



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

*«О проекте бюджета муниципального
образования
город Каменск-Уральский на 2019 год
и плановый период 2020 и 2021 годов»*

Каменск-Уральский
2018 год

Оглавление

- Вводная часть
- Основные понятия (Глоссарий)
- Общие сведения по проекту бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов
- Доходы бюджета
- Расходы бюджета
- Муниципальные программы
- Дефицит (Профицит) бюджета
- Контактная информация

Какие бывают бюджеты?

Бюджет семьи

Бюджет организаций



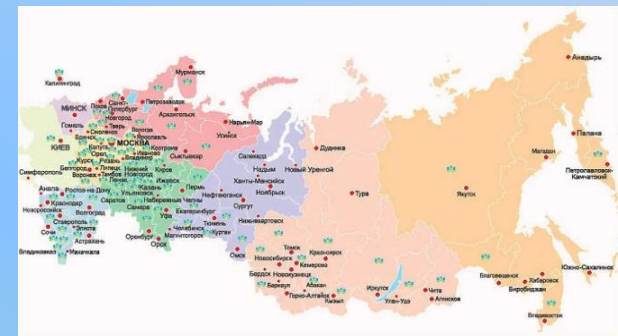
Бюджеты
публично-правовых образований



Бюджет Российской Федерации
(федеральный бюджет,
бюджеты
государственных
внебюджетных фондов
РФ)

Бюджеты
муниципальных
образований
(местные бюджеты)

Бюджеты субъектов
Российской Федерации
(региональные
бюджеты, бюджеты
территориальных
фондов ОМС)



БЮДЖЕТ – ЭТО ПЛАН ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Каждый житель города является участником формирования этого плана с одной стороны как налогоплательщик, наполняя доходы бюджета, с другой – он получает часть расходов как потребитель общественных услуг. Государство расходует поступившие доходы для выполнения своих функций и предоставление общественных (государственных) услуг: образование, культура, спорт, социальное обеспечение, поддержка экономики, гарантии безопасности и правопорядка, защита общественных интересов, гражданских прав и свобод и др.



Граждане – как налогоплательщики и как потребители муниципальных услуг – должны быть уверены в том, что передаваемые ими в распоряжение государства средства используются прозрачно и эффективно, приносят конкретные результаты, как для общества в целом, так и для каждой семьи, для каждого человека.

«Бюджет для граждан» познакомит вас с основными положениями бюджета муниципального образования город Каменск-Уральский

Бюджет играет решающую роль в экономике города и решении различных проблем в развитии территории. Внимательное изучение бюджета дает представление о намерениях власти, ее политике, распределении ею финансовых ресурсов. Бюджет затрагивает интересы каждого жителя города. А если учитывать, что доходы бюджета формируются за счет налогоплательщиков, включая граждан, тема открытости, прозрачности, основных направлений расходования средств бюджета, становится актуальной. Именно поэтому, пришло время для простого и доступного для каждого гражданина анализа бюджета и бюджетных процессов.

«Бюджет для граждан» познакомит Вас с основным финансовым документом муниципального образования город Каменск-Уральский на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

Цели создания открытого бюджета:

- информирование граждан о ходе бюджетного процесса в муниципальном образовании город Каменск-Уральский.
- повышение прозрачности формирования и расходования бюджетных средств в муниципальном образовании город Каменск – Уральский.
- повышение ответственности органов местного самоуправления муниципального образования город Каменск - Уральский при принятии решений в сфере бюджетной политики.
- формирование положительного имиджа муниципального образования город Каменск - Уральский.

Основные понятия

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



Доходы бюджета - поступающие в бюджет денежные средства, за исключением источников финансирования дефицита бюджета.

Расходы бюджета - выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением источников финансирования дефицита бюджета.

Дефицит бюджета - превышение расходов бюджета над его доходами.

Профицит бюджета - превышение доходов бюджета над его расходами.

Муниципальный долг - сумма задолженности муниципального образования внешним и внутренним кредиторам.

Межбюджетные трансферты – денежные средства, направляемые из одного уровня бюджетной системы в другой.

Дотации – безвозмездная финансовая помощь государства.

Субвенции – предоставляются на финансирование «переданных» другим публично-правовым образованиям полномочий.

Субсидии - предоставляются на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов.

Муниципальная программа – документ стратегического планирования, содержащий комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам и обеспечивающих наиболее эффективное достижение целей и решение задач социально-экономического развития города.

Бюджетный процесс - регламентируемая законодательством Российской Федерации деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности.

Сбалансированность бюджета по доходам и расходам - при составлении бюджета применяется принцип сбалансированности бюджета. Это означает, что объем предусмотренных бюджетом расходов должен соответствовать суммарному объему доходов бюджета и поступлений источников финансирования его дефицита, уменьшенных на суммы выплат из бюджета, связанных с источниками финансирования дефицита бюджета и изменением остатков на счетах по учету средств бюджетов.

Справочная информация о бюджетном процессе

- ✓ Бюджетном послании Президента Российской Федерации
- ✓ Прогнозе социально-экономического развития муниципального образования город Каменск-Уральский
- ✓ Основных направлениях бюджетной и налоговой политики
- ✓ Муниципальных программах

Начальный этап бюджетного процесса. На этом этапе составляется прогноз социально-экономического развития муниципального образования, определяются основные характеристики бюджета на текущий финансовый год и плановый период, налоговая, бюджетная и денежно-кредитная политика на предстоящий год и плановый период, основные методы и направления покрытия дефицита бюджета, долговая политика города Каменска-Уральского, а также распределение бюджетных ассигнований.

Этапы бюджетного процесса

Бюджетный процесс – это регламентируемая законодательством деятельность органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по следующим направлениям:



Разработка и составление проекта бюджета



Рассмотрение и утверждение бюджета



Кассовое исполнение бюджета



Составление, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности



Муниципальный финансовый контроль

Основные показатели социально-экономического развития муниципального образования город Каменск-Уральский

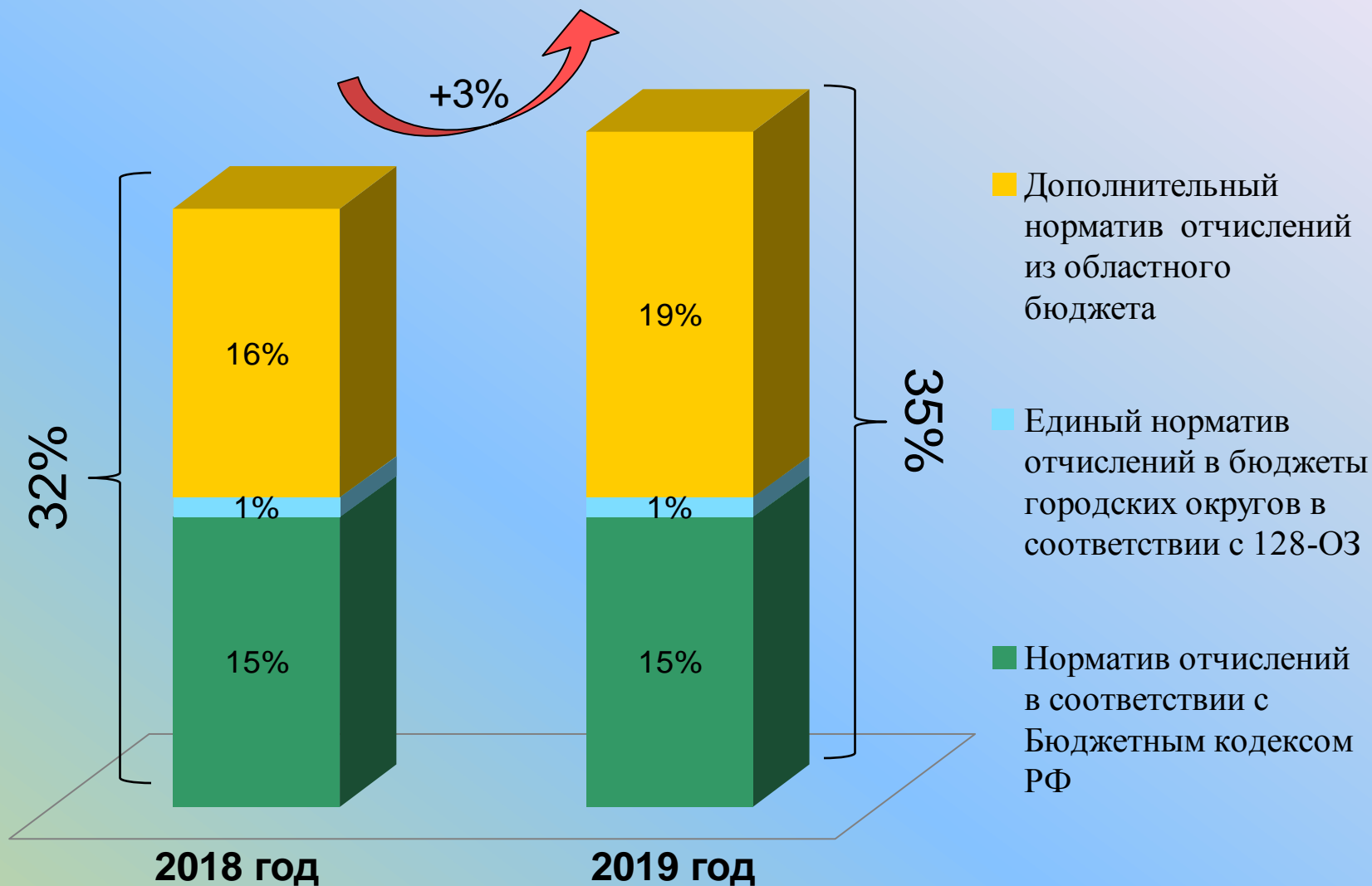
Наименование	2017 (факт)	2018 (оценка)	2019 (прогноз)	2020 (прогноз)	2021 (прогноз)
Численность постоянного населения на начало года, чел.	171 727	170 782	170 440	170 100	169 759
Оборот организаций (по полному кругу) млн.руб.	183 660,9	191 925,6	200 562,3	209 587,6	219 019,0
Индекс-дефлятор оборота розничной торговли по Свердловской области, в % к прошлому году	103,8	104,0	103,8	103,8	103,8
Прибыль прибыльных организаций, млн.руб.	8 441,9	6 835,0	9 247,0	9 696,0	10 133,0
Среднемесячная зарплата одного работника по крупным и средним предприятиям, руб.	34 733,1	36 608,7	38 585,6	40 669,2	42 865,3
Величина прожиточного минимума в среднем на душу населения в месяц по Свердловской области, руб.	10 094	10 356	10 656	10 881	11 240
Численность безработных, рассчитанная по методологии МОТ, чел.	6 300	6 300	6 200	6 100	6 000
Численность официально зарегистрированных безработных, чел.	1 644	1 648	1 590	1 480	1 390
Ввод в действие жилых домов, тыс.кв.м. общей площади	36,7	20,0	30,0	60,0	60,0

*Прогноз социально-экономического развития муниципального образования город Каменск-Уральский на 2019-2021 годы
доступен на сайте муниципального образования.*

Особенности формирования доходов местного бюджета

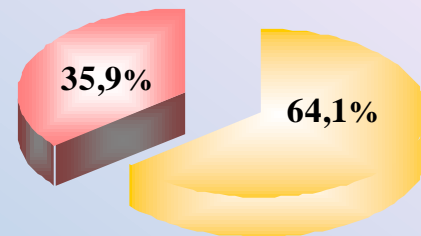
- ✓ При формировании проекта доходов местного бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов для расчёта оценки налоговых и неналоговых поступлений применены фактические поступления в первом полугодии 2018 года, либо начисления за 2017 год. Расчеты по неналоговым доходам скорректированы на основе прогнозных данных, представленных главными администраторами доходов местного бюджета по закрепленным доходным источникам. Кроме того, учтена динамика поступлений за ряд предшествующих лет.
- ✓ На основании принятого муниципальным образованием решения о замене дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности произведена частичная замена дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности дополнительным нормативом отчислений в городской бюджет НДФЛ в размере 19%.
- ✓ Начиная с 2019 года увеличены нормативы отчислений в местный бюджет по акцизам на нефтепродукты до 20,0%, по акцизам на пиво до 50,0% по упрощенной системе налогообложения до 30,0%.

Норматив отчислений налога на доходы физических лиц в местный бюджет

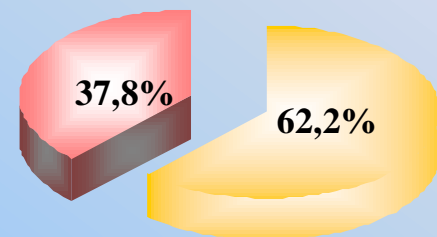


Доходы бюджета города Каменска-Уральского

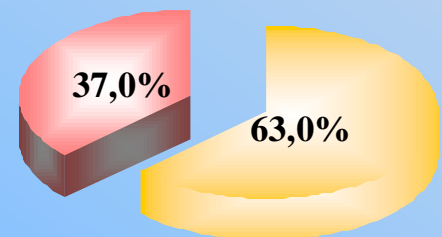
2019 год доходы всего млн.руб., в том числе:	5 335,6	100,0 %
Собственные доходы	1 914,7	35,9 %
Безвозмездные поступления	3 420,9	64,1 %



2020 год доходы всего млн.руб., в том числе:	4 864,5	100,0 %
Собственные доходы	1 840,9	37,8 %
Безвозмездные поступления	3 023,6	62,2 %



2021 год доходы всего млн.руб., в том числе:	5 058,3	100,0 %
Собственные доходы	1 872,7	37,0 %
Безвозмездные поступления	3 185,6	63,0%



Формирование проекта бюджета администраторами

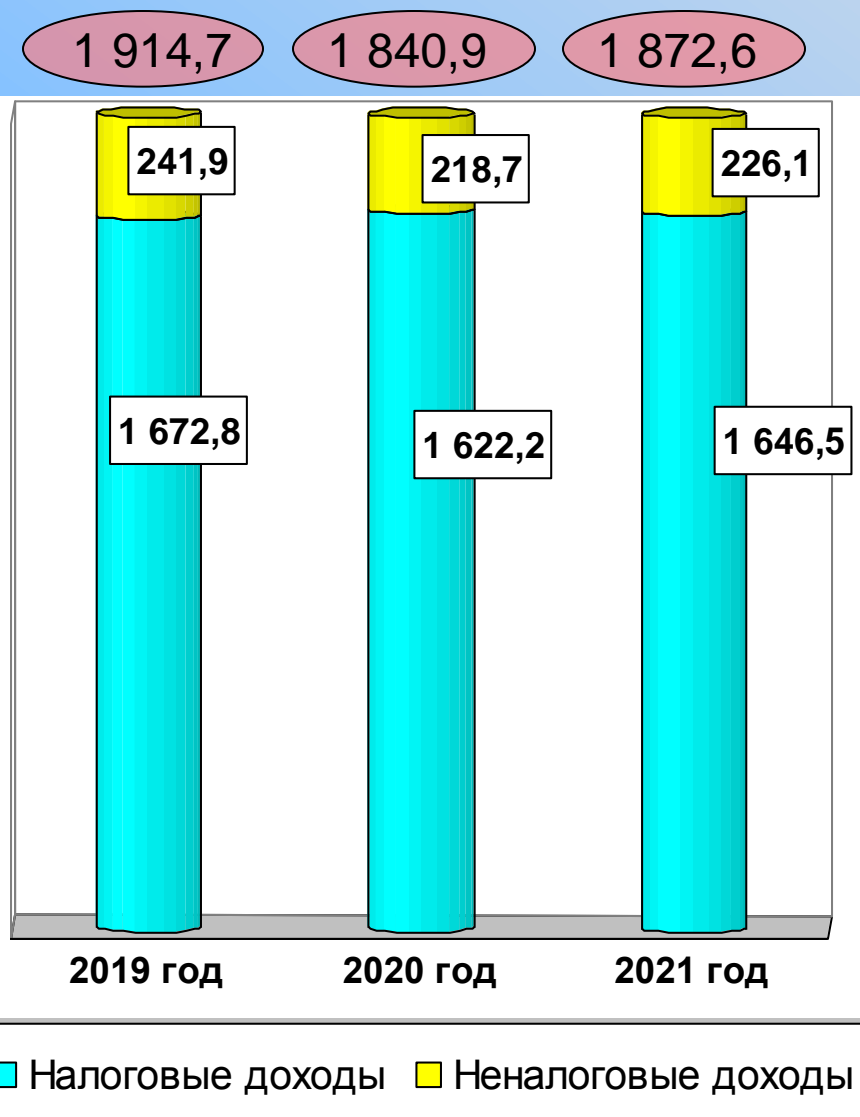
Собственные доходы бюджета города Каменска-Уральского формируются за счет поступлений 29 действующих администраторов, из них:

- ✓ 13 администраторов федерального бюджета,
- ✓ 6 администраторов областного бюджета,
- ✓ 10 администраторов местного бюджета.

Основные администраторы:

- 1) Межрайонная ИФНС России № 22 по Свердловской области;
- 2) ОМС «Комитет по управлению имуществом города Каменска-Уральского»;
- 3) Департамент Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Уральскому федеральному округу;
- 4) Управление Федерального казначейства по Свердловской области;
- 5) Главное управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Свердловской области;
- 6) Отраслевой орган администрации города Каменска-Уральского по городскому хозяйству.

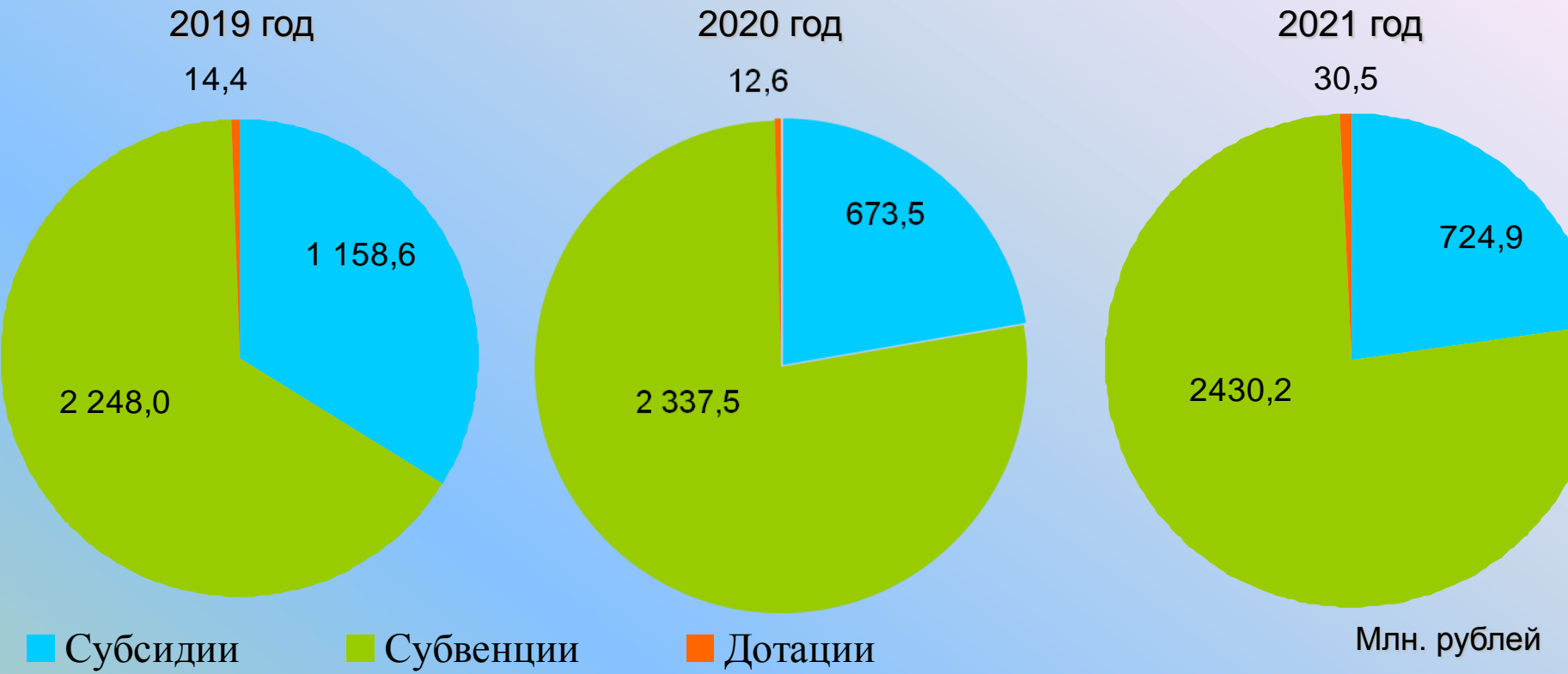
Собственные доходы местного бюджета



млн. руб.

ПОКАЗАТЕЛИ	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Налоговые доходы	1672,8	1622,2	1646,5
Неналоговые доходы	241,9	218,7	226,1
Всего собственных доходов	1 914,7	1 840,9	1872,6

Прогноз безвозмездных поступлений в бюджет города Каменска-Уральского



Показатели	2019 год	2020 год	2021 год
Безвозмездные поступления из областного бюджета всего, в том числе:	3 420,9	3 023,6	3 185,6
Субсидии	1 158,6	673,5	724,9
Субвенции	2 248,0	2 337,5	2 430,2
Дотации	14,4	12,6	30,5

Проект расходов бюджета

Формирование проекта расходов осуществлялось в соответствии с установленными законодательством полномочиями публично-правового образования, исполнение которых должно происходить в очередном финансовом году и в плановом периоде за счет средств бюджета.

Отраслевая структура проекта расходов бюджета муниципального образования
город Каменск-Уральский на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов

млн.руб.

Наименование отраслей	2019 год	2020 год	2021 год
Общегосударственные вопросы	291,1	287,6	308,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	32,0	33,1	34,4
Национальная экономика	302,0	295,1	283,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	304,1	266,7	303,5
Охрана окружающей среды	1,5	1,5	1,5
Образование	3 164,1	2 817,0	2 824,3
Культура, кинематография	286,9	285,0	316,4
Социальная политика	722,1	606,0	610,2
Физическая культура и спорт	308,2	296,4	402,9
Средства массовой информации	5,0	8,0	8,0
Обслуживание муниципального долга	35,0	35,0	35,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	5 452,0	4 931,4	5 128,2

Проект бюджета муниципального образования
город Каменск-Уральский
на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов
сформирован по программно-целевому методу.

12 муниципальных программ

Общий объем финансового обеспечения на их реализацию

на 2019 год – 5 328,5 млн.руб.

на 2020 год – 4 766,6 млн.руб.

на 2021 год – 4 873,5 млн.руб.

Муниципальные программы на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов

Наименование муниципальных программ	2019 год	2020 год	2021 год
Муниципальная программа «Реализация социальной политики в муниципальном образовании город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы»	125,8	6,9	7,0
Муниципальная программа «Обеспечение развития гражданского общества и муниципального управления в муниципальном образовании город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы»	154,6	154,7	160,3
Муниципальная программа «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан в муниципальном образовании город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы»	16,5	32,5	36,0
Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства, внутреннего и въездного туризма на территории муниципального образования город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы»	18,8	16,5	15,5
Муниципальная программа «Управление муниципальной собственностью муниципального образования город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы»	141,2	137,7	135,5
Муниципальная программа «Обеспечение функционирования городского хозяйства на территории муниципального образования город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы»	393,8	379,9	384,2

Муниципальные программы на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов

Наименование муниципальных программ (млн. руб.)	2019 год	2020 год	2021 год
Муниципальная программа «Обеспечение функционирования жилищного хозяйства на территории муниципального образования город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы»	553,8	562,7	563,1
Муниципальная программа «Реализация мероприятий в области градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы»	451,3	239,7	125,4
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования город Каменск-Уральский на 2017-2022 годы»	28,8	17,8	8,1
Муниципальная программа «Развитие муниципальной системы образования в муниципальном образовании город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы»	2 768,2	2 565,6	2 739,7
Муниципальная программа «Развитие сферы культуры в муниципальном образовании город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы»	374,4	360,4	394,8
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Каменск-Уральский на 2017-2021 годы»	301,2	292,3	304,0
Всего расходов:	5 328,5	4 766,6	4 873,5

Муниципальные программы подлежащие реализации в 2019 году и плановом периоде размещены на сайте муниципального образования.

Дефицит местного бюджета



Размер прогнозируемого дефицита бюджета города на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов не превысит установленный законодательством Российской Федерации предел.

Согласно части 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ дефицит местного бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.



Информация
об основных параметрах проекта бюджета
на 2019 год
и плановый период 2020 и 2021 годов

Показатели (млн.руб.)	2019 год	2020 год	2021 год
Доходы	5 335,7	4 864,5	5 058,3
Расходы	5 452,0	4 931,4	5 128,2
Дефицит	- 116,3	-66,9	-69,9

Основные цели бюджетной политики на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов

- ✓ Обеспечение устойчивости и сбалансированности местного бюджета, ориентированного на социально-экономическую стабильность;
- ✓ Оптимизация структуры бюджетных расходов в целях мобилизации ресурсов на приоритетные направления;
- ✓ Повышение эффективности управления бюджетными расходами;
- ✓ Осуществление мероприятий, направленных на повышение эффективности социально-экономической политики муниципального образования;
- ✓ Повышение эффективности оказания муниципальных услуг за счет повышения доступности и качества предоставления услуг;
- ✓ Повышение эффективности системы муниципального финансового контроля, внутреннего финансового контроля;
- ✓ Повышение открытости бюджетных данных,
- ✓ содействие развитию финансового образования
- ✓ и повышение уровня финансовой грамотности
- ✓ населения города;



Разработчиком презентации «Бюджет для граждан»
является функциональный орган администрации
города Каменска-Уральского
Финансово-бюджетное управление

Контактная информация

Начальник Финансово-бюджетного управления

Албазова Оксана Владимировна

Адрес *ул. Тевосяна 1, г.Каменск-Уральский 623400*

Телефон, факс *39-69-66;39-69-27*

Адрес электронной почты *finuprav_ku@mail.ru*

Режим работы с 8-30 до 17-30

Перерыв на обед с 12-30 до 13-18

Выходные дни - Сб, Вс.