2008г. №8/37(с изменениями);
- Муниципальными программами.

Составление проекта бюджета на 2014-2016 годы осуществлялось в соответствии с требованиями бюджетного кодекса РФ.

Слайды №1,2

Программный бюджет						Слайд №1
Годы	Общие расходы бюджета, млн. руб.	В том числе расходы по программам, млн. руб.	Непрограммные расходы, млн.руб.	Доля расходных обязательств по программам в общих расходах бюджета, в %	Количество программ	
2012	486,2	270,9	215,3	55,7	30,0	
2013	624,1	380,6	243,5	61,0	24,0	
2014	518,3	451,3	67,0	87,0	17,0	

Доля расходов бюджета ЗАТО г.Радужный, формируемых в рамках муниципальных программ на 2013-2014 г.г., млн.руб.



Поставленная цель перейти в 2014 году к программному бюджету - решена, что наглядно отражено на представленных слайдах.

В 2014 году весь бюджет распланирован по муниципальным программам, за исключением расходов на органы местного самоуправления, резервный фонд администрации, содержание ребенка в семье опекуна и обеспечение жильем детей-сирот.

Годы	Общие расходы бюджета	В том числе:		Доля расходных обязательств по программам в общих расходах бюджета, в %	Количество программ
		расходы по программам	непрограммные расходы		
1	2	3	4	5	6
2012	486,2	270,9	215,3	55,7	30
2013	624,1	380,6	243,5	61,0	24
2014	518,3	451,3	67,0	87,0	17

Всего муниципальных программ на 2014 год - 17.

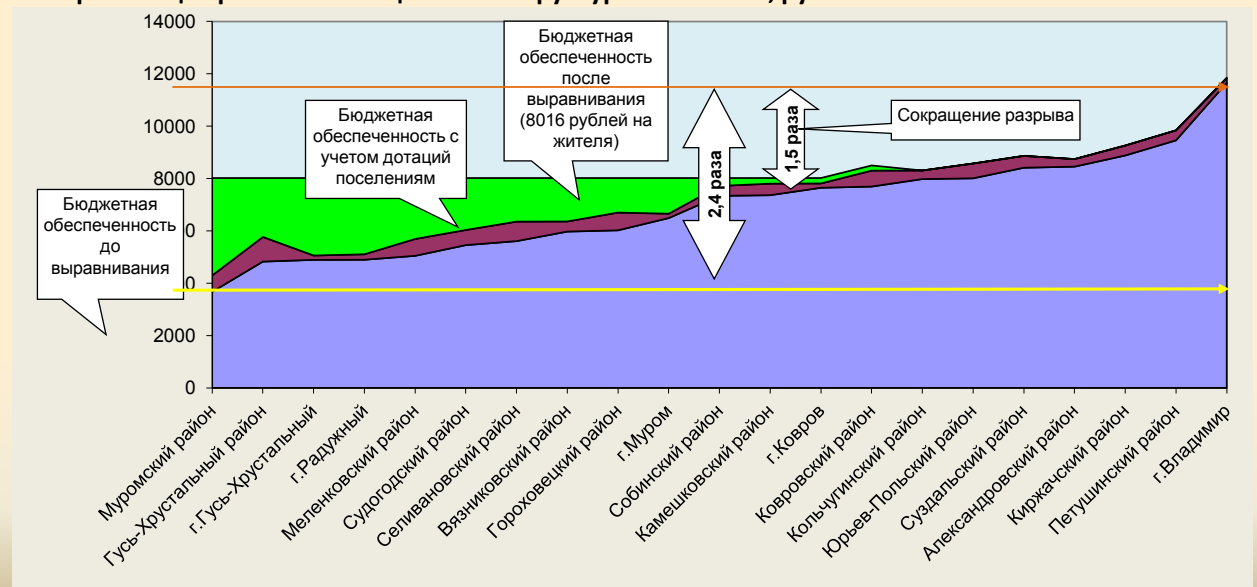
В связи с укрупнением и принятием новых программ на 2014- 2016 годы, произошло уменьшение их количества.

Указанные выше особенности учтены в проекте бюджета ЗАТО г.Радужный на 2014-2016 г.г. и позволят:

- обеспечить безусловное исполнение расходных обязательств ЗАТО г.Радужный;
- повысить эффективность и результативность бюджетных расходов.

Схема выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных районов и городских округов на 2014 год с учетом корректирующих коэффициентов, отражающих различия в социальной структуре населения, рублей на жителя

Слайд из презентации проекта областного бюджета



2. Доходы бюджета ЗАТО г. Радужный на 2014 год

Вопрос финансового обеспечения является одним из самых острых для муниципальных образований. Доля доходов местных бюджетов в консолидированном бюджете России составляет 7- 8%. В современных условиях остается актуальной проблема соответствия имеющихся в распоряжении муниципалитетов финансовых ресурсов и потребностей в финансировании расходов, исходя из выполняемых функций по жизнеобеспечению населения, решению вопросов местного значения и социально-экономическому развитию муниципальных образований. Удельный вес безвозмездных поступлений в структуре доходов городских округов колеблется около отметки 45-48%, у нас – 78-87%.

Доходы бюджета ЗАТО г. Радужный на 2014 год и на плановый период 2015-2016 годов сформированы по методике расчета прогноза доходов бюджета ЗАТО г. Радужный, утвержденной постановлением главы города от 29.09.2010г. № 1070, в соответствии с прогнозом социально-экономического развития ЗАТО г. Радужный и с учетом фактического поступления налоговых и неналоговых доходов за 2013 год, ожидаемой оценки поступления доходов в 2014 году, прогнозных данных главных администраторов доходов.

Для справки.

Доходы федерального бюджета и бюджета субъекта РФ прогнозируются по ВВП и ВРП соответственно, что не приемлемо для муниципальных образований, так как мобильных налоговых доходов от реального сектора экономики в доходах местных бюджетов нет (как не существует понятия ВМП).

Доходы муниципального образования городской округ ЗАТО г. Радужный складываются из налоговых и неналоговых доходов и межбюджетных трансфертов.

Поступление доходов в бюджет ЗАТО г.Радужный

Слайд №3

млн.руб.

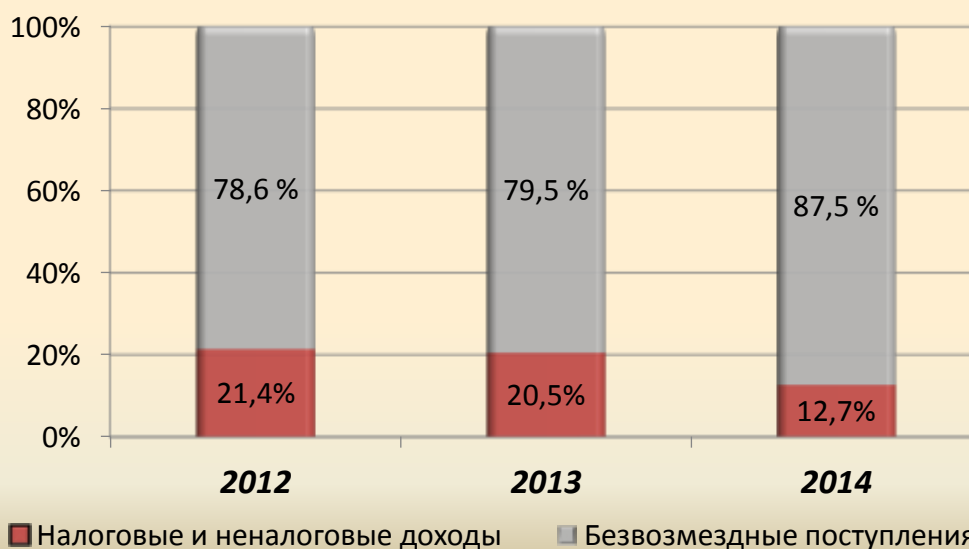


Наименование	2012г.	2013г.		2014г.	
	млн. руб.	млн. руб.	к пред. году %	млн. руб.	к пред. году %
Всего доходов	532,0	537,5	101,0	518,3	96,4
Налоговые и неналоговые доходы	114,1	110,2	96,6	65,9	59,8
Безвозмездные поступления	417,9	427,3	102,2	452,4	105,9

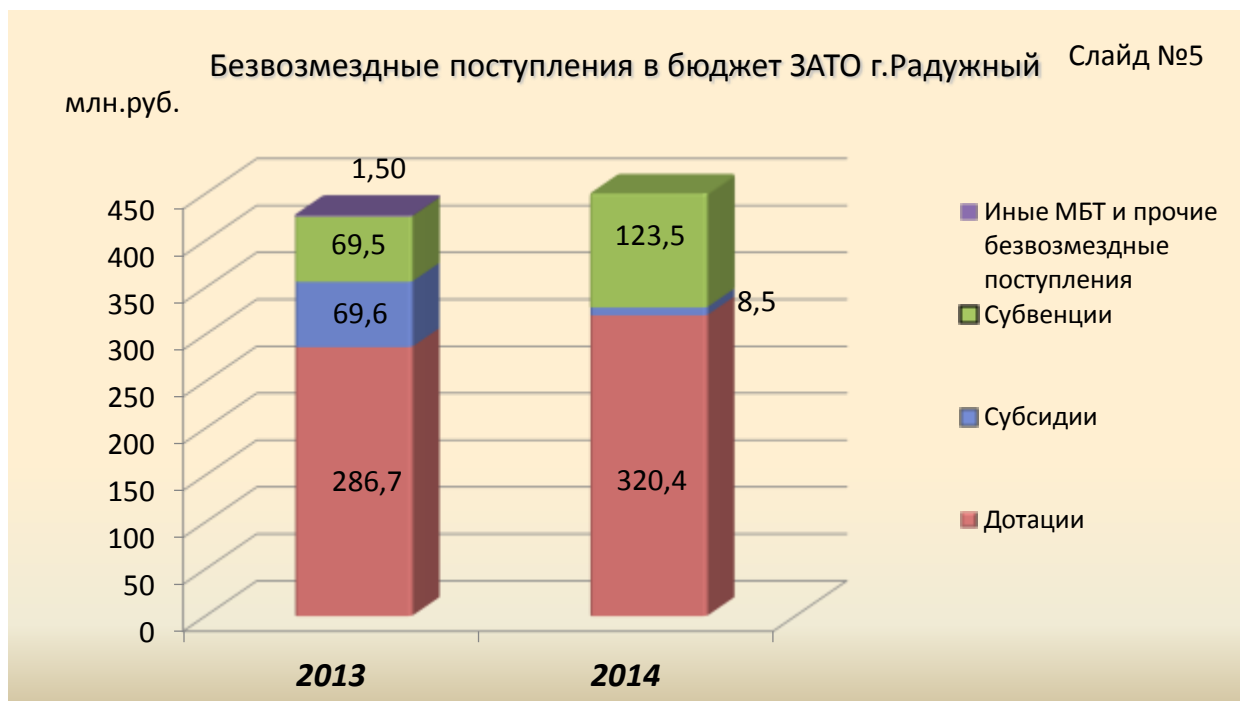
Удельный вес доходов в бюджете ЗАТО г.Радужный

Слайд №4

%%



Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в бюджете ЗАТО г.Радужный уменьшается с 21,4% до 12,7%, а безвозмездные поступления увеличиваются с 78,6% до 87,5%.



Межбюджетные трансферты подразделяются на дотации, субсидии и субвенции, иные межбюджетные трансферты.

Дотации бюджету ЗАТО на 2014 год предусмотрены в сумме 320,4 млн.руб., в том числе:

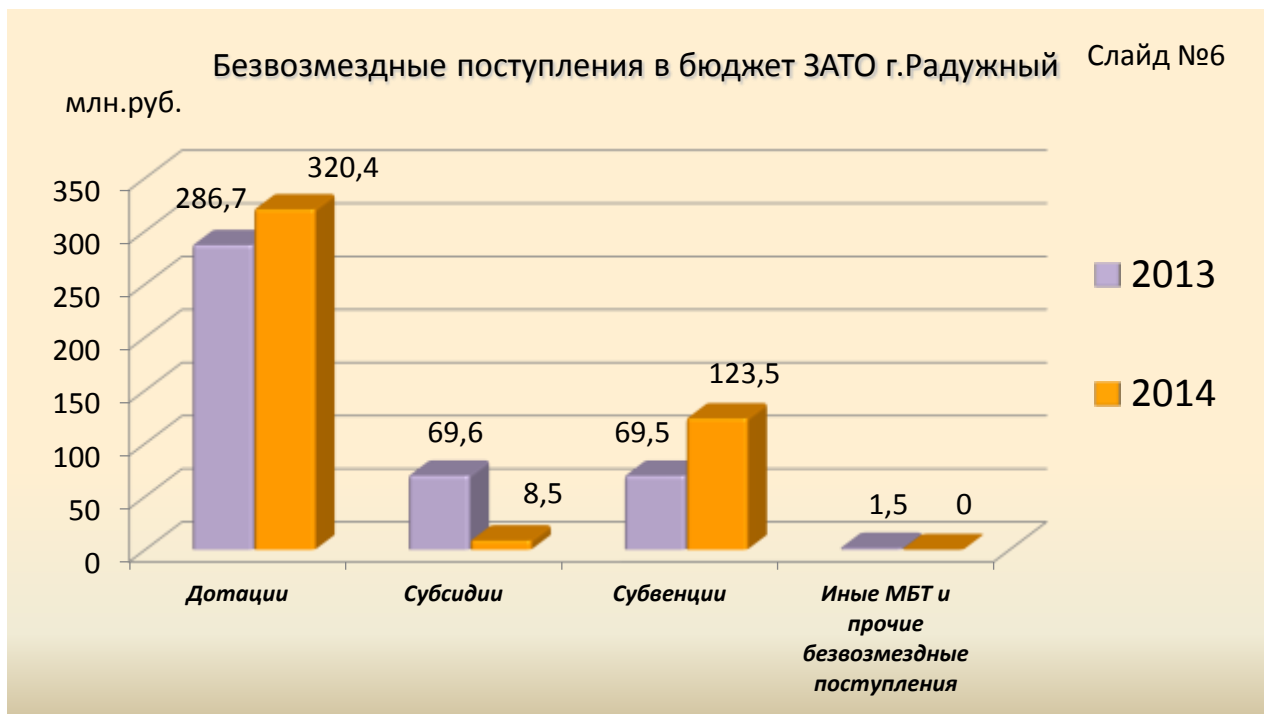
- дотации из областного бюджета на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности городскому округу ЗАТО г. Радужный на 2014 год в сумме 51,4 тыс.руб.;

- дотация на исполнение особых полномочий ЗАТО, гарантированных федеральным законом «О закрытом административно-территориальном образовании» - в размере 269,0 млн. руб., которая в соответствии с постановлением Министерства финансов России от 22.10.2012г. № 1080 предусматривает консолидацию дотации из федерального бюджета бюджетам закрытых административно-территориальных образований и иных межбюджетных трансфертов на развитие и поддержку социальной и инженерной инфраструктуры в единый межбюджетный трансферт.

Субсидии городу передаются на исполнение муниципальных полномочий, то есть на условиях софинансирования областных программ или мероприятий. В бюджете ЗАТО г. Радужный в 2014 году субсидий областного бюджета – 7 на общую сумму 8,6 млн. руб. В 2013 году субсидий – 21, общая сумма – 69,6 млн. руб. (уменьшение почти в 3 раза). Субсидии на софинансирование ОП учтены в муниципальных целевых программах.

Субвенции городскому бюджету передаются исключительно на выполнение государственных полномочий, софинансирования не требуют и составляют 123,5 млн. руб. в 2014 году, 69,5 млн.руб. в 2013 году.

Увеличение произошло за счет передачи полномочий по дошкольному образованию на уровень субъекта Российской Федерации с 2014 года.



Межбюджетные трансферты 2013-2014г.г.

млн.руб.

	2013г.	2014г.
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	427,3	452,4
Дотации бюджетам городских округов	286,7	320,4
Субсидии бюджетам городских округов	69,6	8,5
Субвенции бюджетам городских округов	69,5	123,5
Иные межбюджетные трансферты и прочие безвозмездные поступления	1,5	-

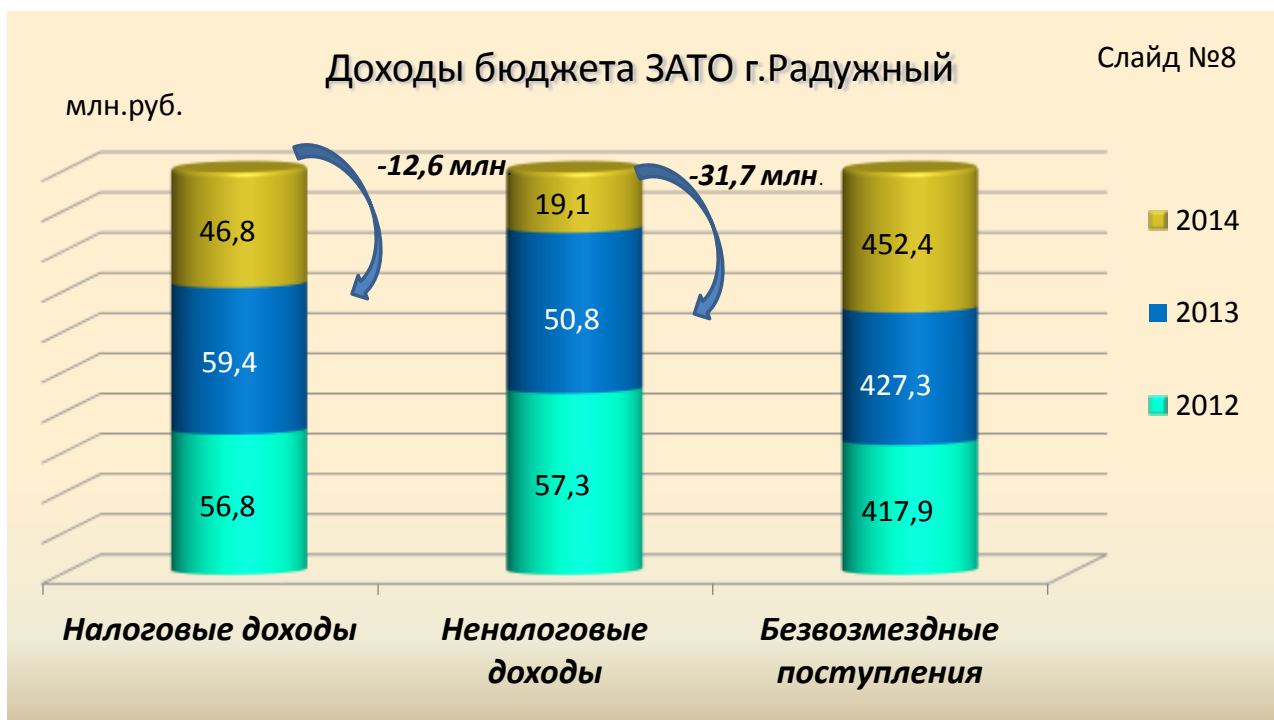
Поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет ЗАТО г.Радужный Слайд №7

млн.руб.

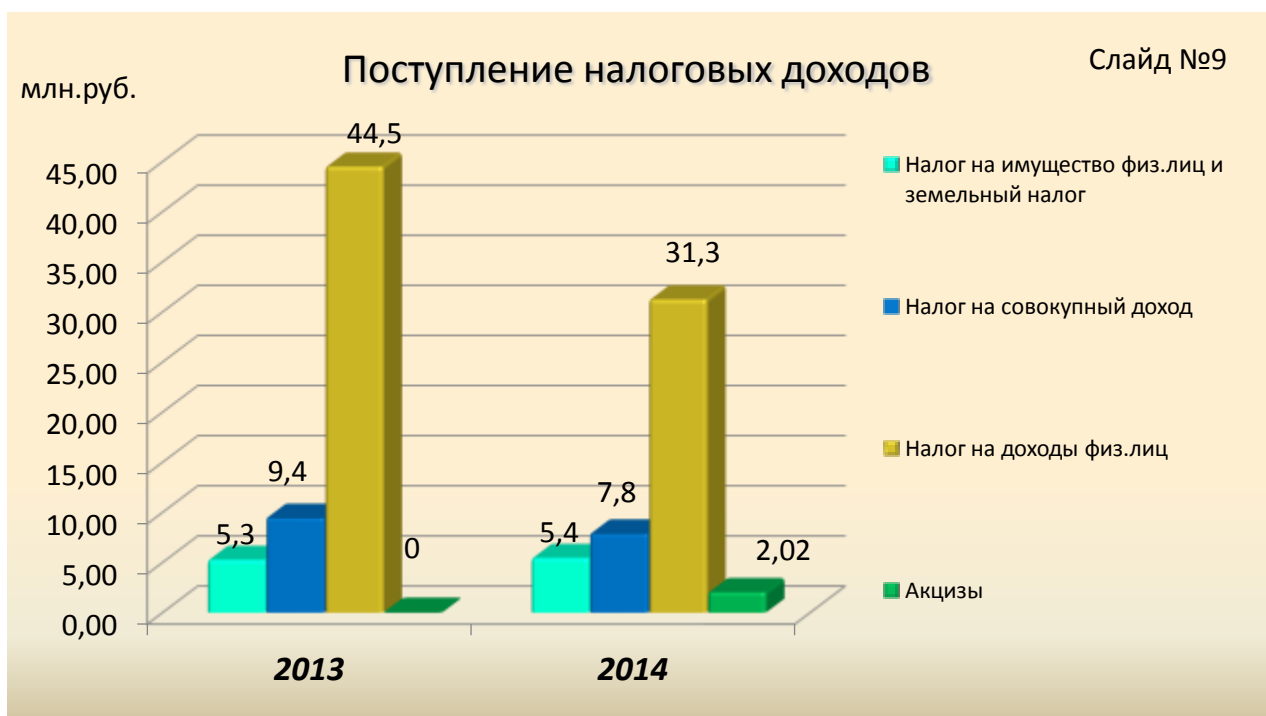
	2012 г.	2013 г.	2014 г.	Темп роста 2014г. к 2013г. сумма
Земельный налог 100 %	3,9	4,4	4,5	0,1
Налог на имущество физич.лиц 100%	0,6	0,9	0,9	-
Налог на совокупный доход (ЕНВД) 100%	9,3	9,4	7,8	- 1,6
Государственная пошлина 100%	0,2	0,2	0,3	0,1
Налог на доходы физических лиц 30% / 20%	42,8	44,5	31,3	- 13,2
Акцизы	-	-	2,0	2,0
Неналоговые доходы	57,3	50,8	19,1	- 31,7
Всего налоговых и неналоговых доходов	114,1	110,2	65,9	- 44,3

Структура и размер налоговых и неналоговых доходов представлена на слайде № 7.

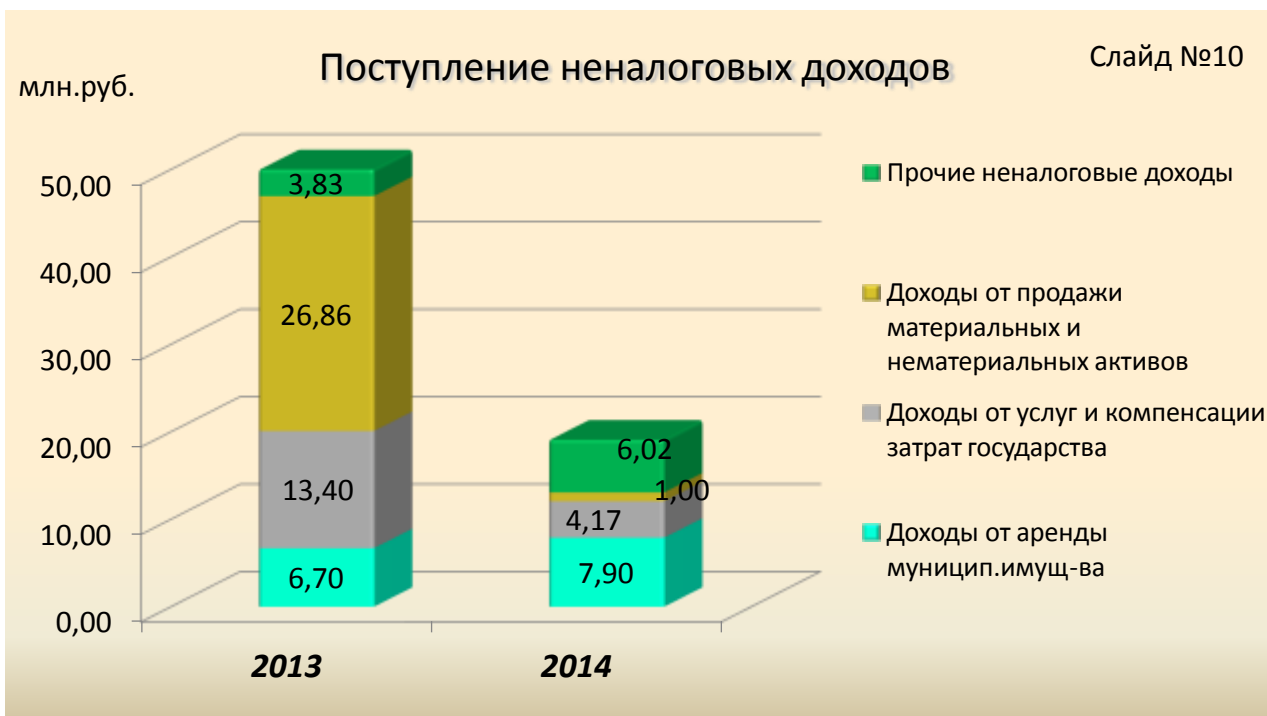
Налоговые и неналоговые доходы в бюджет ЗАТО г.Радужный на 2014 год составляют 65,9 млн.руб., в том числе налоговые – 46,8 млн.руб., неналоговые – 19,1 млн.руб.



На слайде № 8 видим уменьшение поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет ЗАТО г. Радужный в 2014 году по сравнению с 2013 годом на общую сумму 44.3 млн. руб.



Слайд № 9 показывает, что уменьшение налоговых поступлений с 59,4 млн.руб. до 46,8 млн.руб., т.е. на 12,6 млн.руб., произошло за счет НДФЛ и ЕНВД.



Неналоговые поступления так же уменьшились с 50,8 млн.руб. до 19,1 млн.руб., т.е. на 30,2 млн.руб., что связано с продажей муниципального имущества.

3. Расходные обязательства ЗАТО г.Радужный на 2014 год



Расходные обязательства ЗАТО г.Радужный сформированы в соответствии с реестром расходных обязательств, обусловленных нормативно-правовыми актами, принятыми органами местного самоуправления.

Общий объем расходов до 2016 года снижается и составляет и составляет 76.3% к уровню 2013 года. Это объясняется тем, что еще не все субсидии

областного бюджета раскрыты, так как они поступают в течение всего финансового года и главным распорядителям бюджетных средств предстоит работа для их получения.

Общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Радужный определен на 2014 г. в сумме 518,3 млн. руб.

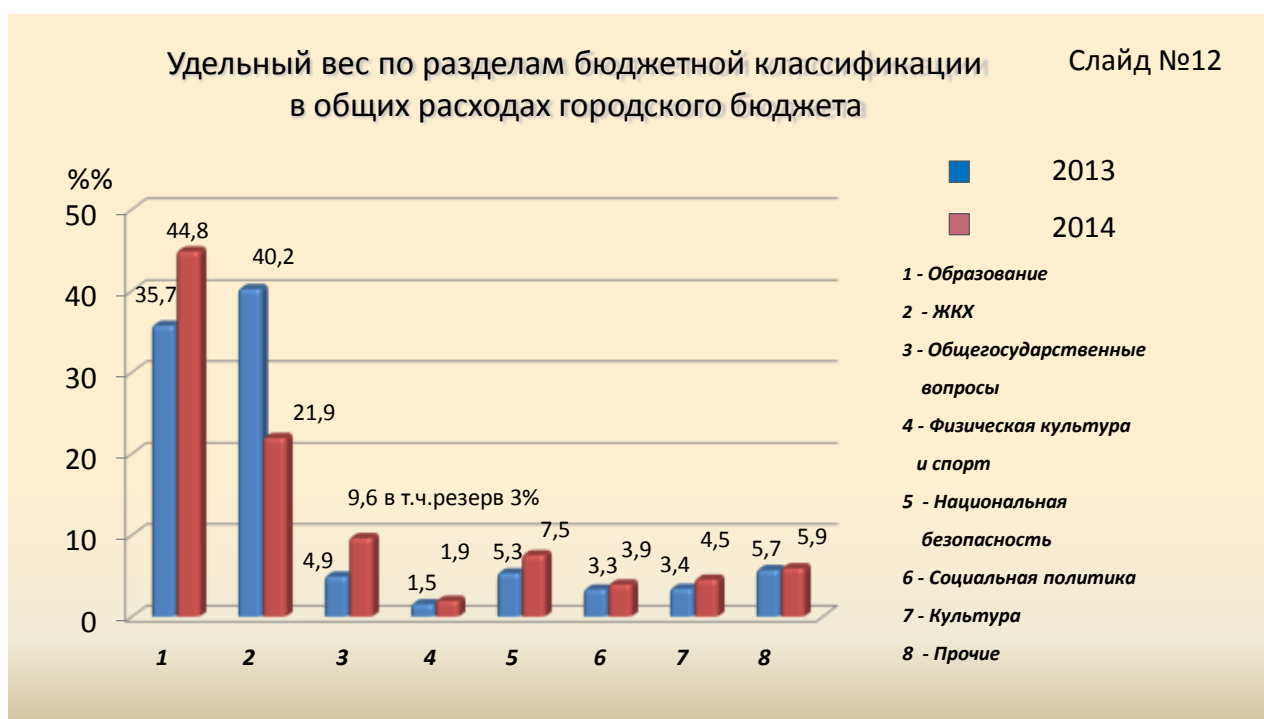
Все расходные обязательства городского округа можно подразделить на:

- действующие;
- вновь принимаемые.

Действующие расходные обязательства, в составе которых предусмотрено 20,7 млн.руб. на инвестиционную программу развития, в 2014 году составят 508,8 млн. руб. - 98,2% в объеме расходов.

Вновь принимаемые расходные обязательства в 2014 году составят:

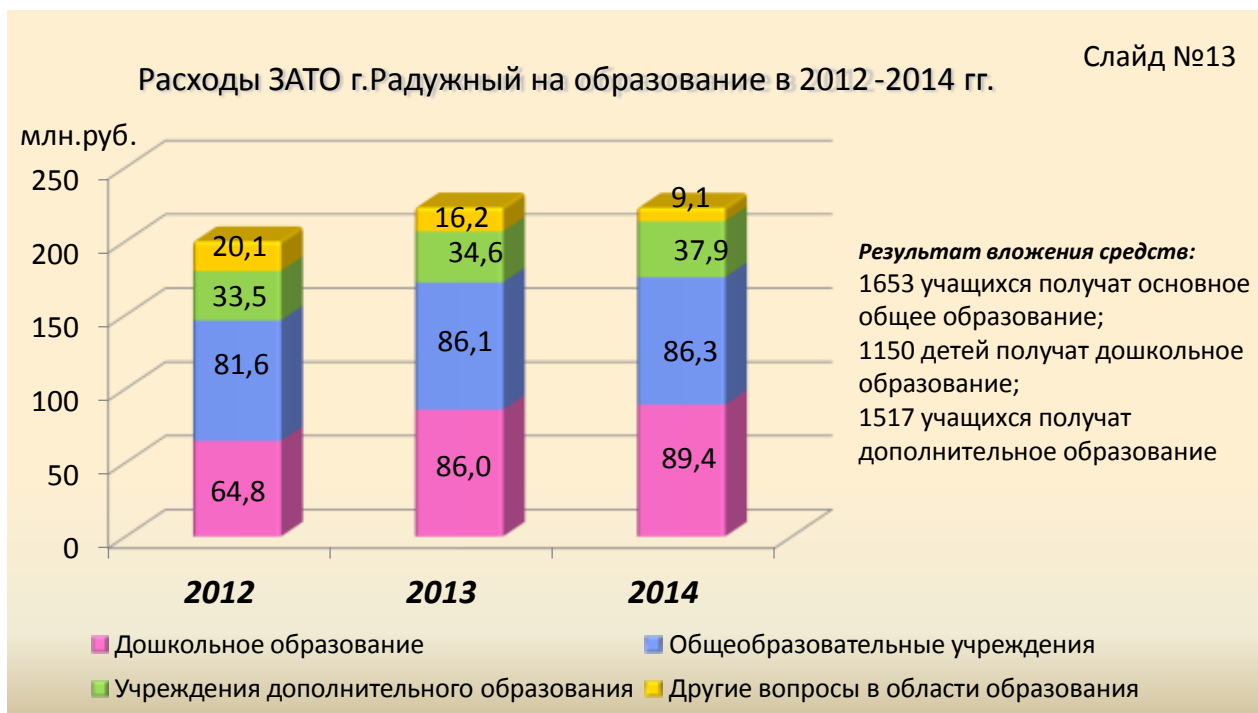
- 9,5 млн.руб. (резерв на увеличение оплаты труда с начислениями работников муниципальных учреждений и органов муниципальной власти – 8,6 млн. руб.; на увеличение объемов расходов по коммунальным услугам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления - 0,65 млн.руб.; на поощрение главных распорядителей средств бюджета ЗАТО г.Радужный, добившихся высоких результатов использования бюджетных ассигнований и качества управления финансами – 0,25 млн.рублей.) - 1,8 % в объеме расходов.



В структуре расходов бюджета ЗАТО г.Радужный на 2014 год наибольший удельный вес занимают расходы на:

	в %	
	2013 год	2014 год
Образование	35,7	44,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	40,2	21,9
Общегосударственные вопросы	4,9	9,6
Физическую культуру и спорт	1,5	1,9
Национальную безопасность и правоохранительную	5,3	7,5

деятельность		
Социальную политику	3,3	3,9
Культуру	3,4	4,5
Прочие	5,7	5,9



Структура расходов по образовательным учреждениям представлена на слайде №13.

Предусматриваемые в бюджете ЗАТО г. Радужный в 2014-2016 годах бюджетные ассигнования позволяют реализовать приоритеты государственной политики, направленные на обеспечение государственных гарантий прав граждан на общедоступность и бесплатность общего образования и дополнительного образования в образовательных учреждениях, повышение качества услуг, предоставляемых в рамках муниципальных целевых программ.

Программный метод финансирования нацеливает на эффективное использование бюджетных ассигнований с учетом конечных результатов.

Средства, выделенные на реализацию программ в сфере образования, направляются на:

- обеспечение деятельности 7 муниципальных бюджетных образовательных учреждений;
- обеспечение доступности качественного образования;
- организацию питания учащихся, воспитанников 1-4 классов образовательных учреждений;
- обеспечение мероприятий, направленных на развитие системы загородных оздоровительных лагерей, укрепление их материально-технической базы, обеспечение безопасности жизни и здоровья детей;
- проведение мероприятий патриотической, культурной, творческой, спортивно-оздоровительной направленности;

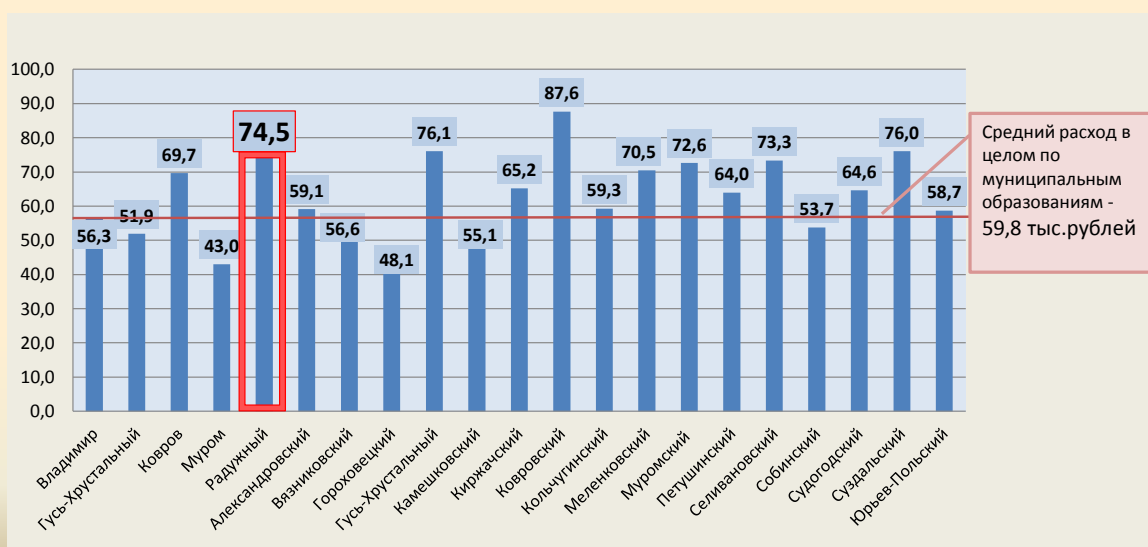
- создание условий для повышения уровня правовой культуры и юридической грамотности;
- обеспечение противопожарной и антитеррористической безопасности обучающихся, воспитанников и работников образовательных учреждений;
- модернизацию региональной системы образования.

В 2014 году предусмотрено повышение заработной платы педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений и образовательных учреждений общего образования до средней заработной платы во Владимирской области за счет субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного начального общего, основного общего образования.

Слайды областные

Стоимость услуги на предоставление дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях за 2012 год, тыс.рублей

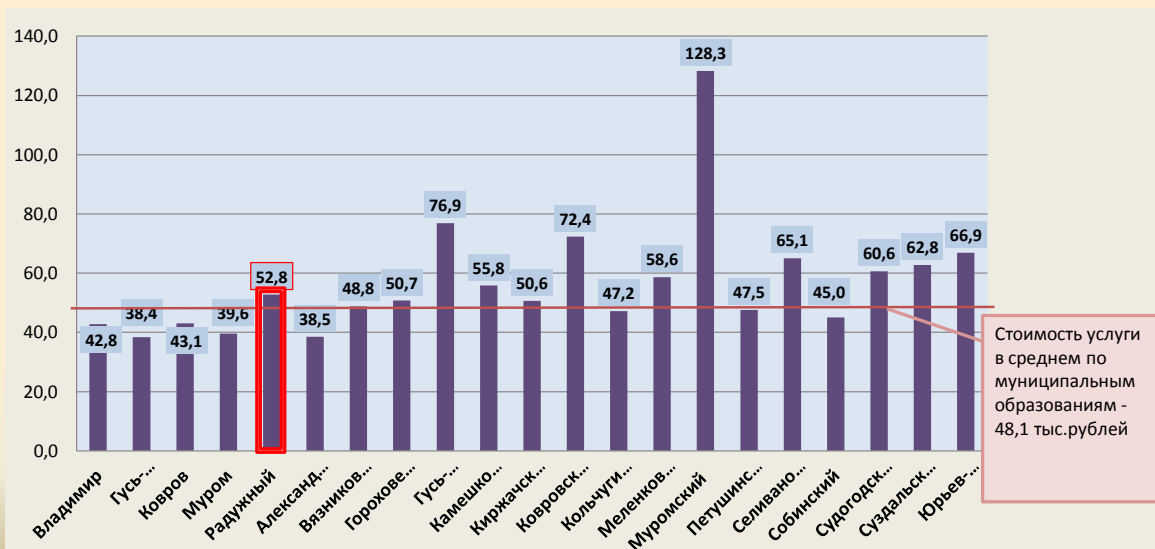
Слайд из презентации проекта областного бюджета



Средний расход в целом по муниципальным образованиям - 59,8 тыс.рублей

Стоимость услуги на предоставление начального общего образования, основного общего, среднего общего в муниципальных общеобразовательных учреждениях за 2012 год, тыс.рублей

Слайд из презентации проекта областного бюджета



Стоимость услуги в среднем по муниципальным образованиям - 48,1 тыс.рублей

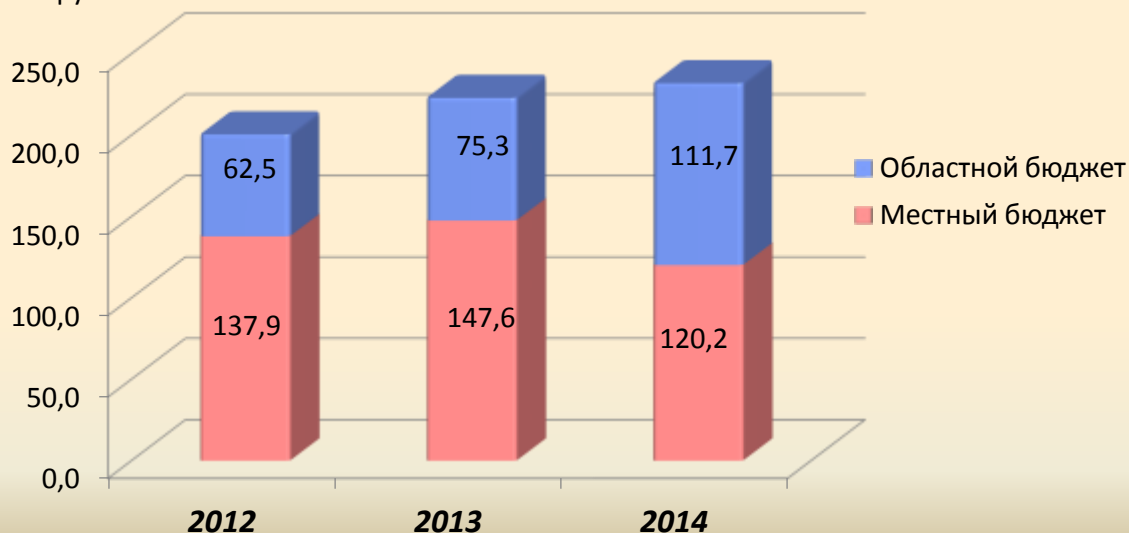


Общие расходы бюджета на образование в 2014 году составят 231,9 млн.руб., в том числе средства местного бюджета 120,2 млн.руб. (51,8%), средства, передаваемые из бюджета субъекта –111,7 млн.руб. (48,2%).

Источники финансирования расходов на образование

Слайд №16

млн.руб.

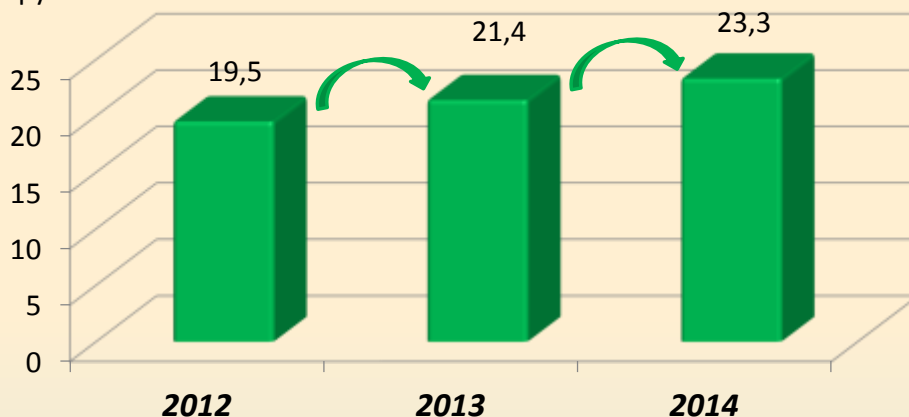


В сфере культуры в рамках муниципальных программ общие расходы бюджета на 2014 год запланированы в сумме 23,3 млн.руб. на развитие культурно - досуговой деятельности города и создание новых творческих проектов, укрепление материальной базы учреждений культуры, организацию досуга и занятости детей, создание благоприятных условий для развития молодого поколения.

Расходы бюджета ЗАТО г.Радужный на культуру в 2012-2014 гг.

Слайд №17

млн.руб.



Результат от вложения средств на 2014 г.:

- 113767 книговыдач;
- проведение 360 массовых мероприятий

Расходы бюджета ЗАТО г.Радужный на физическую культуру и спорт

Слайд № 18

млн.руб.



Результат от вложения средств на 2014 г.:

- подготовить 215 спортсменов-разрядников
- провести 85 официальных спортивно-массовых мероприятий
- подготовить 1 кандидата в мастера спорта
- охватить систематическими занятиями физ.культурой и спортом 23% населения

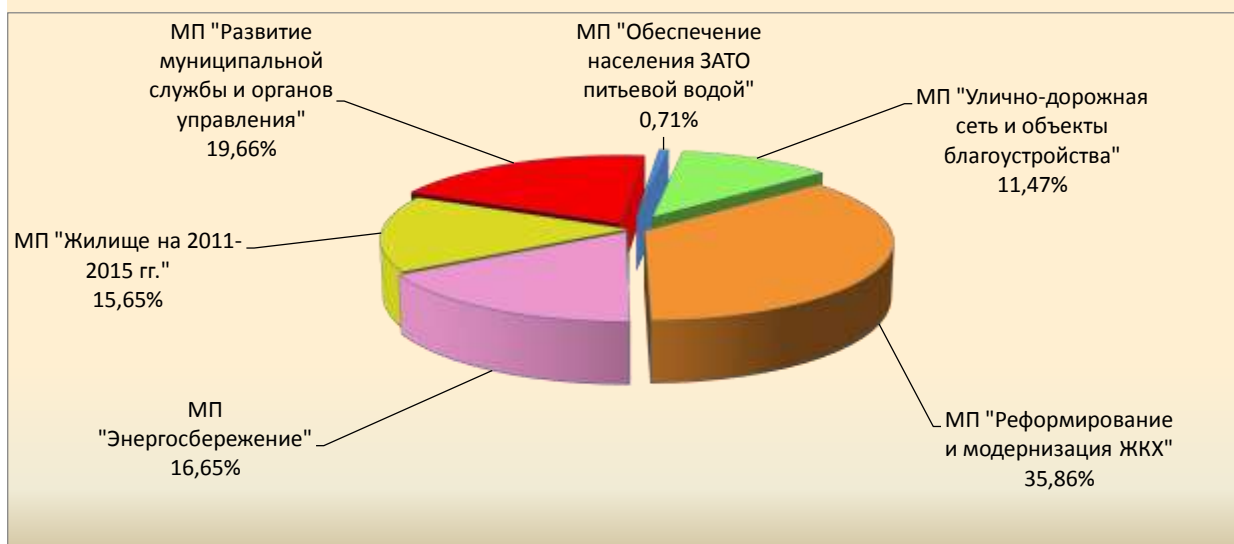
Для улучшения здоровья и создания условий для активного образа жизни в рамках подпрограммы "Развитие физической культуры и спорта ЗАТО г.Радужный на 2014-2016 годы», на физкультурно-массовую и оздоровительную работу, на развитие спорта среди населения в 2014 году из местного бюджета запланированы средства в сумме 0,26 млн.руб.

На обеспечение деятельности Молодежного спортивно-досугового центра предусмотрено 9,46 млн.руб.

Структура расходов в жилищно-коммунальном хозяйстве на 2014 год

Слайд №19

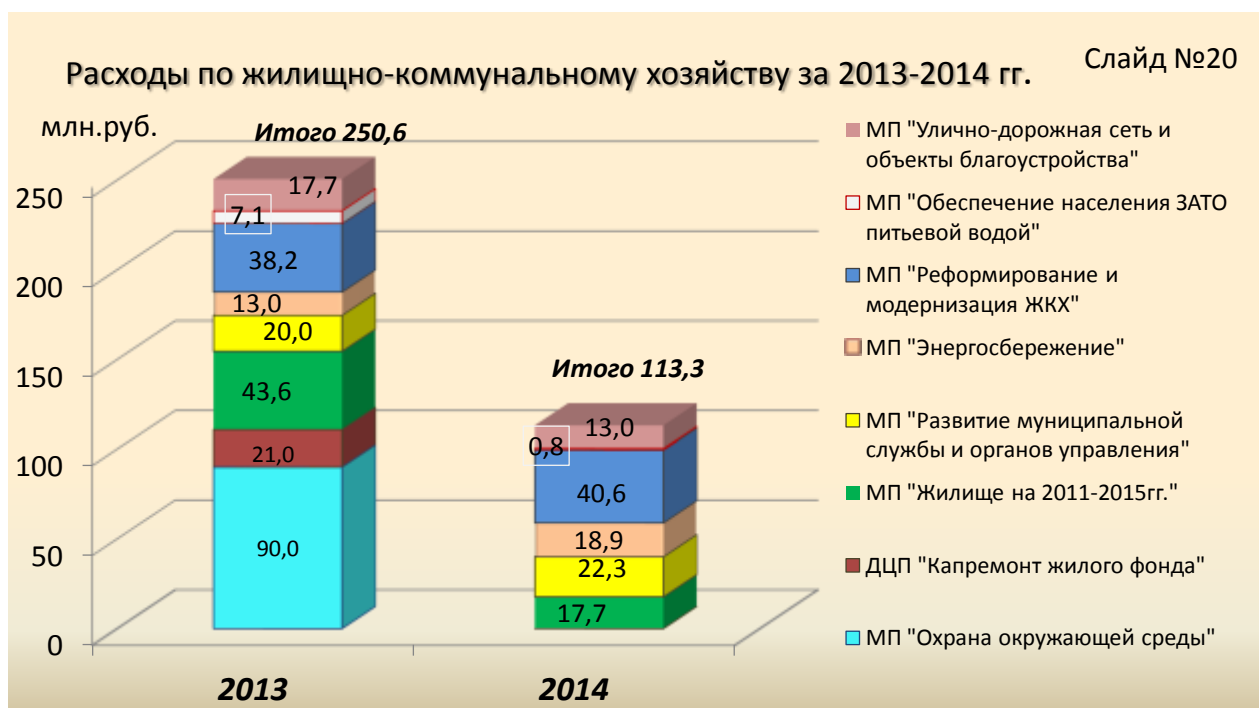
в %%



Структура расходов жилищно-коммунального хозяйства на 2014 год представлена на слайде № 19.

Сравнительная диаграмма расходов ЖКХ в 2013 – 2014 годах

представлена на слайде № 20.



В целях повышения качества и эффективности содержания дорожной инфраструктуры и объектов благоустройства ЗАТО г.Радужный, во исполнение полномочий по решению вопросов местного значения, предусмотренных федеральным законом от 06.10.2003г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» по обеспечению дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа, безопасности дорожного движения, осуществлению муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог общего пользования и сооружений на них, 01.06.2012г. было создано муниципальное казённое учреждение «Дорожник» ЗАТО г.Радужный.

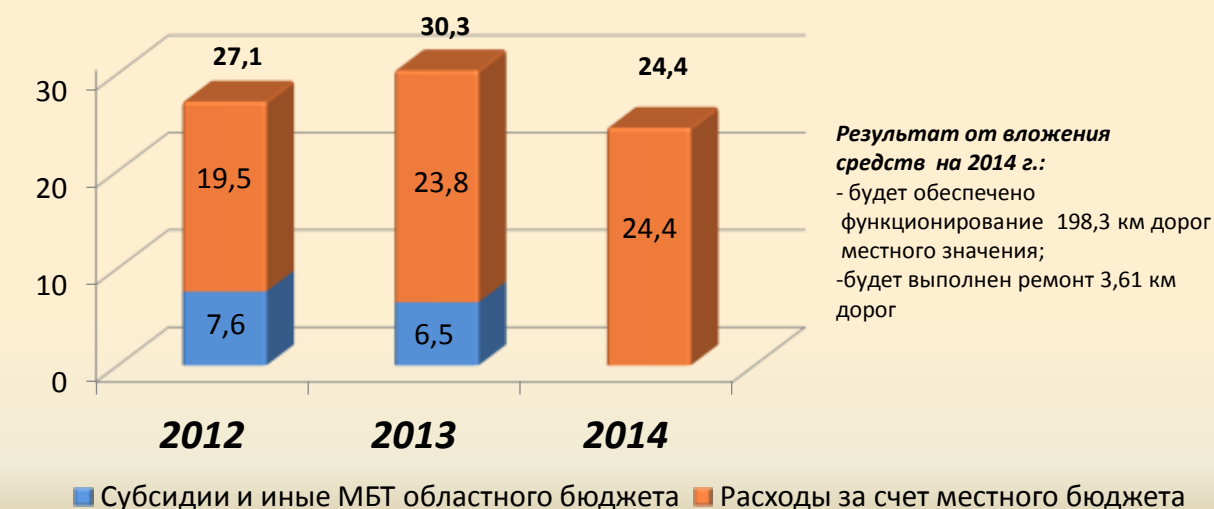
Расходы дорожного фонда ЗАТО г.Радужный на 2012-2014г.г. показаны на слайде № 21:

	млн.руб.		
Наименование	2012г.	2013г.	2014г.
Расходы за счет местного бюджета	19,5	24,1	24,4
субсидии и иные межбюджетные трансферты областного бюджета	7,6	6,5	-
Всего расходы дорожного фонда	27,1	30,3	24,4

Расходы дорожного фонда ЗАТО г.Радужный на 2012-2014 г.

Слайд № 21

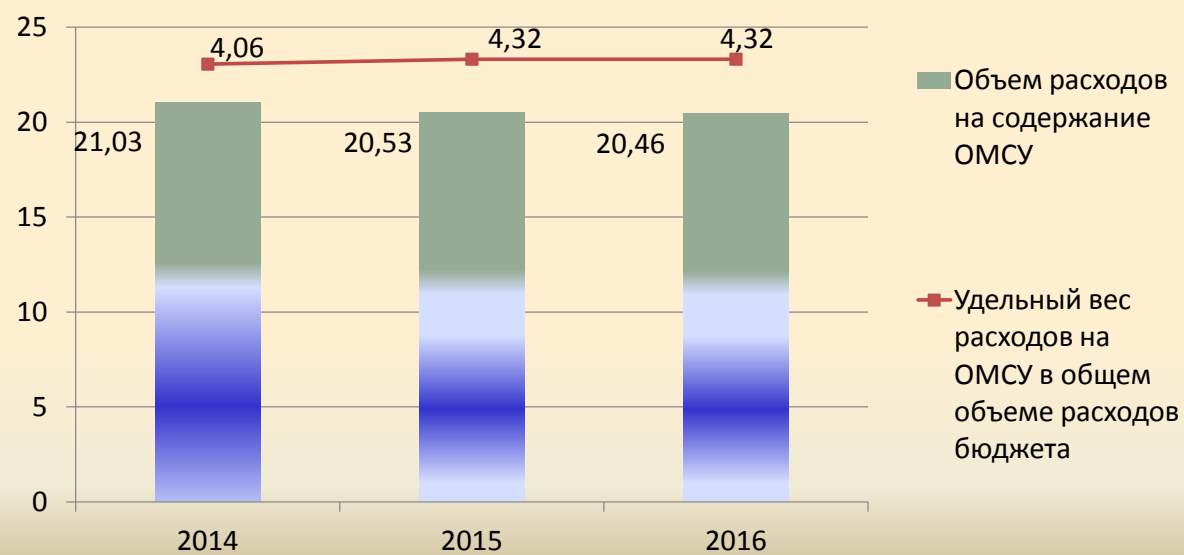
млн.руб.



В результате вложения средств будет обеспечено функционирование 198,3км дорог местного значения и выполнен ремонт 3,61км дорог.

Расходы на содержание органов местного самоуправления в 2014-2016 годах, млн. рублей и их доля в общих расходах бюджета

Слайд № 22



Расходы бюджета на обеспечение органов управления выдерживаются в объеме 4,32% общих расходов в соответствии с постановлением Губернатора Владимирской области от 01.07.2011г. № 662 «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Владимирской области и установлении общего условия предоставления межбюджетных трансфертов из местных бюджетов».

4. Ожидаемые результаты исполнения бюджета ЗАТО г.Радужный

Предусмотренные бюджетные ассигнования на 2014 год позволят выполнить установленные правовыми актами расходные обязательства ЗАТО г.Радужный в полном объеме.

Заместитель главы администрации города,
начальник финансового управления

О.М.Горшкова