БРОШЮРА
«БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН»

по проекту бюджета города Орска на 2019 год и плановый период 2020-2021 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 **233,2 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

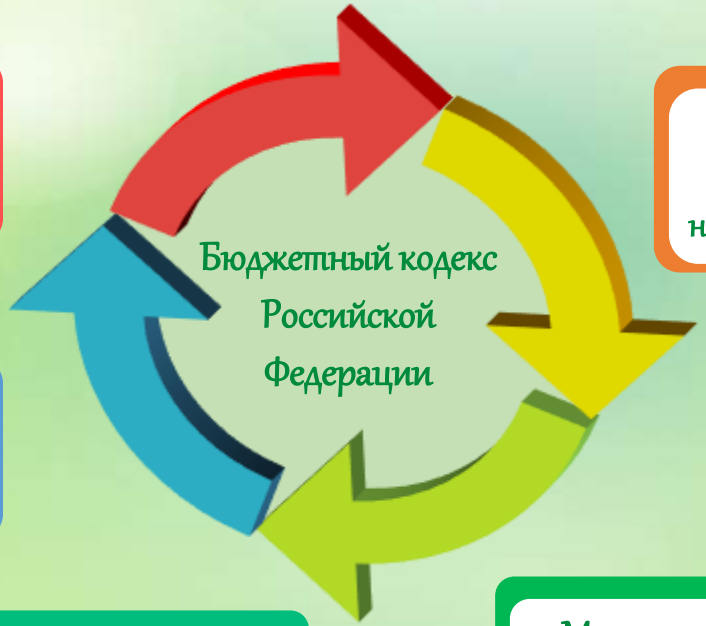
Реализация проектов развития инфраструктуры, основанных на местных инициативах

Функционирование Общественного совета

Формирование бюджета города

Послание Президента РФ Федеральному собранию

Основные направления бюджетной и основные направления налоговой политики



Прогноз социально-экономического развития города

Муниципальные программы города

Бюджетный прогноз на долгосрочный период

Методика формирования бюджета

Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 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

Запланированные доходы = Запланированные расходы

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.

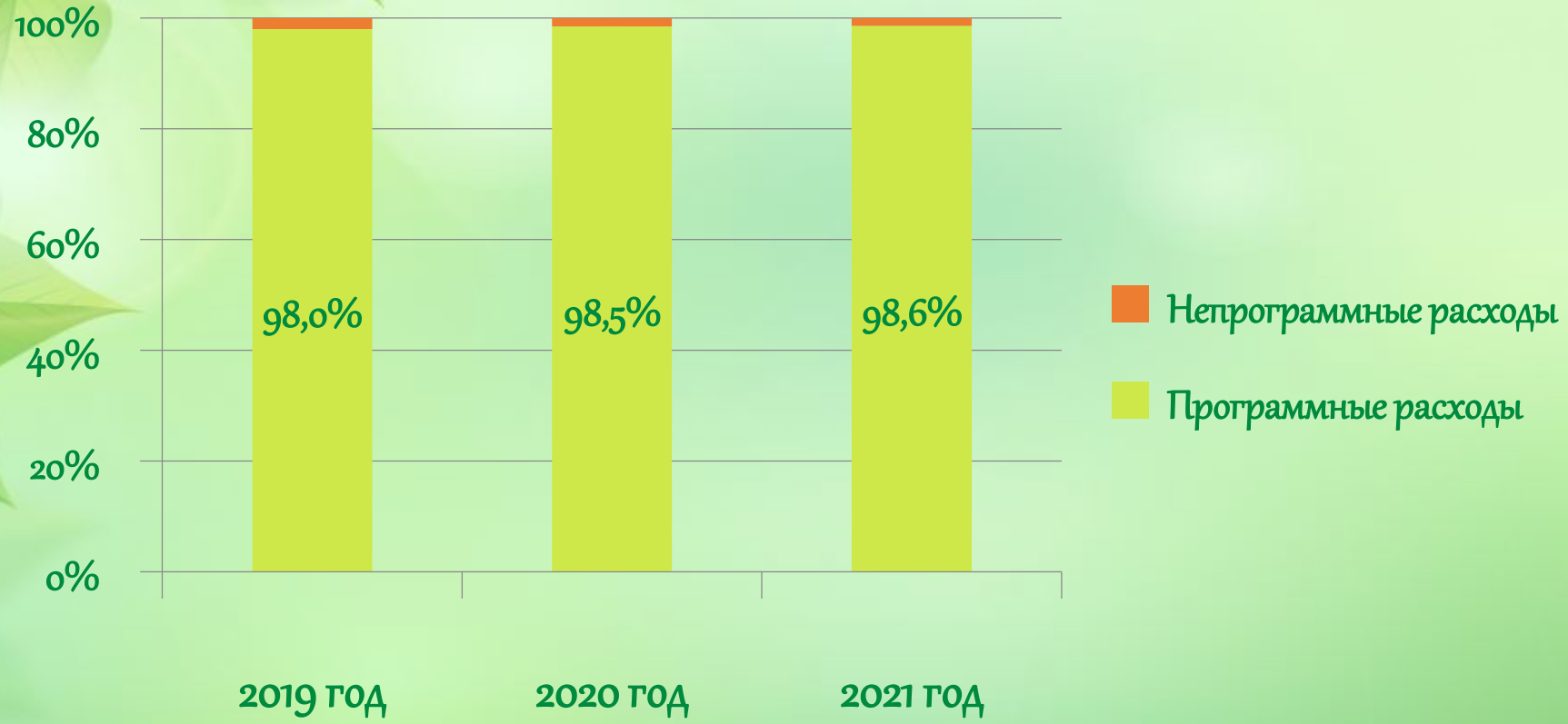
Местные налоги

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

Краткая характеристика бюджета

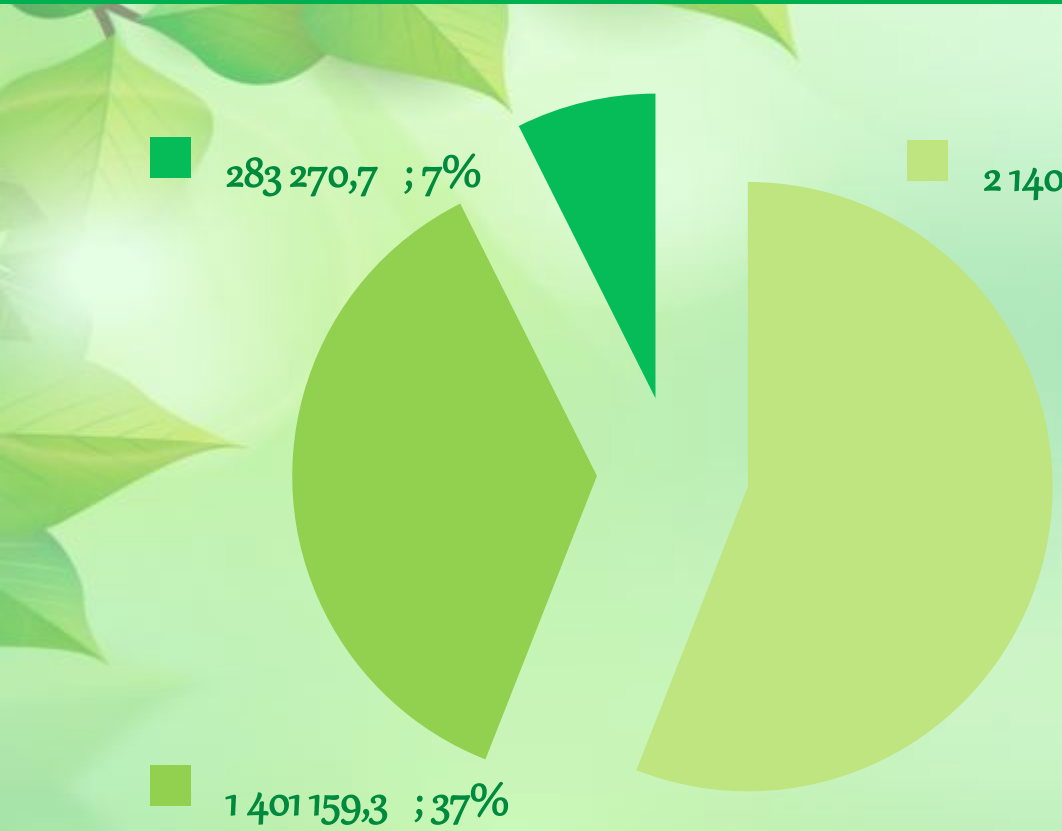
Основные характеристики бюджета

Расходы в рамках муниципальных программ

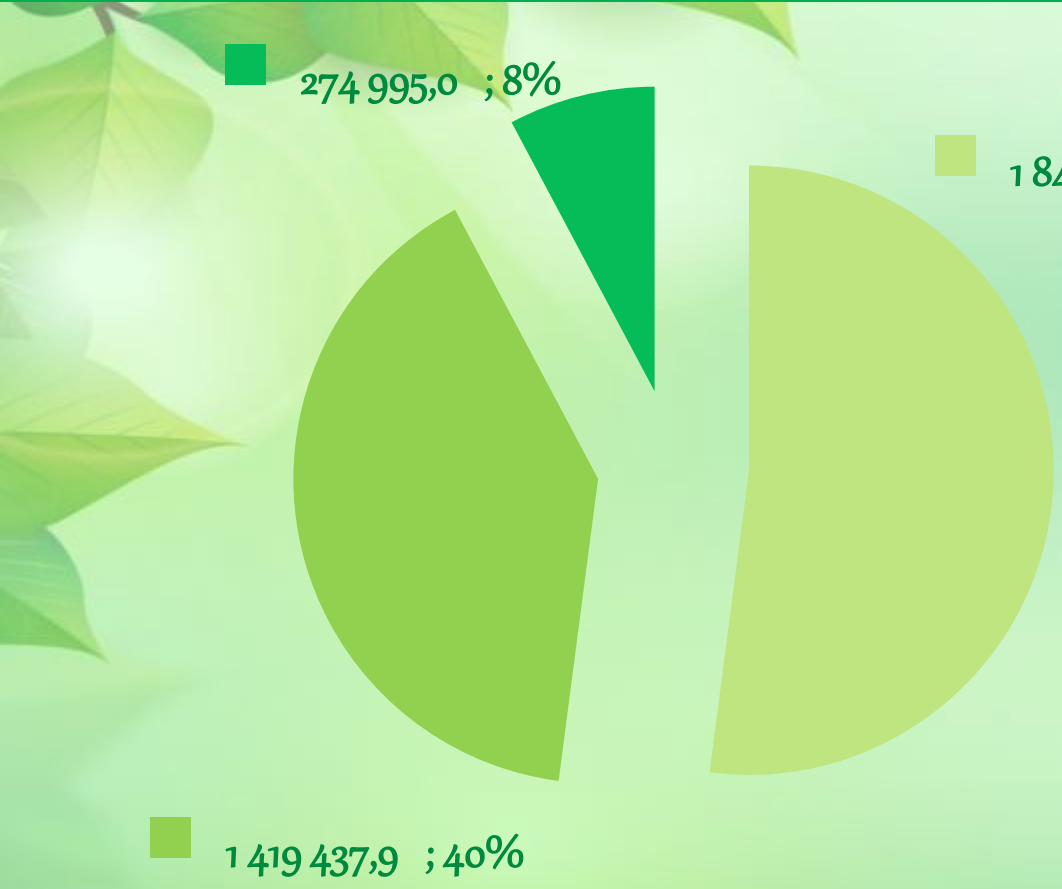


Характеристика доходов бюджета

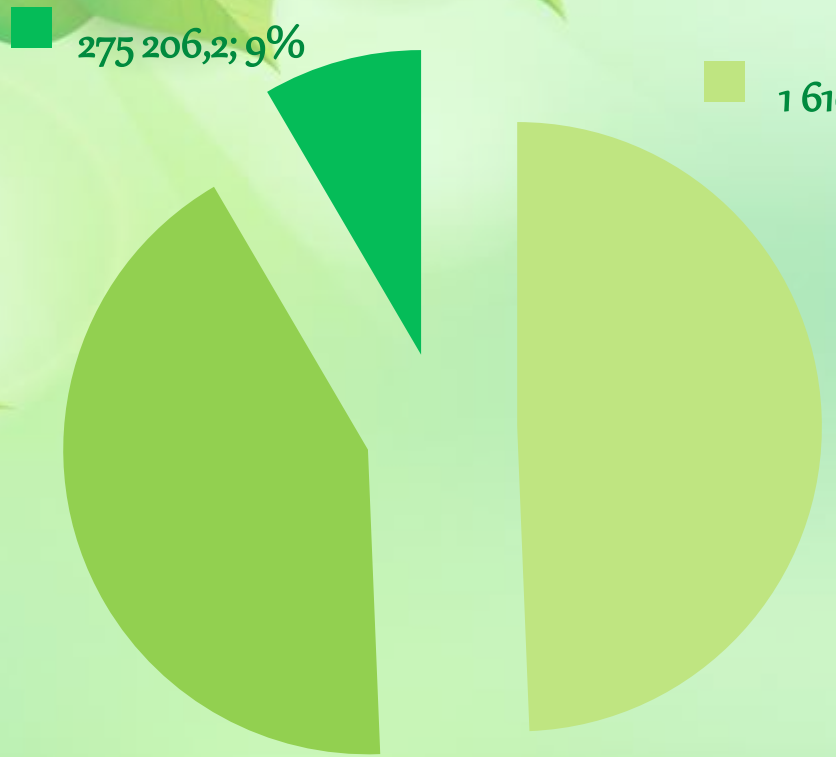
Структура доходов бюджета в 2019 году



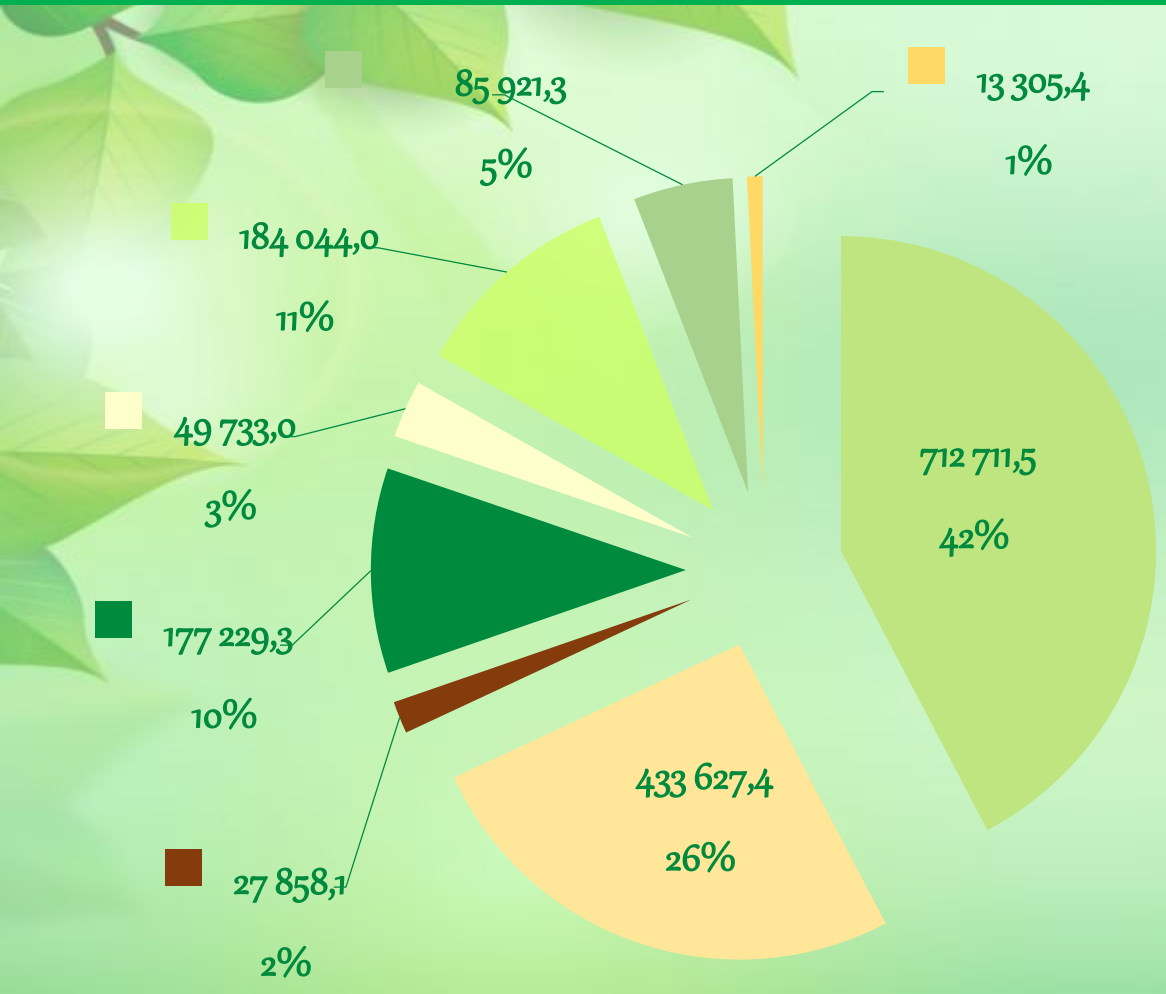
Структура доходов бюджета в 2020 году



Структура доходов бюджета в 2021 году

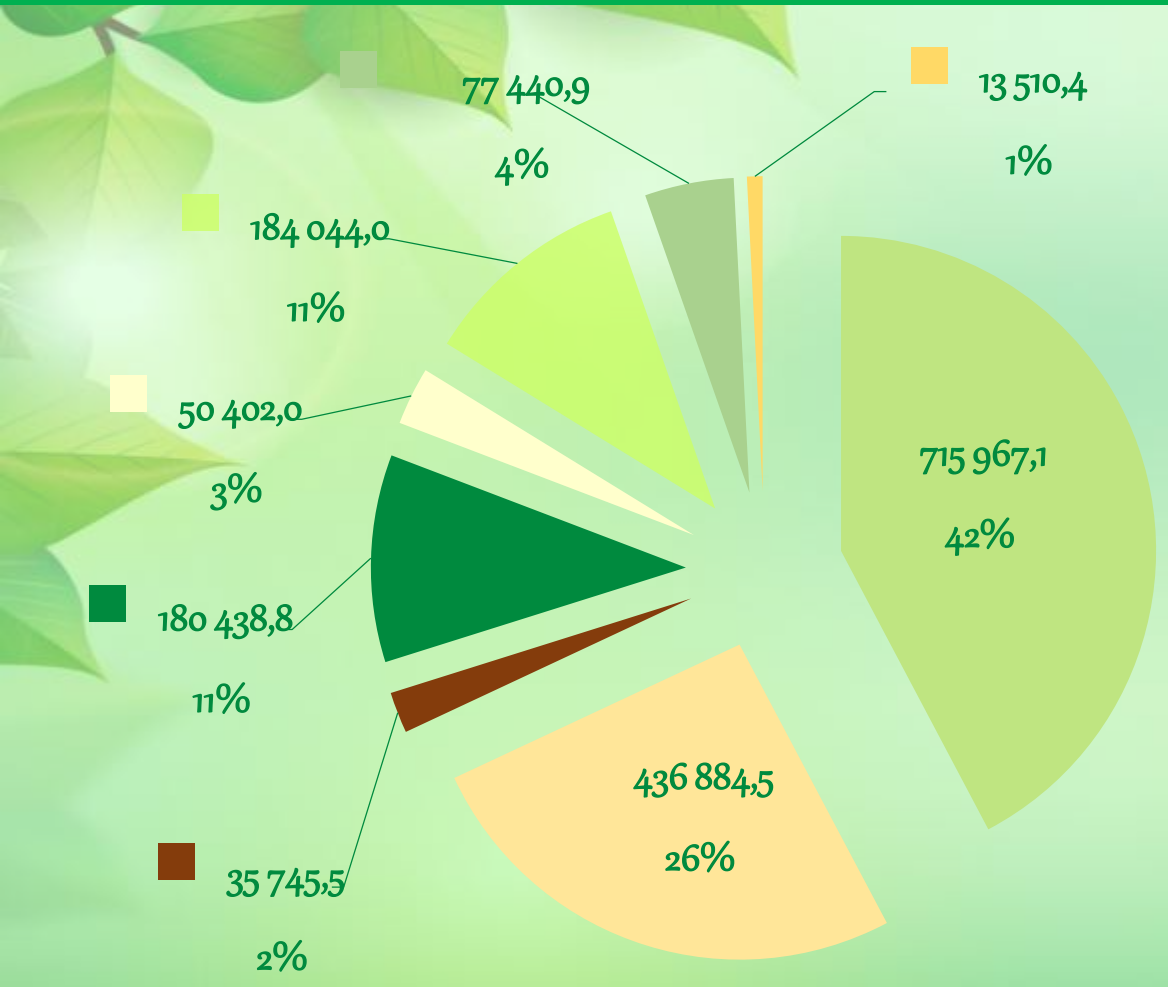


Структура налоговых и неналоговых доходов в 2019 году

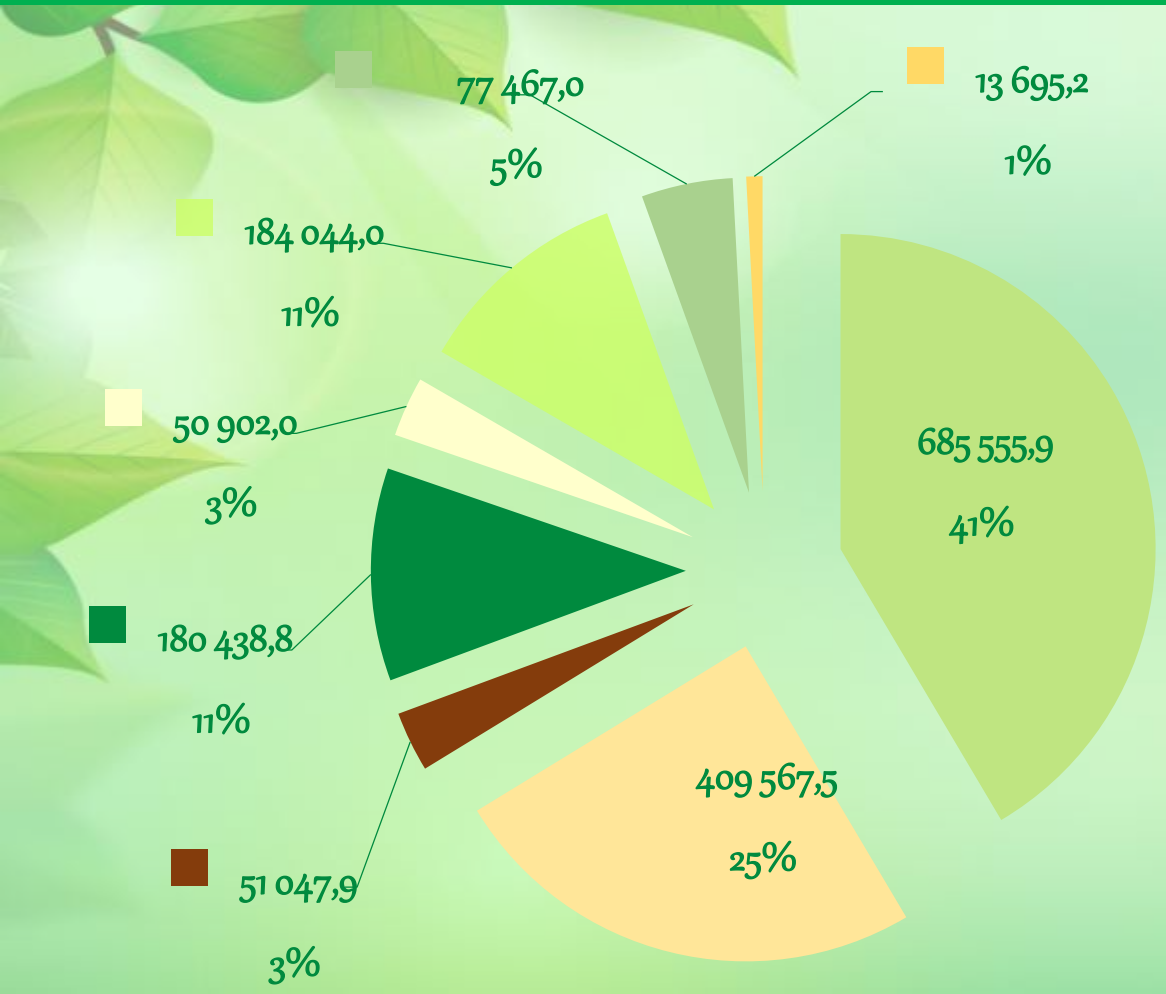


- Налог на доходы физических лиц, тыс. руб.
- Налоги на совокупный доход, тыс. руб.
- Акцизы, тыс. руб.
- Налоги на имущество, тыс.руб.
- Прочие налоговые доходы, тыс.руб.
- Доходы от оказания платных услуг (работ), тыс.руб.
- Доходы от использования имущества, тыс.руб.
- Прочие неналоговые доходы, тыс.руб.

Структура налоговых и неналоговых доходов в 2020 году



Структура налоговых и неналоговых доходов в 2021 году



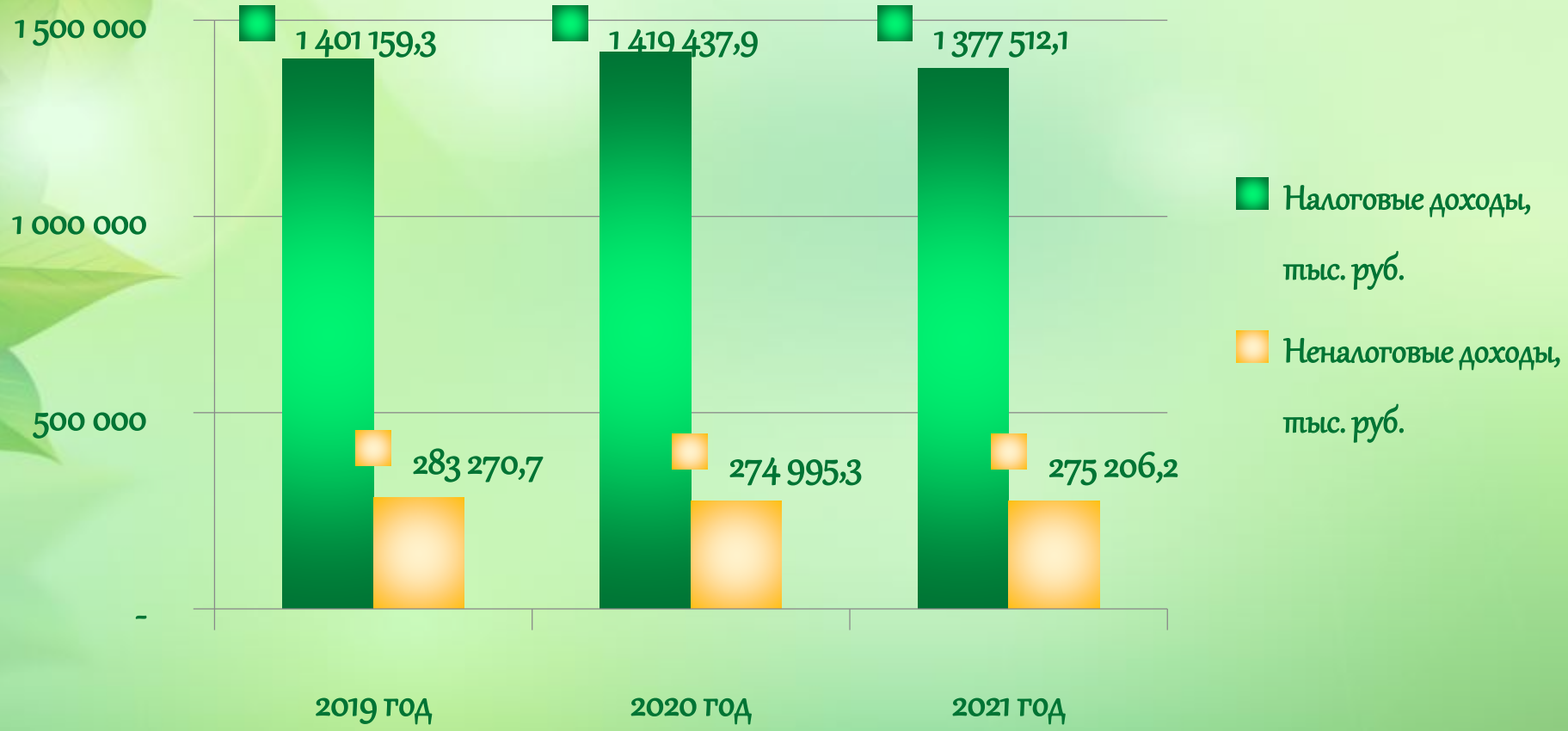
- Налог на доходы физических лиц, тыс. руб.
- Налоги на совокупный доход, тыс. руб.
- Акцизы, тыс. руб.
- Налоги на имущество, тыс.руб.
- Прочие налоговые доходы, тыс.руб.
- Доходы от оказания платных услуг (работ), тыс.руб.
- Доходы от использования имущества, тыс.руб.
- Прочие неналоговые доходы, тыс.руб.

Налоговые доходы

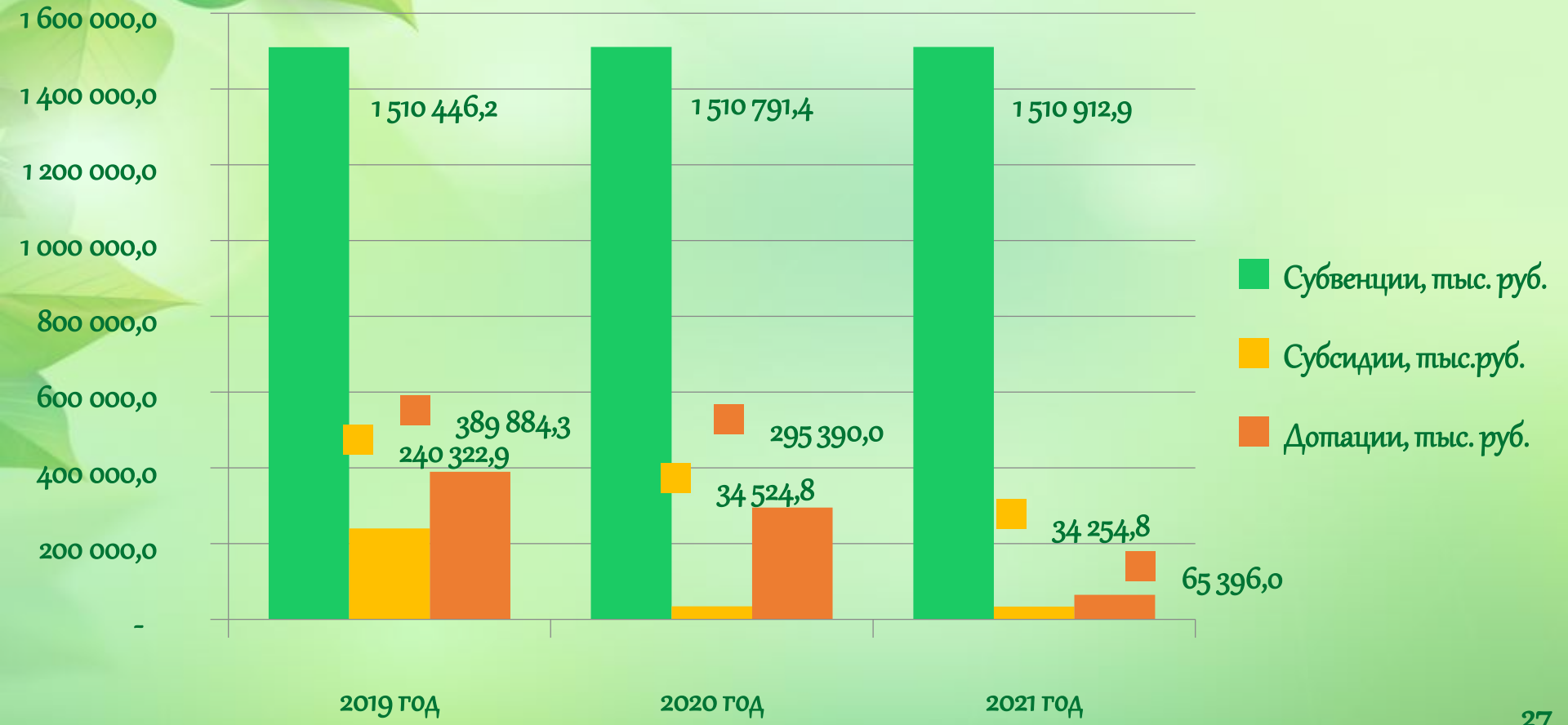
Неналоговые доходы

1 689 253,5 тыс. руб.	1 725 912,6 тыс. руб.	1 767 637,8 тыс. руб.
2018 год	2019 год	2020 год

Налоговые и неналоговые доходы

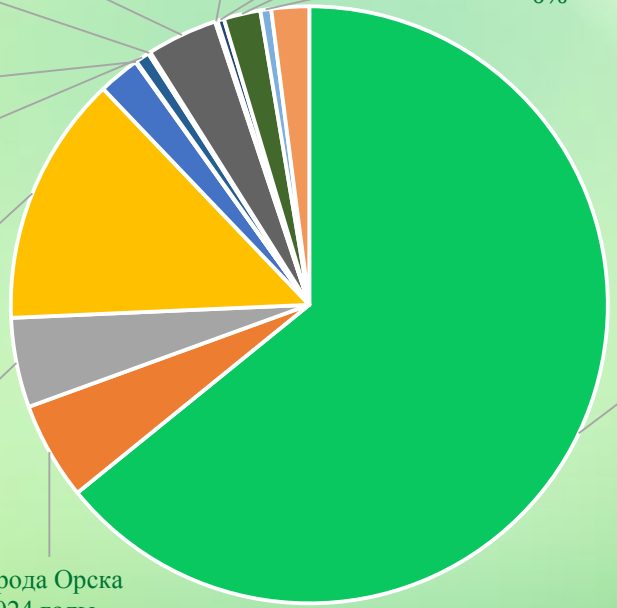


Структура безвозмездных поступлений в бюджет города Орска



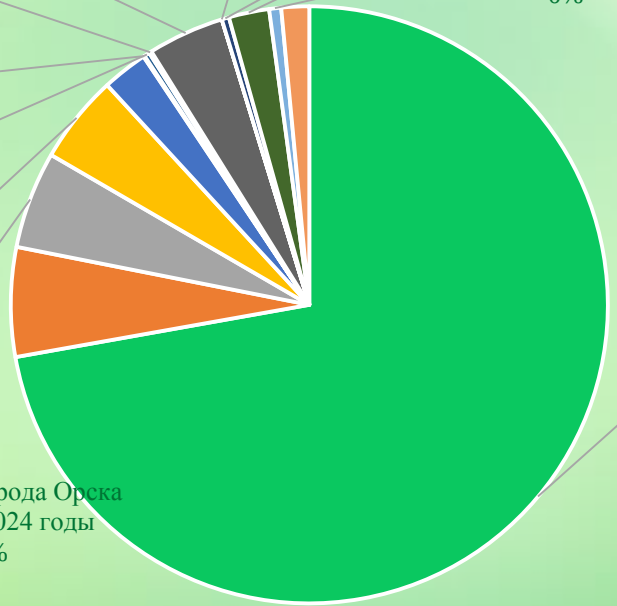
Характеристика расходов бюджета

Структура расходов бюджета по муниципальным программам и непрограммным расходам в 2019 году



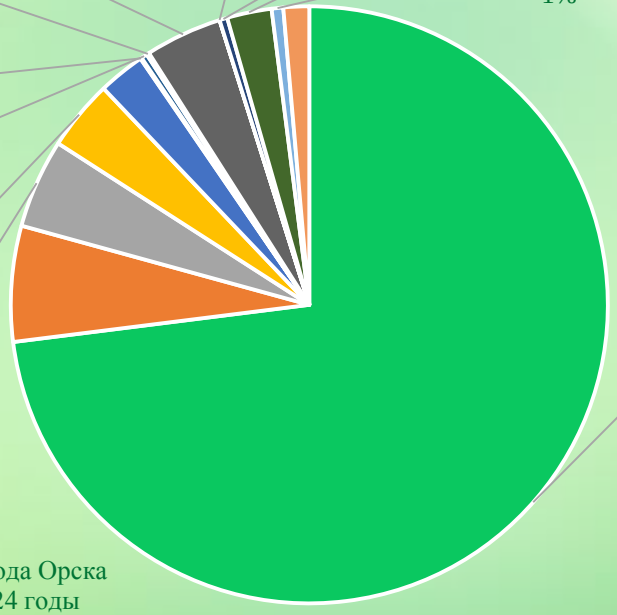
Доля программных расходов в общем объеме расходов составила 98%

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



Доля программных расходов в общем объеме расходов составила 98%

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



Доля программных расходов в общем объеме расходов составила 99%

Распределение средств бюджета по главным распорядителям бюджетных средств

Наименование	2019 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Орский городской Совет депутатов	13 633,6	12 878,2	12 027,1
Администрация города Орска	184 187,2	159 070,5	138 227,4
Администрация Ленинского района города Орска	16 091,9	11 003,5	10 400,9
Администрация Октябрьского района города Орска	17 724,0	12 481,9	11 084,6
Администрация Советского района города Орска	21 659,4	16 543,6	14 922,1
Комитет по управлению имуществом города Орска	97 094,0	96 946,6	94 822,4
Финансовое управление администрации города Орска	84 415,9	59 805,9	55 970,2
Избирательная комиссия муниципального образования "Город Орск"	2 209,5	1 649,5	1 549,2
Контрольно-счетная палата города Орска	4 200,7	3 906,6	3 731,1
Управление по социальной и внутренней политике администрации города Орска	16 392,8	14 882,9	14 839,6
Управление финансового контроля администрации города Орска	4 238,7	4 211,2	4 152,3
Отдел записи актов гражданского состояния администрации города Орска	11 430,3	11 430,3	11 430,3
Комитет архитектуры и градостроительства администрации города Орска	13 870,1	13 562,0	13 171,7
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации г. Орска	496 048,8	149 713,0	106 065,7
Управление образования администрации города Орска	2 455 695,9	2 468 163,0	2 261 764,2
Отдел культуры администрации г. Орска	202 507,7	202 246,7	193 865,2
Комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации г.Орска	185 801,3	179 801,1	149 405,2
Итого расходов	**3 827 201,8**	**3 418 296,5**	**3 097 429,2**

Распределение средств бюджета по муниципальным программам

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2018 год (уточненный план), тыс. руб.	План на 2019 год, тыс. руб.	План на 2020 год, тыс. руб.	План на 2021 год, тыс. руб.
1.	«Развитие образования в городе Орске в 2014-2020 годах»	2 451 590,3	2 455 447,4	2 467 914,5	2 261 515,7
2.	«Культура города Орска на 2014-2020 годы»	208 645,4	202 495,2	202 234,2	193 853,7
3.	«Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Орске на 2014-2020 годы»	192 786,0	185 800,1	179 799,9	149 404,0
4.	«Комфортные условия проживания в городе Орске на 2014 - 2020 годы»	481 131,8	519 292,7	163 711,3	117 911,9
5.	«Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2014-2020 годы»	85 574,3	85 686,6	84 335,6	78 444,9
6.	«Здоровая молодежь – сильная молодежь» города Орска на 2014-2020 годы»	2 221,0	2 220,8	2 217,0	2 211,0
7.	«Реализация молодежной политики в городе Орске на 2014-2020 годы»	29 806,8	29 229,5	10 090,7	10 090,7
8.	«О развитии малого и среднего предпринимательства в городе Орске на 2014-2020 годы»	4 610,4	4 821,1	4 821,1	4 461,0
9.	«Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске на 2014-2020 годы»	150 593,4	146 532,0	141 345,3	129 034,8
10.	«Развитие сельскохозяйственного производства и сельских территорий города Орска на 2014-2020 годы»	3 923,2	5 110,8	0,0	0,0
11.	«Развитие системы градорегулирования, информационное и картографическое обеспечение градостроительной деятельности муниципального образования «Город Орск» в 2015-2020 годах»	15 607,7	13 801,1	13 493,0	13 171,7
12.	«Социальная политика города Орска на 2015-2020 годы»	63 915,8	76 231,7	74 773,7	74 773,7
13.	«Защита населения и территорий муниципального образования «Город Орск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2016 - 2020 годы»	21 584,6	22 387,4	22 158,2	19 448,5
14.	«Формирование современной городской среды на 2018-2022 годы»	50 093,7	0,0	0,0	0,0
Итого		**3 762 084,4**	**3 749 056,4**	**3 366 894,5**	**3 054 321,6**

Дополнительная информация

Дополнительная информация

Наименование показателя	Ед. изм.	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год
Численность населения	тыс.чел.	237, 9	236,0	235,4	233,2
Объем доходов местного бюджета в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	14,02	13,64	15,15	16,4
Объем расходов местного бюджета в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	14,57	13,64	15,15	16,4
Объем расходов местного бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	1,46	0,84	1,42	0,73
Объем расходов местного бюджета на образование в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	8,79	9,13	9,89	10,99
Объем расходов местного бюджета на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	0,32	0,3	0,42	0,46
Объем расходов местного бюджета на социальную политику в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	0,56	0,49	0,6	0,64
Объем расходов местного бюджета на физическую культуру и спорт в расчете на 1 жителя	тыс.руб.	0,28	0,27	0,28	0,28
Среднемесячная начисленная зарплата работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений	руб.	13 155,8	14 863,1	17 754,7	18 447,8
Среднемесячная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений культуры	руб.	13 632,9	20 907,0	26 071,2	26 438,2
Среднемесячная начисленная заработная плата работников муниципальных общеобразовательных учреждений	руб.	18 549,4	20 515,0	23 188,6	21 568,4
Среднемесячная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждения дополнительного образования	руб.	13 761	19 466,7	23 610,6	23 455,8
Среднемесячная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений физической культуры и спорта	руб.	20 349,1	20 450,2	20 657,5	20 959,0
Среднемесячная начисленная заработная плата работников органов местного самоуправления	руб.	22 614,7	22 109,8	25 184,2	26 107,7
Расходы бюджета муниципального образования на общее образование в расчете на 1 обучающегося в муниципальных общеобразовательных учреждениях	тыс.руб.	34,9	38,01	40,68	40,73
Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования	руб.	992,1	970,9	886,7	861,7

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	2018 год	2019 год
	Фактически сложившийся показатель среднемесячной заработной платы, рублей	Запланированный показатель среднемесячной заработной платы, рублей
Педагогические работники образовательных учреждений общего образования	29 561,0	30 307,0
Педагогические работники дополнительного образования	29 997,8	29 242,0
Педагогические работники дошкольных образовательных учреждений	24 502,0	25 160,0
Работники учреждений культуры	27 810,04	28 500,0

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 2019 год.**

Наименование	2019 год, тыс. руб.
Установленный Правительством области норматив расходов на оплату труда	156 194,0
Запланированы расходы на оплату труда органов местного самоуправления	149 831,9
Отклонение	- 13 297,7

Муниципальный долг

Наименование разделов	Объем долга на 01.01.2018г. тыс. руб.	Источники финансирования дефицита бюджета		Утверждено по проекту бюджета на 2019 год, тыс. руб.	Утверждено по проекту бюджета на 2020 год, тыс. руб.	Утверждено по проекту бюджета на 2021 год, тыс. руб.
		Утверждено по бюджету на 2018 год, тыс. руб.	Оценка исполнения за 2018 год, тыс. руб.			
1	2	3	4	5	6	7
РазделI. Кредиты, полученные от кредитных организаций	391 937,9	7 248,0	7 248,0	0,0	0,0	0,0
Раздел II. Бюджетные кредиты, привлеченные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого	**391 937,9**	**7 248,0**	**7 248,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

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