



# **БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН**

**НА ОСНОВЕ РЕШЕНИЯ**

**ДУМЫ ГОРОДСКОГО ОКРУГА «ГОРОД КИЗЕЛ»**

**«О БЮДЖЕТЕ ГОРОДСКОГО ОКРУГА «ГОРОД КИЗЕЛ»**

**НА 2021 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2022 И 2023 ГОДОВ»**

# Что такое бюджет для граждан?



«Бюджет для граждан» - это документ (брошюра, информационный ресурс), содержащий основные положения решения о бюджете городского округа «Город Кизел» на очередной финансовый год и на плановый период.

Представленная в «бюджете для граждан» информация предназначена для широкого круга заинтересованных пользователей, поскольку бюджет округа затрагивает интересы каждого жителя Кизеловского городского округа.

Мы постарались в доступной и понятной форме познакомить граждан с основными параметрами бюджета, с основными целями, задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики Кизеловского городского округа на среднесрочную перспективу.

# Что такое бюджет?



**Бюджет**

(от старонормандского bougette — кошелёк, сумка, кожаный мешок, мешок с деньгами) - форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления

**Доходы бюджета**

поступающие в бюджет денежные средства (налоги юридических и физических лиц, штрафы, административные платежи и сборы, финансовая помощь)

**Расходы бюджета**

выплачиваемые из бюджета денежные средства

**Дефицит бюджета**

превышение расходов бюджета над его доходами

**Профицит бюджета**

превышение доходов бюджета над его расходами

**Сбалансированность бюджета**

(равенство доходов и расходов) – один из основополагающих принципов при составлении бюджета, когда это равенство нарушается, возникает дефицит, либо профицит бюджета

# Какие бывают бюджеты?



# Что такое бюджетный процесс?



Бюджетный процесс – это ежегодное формирование и исполнение бюджета

## ЭТАПЫ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА



# 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:

- акцизы;
- налог на доходы физических лиц;
- другие налоги.

### Неналоговые доходы

Поступления от уплаты других платежей и сборов, установленных Законодательством Российской Федерации, а также штрафов за нарушение законодательства, например:

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

### Безвозмездные поступления

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

# Виды финансовой помощи



Межбюджетные трансферты - средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации

## ДОТАЦИИ

Предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования

## СУБВЕНЦИИ

Предоставляются на финансирование «переданных» полномочий другим публично-правовым образованиям

## СУБСИДИИ

Предоставляются на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов

## ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ

Предоставляются на финансирование расходов, возникающих при решении вопросов местного значения, имеют целевое назначение

# Гражданин, его участие в бюджетном процессе



Как налогоплательщик –  
помогает формировать доходную  
часть бюджета (налог на доходы  
физических лиц)

**БЮДЖЕТ**

Как получатель социальных гарантий –  
получает социальные гарантии -  
расходная часть бюджета  
(образование, культура, здравоохранение,  
социальная поддержка и др.)

Возможности влияния  
граждан на состав  
бюджета

Публичные слушания по проекту  
решения Думы городского округа  
«Город Кизел» о бюджете городского  
округа на очередной финансовый год и  
плановый период

Публичные слушания по проекту  
решения Думы городского округа  
«Город Кизел» об исполнении бюджета  
городского округа за истекший  
финансовый год



# Расходы бюджета



**Формирование расходов** осуществляется в соответствии с расходными обязательствами, обусловленными установленным законодательством разграничением полномочий, исполнение которых должно происходить в очередном финансовом году и плановом периоде за счет средств соответствующих бюджетов.

**Расходы бюджета сформированы и утверждены:**

- по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности;
- по ведомственной структуре.

## Разделы классификации расходов бюджета





**Составление проекта бюджета основывается на:**



**Прогнозе  
социально –  
экономического  
развития  
городского округа  
«Город Кизел»**



**Основных  
направлениях  
бюджетной и  
налоговой  
политики  
городского округа  
«Город Кизел»**



**Муниципальных  
программах  
городского округа  
«Город Кизел»  
(проектах  
муниципальных  
программ,  
проектах  
изменений  
указанных  
программ)**



## Основные проблемы в сфере бюджетной политики городского округа «Город Кизел»

**Ограниченность  
доходных  
источников,  
низкая  
собственная  
доходная база и  
высокий уровень  
дотационности  
бюджета**

**Высокая  
зависимость от  
безвозмездных  
поступлений из  
краевого  
бюджета, а  
значит от  
решений,  
принимаемых  
органами  
государственной  
власти  
Пермского края**

**Бюджетная  
политика требует  
более тесной  
увязки со  
стратегическими  
целями и  
приоритетами  
социально-  
экономического  
развития округа**

**Наличие  
просроченной  
кредиторской  
задолженности  
учреждений  
бюджетного  
сектора**

# Бюджетная политика

**Бюджетная политика** – совокупность принимаемых решений, осуществляемых органами законодательной (представительной) и исполнительной власти мер, связанных с определением основных направлений развития бюджетных отношений и выработкой конкретных путей их использования в интересах граждан, общества и государства.



## Основные направления бюджетной политики городского округа «Город Кизел» в 2021 году и в плановом периоде 2022 и 2023 годов

Повышение  
эффективности  
бюджетных  
расходов

Формирование  
бездефицитного  
бюджета

Реализация  
бюджетных  
расходов  
городского округа  
с привлечением  
межбюджетных  
субсидий,  
обеспечение  
софинансирования  
субсидий

Переход к  
долгосрочному  
бюджетному  
планированию

Открытость и  
прозрачность  
общественных  
муниципальных  
финансов

**Основные характеристики бюджета городского округа «Город Кизел»,  
тыс. рублей**

	<b>2021 год</b>	<b>2022 год</b>	<b>2023 год</b>
<b>Доходы</b>	576 329,3	661 730,2	622 762,5
<b>Расходы</b>	576 329,3	661 730,2	620 172,5
<b>в т.ч. условно-утверждаемые (утвержденные) расходы</b>	x	5 644,0	11 372,0
<b>Дефицит «-» / Профицит «+»</b>	0,0	0,0	2 590,0

**Муниципальные заимствования городского округа «Город Кизел»,  
муниципальный долг городского округа и предоставление муниципальных  
гарантий городским округом, тыс. рублей**

	<b>2021 год</b>	<b>2022 год</b>	<b>2023 год</b>
Привлечение бюджетных кредитов коммерческих кредитов б	0,0	0,0	0,0
Погашение бюджетных кредитов	0,0	0,0	2 590,0
Предоставление муниципальных гарантий	0,0	0,0	0,0

---

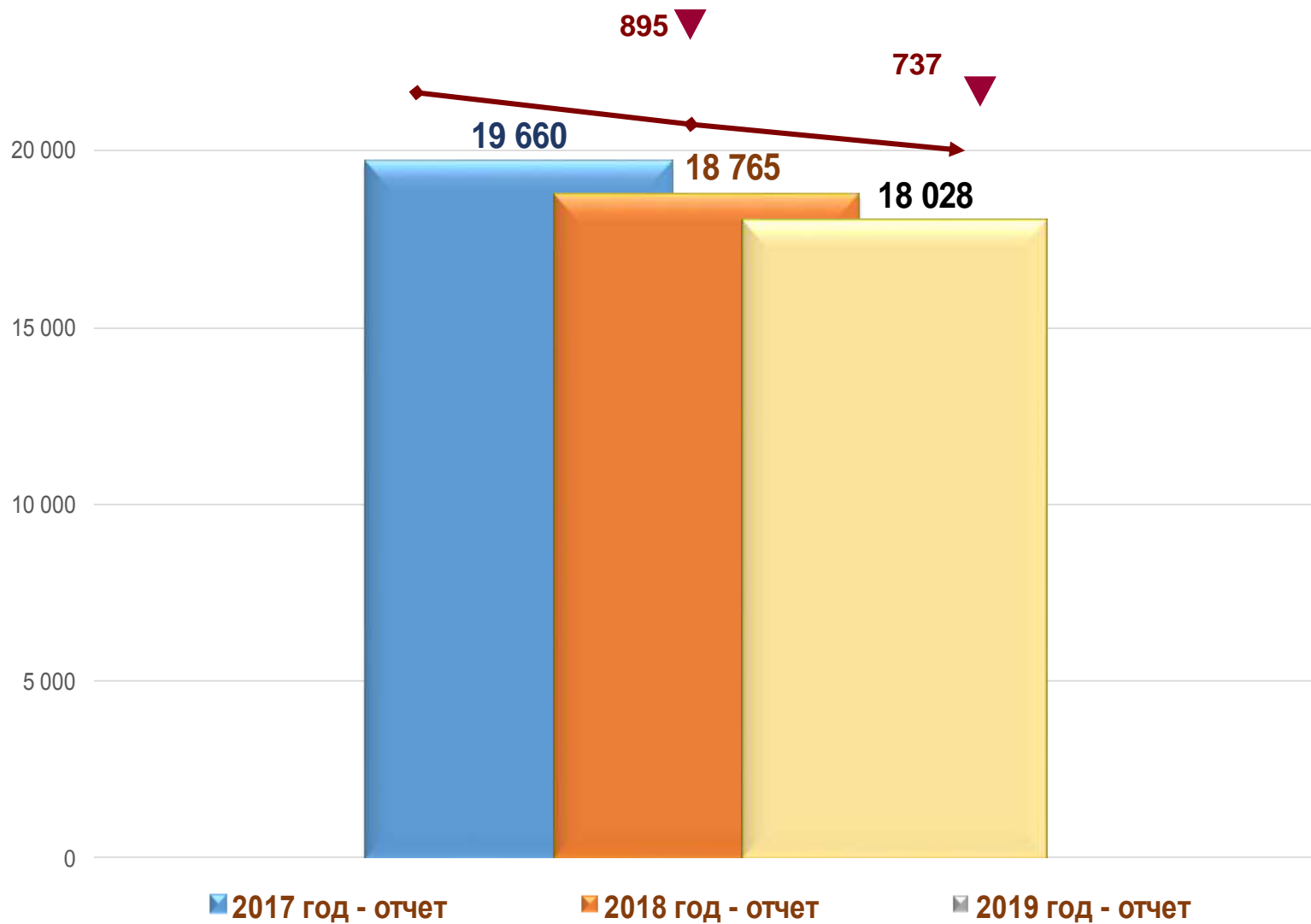
Верхний предел муниципального долга	на 01.01.2022 2 590,0	на 01.01.2023 2 590,0	на 01.01.2024 0,0
-------------------------------------	--------------------------	--------------------------	----------------------

Муниципальный долг городского округа «Город Кизел» - обязательства, возникающие из муниципальных займов (заимствований), принятых на себя муниципальным образованием гарантий (поручительств), а также принятые на себя муниципальным образованием обязательства третьих лиц.

# Показатели прогноза социально-экономического развития городского округа «Город Кизел» на 2021 год и на период до 2022-2023 годов

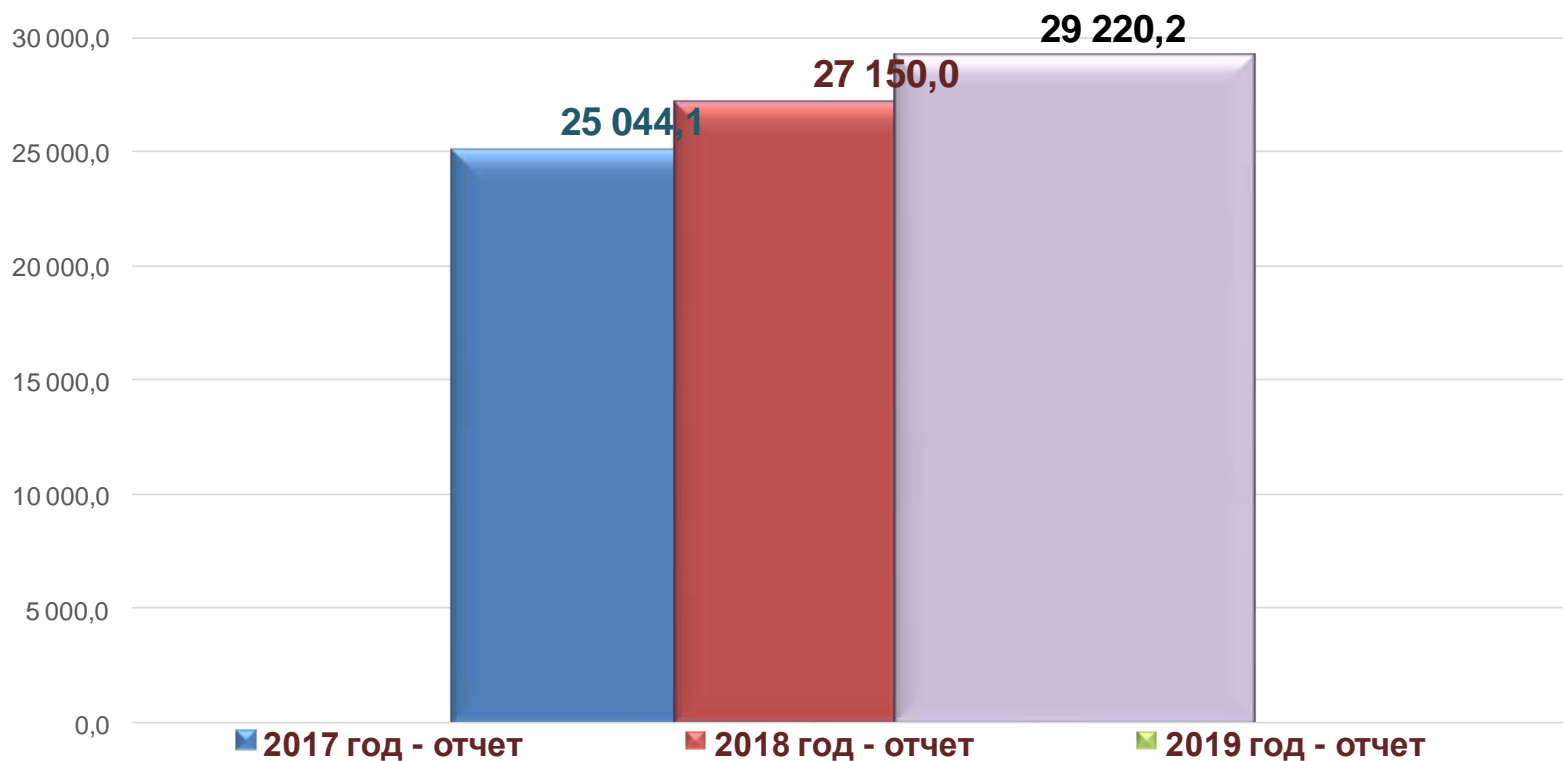
Наименование показателя	Единица измер.	2018 год	2019 год	2020 год	ПРОГНОЗ					
				оценка года	2021 год		2022 год		2023 год	
					1 вариант (базовый)	2 вариант (целевой)	1 вариант (базовый)	2 вариант (целевой)	1 вариант (базовый)	2 вариант (целевой)
<b>Труд</b>										
Среднесписочная численность работников (в среднегодовом исчислении), всего	человек	3189	2906	2848	2791	2791	2735	2735	2680	2680
Фонд заработной платы	млн.руб.	1043,6	1029,9	1036,6	1087,4	1087,4	1149,4	1149,4	1210,3	1210,3
<b>Производство товаров и услуг</b>										
Выручка предприятий и организаций от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в действующих ценах каждого года	млн.руб.	868,6	1102,9	1136,0	1170,0	1170,0	1205,1	1205,1	1241,3	1241,3
Инфляция (среднегодовой ИПЦ), в процентах к предыдущему году	%	102,1	104,1	103,8	104,0	104,0	104,0	104,0	104,1	104,1
<b>Инвестиции</b>										
Объём инвестиций в основной капитал за счёт всех источников финансирования в действующих ценах каждого года	млн.руб.	<b>74,3</b>	<b>52,5</b>	<b>64,5</b>	<b>46,6</b>	<b>64,6</b>	<b>46,6</b>	<b>64,6</b>	<b>46,6</b>	<b>64,6</b>
в сопоставимых ценах к предыдущему году	%	34,9	67,9	118,4	69,5	96,3	96,2	96,2	96,1	96,1
<b>Объёмы инвестиций за счёт источников:</b>										
прибыли	млн.руб.	2,3	4,4	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
амортизации	млн.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0
кредитов банков	млн.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
бюджетных средств	млн.руб.	72,0	48,1	46,3	45,4	46,4	46,0	46,4	45,4	46,4
прочие	млн.руб.	0,0	0,0	18,0	1,0	18,0	0,0	18,0	1,0	18,0
<b>Демография</b>										
Число родившихся	человек	200	153	162	139	139	136	136	133	133
Число умерших	человек	448	490	456	548	548	581	581	616	616
Миграционный прирост/убыток	человек	-647	-400	-198	-320	-320	-280	-280	-240	-240

# Численность населения городского округа «Город Кизел», человек

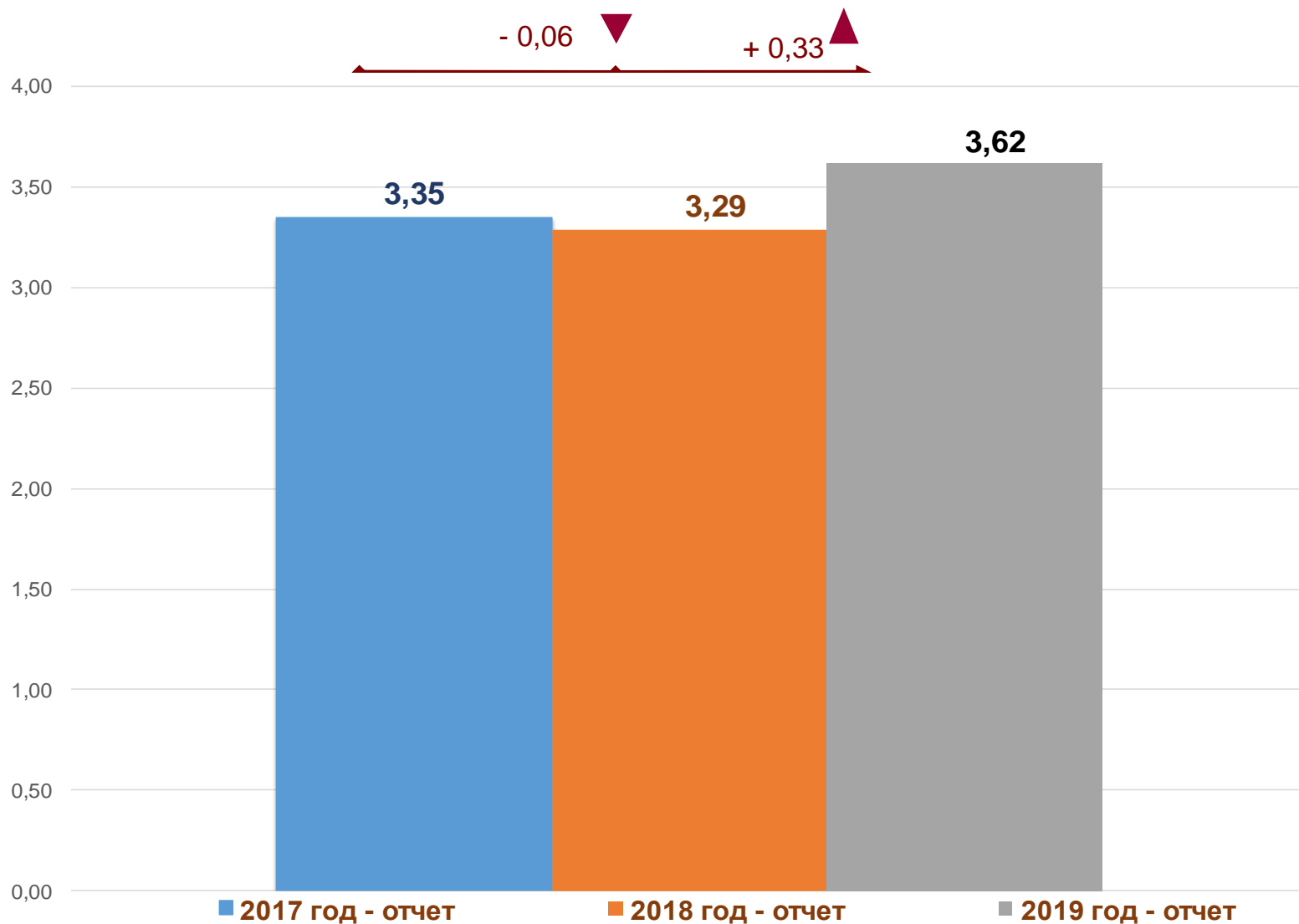




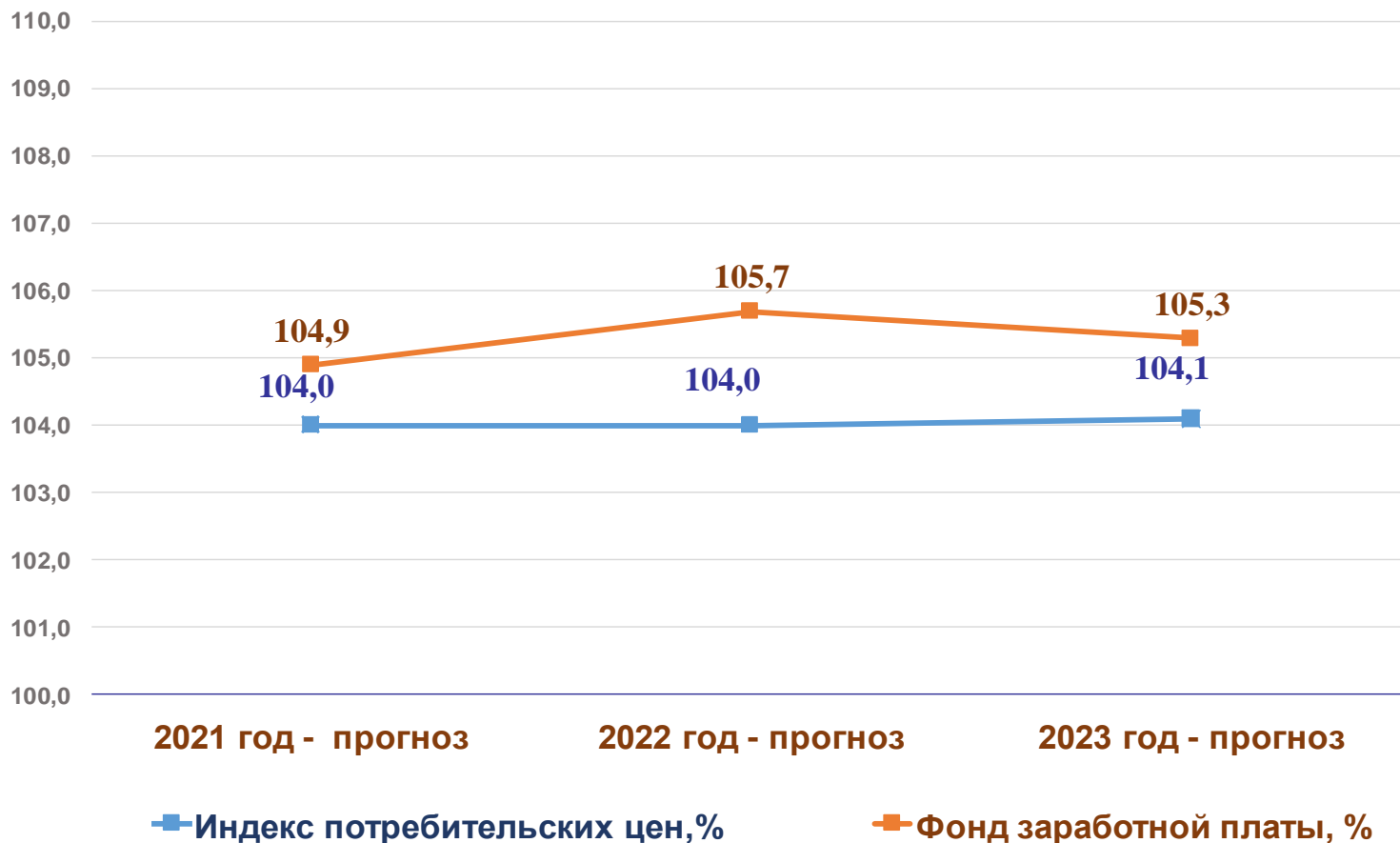
Среднемесячная заработная плата работников организаций без учета субъектов  
малого предпринимательства за 2017-2019 годы, рублей



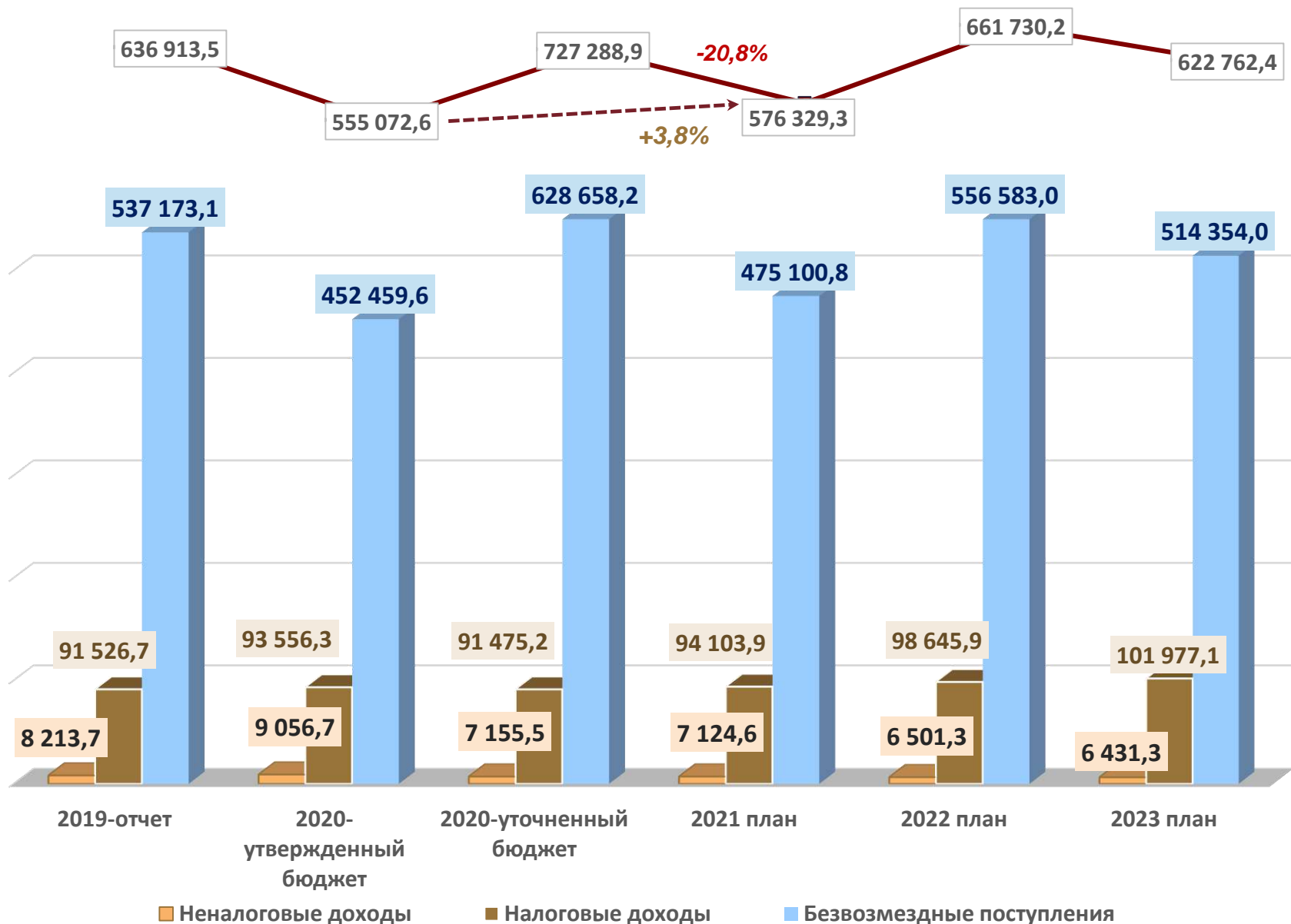
# Уровень безработицы в городском округе «Город Кизел», %



# Основные показатели прогноза социально-экономического развития городского округа «Город Кизел» , принятые за основу при расчете доходов, %



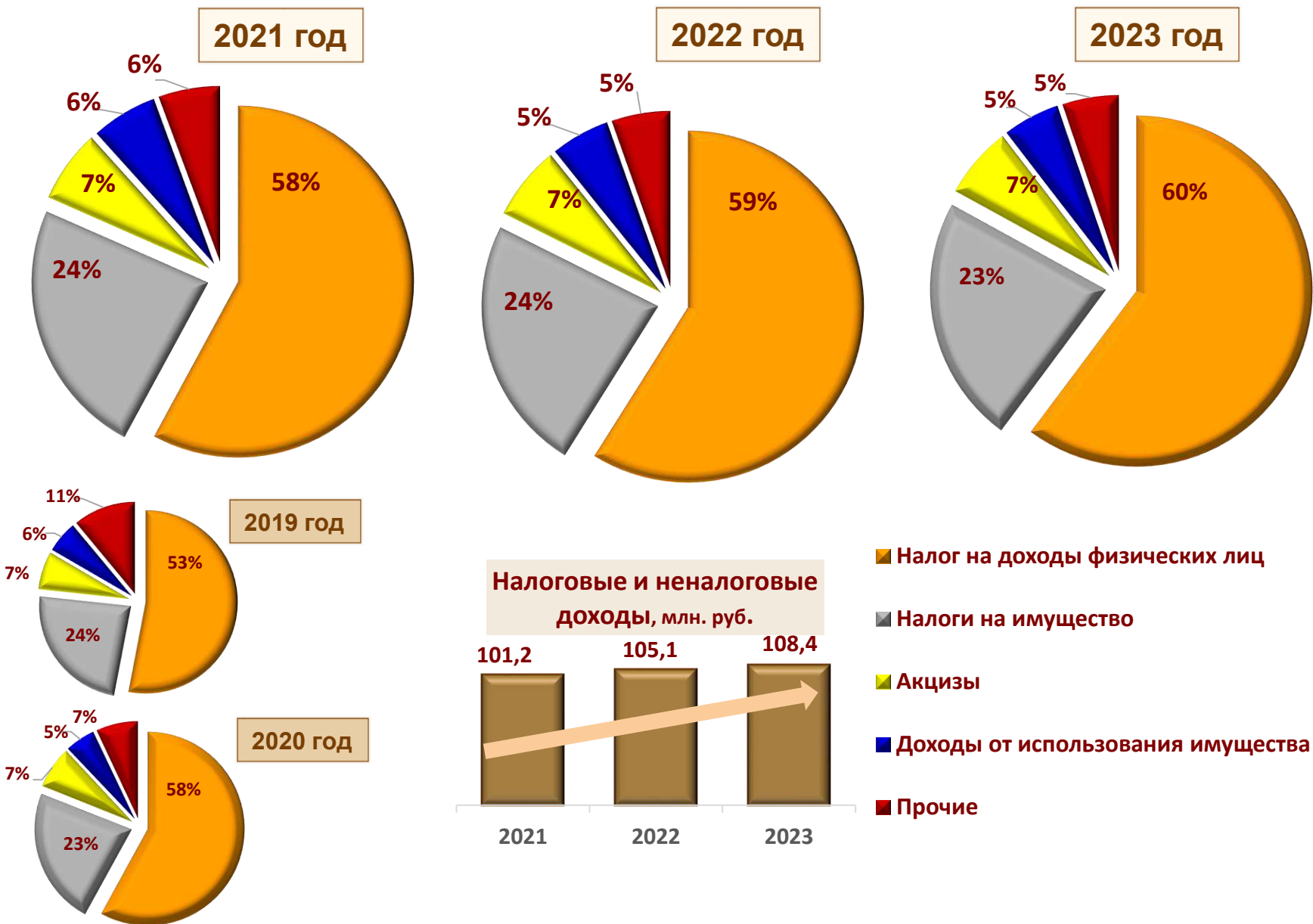
# Доходы бюджета городского округа «Город Кизел», тыс. рублей



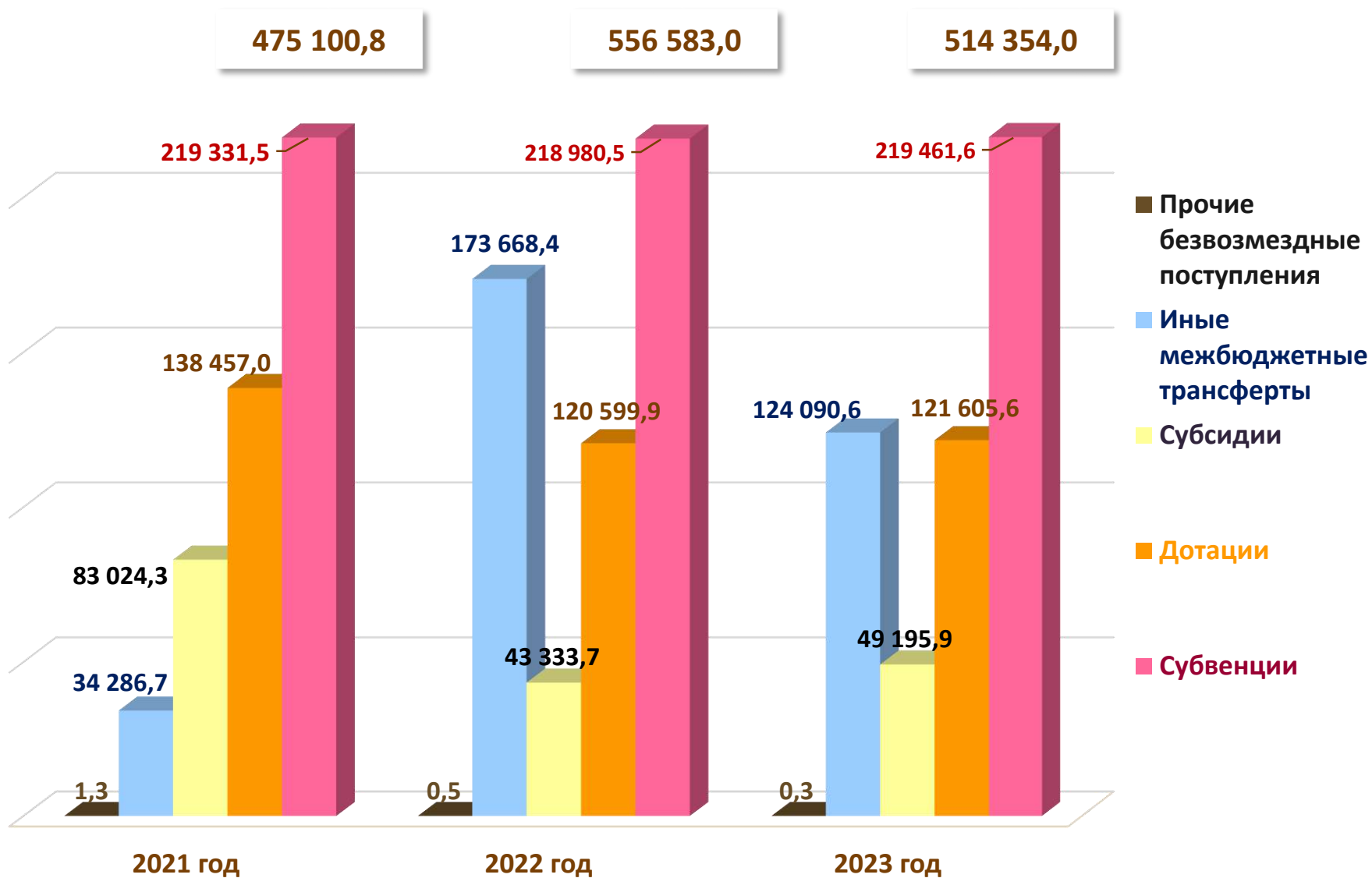
## Основные характеристики доходов бюджета городского округа «Город Кизел» на 2020 - 2023 годы, тыс. рублей

Наименование доходов	2021 год план	2022 год план	2023 год план
Налог на доходы физических лиц	58 612,4	61 950,1	65 231,0
Акцизы	6 743,7	7 159,0	7 206,3
Единый налог на вмененный доход	0,0	0,0	0,0
Единый сельскохозяйственный налог	3,0	5,0	7,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1 100,0	1 100,0	1 100,0
Налог на имущество физических лиц	3 640,0	3 700,0	3 700,0
Транспортный налог	13 048,3	13 048,3	13 048,3
Земельный налог	7 253,0	7 930,0	7 931,0
Госпошлина	3 703,5	3 753,5	3 753,5
Доходы, получаемые в виде арендной платы за землю	1 830,0	1 830,0	1 830,0
Доходы от сдачи в аренду муниципального имущества	2 105,0	2 105,0	2 105,0
Прочие поступления от использования имущества	1 716,3	1 716,3	1 716,3
Платежи при пользовании природными ресурсами	405,5	405,5	405,5
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,0	0,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	36,0	36,0	36,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	513,5	408,5	338,5
Прочие неналоговые доходы	518,3	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	475 100,8	556 583,0	514 354,0
<b>ИТОГО ДОХОДОВ:</b>	<b>576 329,3</b>	<b>661 730,2</b>	<b>622 762,4</b>

# Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета



# Безвозмездные поступления в бюджет, тыс. рублей



## Доходы бюджета на 2021-2023 гг – планируемые поступления

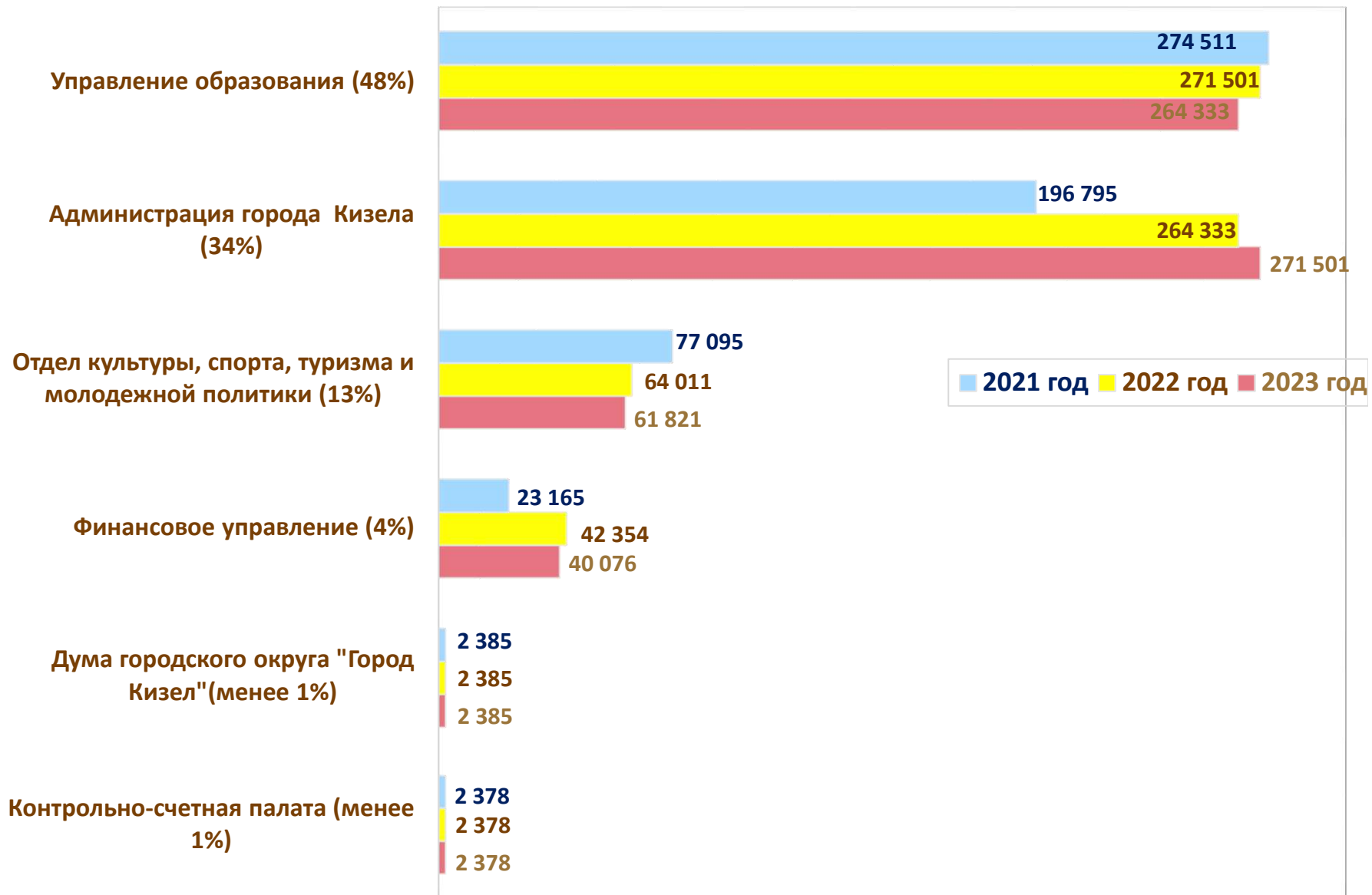
- Планируется увеличение поступлений НДФЛ в связи с базовым сценарием прогноза социально-экономического развития городского округа «Город Кизел».
- Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения (далее – ПСН) увеличатся, так как в соответствии с решением Кизеловской городской Думы от 28.06.2019 № 122 с 1 января 2020 года система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности отменена, что привело к переходу части индивидуальных предпринимателей на ПСН.
- Поступления по штрафам снизятся в связи с сокращением задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года.
- Увеличатся поступления по акцизам, налогу на имущество физических лиц, транспортному налогу.



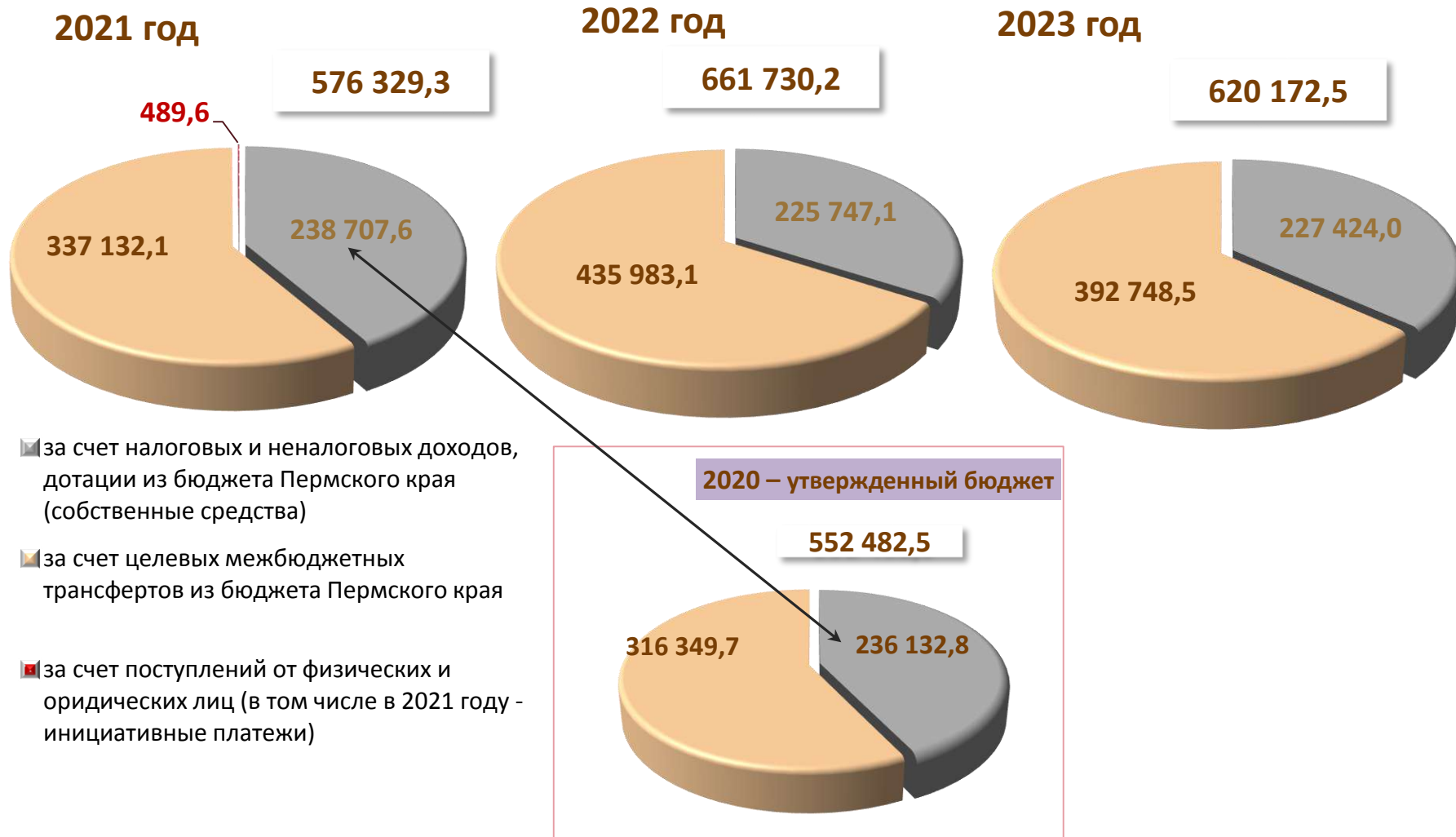
## **ОСНОВНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ ПО УВЕЛИЧЕНИЮ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА**

- **Адресная работа с налогоплательщиками, имеющими задолженность по платежам в бюджет городского округа**
- **Взаимодействие с Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Пермскому краю в мероприятиях по обеспечению погашения налогоплательщиками задолженности по налогам в бюджет городского округа**
- **Функционирование межведомственной комиссии при администрации городского округа по укреплению платежной дисциплины организаций, индивидуальных предпринимателей и физических лиц по расчетам с бюджетом городского округа**
- **Эффективное использование и управление имущественными и земельными ресурсами**
- **Повышение уровня налоговой культуры и налоговой грамотности налогоплательщиков городского округа**

## Ведомственная структура расходов бюджета, тыс. рублей



# Источники финансирования расходных обязательств, тыс. рублей



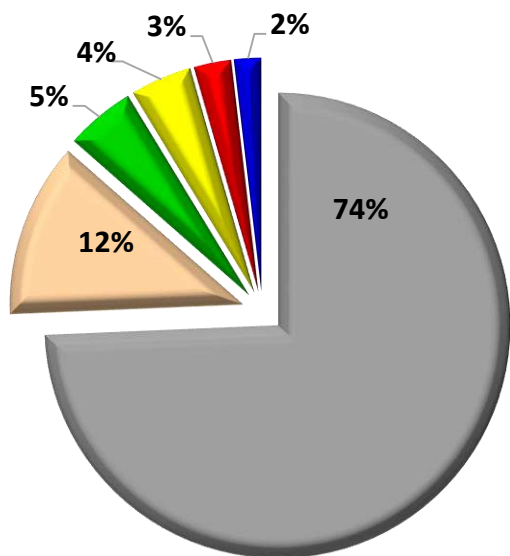
# Финансирование муниципальных программ в 2021 -2023 гг., тыс. рублей



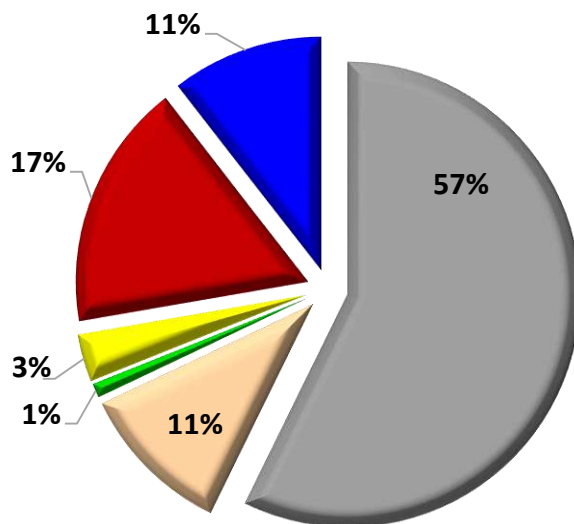
2021	2022	2023	Муниципальная программа
284 012,0	273 685,4	280 852,6	Развитие образования в городском округе «Город Кизел»
49 171,9	35 957,5	35 738,6	Развитие инфраструктуры городского округа «Город Кизел»
47 990,0	38 779,5	37 606,5	Культура и молодежная политика городского округа «Город Кизел»
35 712,1	102 104,8	107 094,3	Обеспечение качественным жильем и услугами ЖКХ населения городского округа «Город Кизел»
30 510,8	17 790,5	17 524,0	Формирование комфортной городской среды
25 194,2	18 385,0	17 368,0	Развитие физической культуры, спорта и туризма в городском округе «Город Кизел»
21 349,5	20 240,4	20 930,4	Социальная поддержка граждан городского округа «Город Кизел»
15 156,1	10 345,7	9 579,0	Управление земельными ресурсами и имуществом городского округа «Город Кизел»
8 385,9	27 573,9	25 652,2	Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом городского округа «Город Кизел»
6 482,0	6 433,1	6 439,3	Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа «Город Кизел»
990,0	0,0	0,0	Стимулирование экономической активности городского округа «Город Кизел»
684,0	684,0	684,0	Совершенствование системы муниципального управления городского округа «Город Кизел»

# Экономическая структура расходов бюджета, %

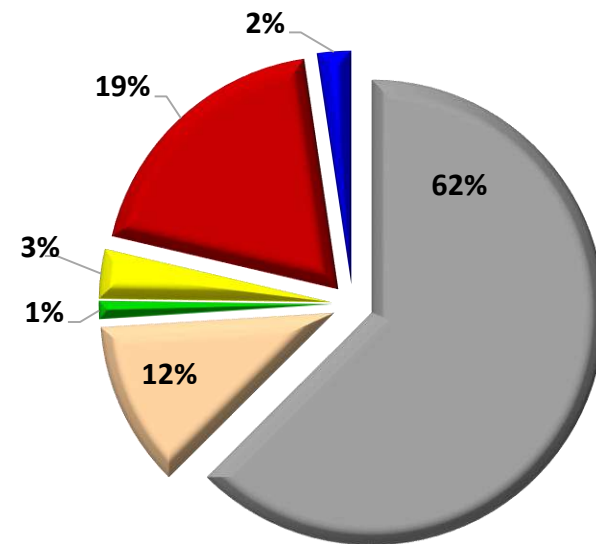
2021 год



2022 год

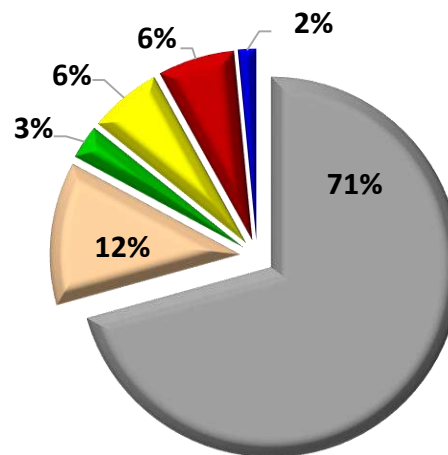


2023 год



- Субсидии бюджетным учреждениям
- ФОТ работников ОМСУ и казенных учреждений
- Капвложения в объекты муниципальной собственности
- Закупка товаров, работ, услуг
- Иные бюджетные ассигнования
- Социальное обеспечение и иные выплаты населению

2020 год



## Дополнительная информация к бюджету городского округа «Город Кизел» на 2021-2023 годы

Наименование показателя	Ед. изм.	2021 год	2022 год	2023 год
Объем доходов бюджета в расчете на 1 жителя	тыс. рублей	32,9	39,4	38,7
Объем расходов бюджета в расчете на 1 жителя	тыс. рублей	32,9	39,4	38,6
Объем расходов бюджета на жилищно- коммунальное хозяйство в расчете на 1 жителя	тыс. рублей	3,1	6,8	7,4
Объем расходов бюджета на образование в расчете на 1 жителя	тыс. рублей	16,1	16,2	17,3
Объем расходов бюджета на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя	тыс. рублей	2,5	2,1	2,1
Объем расходов бюджета на социальную политику в расчете на 1 жителя	тыс. рублей	1,4	5,0	1,8
Объем расходов бюджета на физическую культуру и спорт в расчете на 1 жителя	тыс. рублей	1,4	1,1	1,1
Объем расходов местного бюджета на содержание органов местного самоуправления в расчете на 1 единицу штатной численности	тыс. рублей	678,5	661,4	661,4
Общая протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа «Город Кизел»	км	244,1	244,1	244,1

## Дополнительная информация к бюджету городского округа «Город Кизел» на 2021-2023 годы

Наименование показателя	Ед. изм.	2021 год	2022 год	2023 год
Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения	%	17,0	16,4	16,0
Доля детей в возрасте 1 - 6 лет, состоящих на учете для определения в муниципальные дошкольные образовательные учреждения, в общей численности детей в возрасте 1 - 6 лет	%	0,0	0,0	0,0
Доля детей в возрасте 1 - 6 лет, получающих дошкольную образовательную услугу и (или)услугу по их содержанию в муниципальных образовательных учреждениях в общей численности детей в возрасте 1- 6 лет учреждения, в общей численности детей в возрасте 1 - 6 лет	%	60,0	60,0	60,0
Расходы бюджета муниципального образования на общее образование в расчете на 1 обучающегося в муниципальных общеобразовательных учреждениях	тыс. рублей	78,1	73,5	76,8
Доля выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений, сдавших единый государственный экзамен по русскому языку и математике, в общей численности выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений, сдававших единый государственный экзамен по данным предметам	%	100,0	100,0	100,0

## Дополнительная информация к бюджету городского округа «Город Кизел» на 2021-2023 годы

Наименование показателя	Ед. изм.	2021 год	2022 год	2023 год
Доля выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений, не получивших аттестат о среднем (полном) образовании, в общей численности выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений	%	0,0	0,0	0,0
Доля детей в возрасте 5 - 18 лет, получающих услуги по дополнительному образованию в организациях различной организационно- правовой формы и формы собственности, в общей численности детей этой возрастной группы	%	68,0	68,0	68,0
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений	рублей	23 037,0	23 037,0	23 037,0
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных общеобразовательных учреждений	рублей	33 085,0	33 085,0	33 085,0
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений культуры и искусства	рублей	24 497,0	24 497,0	24 497,0
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений физической культуры и спорта	рублей	22 462,0	22 462,0	22 462,0
Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом	%	47,5	50,4	54,9
Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования	рублей	3 230,8	3 286,0	3 434,1



Финансовое управление администрации города Кизела – функциональный орган администрации города Кизела, обеспечивающий проведение единой финансовой, бюджетной и налоговой политики в городском округе «Город Кизел»



- Руководитель: Филатова Эльвира Михайловна
- Адрес: 618350 Пермский край, г. Кизел, ул. Луначарского, 19
- График приема: вторник 9.00-12.00, четверг 14.00-17.00
- Телефон, факс: тел. 8(34255) 44629, факс 44635
- Адрес электронной почты: [finkizelbudg@rambler.ru](mailto:finkizelbudg@rambler.ru)
- Режим работы: 8.00 - 17.00, обеденный перерыв 12.00 - 13.00
- Ответственный за формирование брошюры: Абдуллина Ольга Халимовна, тел. 8(34255) 44639