

БРОШЮРА «БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН»

**по проекту бюджета города Орска
на 2020 год и плановый период
2021-2022 годов»**

Содержание

№ п/п	Наименование	№ слайда
1	Вводная часть	3-14
2	Краткая характеристика бюджета	15-17
3	Характеристика доходов бюджета	18-27
4	Характеристика расходов бюджета	28-33
5	Дополнительная информация	34-38
6	Контактная информация	39

Вводная часть

Муниципальное образование «Город Орск»



МО «Город Орск» — городской округ в Оренбургской области. В состав города Орска входят три административных района: Ленинский, Октябрьский, Советский.

Общая площадь города — 642 км², по этому показателю Орск входит в десятку городов России с наибольшей площадью.

Численность населения составляет **231,9 тыс. человек**

Орск — второй по численности населения и по промышленному значению город Оренбургской области.

Бюджет муниципального образования **(местный бюджет)**

форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для обеспечения задач и функций, отнесенных к предметам ведения местного самоуправления

Доходы бюджета

Денежные средства, поступающие в безвозмездном и безвозвратном порядке в доход бюджета в соответствии с действующей классификацией и существующим законодательством

Расходы бюджета

это денежные средства, направленные на финансовое обеспечение задач и функций органов местного самоуправления

Дефицит бюджета

это превышение
расходов над доходами

Профицит бюджета

это превышение
доходов над расходами

Муниципальный долг

обязательства, возникающие из муниципальных заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, другие виды долговых обязательств, установленных Бюджетным Кодексом, принятые на себя муниципальным образованием

Безвозмездные поступления

это добровольные и безвозмездные **поступления денежных средств** в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов **из других бюджетов бюджетной системы РФ** и от физических и юридических лиц

Дотации

межбюджетные трансферты, предоставляемые **на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений** и (или) условий их использования

Субсидии

межбюджетные трансферты, предоставляемые **на условиях софинансирования и имеющие целевой характер**

Субвенции

межбюджетные трансферты, имеющие целевой характер (предоставляются на выполнение **переданных государственных полномочий**)

Бюджетный процесс

деятельность органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению **проекта бюджета**, утверждению и исполнению **бюджета**, контролю за исполнением, осуществлению **бюджетного учета**, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению **бюджетной отчетности**;

Расходные обязательства

обусловленные законом, иным нормативным правовым актом, договором или соглашением **обязанности муниципального образования** или действующего от его имени казенного учреждения **предоставить** физическому или юридическому лицу, иному публично-правовому образованию **средства из бюджета**;

Участие граждан в бюджетном процессе

Как налогоплательщик

Участвует в формировании доходной части бюджета (уплата налоговых и неналоговых платежей)

Как получатель социальных гарантий

Получает социальные гарантии – расходная часть бюджета (социальная помощь, образование и т.д.)

Влияние граждан на состав бюджета

Публичные слушания по проекту бюджета и по проекту отчета об исполнении бюджета



Реализация проектов развития инфраструктуры, основанных на местных инициативах

Функционирование
Общественного
совета

Формирование бюджета города



Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов



Итоги реализации бюджетной и налоговой политики в 2016 году и первой половине 2017 года

Итоги реализации налоговой политики:

- главными администраторами доходов разработаны и утверждены методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет города Орска;
- установлены налоговые ставки по налогу на имущество физических лиц;
- увеличение нормативов зачисления в городской бюджет от акцизов на нефтепродукты;
- значительное снижение сумм возвратов земельного налога;
- проведение мероприятий по отмене льготы государственным учреждениям, учредителем которых является Оренбургская область;
- зачисление минимального налога в городской бюджет по нормативу 100 процентов.

Итоги реализации бюджетной политики:

- показатели средней заработной платы отдельных работников бюджетной сферы, поименованных в Указах Президента, достигнуты по всем категориям работников бюджетной сферы;
- в 2017 году города Орск вошел в число получателей субсидии из вышестоящего бюджета на реализацию мероприятий приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды»
- нормативные правовые акты, регламентирующие предоставление субсидии юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг были приведены в соответствие с общими требованиями, утвержденными постановлением Правительства РФ от 06.09.2016 г. № 887- п. в установленные сроки;
- утвержден план мероприятий по консолидации бюджетных средств муниципального образования в целях оздоровления муниципальных финансов на 2017-2019 года.

Основные риски и проблемы в сфере бюджетной политики

В бюджетной сфере под бюджетным риском понимают допустимость невыполнения запланированного бюджета

На неисполнение доходной части бюджета могут повлиять следующие факторы:

- Снижение количества налогоплательщиков;
- Снижение размера налогооблагаемой базы;
- Наличие теневой экономики;
- Низкая платежеспособность населения;
- Поступление не в полном объеме средств из вышестоящих бюджетов на исполнение принятых муниципалитетом обязательств.

На неисполнение расходной части бюджета могут повлиять следующие факторы:

- Инфляционный риск – увеличение стоимости товаров, работ, услуг, подлежащих оплате за счет средств бюджета;
- Принятие вышестоящим уровнем власти решений, приводящих к увеличению объема расходных обязательств муниципалитета без обеспечения дополнительными финансовыми ресурсами.

На реализацию долговой политики могут повлиять следующие факторы:

- Недоступность заемных средств;
- Высокая стоимость кредитных ресурсов коммерческих организаций, привлекаемых для финансирования дефицита бюджета, в том числе в результате роста ключевой ставки.

Бюджет = Доходы + Расходы

Государство стремится к тому, чтобы бюджет был идеальным, т.е. сбалансированным

Идеальный бюджет

$$\begin{array}{c} \text{Запланированные} \\ \text{ДОХОДЫ} \end{array} = \begin{array}{c} \text{Запланированные} \\ \text{расходы} \end{array}$$

Когда нарушается это равенство, возникает:

Профицит
бюджета

или

Дефицит
бюджета

Доход – денежные средства, поступившие в бюджет

Налоговые ДОХОДЫ

Поступления от
уплаты налогов,
установленных
налоговым
кодексом

Неналоговые ДОХОДЫ

Поступления от продажи или
сдачи в аренду
муниципального имущества,
штрафов за нарушение
законодательства, доходов от
платных услуг, оказываемых
казенными учреждениями

Безвозмездные поступления

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

Группы налогов

Федеральные налоги

Налог на прибыль
организаций;
НДФЛ; НДС; Акцизы;
Налог на добычу полезных
ископаемых; Водный налог;
Сборы за пользование
объектами животного мира;
Государственная пошлина.

Региональные налоги

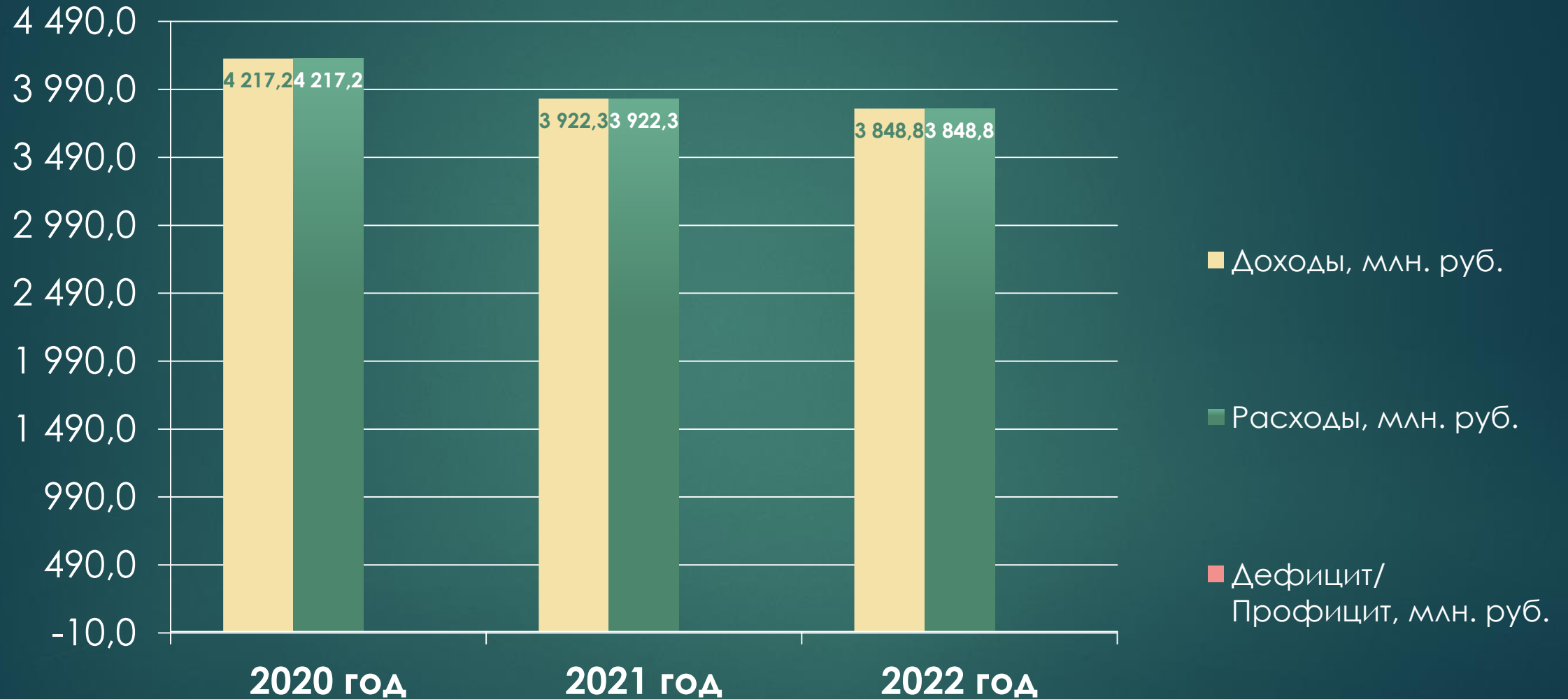
Налог на имущество
организаций;
Налог на игорный бизнес;
Транспортный налог.

Местные налоги

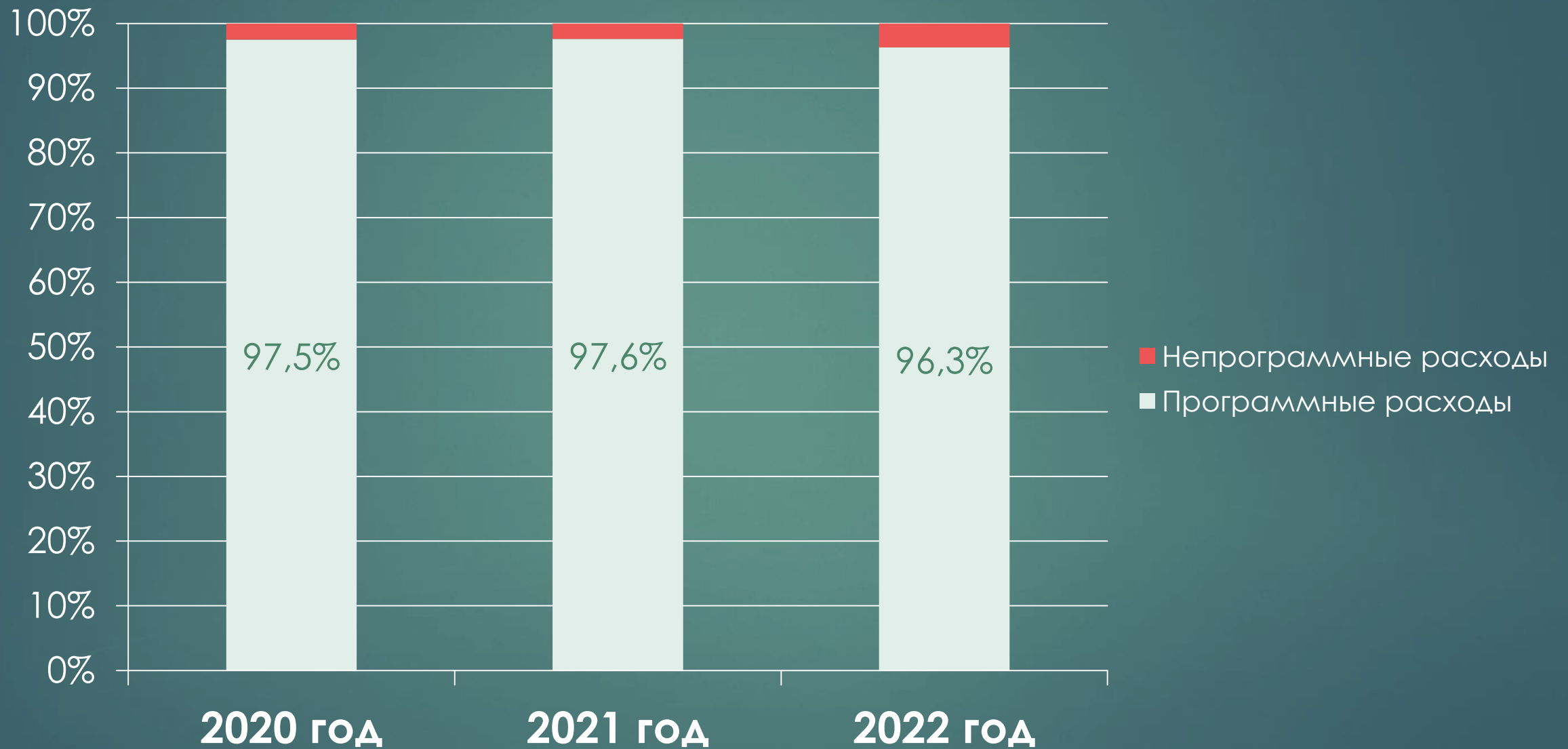
Земельный налог;
Налог на имущество
физических лиц;
Торговый сбор.

Краткая характеристика бюджета

Основные характеристики бюджета



Расходы в рамках муниципальных программ



Характеристика доходов бюджета

Налоговые
доходы

Неналоговые
доходы



1 760 820,4

тыс. руб.
2020 год

1 768 014,8

тыс. руб.
2021 год

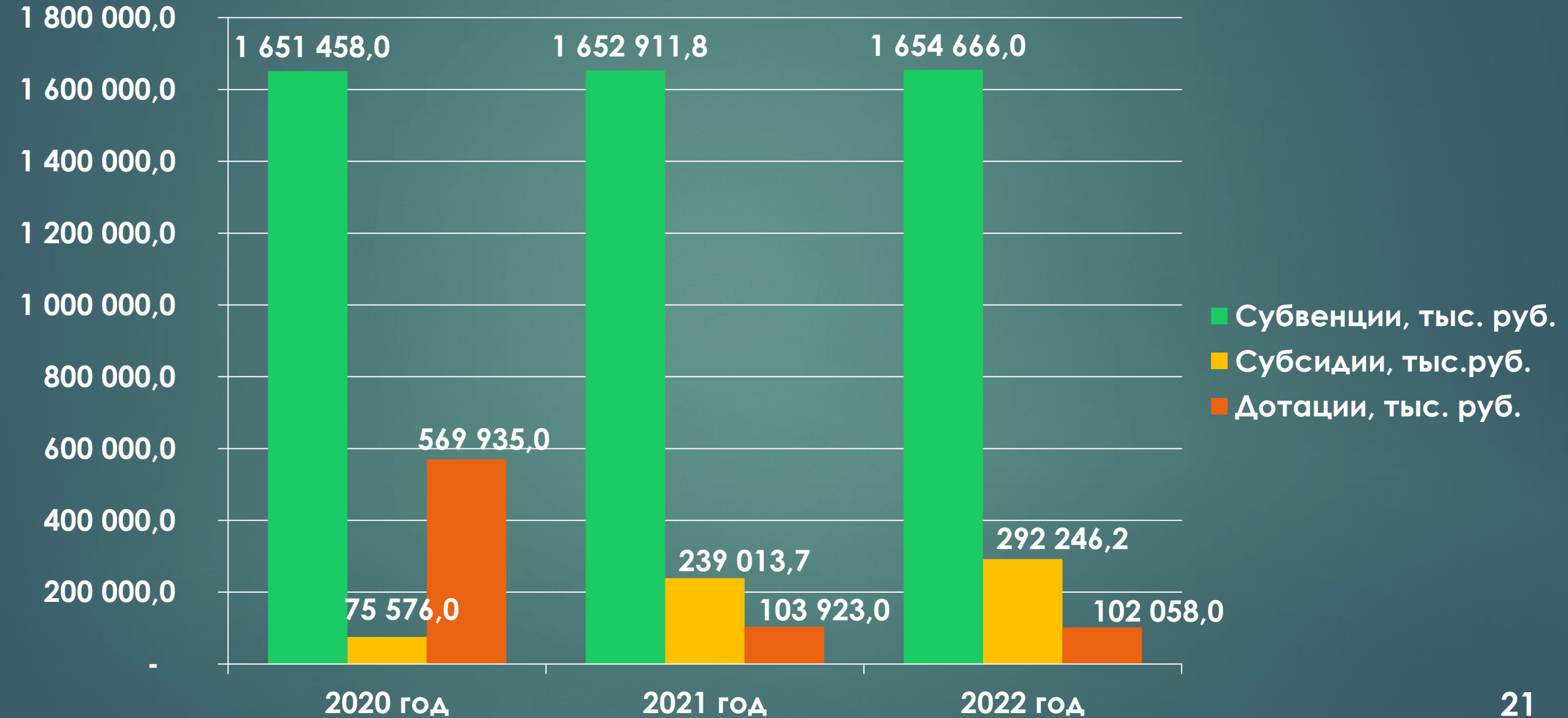
1 798 858,0

тыс. руб.
2022 год

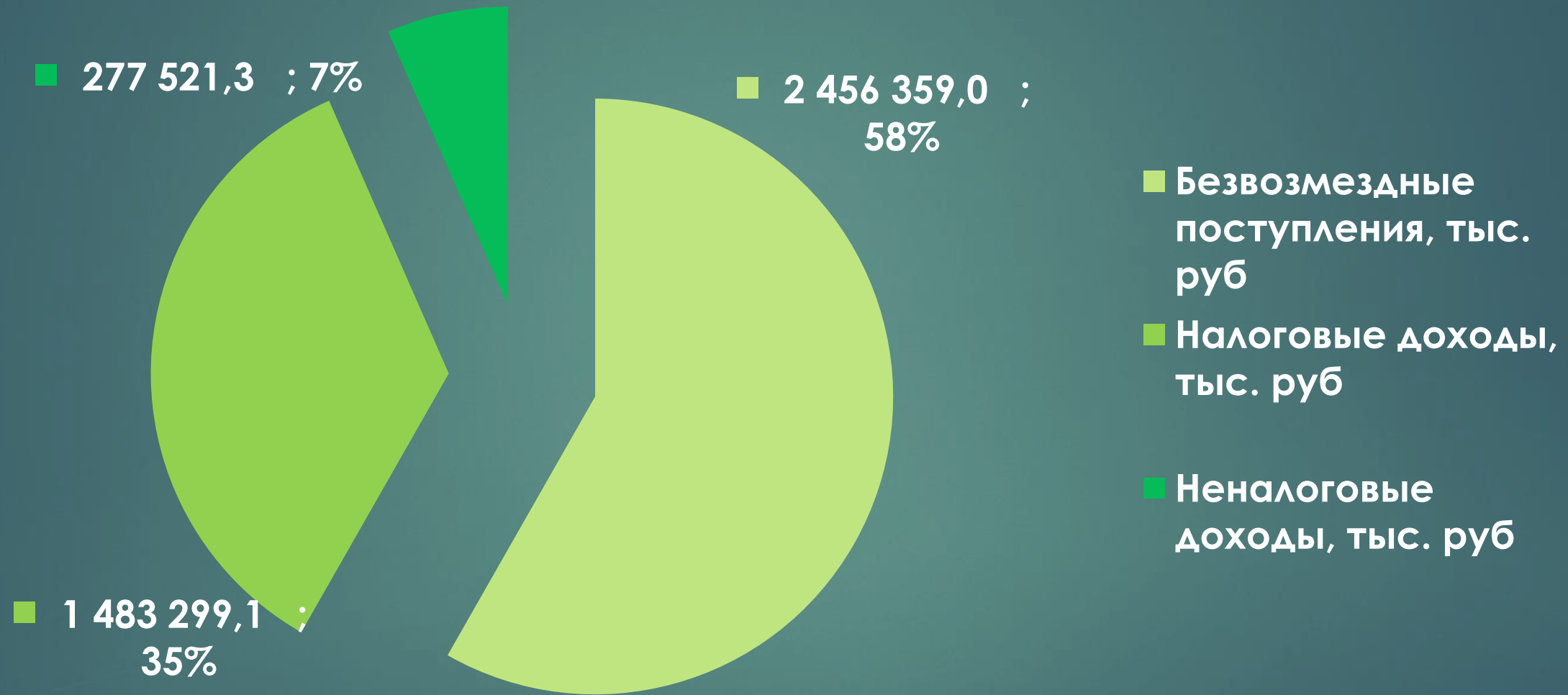
Налоговые и неналоговые доходы



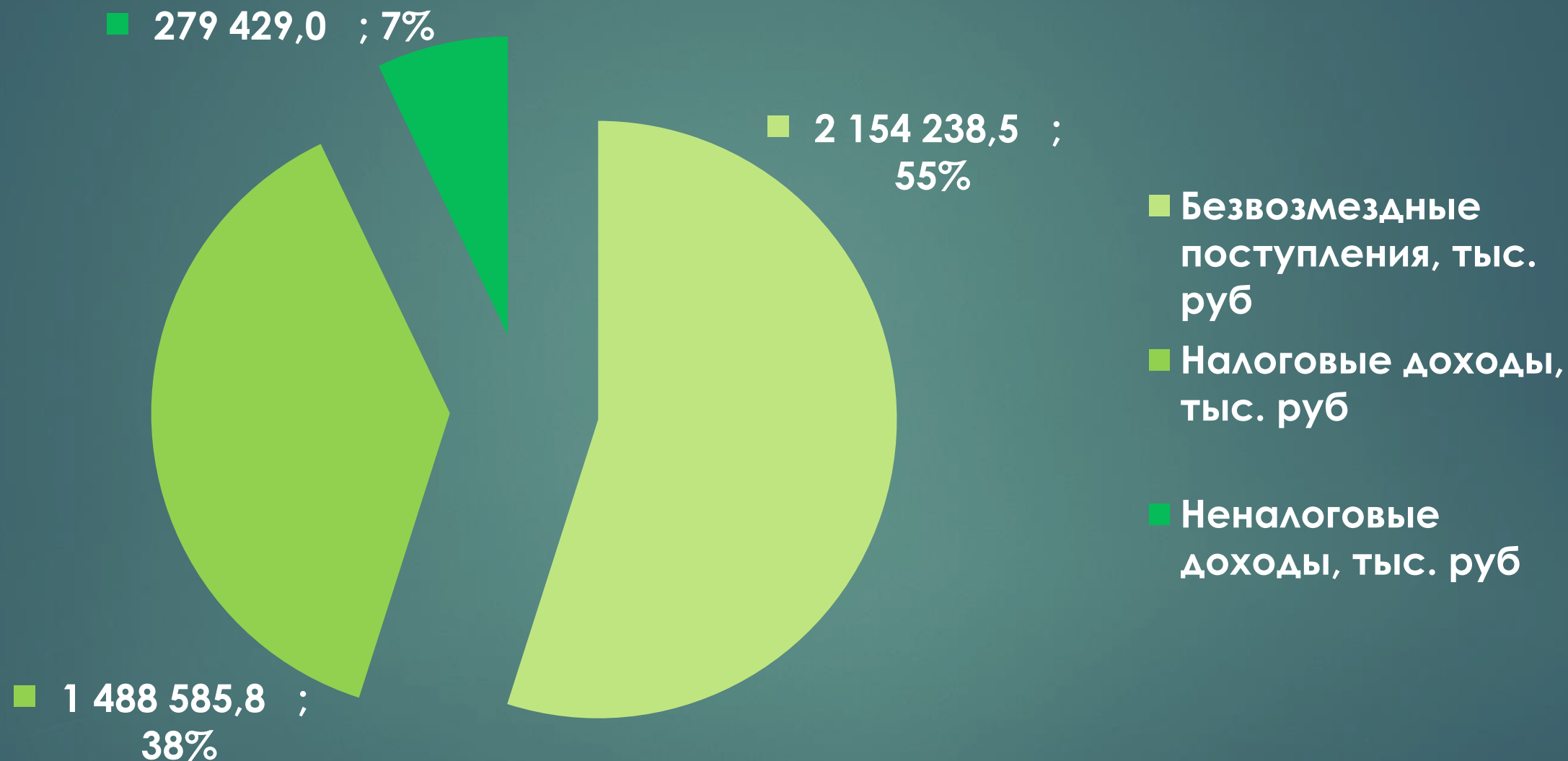
Структура безвозмездных поступлений в бюджет города Орска



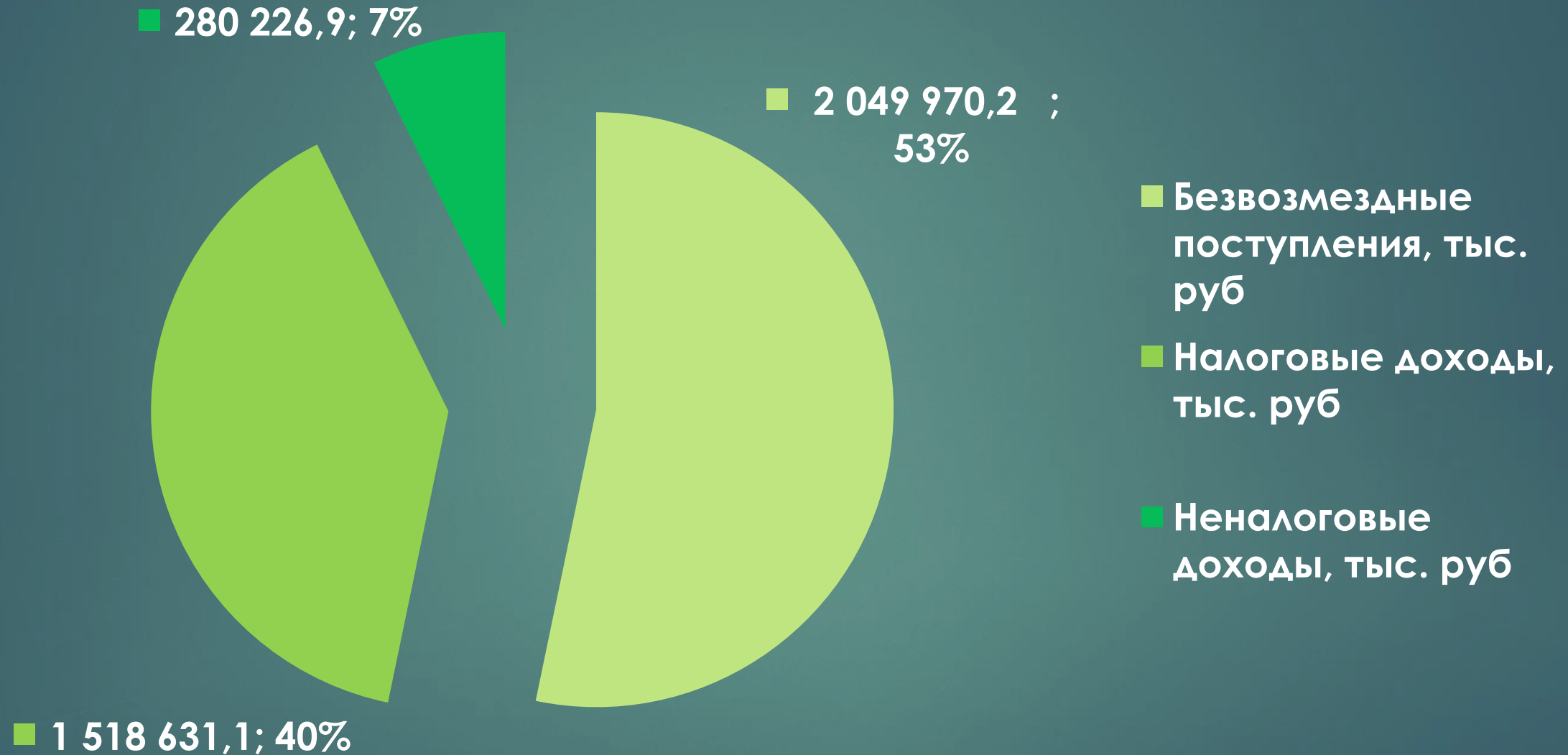
Структура доходов бюджета в 2020 году



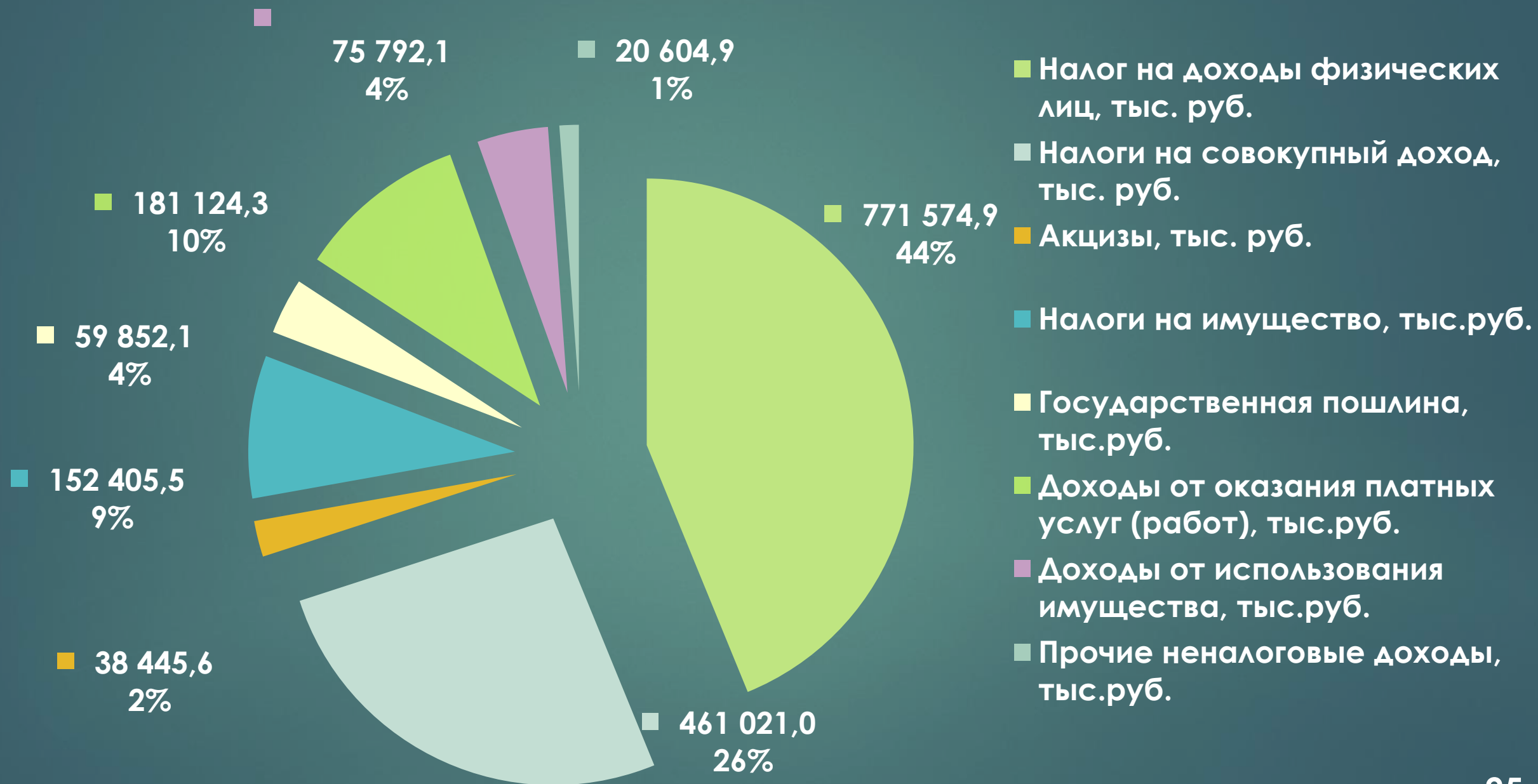
Структура доходов бюджета в 2021 году



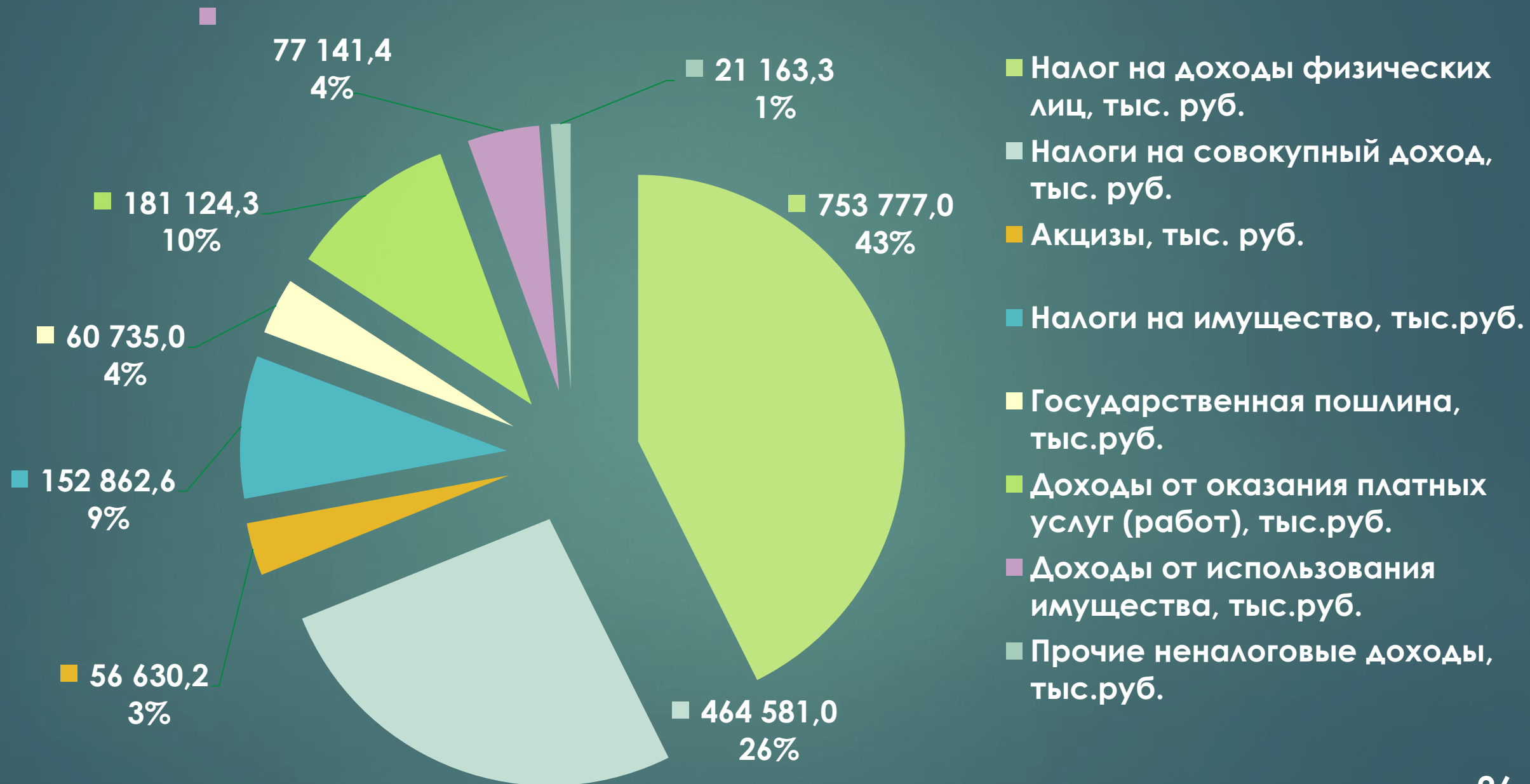
Структура доходов бюджета в 2022 году



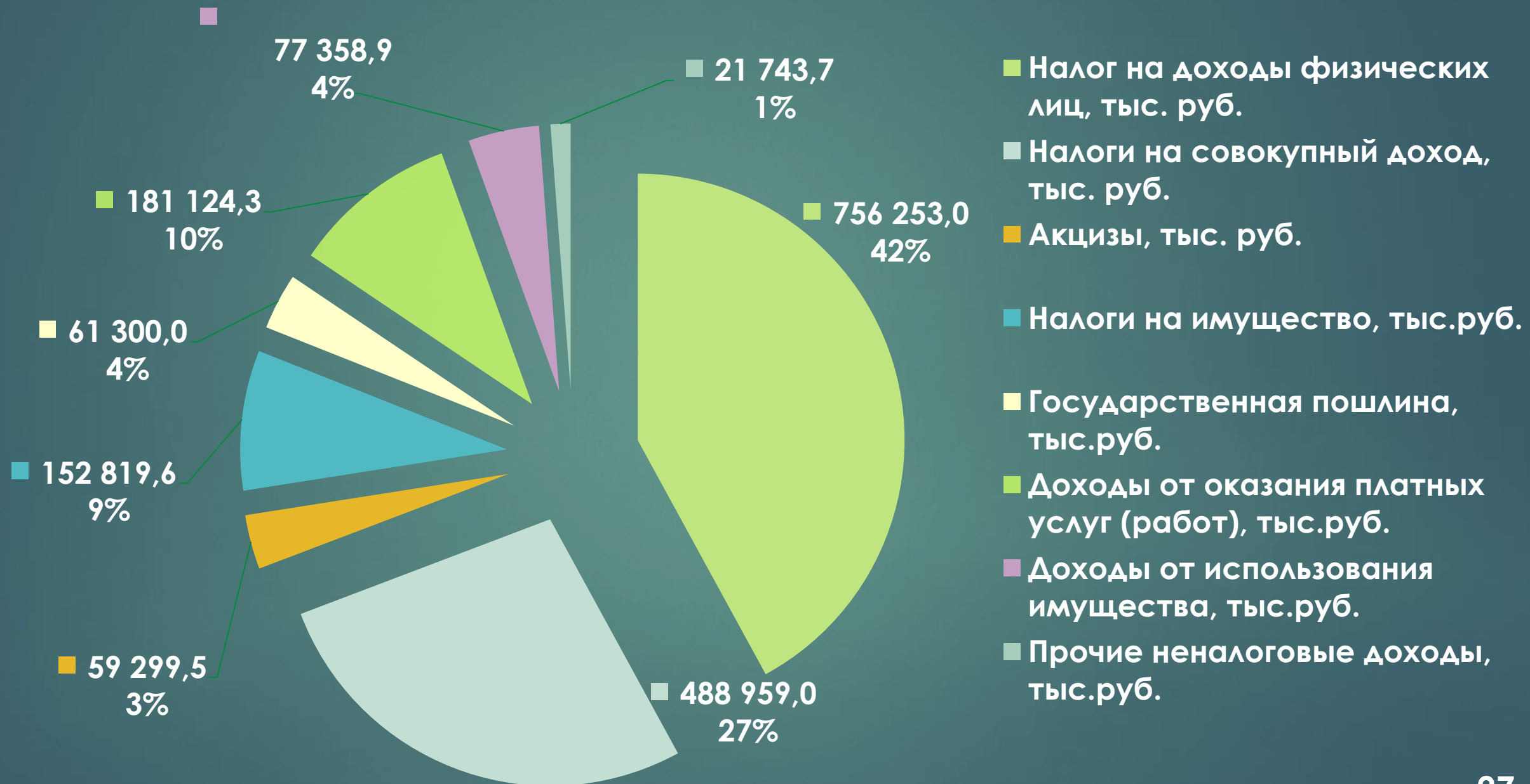
Структура налоговых и неналоговых доходов в 2020 году



Структура налоговых и неналоговых доходов в 2021 году

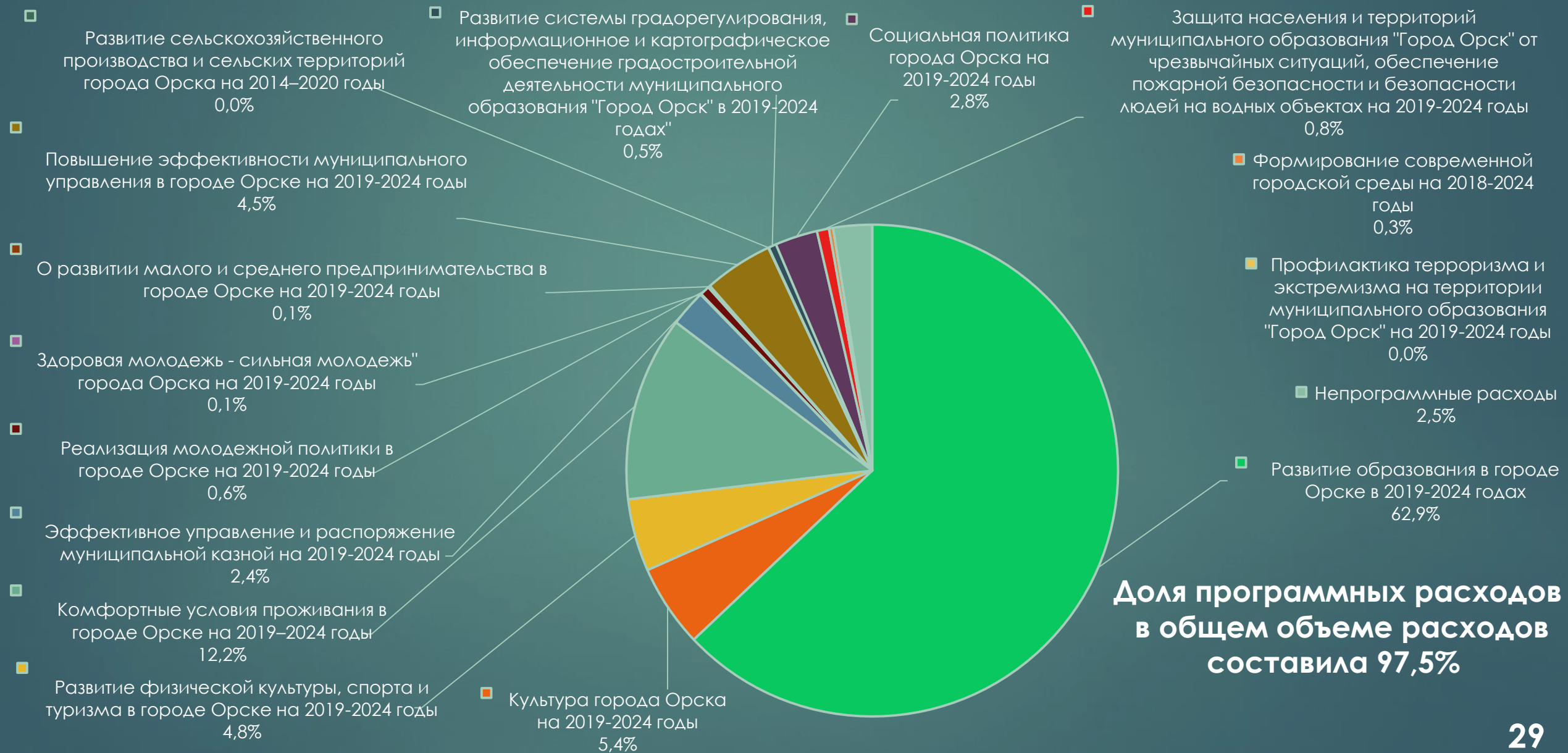


Структура налоговых и неналоговых доходов в 2022 году

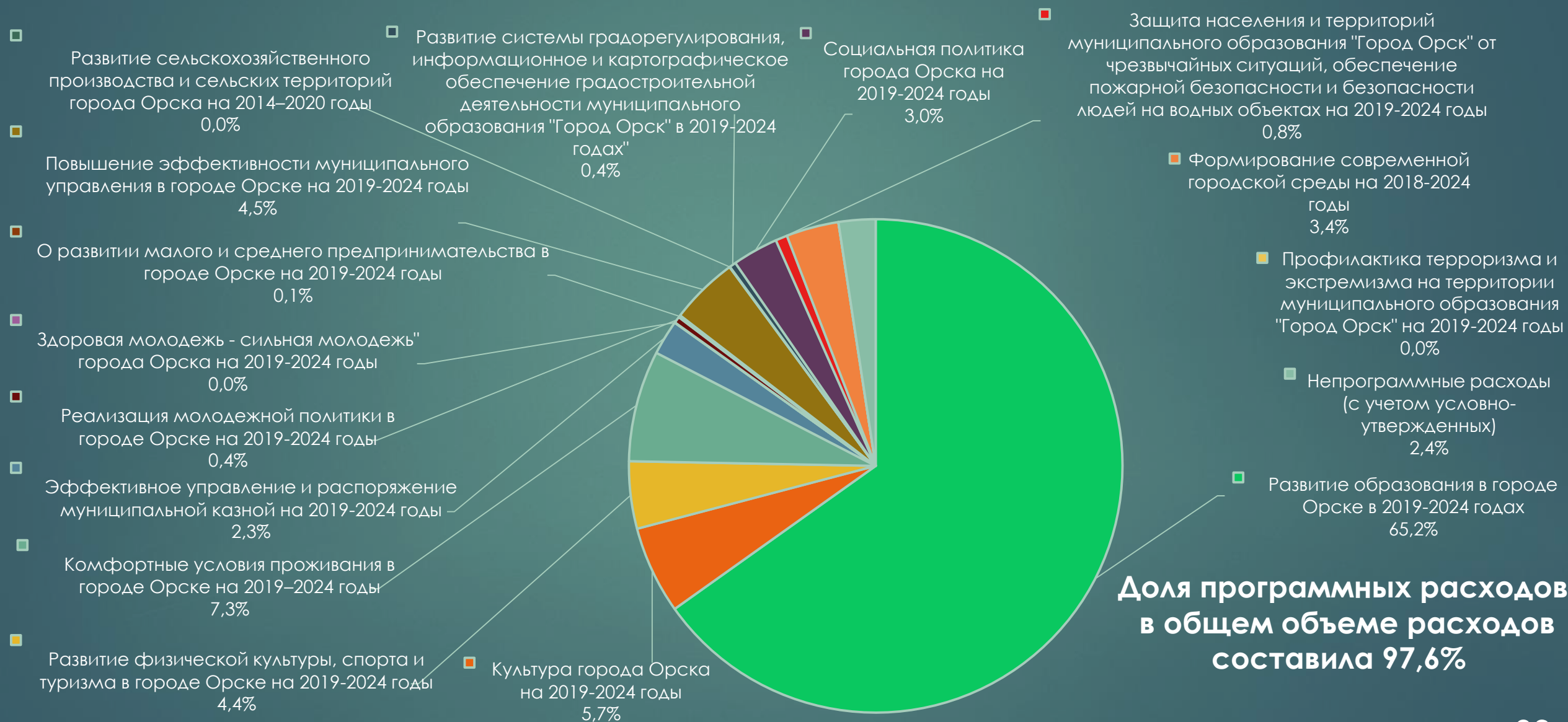


Характеристика расходов бюджета

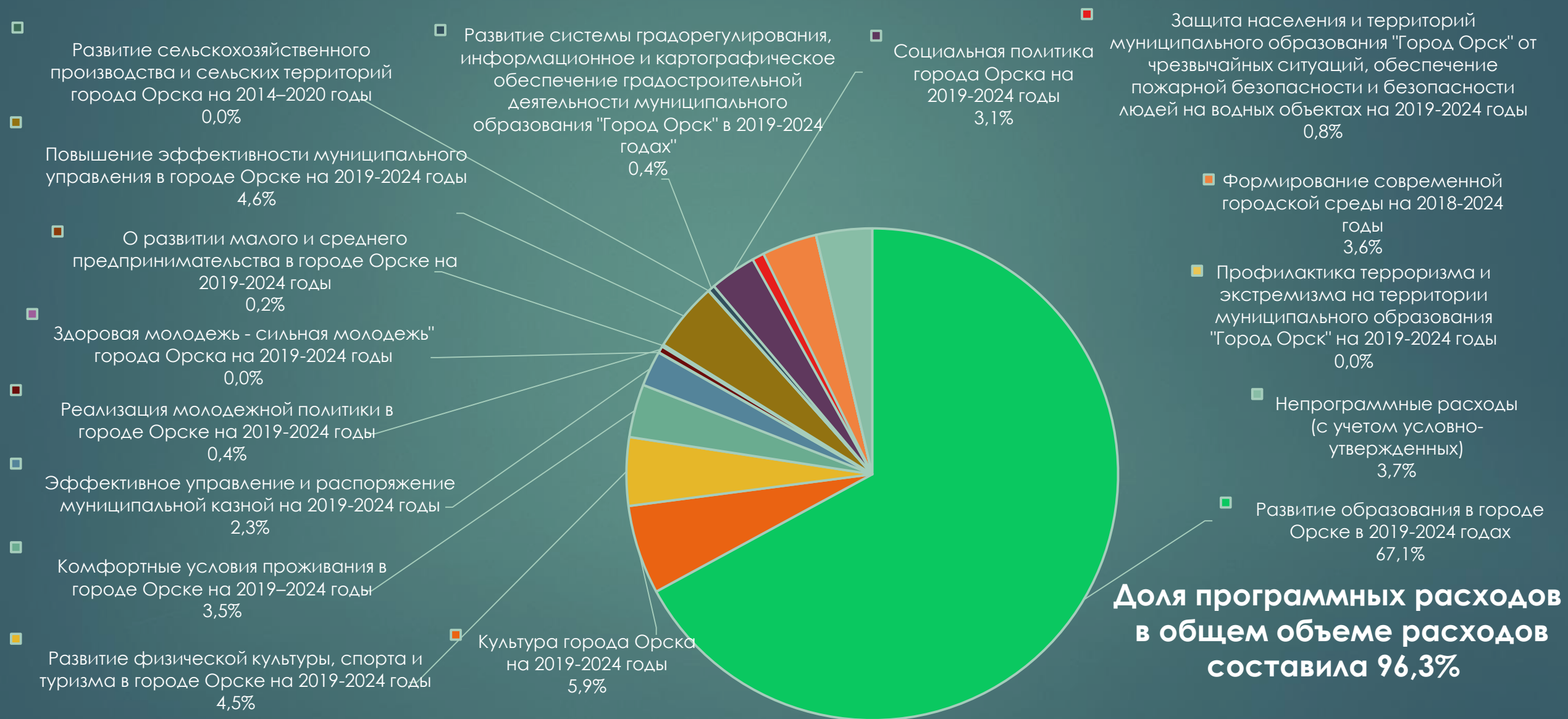
Структура расходов бюджета по муниципальным программам и непрограммным расходам в 2020 году



Структура расходов бюджета по муниципальным программам и непрограммным расходам в 2021 году



Структура расходов бюджета по муниципальным программам и непрограммным расходам в 2022 году



Распределение средств бюджета по главным распорядителям бюджетных средств

Наименование	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Орский городской Совет депутатов	15 387,1	9 785,3	9 785,3
Администрация города Орска	236 689,0	195 205,5	195 199,9
Администрация Ленинского района города Орска	19 439,2	12 657,9	12 809,9
Администрация Октябрьского района города Орска	21 681,0	14 545,1	14 697,2
Администрация Советского района города Орска	26 306,1	19 794,9	19 947,0
Комитет по управлению имуществом города Орска	182 081,5	134 493,3	131 106,5
Финансовое управление администрации города Орска	93 114,1	61 802,6	61 802,6
Избирательная комиссия муниципального образования "Город Орск"	14 087,6	2 191,1	2 191,1
Контрольно-счетная палата города Орска	5 257,8	4 645,0	4 645,0
Управление по социальной и внутренней политике администрации города Орска	16 475,7	16 354,1	16 354,1
Управление финансового контроля администрации города Орска	5 586,6	5 398,0	5 398,0
Отдел записи актов гражданского состояния администрации города Орска	11 693,9	11 693,9	11 693,9
Комитет архитектуры и градостроительства администрации города Орска	21 568,8	16 772,8	16 772,8
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации г. Орска	454 693,8	307 666,8	157 969,7
Управление образования администрации города Орска	2 654 331,1	2 555 577,5	2 581 913,8
Отдел культуры администрации г. Орска	234 603,8	225 388,3	225 388,3
Комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации г.Орска	204 182,3	281 285,3	285 909,8
Итого расходов	4 217 179,4	3 875 257,4	3 753 584,9

Распределение средств бюджета по муниципальным программам

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2019 год (уточненный план), тыс. руб.	План на 2020 год, тыс. руб.	План на 2021 год, тыс. руб.	План на 2022 год, тыс. руб.
1.	«Развитие образования в городе Орске в 2019-2024 годах»	2 826 876,5	2 654 093,3	2 555 431,5	2 581 767,8
2.	«Культура города Орска на 2019-2024 годы»	219 667,2	229 205,2	225 386,1	225 386,1
3.	«Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Орске на 2019-2024годы»	197 512,6	200 650,1	172 722,5	172 722,5
4.	«Комфортные условия проживания в городе Орске на 2014 - 2024 годы»	1 462 061,2	513 126,2	285 373,4	134 474,5
5.	«Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы»	71 151,0	101 462,0	89 388,7	89 388,7
6.	«Здоровая молодежь – сильная молодежь» города Орска на 2019-2024 годы»	2 204,0	2 234,0	900,0	900,0
7.	«Реализация молодежной политики в городе Орске на 2019-2024 годы»	28 910,7	26 419,4	16 438,6	16 438,6
8.	«О развитии малого и среднего предпринимательства в городе Орске на 2019-2024 годы»	4 844,9	6 052,8	5 812,5	5 812,5
9.	«Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске на 2019-2024 годы»	154 984,3	190 952,4	175 159,5	175 159,5
10.	«Развитие сельскохозяйственного производства и сельских территорий города Орска на 2014-2020 годы»	5 115,7	1 374,1	1 374,1	1 374,1
11.	«Развитие системы градорегулирования, информационное и картографическое обеспечение градостроительной деятельности муниципального образования «Город Орск» в 2019-2024 годах»	13 796,0	21 478,8	16 772,8	16 772,8
12.	«Социальная политика города Орска на 2019-2024 годы»	91 156,5	117 592,2	117 571,6	117 571,6
13.	«Защита населения и территорий муниципального образования «Город Орск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2019 - 2024 годы»	23 169,2	33 512,4	30 221,0	30 221,0
14.	«Формирование современной городской среды на 2018-2022 годы»	81 586,8	11 599,0	134 893,1	139 332,6
15.	«Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы»	9 481,5	70,0	45,0	45,0
Итого		5 192 518,1	4 109 821,9	3 827 490,4	3 707 367,3

Дополнительная информация

Дополнительная информация

Наименование показателя	Ед. изм.	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год
Численность населения	тыс.чел.	236,0	235,4	233,2	231,9
Объем доходов местного бюджета в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	13,64	15,15	16,4	18,2
Объем расходов местного бюджета в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	13,64	15,15	16,4	18,2
Объем расходов местного бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	0,84	1,42	0,73	0,88
Объем расходов местного бюджета на образование в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	9,1	9,9	11,0	11,4
Объем расходов местного бюджета на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	0,3	0,42	0,46	0,54
Объем расходов местного бюджета на социальную политику в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	0,5	0,6	0,64	1,0
Объем расходов местного бюджета на физическую культуру и спорт в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	0,27	0,28	0,28	0,87
Среднемесячная начисленная зарплата работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений	руб.	14 863,1	17 754,7	18 447,8	20 383,7
Среднемесячная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений культуры	руб.	20 907,0	26 071,2	26 438,2	30 455,6
Среднемесячная начисленная заработная плата работников муниципальных общеобразовательных учреждений	руб.	20 515,0	23 188,6	21 568,4	26 641,8
Среднемесячная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждения дополнительного образования	руб.	19 466,7	23 610,6	23 455,8	27 879,2
Среднемесячная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений физической культуры и спорта	руб.	20 450,2	20 657,5	20 959,0	21 194,4
Среднемесячная начисленная заработная плата работников органов местного самоуправления	руб.	22 109,8	25 184,2	26 107,7	34 928,3
Расходы бюджета муниципального образования на общее образование в расчете на 1 обучающегося в муниципальных общеобразовательных учреждениях	тыс.руб.	38,01	40,68	40,73	47,56
Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования	руб.	970,9	886,7	861,7	1 098,2

Реализация майских Указов Президента РФ

Размер средней заработной платы по отдельным категориям работников муниципальных учреждений города Орска, поименованных в «майских» Указах Президента РФ

Наименование показателя	2019 год	2020 год
	Фактически сложившийся показатель среднемесячной заработной платы, рублей	Запланированный показатель среднемесячной заработной платы, рублей
Педагогические работники образовательных учреждений общего образования	32 000,0	34 000,0
Педагогические работники дополнительного образования в сфере образования	31 700,0	33 000,0
Педагогические работники дополнительного образования в сфере культуры	30 488,0	32 300,0
Педагогические работники дошкольных образовательных учреждений	28 000,0	28 700,0
Работники учреждений культуры	29 833,7	31 800,0

Выполнение норматива на оплату труда

В соответствии со **ст.136 Бюджетного кодекса РФ** муниципальные образования, в бюджетах которых **доля дотаций** из других бюджетов и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 5 процентов собственных доходов местного бюджета, **не имеют права превышать** установленные высшим исполнительным органом государственной власти субъекта РФ **нормативы формирования расходов на оплату труда** депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, муниципальных служащих и (или) **содержание органов местного самоуправления**.

В проекте постановления правительства Оренбургской области установлены **нормативы формирования расходов на оплату труда** депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих деятельность на постоянной основе, муниципальных служащих **на 2020 год**.

Наименование	2020 год, тыс. руб.
Установленный Правительством области норматив расходов на оплату труда	192 118,6
Запланированы расходы на оплату труда органов местного самоуправления	174 877,5
Отклонение	-17 241,1

Муниципальный долг

Наименование разделов	Объем долга на 01.01.2019г. тыс. руб.	Источники финансирования дефицита бюджета		Утверждено по проекту бюджета на 2020 год, тыс. руб.	Утверждено по проекту бюджета на 2021 год, тыс. руб.	Утверждено по проекту бюджета на 2022 год, тыс. руб.
		Утверждено по бюджету на 2019 год, тыс. руб.	Оценка исполнения за 2019 год, тыс. руб.			
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Кредиты, полученные от кредитных организаций	391 937,9	1 789 438,1	1 789 438,1	1 622 688,8	1 565 984,5	1 515 229,0
Раздел II. Бюджетные кредиты, привлеченные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	172 859,5	172 859,5	194 229,6	155 994,8	158 409,7
Итого	391 937,9	1 962 297,6	1 962 297,6	1 816 918,4	1 721 979,3	1 673 638,7

Контактная информация

Муниципальное учреждение «Финансовое управление администрации города Орска»

Местонахождение:

Оренбургская обл., г.Орск, пр.Ленина д.29, каб.413

График работы:

пн-чт: с 8:00 до 17:00

пт: с 8:00 до 16:00

перерыв на обед 13:00 до 13:48

выходные: суббота, воскресенье

Телефон: 8 (3537) 25-31-88 приемная

E-mail: orskfu@orsk-adm.ru

Руководитель: Богданцев Владимир Николаевич