



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

**Проект отчета об
исполнении бюджета
Кирсановского района за
2015 год**

Уважаемые жители Кирсановского района.

- **Сегодня обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса является одним из ключевых направлений деятельности администрации Кирсановского района**
- **Каждый житель района должен иметь возможность в полном объеме получить информацию о том, сколько район зарабатывает и сколько тратит, какие программы являются для нас приоритетными, каких результатов мы хотим добиться.**
- **В данном материале доступно отражены итоги исполнения бюджета Кирсановского района за 2015 год, объемы бюджетных ассигнований по наиболее значимым расходным обязательствам, значения отдельных показателей, характеризующих результаты использования бюджетных средств.**
- **Администрация Кирсановского района заинтересована в участии как можно большего числа граждан в бюджетном процессе. Для нас важно и ценно мнение каждого гражданина как по совершенствованию бюджетного процесса, так и по формированию доходной и расходной частей бюджета.**

Что такое бюджет? Какие бывают бюджеты?

Бюджёт (от старонормандского *bougette* — кошелёк, мешок с деньгами) — доходы и расходы определённого объекта, устанавливаемые на определённый период времени



Консолидированный бюджет Кирсановского района

бюджет района

**8 бюджетов
сельсоветов**

Структура районного бюджета в 2015 году



Доходы 269 518,9 тыс. рублей (+ 13 053,3 тыс. рублей или + 4,8% по сравнению с аналогичным периодом 2014года)



Расходы 264 011,6 тыс. рублей (+ 9 038,7 тыс. рублей или + 3,4% по сравнению с аналогичным периодом 2014года)



Профицит 5 507,3 тыс.руб.

ПРОФИЦИТ – излишек денег по сравнению с запланированными масштабами их расходования

Доходы бюджета

Доходы бюджета – это безвозмездные и безвозвратные поступления денежных средств в бюджет.

Доходы бюджета

Налоговые доходы

Поступления от уплаты налогов, установленных **Налоговым кодексом Российской Федерации**, например:

- налог на доходы физических лиц;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности;
- акцизы;
- другие налоги.

Неналоговые доходы

Поступления от уплаты других пошлин и сборов, установленных законодательством, а также штрафов за нарушение законодательства, например:

- доходы от использования государственного имущества и земли;
- штрафные санкции;
- другие.

Безвозмездные поступления

Поступления от других бюджетов бюджетной системы (межбюджетные трансферты), организаций, граждан (кроме налоговых и неналоговых доходов).

Динамика исполнения доходов бюджета муниципального образования Кирсановский район за 2015 год



■ Налоговые и неналоговые доходы ■ Межбюджетные трансферты

СТРУКТУРА ДОХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА В 2015 ГОДУ

2015 год

76%

22%

2%

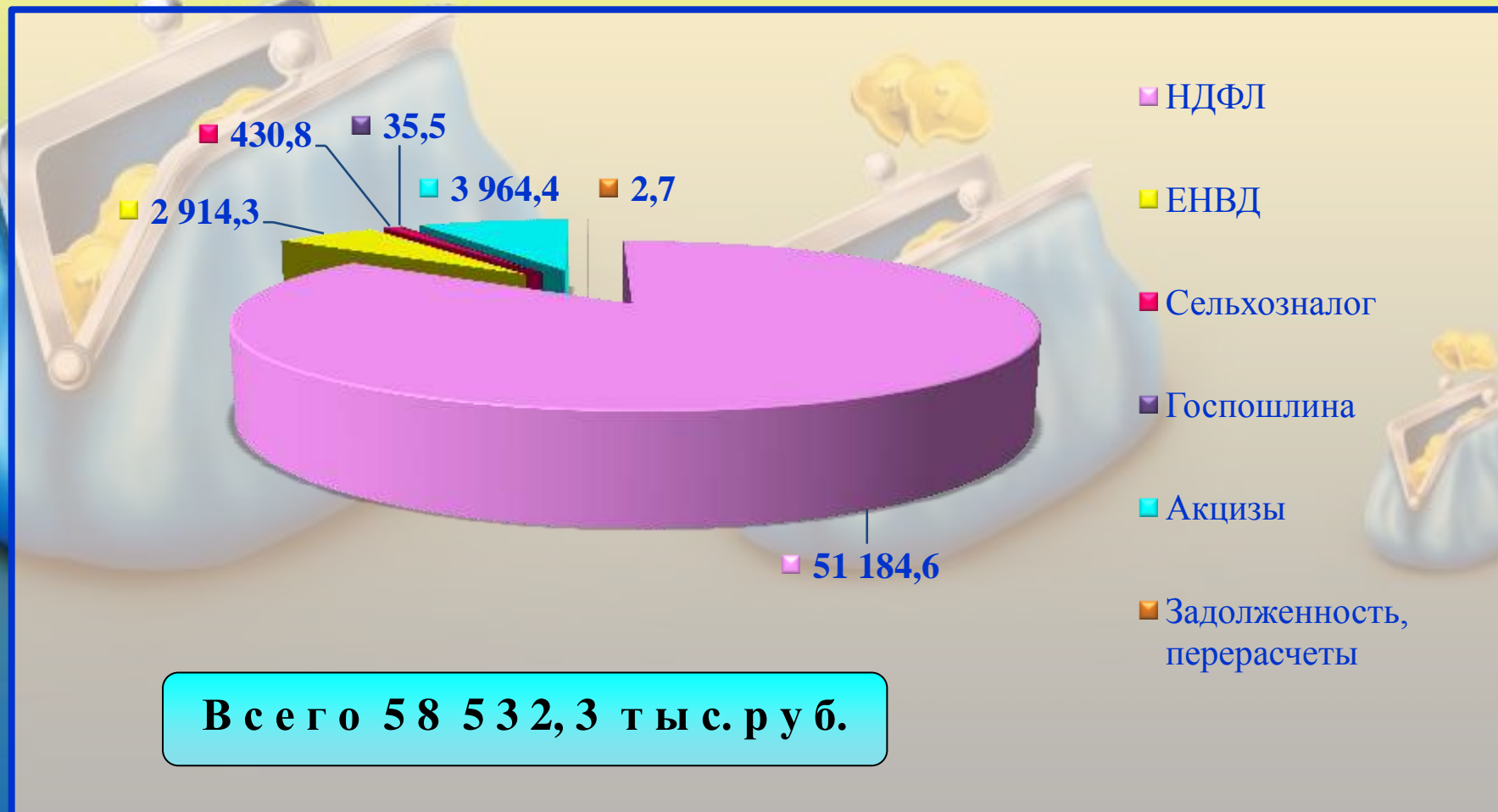
■ Налоговые

■ Неналоговые

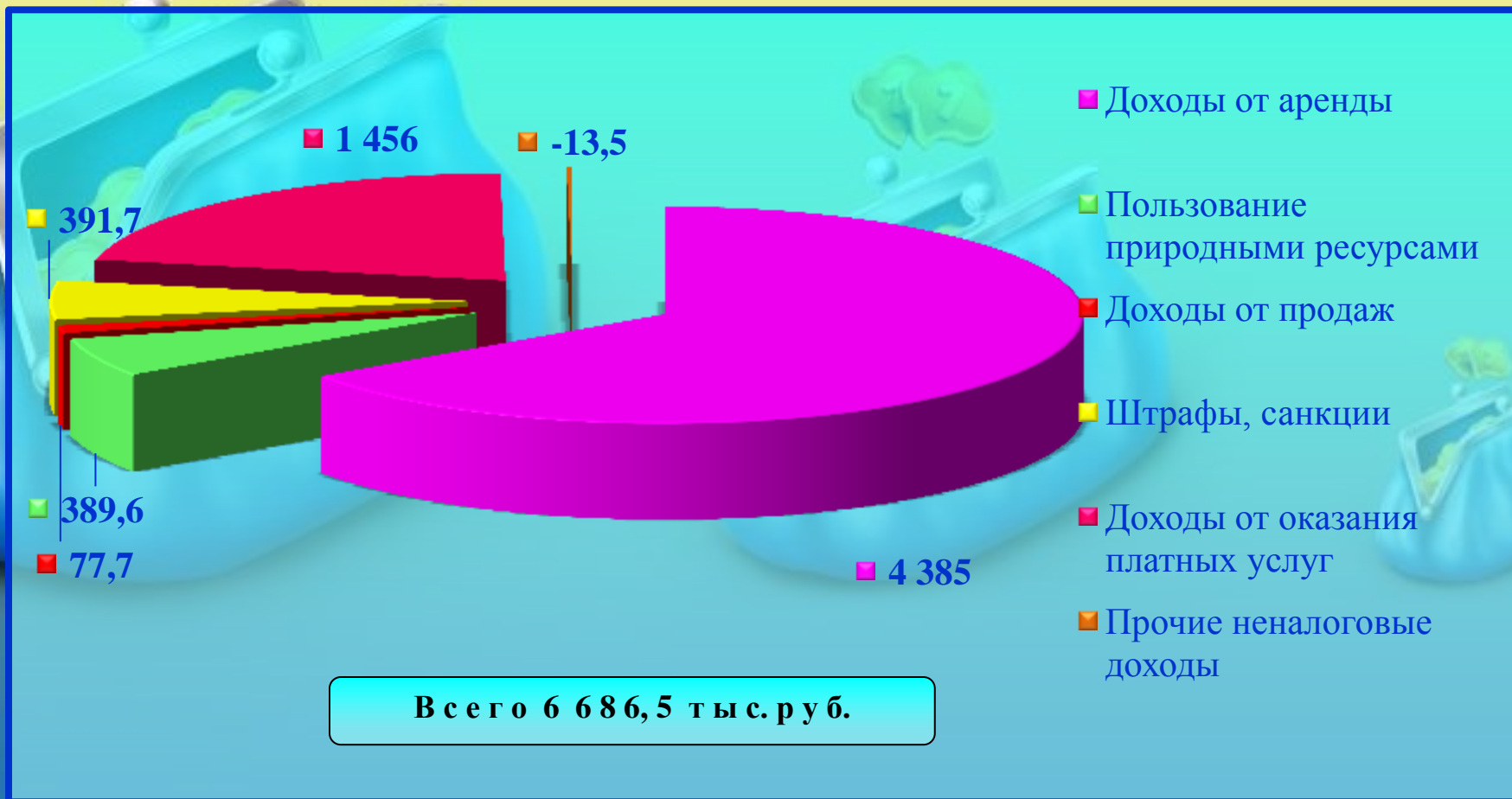
■ Безвозмездные

Всего доходов 269 518,9 тыс.руб.

СТРУКТУРА НАЛОГОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ В РАЙОННЫЙ БЮДЖЕТ В 2015 ГОДУ

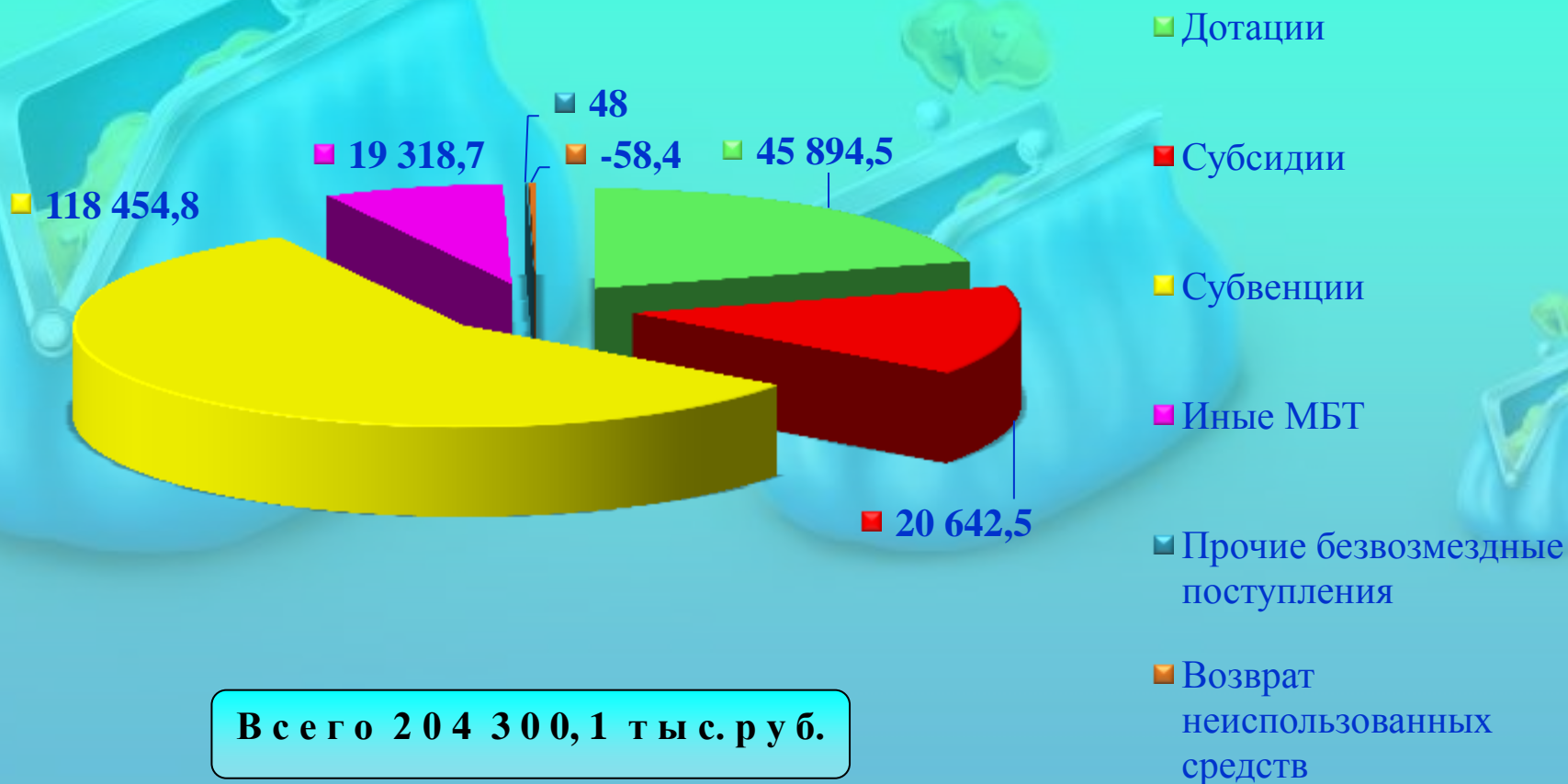


СТРУКТУРА НЕНАЛОГОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ В РАЙОННЫЙ БЮДЖЕТ В 2015 ГОДУ



БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

В 2015 ГОДУ



Какие налоги уплачивают жители Кирсановского района

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

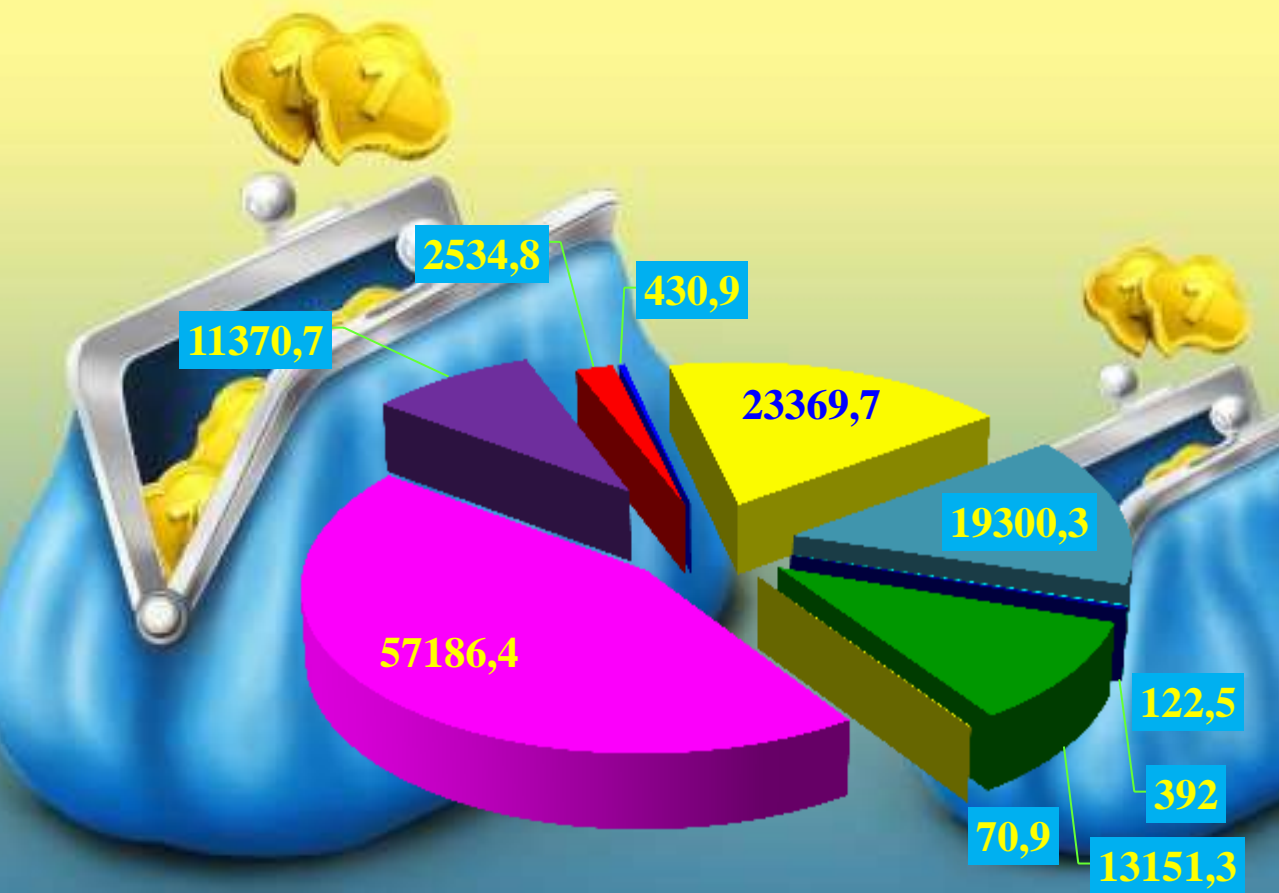


Районный бюджет и
бюджеты
сельсоветов

Налог на имущество физических лиц
Ставка налога при стоимости имущества:
до 300 тыс. руб- 0,05%;
от 300 тыс. руб до 500 тыс.руб-0,13%;
свыше 500 тыс. руб.- 0,33%

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

Доходы бюджетов сельсоветов



- Налог на доходы физических лиц
- Акцизы
- ЕСН
- Налог на имущество
- Земельный налог
- Госпошлина
- Аренда
- Доходы от реализации имущества
- Штрафы
- Межбюджетные трансферты

ИСПОЛНЕНИЕ ПО ДОХОДАМ КОНСОЛИДИРОВАННОГО БЮДЖЕТА ЗА 2015 ГОД



Наименование показателей	План	Факт
Доходы, всего	108 931,3	116 729,6
Налоговые и неналоговые доходы	108 863,3	116 661,6
Безвозмездные поступления	240 152,3	237 351,9



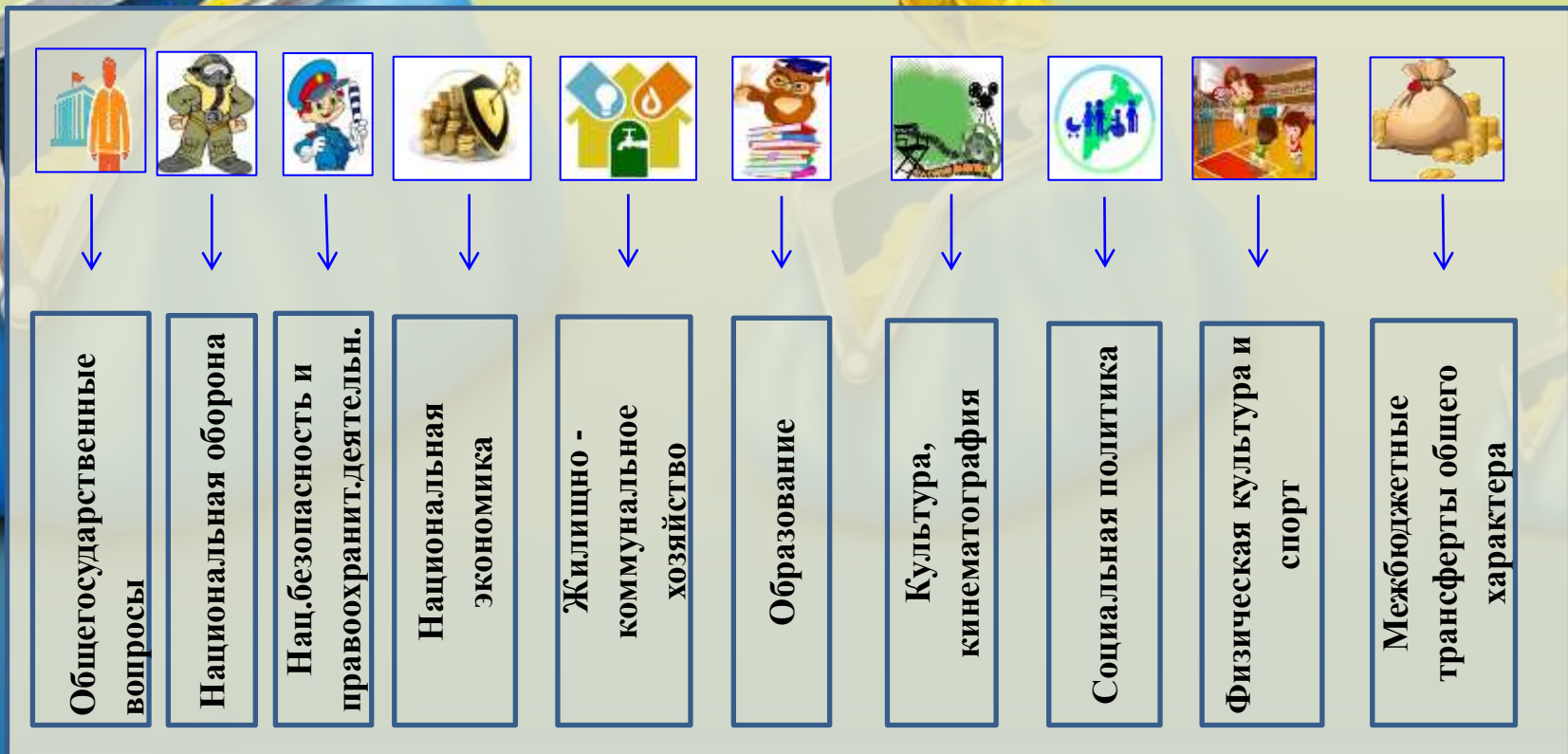
Нормативы зачисления налогов по уровням бюджета на территории Кирсановского района

Налоги и сборы, установленные законодательством		Бюджет муниципального района	Бюджеты городских и сельских поселений
Федеральные	Налог на доходы физических лиц	45%	10%
	Акцизы на нефтепродукты	100%	-
	Государственная пошлина (по видам)	100%	100%
	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	100%	-
	Единый налог на вмененный доход	100%	-
	Единый сельскохозяйственный налог	50%	50%
Местные	Налог на имущество физических лиц	-	100%
	Земельный налог	-	100%

Расходы бюджета

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

Разделы классификации расходов бюджетов



Из какого бюджета происходит финансирование?

Расходное полномочие	Финансирование (бюджет)		
	Федеральный	Областной	Местный
Национальная оборона	▼		
Нац.безопасность и правоохранит.деятельн.			▼
Национальная экономика, в том числе:		▼	▼
<i>Транспорт</i>		▼	▼
<i>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</i>		▼	▼
Иные расходы			▼
Жилищно-коммунальное хозяйство		▼	▼
Образование	▼	▼	▼
Культура, кинематография		▼	▼

Из какого бюджета происходит финансирование?

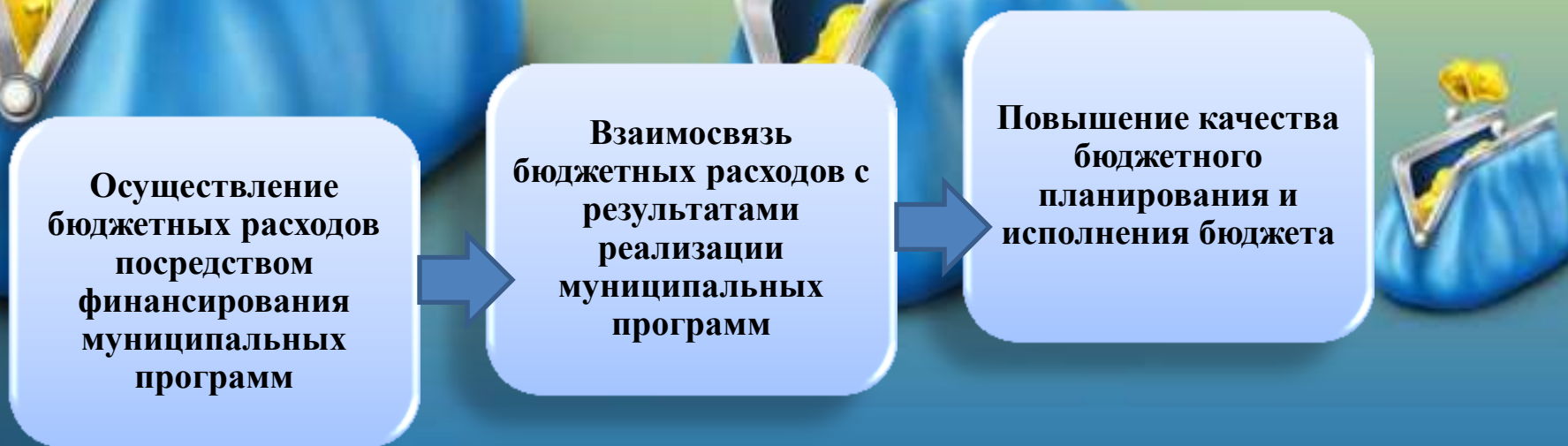
Расходное полномочие	Финансирование (бюджет)		
	Федеральный	Областной	Местный
Физическая культура и спорт		▼	▼
Социальная политика	▼	▼	▼



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, с учетом приоритетов государственной политики, общественной значимости ожидаемых и конечных результатов использования бюджетных средств.



Районный бюджет на 2015 год сформирован в новом «программном» формате на основе 17 муниципальных программ Кирсановского района

Сколько средств районного бюджета распределено в рамках муниципальных программ Кирсановского района

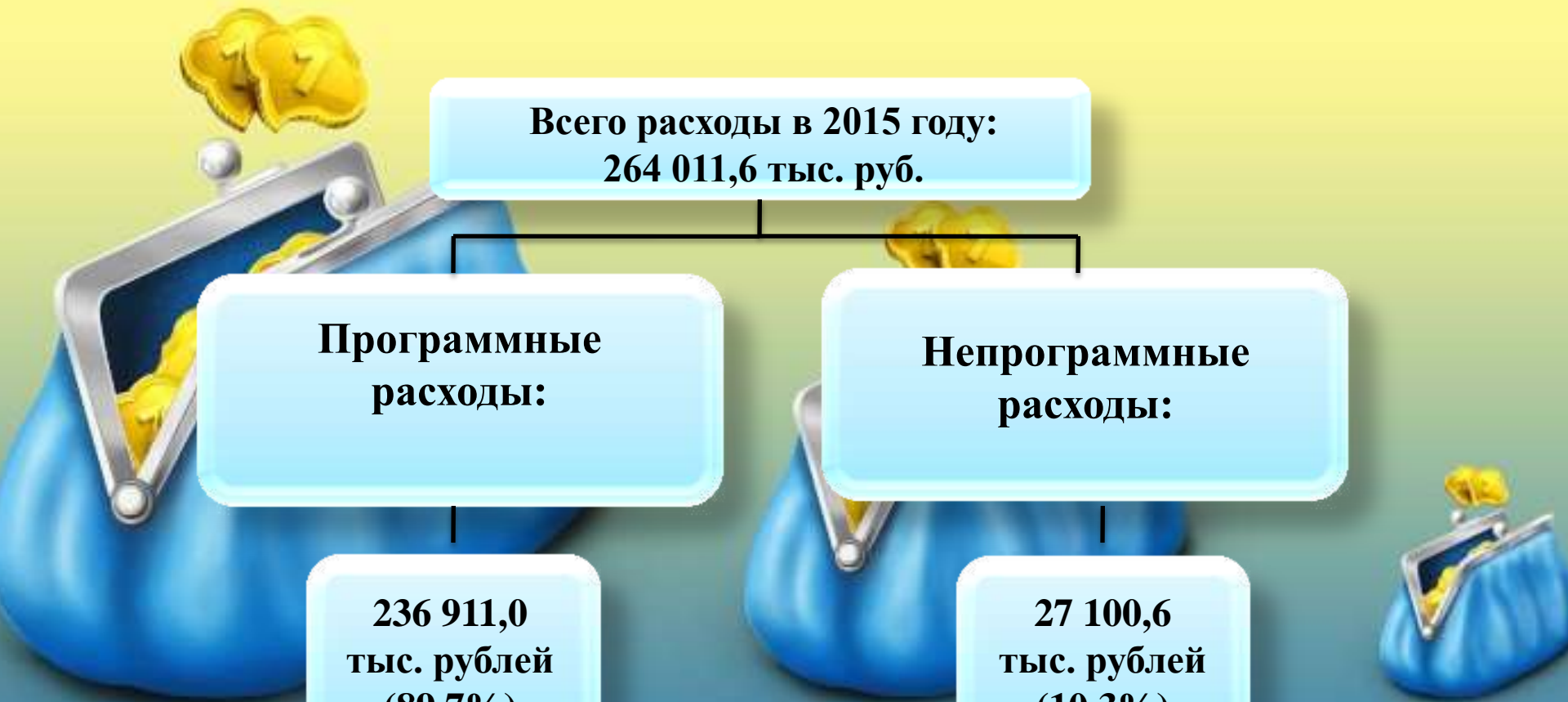
Всего расходы в 2015 году:
264 011,6 тыс. руб.

Программные
расходы:

236 911,0
тыс. рублей
(89,7%)

Непрограммные
расходы:

27 100,6
тыс. рублей
(10,3%)



Какие муниципальные программы действуют в Кирсановском районе

№	Наименование программы	План	Факт
1	Муниципальная программа Кирсановского района «Оказание содействия добровольному переселению в Кирсановский район соотечественников, проживающих за рубежом» на 2014-2020 годы	69,1	69,1
2	Муниципальная программа Кирсановского района Тамбовской области «Обеспечение безопасности населения Кирсановского района, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности на 2014-2020 годы»	5486,4	5486,4
3	Муниципальная программа Кирсановского района Тамбовской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2014-2020 годы	630,2	630,2
4	Муниципальная программа Кирсановского района "Социальная поддержка граждан" на 2014 - 2020 годы	2642,1	2627,8
5	Муниципальная программа Кирсановского района "Информационное общество (2014-2020 годы)"	619,9	619,9
6	Муниципальная программа Кирсановского района «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан района» на 2014-2020 годы	2936,6	1738,8

Какие муниципальные программы действуют в Кирсановском районе

№	Наименование программы	План	Факт
7	Муниципальная программа Кирсановского района «Развитие здравоохранения Кирсановского района» на 2014-2020 годы	406,8	406,8
8	Муниципальная программа Кирсановского района Тамбовской области «Эффективное управление финансами Кирсановского района» на 2014 – 2020 годы	15240,7	15240,6
9	Муниципальная программа «Культура Кирсановского района» на 2014-2020 годы	35423,5	35423,0
10	Муниципальная программа «Развитие образования Кирсановского района на 2014-2020 годы»	157317,4	154567,3
11	Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и туризма в Кирсановском районе на 2014 - 2020 годы"	209,9	208,4
12	Муниципальная программа «Эффективное управление муниципальной собственности муниципального образования Кирсановский район на 2014-2020 годы»	4731,0	4731,0
13	Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Кирсановском районе Тамбовской области на 2010-2015 годы и на период до 2020 года"	325,0	325,0

Какие муниципальные программы действуют в Кирсановском районе

№	Наименование программы	План	Факт
14	Расходы в рамках прочих мероприятий в установленной сфере деятельности муниципальной программы "Развитие институтов гражданского общества Кирсановского района" на 2014-2020 годы	839,7	839,7
15	Обеспечение беспрепятственного доступа к приоритетным объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других МГН в Кирсановском районе в рамках муниципальной программы Кирсановского района "Доступная среда" на 2015 - 2020 годы	749,1	749,1
16	Муниципальная программа «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства» на 2015-2020 годы	12862,9	12862,9
17	Муниципальная программа «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах в Кирсановском районе» на 2015-2020 годы	383,4	383,4

Динамика исполнения программ за 2014 и 2015 годы

№	Наименование программы	2014	2015	Отклонение
1	Муниципальная программа Кирсановского района «Оказание содействия добровольному переселению в Кирсановский район соотечественников, проживающих за рубежом» на 2014-2020 годы	132,5	69,1	52%
2	Муниципальная программа Кирсановского района Тамбовской области «Обеспечение безопасности населения Кирсановского района, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности на 2014-2020 годы»	9177,7	5486,4	59,8%
3	Муниципальная программа Кирсановского района Тамбовской области «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2014-2020 годы	607,0	630,2	103,8%
4	Муниципальная программа Кирсановского района "Социальная поддержка граждан" на 2014 - 2020 годы	2394,0	2627,8	109,8%
5	Муниципальная программа Кирсановского района "Информационное общество (2014-2020 годы)"	817,3	619,7	75,8%

Динамика исполнения программ за 2014 и 2015 годы

№	Наименование программы	2014	2015	Отклонение
6	Муниципальная программа Кирсановского района «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан района» на 2014-2020 годы	2473,0	1738,8	70,3%
7	Муниципальная программа Кирсановского района «Развитие здравоохранения Кирсановского района» на 2014-2020 годы	430,8	406,8	94,4%
8	Муниципальная программа Кирсановского района Тамбовской области «Эффективное управление финансами Кирсановского района» на 2014 – 2020 годы	10850,0	15240,6	140,5%
9	Муниципальная программа «Культура Кирсановского района» на 2014-2020 годы	29445,3	35423,0	120,3%
10	Муниципальная программа «Развитие образования Кирсановского района на 2014-2020 годы»	147797,6	154567,3	104,6%
11	Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и туризма в Кирсановском районе на 2014 - 2020 годы"	193,5	208,4	107,7%