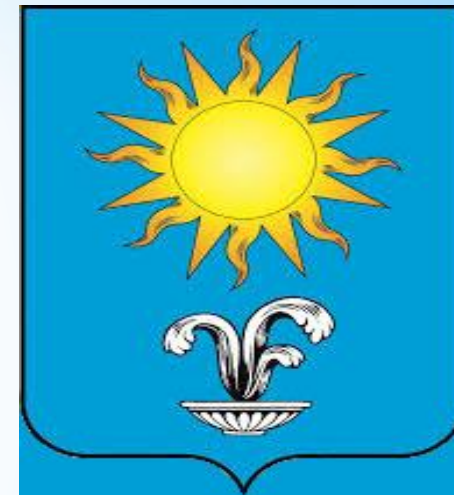


** БЮДЖЕТ
ДЛЯ
ГРАЖДАН
(проект)
НА ПЕРИОД 2019 – 2021
ГОДОВ*



города-курорт Кисловодск

Финансовое управление администрации города-курорта Кисловодска

2018 год



Бюджет городского округа города-курорта Кисловодска на 2019 – 2021 гг.





Уважаемые жители города – курорта Кисловодска!

Основными направлениями бюджетной политики является обеспечение открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса для населения, так как социально - экономическая и бюджетная политика Российской Федерации осуществляется в интересах общества, и ее эффективность зависит не только от действий государственных и муниципальных органов, но и от того, в какой мере население понимает эту политику, разделяет ее цели, способы и принципы ее реализации, доверяет ей. Одним из инструментов обеспечения прозрачности и публичности бюджета и бюджетного процесса для населения является форма реализации "открытого бюджета" - "Бюджет для граждан".

"Бюджет для граждан" - аналитический продукт, разрабатываемый в целях предоставления гражданам актуальной информации о бюджете и бюджетном процессе в формате, доступном для широкого круга неподготовленных пользователей.

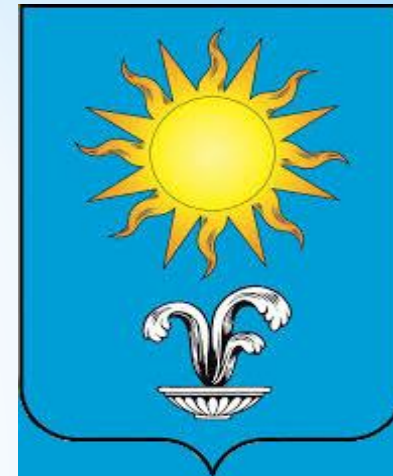
Проект бюджета на предстоящий период разрабатывался с учетом ограниченности финансовых ресурсов и направлен оптимально переориентировать имеющиеся бюджетные ресурсы с целью сохранения социальной и финансовой стабильности в городе – курорте Кисловодске, создание условий для устойчивого социально – экономического развития.

В этой связи первоочередной задачей для нас явилось найти баланс между нашими возможностями (доходами), а так же потребностями в финансировании расходов социальной направленности и расходов инвестиционного характера.

В непростых экономических условиях в проекте бюджета сохранены все социальные гарантии для жителей нашего города.

Специалистами финансового управления администрации города - курорта Кисловодска разработан информационный материал о бюджете города – курорта Кисловодска на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, в котором отражены основные цели, задачи и ориентиры бюджетной политики, муниципальные доходы и расходы в информативной и компактной форме.

Документ содержит описание объемов доходов, расходов бюджета и их структуру, приоритетные направления расходования бюджетных средств, объемы средств бюджета, направляемых на финансирование социально-значимых мероприятий в социальной сфере, жилищно-коммунальной отрасли, национальной экономике, общегосударственных вопросах и в других сферах на 2019 год и 2020-2021 плановый период.



С уважением,

начальник финансового управления

администрации города-курорта Кисловодска

В.К. Царикаев

Глоссарий

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 средств, являющихся в соответствии с настоящим Кодексом источниками финансирования дефицита бюджета;

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ формируются за счёт налогов, сборов, пени. Размер и порядок уплаты налоговых доходов определяется налоговой системой.

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ - доходы от использования, продажи или иного возмездного отчуждения имущества, находящегося в собственности муниципального образования, доходы от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями, средства, полученные в результате применения мер гражданско-правовой, административной и уголовной ответственности, в том числе штрафы, компенсации, конфискации; лицензионные сборы, платы за пользование природными ресурсами.

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ - дотации из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

субсидии из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии);

субвенции из федерального бюджета и (или) из бюджетов субъектов Российской Федерации;

иные межбюджетные трансферты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

безвозмездные поступления от физических и юридических лиц, международных организаций и правительств иностранных государств, в том числе добровольные пожертвования.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с настоящим Кодексом источниками финансирования дефицита бюджета;

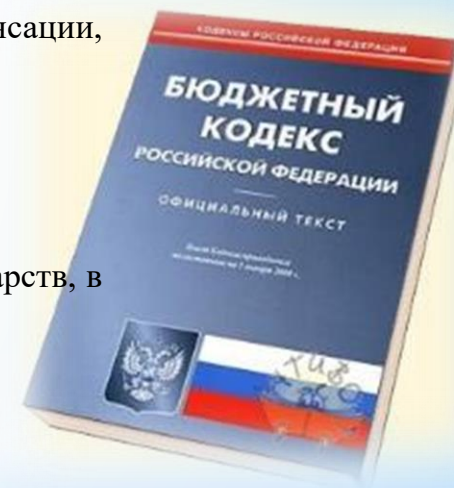
ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА - превышение расходов бюджета над его доходами;

ПРОФИЦИТ БЮДЖЕТА - превышение доходов бюджета над его расходами;

БЮДЖЕТНЫЕ АССИГНОВАНИЯ - предельные объёмы денежных средств, предусмотренных в соответствующем финансовом году для исполнения бюджетных обязательств;

БЮДЖЕТНЫЙ КРЕДИТ - денежные средства, предоставляемые бюджетом другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации, юридическому лицу (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), иностранному государству, иностранному юридическому лицу на возвратной и возмездной основах;

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ - обязательства, возникающие из муниципальных заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, другие обязательства в соответствии с видами долговых обязательств, установленными настоящим Кодексом, принятые на себя муниципальным образованием.



* Что такое бюджет?



ДОХОДЫ

это поступающие в бюджет денежные средства (налоги юридических и физических лиц, административные платежи и сборы, безвозмездные поступления)



РАСХОДЫ

это выплачиваемые из бюджета денежные средства (социальные выплаты населению, содержание государственных учреждений (образование, ЖКХ, культура и другие) капитальное строительство и другие)

БЮДЖЕТ (от старонормандского bougette – кошель, сумка, кожаный мешок) – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления

превышение доходов над расходами образует положительный остаток бюджета

ПРОФИЦИТ



если расходная часть бюджета превышает доходную, то бюджет формируется с

ДЕФИЦИТОМ

Сбалансированность бюджета по доходам и расходам – основополагающее требование, предъявляемое к органам, составляющим и утверждающим бюджет

* Какие бывают бюджеты?

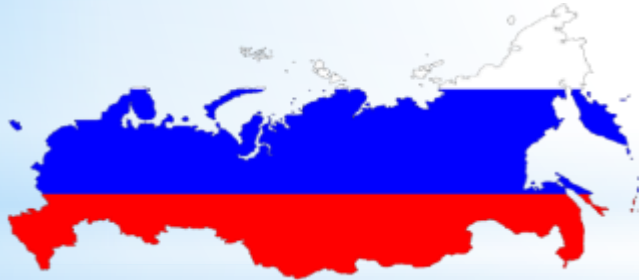
Бюджет семьи



Бюджет организаций



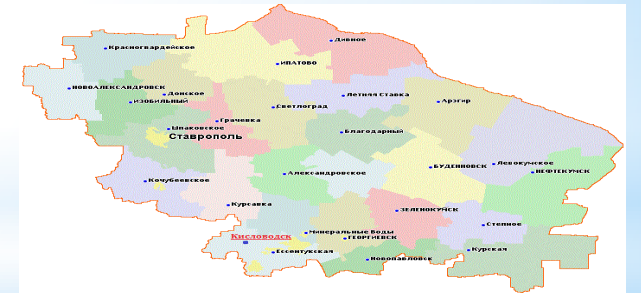
Бюджеты публично-правовых образований



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



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



муниципальных
образований
(местные бюджеты)

Бюджетная система Российской Федерации

Федеральный бюджет

Бюджеты государственных внебюджетных фондов

Первый уровень

Бюджеты субъектов РФ

Бюджеты территориальных государственных внебюджетных фондов

Второй уровень

**Бюджеты муниципальных районов, бюджеты городских округов,
бюджеты внутригородских муниципальных образований городов
федерального значения Москвы и Санкт - Петербурга**

Третий уровень

Бюджеты городских и сельских поселений

Четвертый уровень

Местный бюджет – одна из составных частей бюджетной системы РФ. Он является финансовой основой деятельности органов местного самоуправления. В бюджете органа местного самоуправления показываются доходы, полученные в данном городе, и расходы, осуществляемые им для реализации функций.

* Основы составления проекта бюджета города

Стратегия социально-
экономического
развития города

Прогноз социально-
экономического
развития города

Основные
направления
бюджетной,
налоговой и долговой
политики

Муниципальные
программы города

Составление проекта бюджета города



Бюджетный процесс в городе-курорте Кисловодске состоит из следующих этапов:



-  **1 этап** - составление проекта бюджета города-курорта Кисловодска на очередной финансовый год;
-  **2 этап** - рассмотрение проекта бюджета города-курорта Кисловодска на очередной финансовый год;
-  **3 этап** - исполнение бюджета города-курорта Кисловодска и контроль за его исполнением;
- 4 этап** - осуществление бюджетного учета, составление, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности.

См. Положение «О бюджетном процессе в городе-курорте Кисловодске» утвержденное решением Думы города-курорта Кисловодска от 28.06.2012 № 93-412

* **Гражданин, его участие в бюджетном процессе**



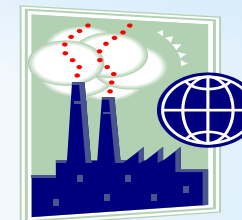
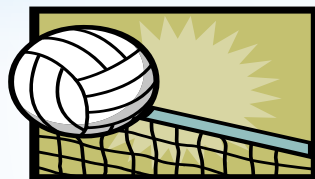
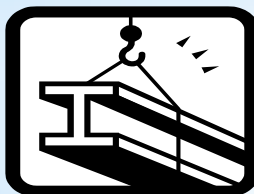
Помогает формировать доходную часть бюджета

ГРАЖДАНИН
как налогоплательщик



ГРАЖДАНИН
как получатель социальных гарантий

Получает социальные гарантии – расходная часть бюджета (образование, ЖКХ, культура, физическая культура и спорт, социальные льготы и другие направления социальных гарантий населению)



* Цель бюджетной политики города-курорта
Кисловодска на 2019 год и плановый период 2020- 2021
ГОДОВ



***Повышение качества
жизни населения
города-курорта
Кисловодска***



*** Основные задачи бюджетной политики
города-курорта Кисловодска
на 2019 год и плановый период 2020 - 2021 годов:**



Совершенствование структуры расходов бюджета и повышение их эффективности в целях мобилизации ресурсов на безусловное исполнение принятых обязательств;

Повышение эффективности и качества оказания муниципальных услуг (работ);

Обеспечение принципов планирования и нормирования закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;

Совершенствование процедур предварительного и последующего муниципального финансового контроля.

* Основные параметры бюджета города - курорта Кисловодска на 2019 -2021 гг.



Наименование показателя	2017	2018	%, 2018 к 2017	2019	%, 2019 к 2018	2020	2021	Млн. руб.
Доходы,	2 298,1	2 189,2	95	1 884,3	86	1 848,2	1 847,7	
за счет собственных средств	711,9	752,2	106	824,4	110	776,5	755,9	
Расходы,	2 546,9	2 234,2	87	1 884,3	84	1 803,2	1 737,7	
за счет собственных средств	757,3	797,2	105	824,4	103	731,5	645,9	
Дефицит«-» / профицит «+»	-248,7	-45,0	18	0	-	+45,0	+110,0	



* Доходы бюджета города



Доходы

Доходов,

Доходы бюджета

Налоговые доходы –
поступления в бюджет от
уплаты налогов,
установленных Налоговым
кодексом РФ

Неналоговые доходы –
поступления от уплаты пошлин
и сборов, установленных
законодательством РФ и
штрафов за нарушение
законодательства

Безвозмездные поступления - это
финансовая помощь из бюджетов
других уровней (межбюджетные
трансферты), от физических и
юридических лиц

* Доходы бюджета города - курорта Кисловодска на 2019-2021 годы (млн.руб.)



Год	Общий объем доходов бюджета	Налоговые и неналоговые доходы	Безвозмездные поступления
2019	1 884,3	704,2	1 180,1
2020	1 848,2	714,4	1 133,8
2021	1 847,7	691,1	1 156,6

Динамика поступления налоговых доходов, млн. руб.



Динамика поступления неналоговых доходов, млн.руб.



** Бюджетообразующие (основные) налоги
городского бюджета
на 2019 год*



•2019 г.- 191 302,00 тыс. руб.

•2019 г.- 312 708,14 тыс. руб.

* Структура расходов в 2019 г.



В общем объеме расходов 2019 года 79% составляют расходы на социальную сферу,

1% - национальная экономика,

12,1 % - общегосударственные расходы,

5 % - жилищно-коммунальное хозяйство,

1% - обслуживание муниципального долга,

1 % - национальная безопасность

Социальная сфера
(соц. политика,
культура,
образование, спорт)
79,7%

* Расходы бюджета города - курорта Кисловодска 2018-2021 гг.



	Наименование показателя	2018 (млн. руб.)	2019 (млн. руб.)	2020 (млн. руб.)	2021 (млн. руб.)
	Национальная безопасность, правоохранительная деятельность, национальная оборона	47,1	26,5	23,2	22,0
	Социальная сфера (образование, социальная политика, культура, физическая культура и спорт)	1 673,4	1 502,6	1 427,9	1 346,8
	Национальная экономика	109,4	14,3	15,8	18,8
	Общегосударственные вопросы, СМИ, охрана окружающей среды	198,4	231,3	228,8	233,5
	Жилищно-коммунальное хозяйство	188,3	94,5	75,3	79,7
	Обслуживание муниципального долга	17,6	15,1	13,9	4,6
	ИТОГО	2 234,2	1 884,3	1 784,8	1 705,4

Динамика расходов городского бюджета 2019 года к 2018 году составила - 84%. Формирование расходов осуществлено исходя из следующих основных подходов:

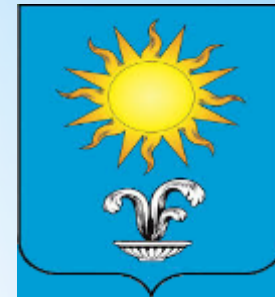
- 84%. Формирование расходов осуществлено исходя из следующих основных подходов:

- сохранение социальной и финансовой стабильности;

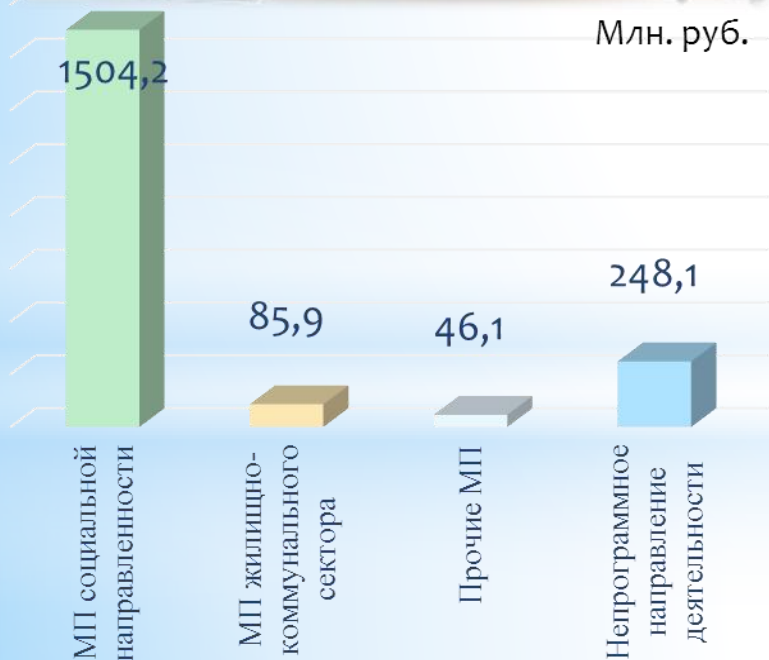
- создание стимулов для рационального и экономного использования бюджетных средств ;

- сокращение неэффективных расходов.

* Формирование бюджета города - курорта Кисловодска на основе программно-целевого метода



Млн. руб.



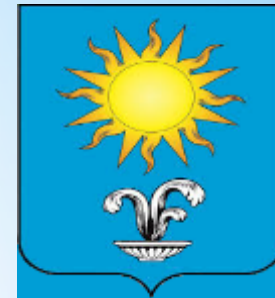
Муниципальные программы

- * Развитие образования
- * Развитие жилищно - коммунального хозяйства
- * Развитие культуры
- * Социальная поддержка граждан
- * Развитие физической культуры и спорта
- * Обеспечение общественной безопасности и защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций
- * Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения
- * Экономическое развитие
- * Развитие туристско-рекреационного комплекса
- * Формирование комфортной городской среды на территории города-курорта Кисловодска

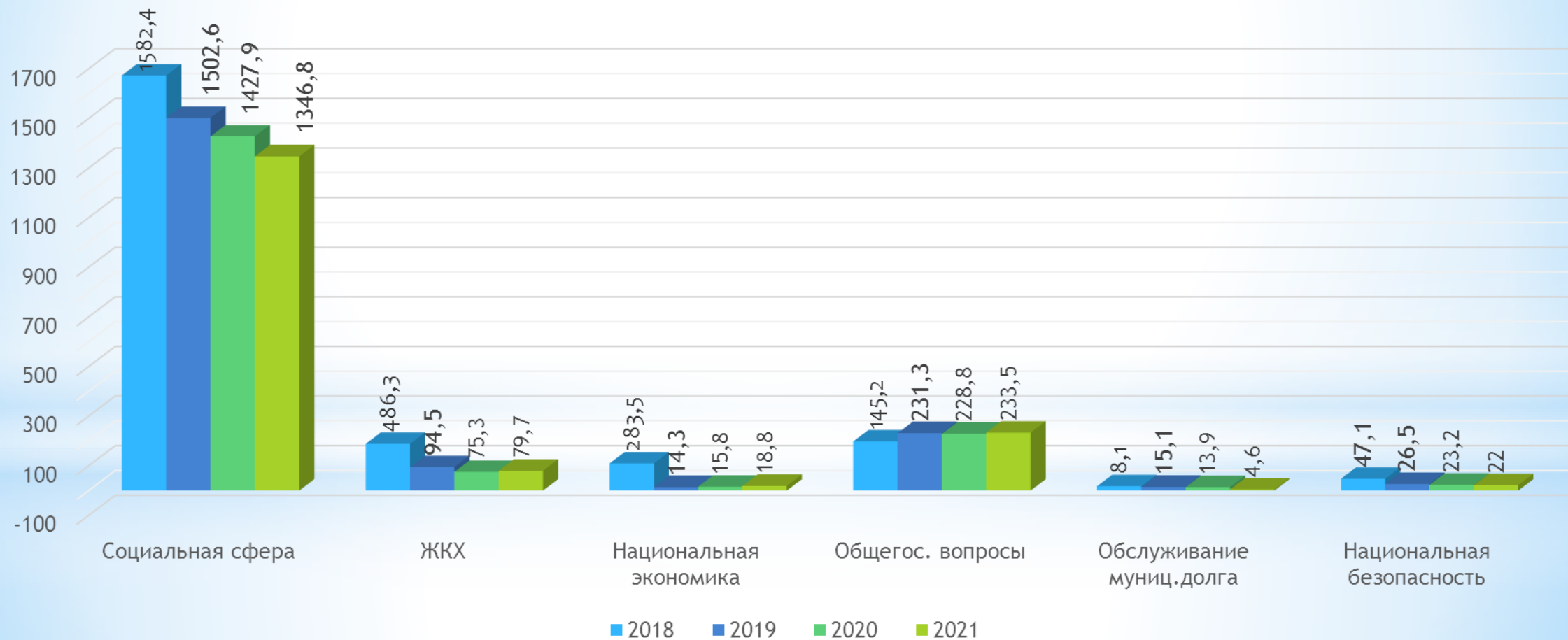
Непрограммное направление деятельности:

- * Резервные фонды
- * Обслуживание муниципального долга, исполнение муниципальных гарантий;
- * Освещение деятельности органов власти в средствах массовой информации;
- * Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления и обеспечение деятельности казенных учреждений;
- * Исполнение судебных актов;

* Динамика расходов городского бюджета 2018-2021 гг.



млн. руб.



* Расходы бюджета города-курорта Кисловодска
на социальную сферу



* В структуре расходов бюджета города-курорта Кисловодска наибольший объем занимают направления *социальной сферы*.

* Образования;

* Культуры;

* Физкультуры и спорта;

* Социальной помощи- на 2019 год



более 79 %



*** Меры социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителей, приемных родителей, предусмотрены на:**



Ежемесячные выплаты на содержание ребенка (оплата коммунальных услуг, приобретение мебели и мягкого инвентаря по необходимости, компенсация на приобретение книгоиздательской литературы, оплата путевок в спортивно-оздоровительные лагеря, детские оздоровительные учреждения)

Выплаты вознаграждения приемным родителям

Единовременное денежное пособие

Оплата проезда на городском транспорте



*** Расходы на социальную поддержку детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей**



Наименование мер социальной поддержки	Численность получателей	Размер выплаты, руб.	Расходы на 2019 год, тыс. руб.
Выплаты денежных средств на содержание ребенка опекуну (попечителю)	97	6280,14	7310,08
Единовременное пособие усыновителям	4	142,50	570,00
Выплаты на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в приемных семьях	49	расходы по социальным нормативам	12897,28
Обеспечение бесплатного проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях	64	17 рублей за 1 поездку	441,28
Итого:	-	-	21218,64

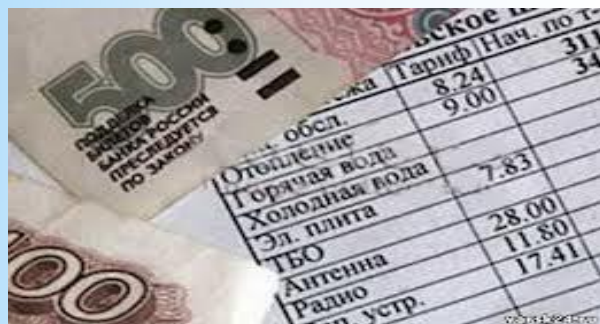
* Расходы на социальную поддержку семей, имеющих детей



Наименование мер социальной поддержки	Численность получателей	Размер выплаты, руб.	Расходы на 2019год, тыс.руб.
Предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям	3524	пособие-329,16	15951,56
Ежемесячная денежная выплата, назначаемая в случае рождения 3-го ребенка или последующих детей	379	7805,00	38176,05
Ежемесячное пособие на ребенка	6278	364-728	37844,17
Организация отдыха и оздоровления детей (загородные, пришкольные и выездные лагеря)	2502	по нормам	10074,27
Итого:	-	-	102046,05



*** Расходы на социальную поддержку малообеспеченных граждан**



Наименование мер социальной поддержки	Численность получателей	Размер выплаты, руб.	Расходы на 2019 год, тыс.руб.
Предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	4927	размер зависит от расходов на оплату жилищно-коммунальных услуг и величиной максимально допустимой доли расходов на их оплату в доходе семьи	89943
Оказание государственной социальной помощи малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам	766	600 - 6000 размер выплаты зависит от суммы установленного прожиточного минимума	2949,14
Итого:	-	-	92892,14

*** Расходы на социальную поддержку граждан
пожилого возраста**



Наименование мер социальной поддержки	Численность получателей	Размер выплаты, руб.	Расходы на 2019 год, тыс. руб.
Обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда и тружеников тыла	4881	1533,92- ветераны труда 1150,44- труженики тыла	88187,55
Обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда Ставропольского края	4412	1533,92	80805,80
Обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий	672	1533,92	12106,99
Обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан	12603	50% от установленной нормы потребления коммунальных услуг	112607,5
Итого:	-	-	293707,84

*** Доходы и расходы в расчете
на 1 жителя в 2019 году**



Показатели (рублей в год)	Наименование
13 815,2	доходов городского бюджета приходится на одного жителя
13 815,2	расходов городского бюджета приходится на одного жителя
4 342,5	расходов на социальную политику городского бюджета приходится на одного жителя
6 134,0	расходов на образование городского бюджета приходится на одного жителя
501,2	расходов на культуру городского бюджета приходится на одного жителя
1 675,7	расходов на общегосударственные вопросы городского бюджета приходится на одного жителя

* **Источники формирования и направления расходования муниципального дорожного фонда города-курорта Кисловодска в 2019 году**



Источники формирования дорожного фонда

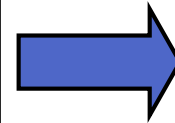
Акцизы на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей

Средства, предусмотренные в бюджете города-курорта Кисловодска для зачисления в муниципальный дорожный фонд

Субсидии из дорожного фонда Ставропольского края

Безвозмездные поступления от физических и юридических лиц

Иные, не запрещенные законодательством РФ источники



Направления расходования дорожного фонда

Содержание и текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования

Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования

Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов

Дорожный фонд в 2018 году составил 11500,00 тыс. рублей

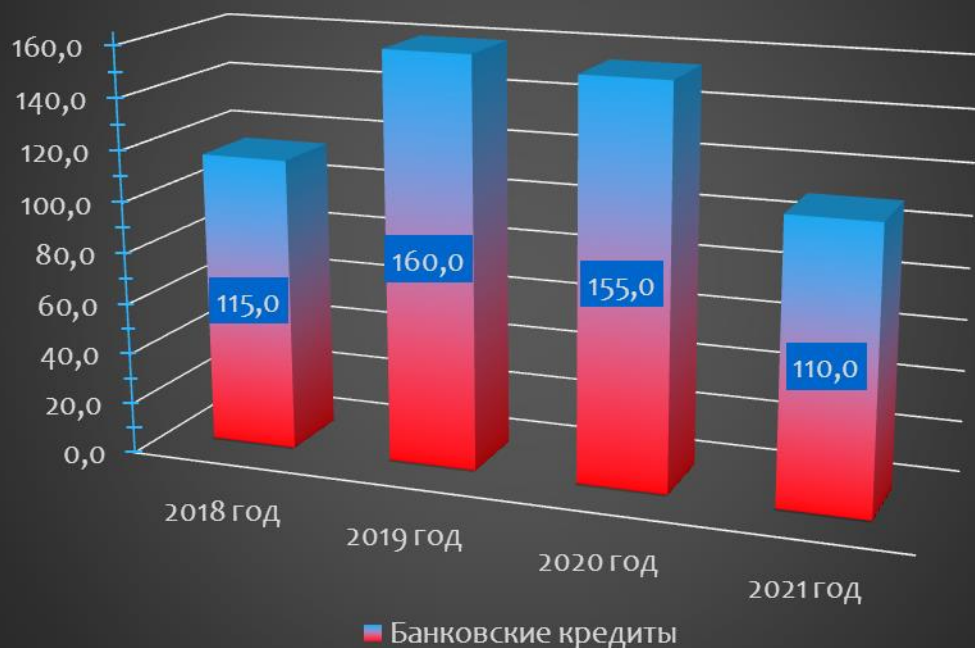
* Муниципальный долг города - курорта Кисловодска 2018-2021 гг.



Предельный объем муниципального долга в 2018 г. – 256,8 млн.руб., в 2019 г. – 155,0 млн. руб., в 2020 г.- 155,0 млн. руб., в 2021 г. – 110,0 млн. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2018 г. – 17,6 млн. руб., в 2019 г. – 15,1 млн. руб., в 2020 г. – 13,9 млн. руб., в 2021 г. – 4,6 млн. руб.

Предельный объем долга, млн. руб.



Расходы на обслуживание долга, млн. руб.



ПОДГОТОВЛЕНО
ФИНАНСОВЫМ УПРАВЛЕНИЕМ АДМИНИСТРАЦИИ
ГОРОДА - КУРОРТА КИСЛОВОДСКА

г. Кисловодск, пр.Победы, 25
тел. (87937) 7-00-67
факс (87937) 7-00-67
E-mail: kislfm@list.ru