



# Бюджет для граждан Кемеровского муниципального округа 2023-2025

Разработан на основе проекта решения  
Совет народных депутатов Кемеровского муниципального округа  
«О бюджете Кемеровского муниципального округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

# Оглавление

- 2** Оглавление
- 3** Глоссарий
- 5** Зачем принимается бюджет
- 6** О Кемеровском муниципальном округе
- 10** О бюджетном процессе в Кемеровском муниципальном округе
- 18** Основные параметры бюджета Кемеровского муниципального округа
- 21** Доходы бюджета Кемеровского муниципального округа
- 32** Расходы бюджета Кемеровского муниципального округа
- 39** Муниципальные программы
- 56** Муниципальный долг Кемеровского муниципального округа
- 59** Социальные меры поддержки в Кемеровском муниципальном округе

**Бюджетный процесс** - деятельность участников бюджетного процесса по планированию, утверждению и исполнению бюджета, контролю за его исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности.

**Бюджет Кемеровского муниципального округа** - форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения расходных обязательств Кемеровского муниципального округа .

**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.

**Источники финансирования дефицита бюджета** - средства, привлекаемые в бюджет для покрытия дефицита (кредиты банков, кредиты от других уровней бюджетов, ценные бумаги, иные источники).

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

**Дотации** - межбюджетные трансферты, безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений их использования.

**Субсидии** - средства, предоставляемые на софинансирование расходов бюджета. Субсидии могут предоставляться нижестоящему бюджету, а так же физическим и юридическим лицам.

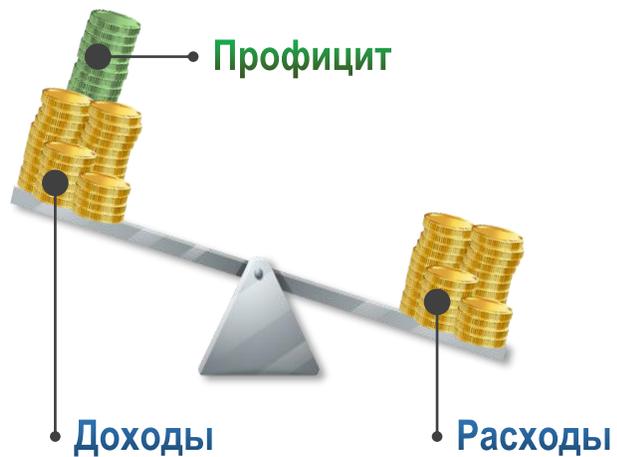
**Субвенции** - средства, предоставляемые на реализацию переданных полномочий (когда полномочие передается с одного уровня бюджета на другой, то финансирование всегда осуществляется за счет бюджета, который передал полномочие).

**Иные межбюджетные трансферты** – это целевые трансферты, предоставляемые на осуществление части полномочий по решению вопросов регионального (местного) значения в соответствии с заключенными соглашениями

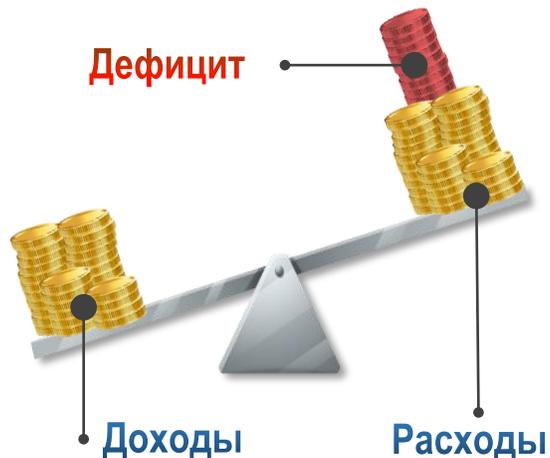
**Муниципальная программа** - комплекс мероприятий, реализация которых обеспечивает достижение приоритетов и целей муниципальной политики в сфере социально-экономического развития.

**Национальный проект** - проект, обеспечивающий достижение целей, выполнение задач, определенных Указом Президента РФ от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития РФ на период до 2024 года».

**Профицитный бюджет** – превышение доходов бюджета над его расходами (в указанном случае принимается решение, как их использовать, например: накапливать резервы, остатки, либо погашать долг)



**Дефицитный бюджет** – превышение расходов бюджета над его доходами (в указанном случае принимается решение, об источниках покрытия дефицита, например: использовать имеющиеся накопления, остатки взять в долг)



**Сбалансированный бюджет** – расходы бюджета равны его доходам (это самое оптимальное состояние бюджета)



## Цель

принятие бюджета



бюджет округа принимается для финансового обеспечения задач и функций органов муниципальной власти Кемеровского муниципального округа

## Основные задачи и направления бюджетной политики Кемеровского муниципального округа



- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы
- исполнение действующих расходных обязательств
- оптимизация и повышение эффективности использования финансовых ресурсов
- повышение результативности бюджетных расходов
- выявление и использование резервов для достижения планируемых результатов
- обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса

# О Кемеровском муниципальном округе

## Кемеровский муниципальный округ

Кемеровский муниципальный округ расположен на северо-западе Кузбасса.

Площадь округа - **4391 кв. км**, что составляет **4,59** процента территории Кемеровской области.

Кемеровский муниципальный округ граничит:  
на юге - с Крапивинским и Промышленновским округами,  
на востоке - с Ижморским, Чебулинским, Тисульским округами,  
на западе - с Топкинским округом,  
на севере - с Яйским и Яшкинским округами.

Административный центр — город Кемерово (не входит в состав округа).

Население **46,7 тыс.** человек.\*



# Прогноз социально-экономического развития

**Прогноз социально-экономического развития** – это документ стратегического планирования, содержащий систему научно обоснованных представлений о направлениях и об ожидаемых результатах социально-экономического развития Кемеровского муниципального округа.

## **Простыми словами:**



*Прогноз социально-экономического развития – это документ в виде таблицы, в котором представлен прогноз социальных и экономических показателей развития Кемеровского муниципального округа на определенный период, а также пояснения о причинах роста или снижения показателей.*



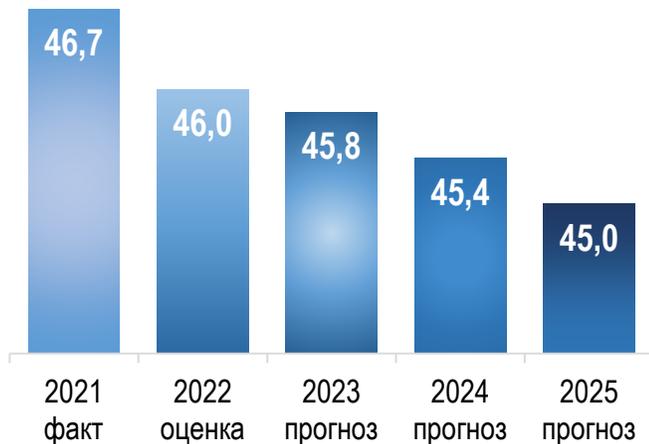
**«Проект бюджета составляется на основе прогноза социально - экономического развития в целях финансового обеспечения расходных обязательств»**

*п.1 ст. 169 Бюджетного кодекса*

# Социально-экономическое развитие Кемеровского муниципального округа

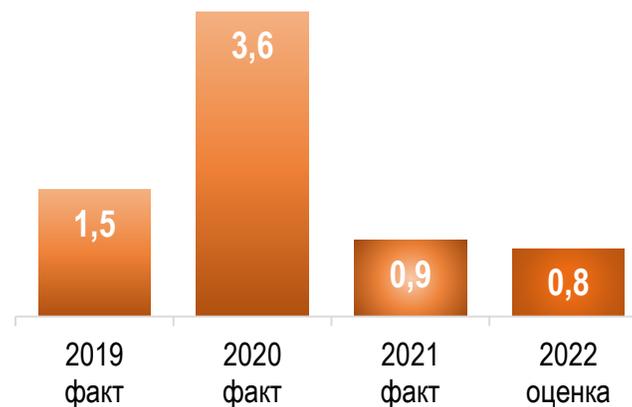
## Численность населения

тыс. чел.



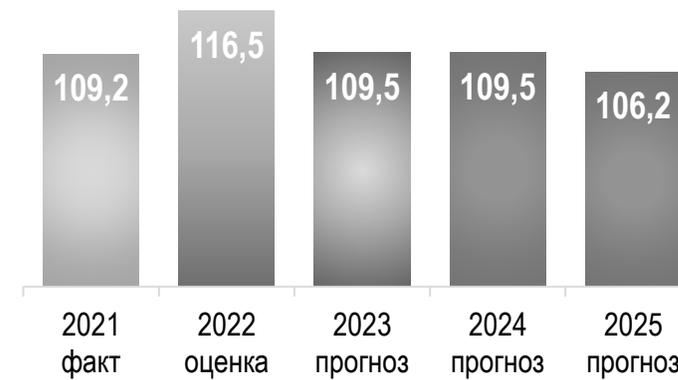
## Уровень зарегистрированной безработицы

%



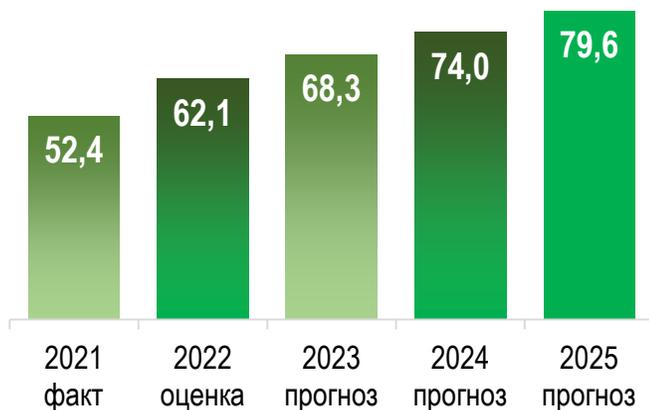
## Индекс потребительских цен

%



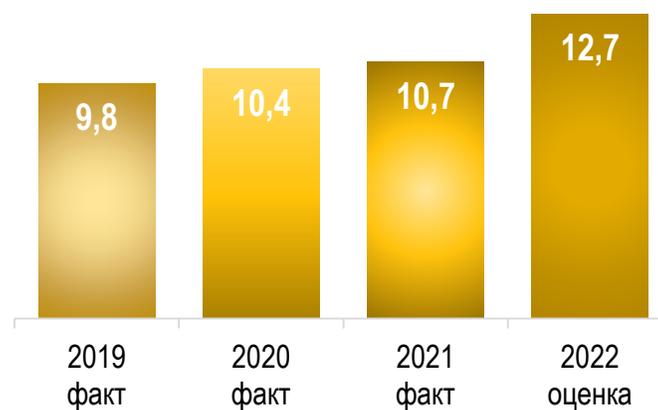
## Среднемесячная заработная плата

тыс. руб.



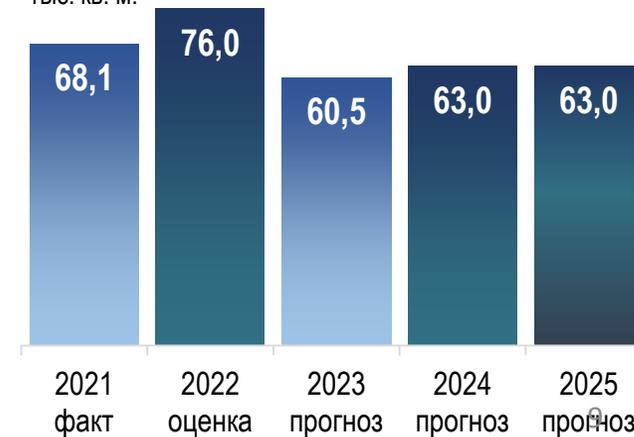
## Прожиточный минимум на душу населения

тыс. руб.

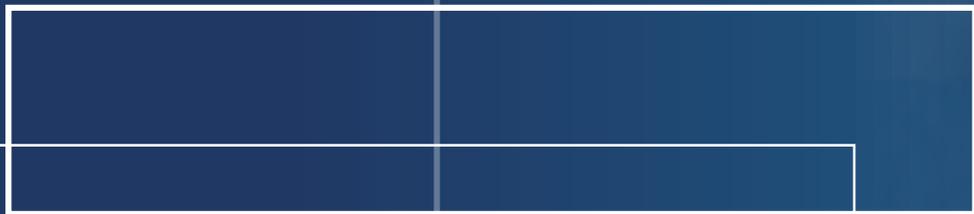


## Ввод в эксплуатацию жилья

тыс. кв. м.



# О бюджетном процессе в Кемеровском муниципальном округе



# Бюджета округа в бюджетной системе страны

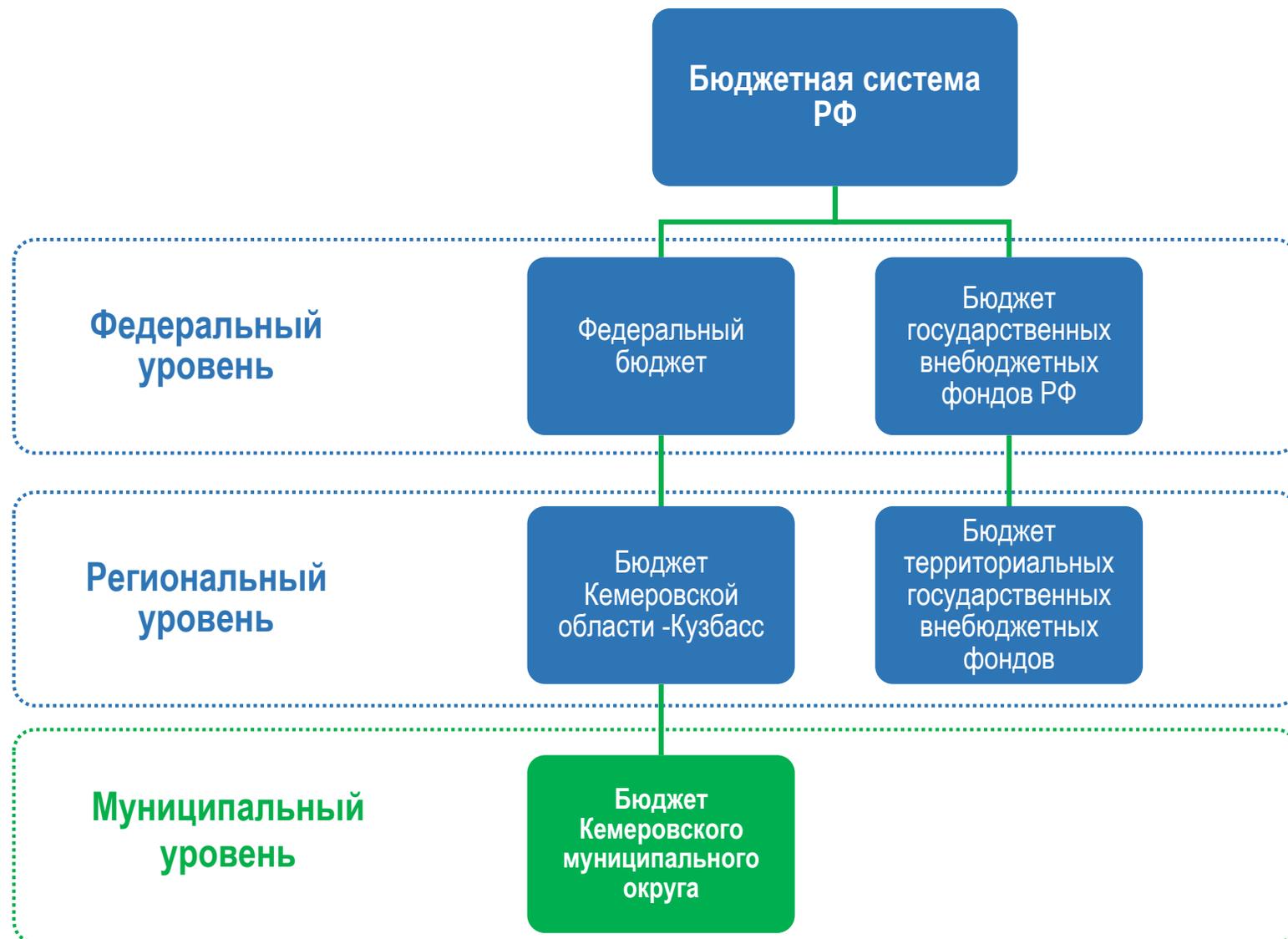
## Подробно



*Бюджетная система Российской Федерации - основанная на экономических отношениях и государственном устройстве совокупность всех бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов, регулируемая нормами права Российской Федерации и ее субъектов.*

*Бюджетная система РФ децентрализована: входящие в ее состав бюджеты самостоятельны: вертикаль исполнительной власти, предусмотренная Конституцией РФ, не распространена на бюджетную систему.*

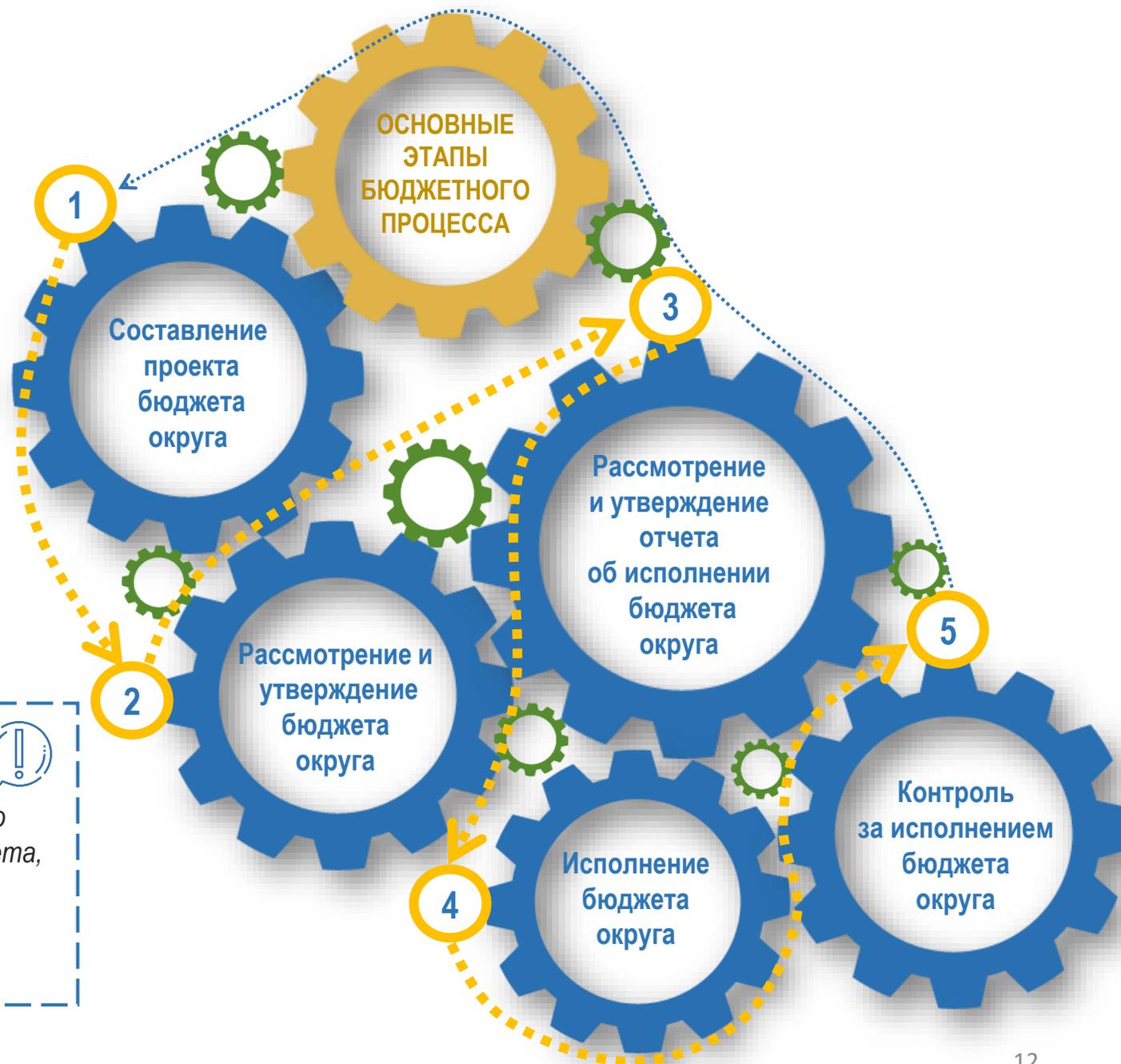
*Несмотря на самостоятельность бюджетов, все уровни бюджетной системы тесно взаимосвязаны между собой, и функционируют на единых принципах.*



# Бюджетный процесс

**Бюджетный процесс** в Кемеровском муниципальном округе – регламентируемая законодательством Российской Федерации, нормами права деятельность органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проекта бюджета Кемеровского муниципального округа, утверждению и исполнению бюджета Кемеровского муниципального округа, контролю за его исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности

*(решение Совета народных депутатов Кемеровского муниципального округа от 27.02.20 №69)*



## Простыми словами:



*Бюджетный процесс – деятельность участников бюджетного процесса по планированию, утверждению и исполнению бюджета, контролю за его исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности.*

## Участники бюджетного Процесса

в Кемеровском  
муниципальном  
округе

- Глава Кемеровского муниципального округа
- Совет народных депутатов Кемеровского муниципального округа
- Администрация Кемеровского муниципального округа
- Финансовое управление Кемеровского муниципального округа
- Орган Федерального казначейства
- Контрольно – счетная палата Кемеровского муниципального округа
- Главные распорядители, распорядители и получатели бюджетных средств
- Главные администраторы (администраторы) доходов бюджета округа
- Главные администраторы (администраторы) источников финансирования дефицита бюджета округа
- Получатели бюджетных средств

### Простыми словами:



Полномочия участников бюджетного процесса урегулированы в главе 18 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Полномочия в бюджетном процессе, то есть права и обязанности участников бюджетного процесса многочисленны.

В наиболее общем виде можно назвать такие полномочия, как полномочия по регулированию бюджетного процесса (нормотворческие), организации бюджетного процесса, кассовые полномочия, распорядительные полномочия, контрольные полномочия и т.д.

# Бюджетный процесс

Формирование предварительных итогов социально-экономического развития округа за истекшие периоды



Разработка прогноза социально-экономического развития округа на среднесрочный период



20.07

Оценка поступлений в текущем финансовом году и прогноз поступлений на очередной финансовый год и на плановый период

Предложения по формированию расходов бюджета округа на очередной финансовый год и на плановый период с расчетами и обоснованиями

Формирование паспортов муниципальных программ округа (проектов изменений в них)

30.09

Формирование прогнозов поступлений доходов, источников финансирования дефицита бюджета округа



05.10

Формирование потребности в бюджетных ассигнованиях

Формирование основных параметров бюджета и предельных объемов бюджетных ассигнований по главным распорядителям средств бюджета округа



Разработка основных направлений бюджетной, налоговой и долговой политики

10.11

Внесение проекта бюджета округа на рассмотрение главе округа

Внесение проекта бюджета округа на рассмотрение СНД КМО

14.11

Проведение публичных слушаний по проекту бюджета округа



Рассмотрение проекта бюджета округа в 2 чтении

22.12

Рассмотрение проекта бюджета округа в 1 чтении

24.11



# Налоговая политика

Налоговая политика Кемеровского муниципального округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов в условиях нестабильной экономической ситуации **сохраняет преемственность целей и задач** налоговой политики предыдущего периода **и ориентирована, в первую очередь, на реализацию следующих задач:**

- мобилизацию собственных доходов на основе экономического роста и развития налогового потенциала Кемеровского муниципального округа;
- обеспечение сбалансированности бюджета округа путем получения доходов в запланированных объемах, а также дополнительных источников, том числе за счет погашения задолженности налогоплательщиками по налогам, пеням.

**Основными направлениями налоговой политики являются:**

- увеличение налогового потенциала муниципального округа за счет налогового стимулирования деловой активности в округе, привлечения инвестиций, реализации высокоэффективных инвестиционных и инновационных проектов;
- продолжение политики обоснованности и эффективности применения налоговых льгот, отмена неэффективных и невостребованных льгот;
- государственная поддержка приоритетных отраслей экономики и организаций малого и среднего бизнеса;
- взаимовыгодное сотрудничество с организациями, формирующими налоговый потенциал Кемеровского муниципального округа;
- проведение мероприятий по повышению эффективности управления муниципальной собственностью, природными ресурсами Кемеровского муниципального округа, в том числе выявление земельных участков, используемых не по целевому назначению;
- дальнейшее совершенствование налогового администрирования, повышение уровня ответственности главных администраторов доходов за качественное прогнозирование доходов бюджета и выполнение в полном объеме утвержденных годовых назначений по доходам бюджета округа.



**Налоговая политика** - совокупность мер, реализуемых органами местного самоуправления направленных на повышение эффективности налоговой системы

# Бюджетная политика

Бюджетная политика Кемеровского муниципального округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов направлена на безусловное достижение приоритетов и целей, определенных в Указах Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» и на реализацию мер по повышению эффективности использования бюджетных средств.

**Основными направлениями бюджетной политики являются:**

- обеспечение долгосрочной стабильности и устойчивости бюджета округа путем детальной приоритизации расходов бюджета;
- осуществление мониторинга качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета округа с целью снижения нарушений законодательства в финансово-бюджетной сфере, повышения эффективности бюджетных расходов, а также соблюдение финансовой дисциплины всеми участниками бюджетного процесса;
- обеспечение выполнения ключевых и целевых показателей муниципальных программ, преемственность показателей достижения определенных целей, обозначенных в муниципальных программах, целям и задачам, обозначенным в муниципальных программах, для обеспечения их увязки;
- соблюдение условий соглашений, заключенных администрацией Кемеровского муниципального округа с Министерствами Кузбасса;
- продолжение реализации практики инициативного бюджетирования «Твой Кузбасс-твоя инициатива!» в целях вовлечения граждан в решение первоочередных проблем местного значения и повышения уровня доверия к власти;
- недопущение возникновения просроченной кредиторской задолженности Кемеровского муниципального округа;
- внедрение действенных и эффективных инструментов, позволяющих повысить эффективность управления муниципальными финансами.

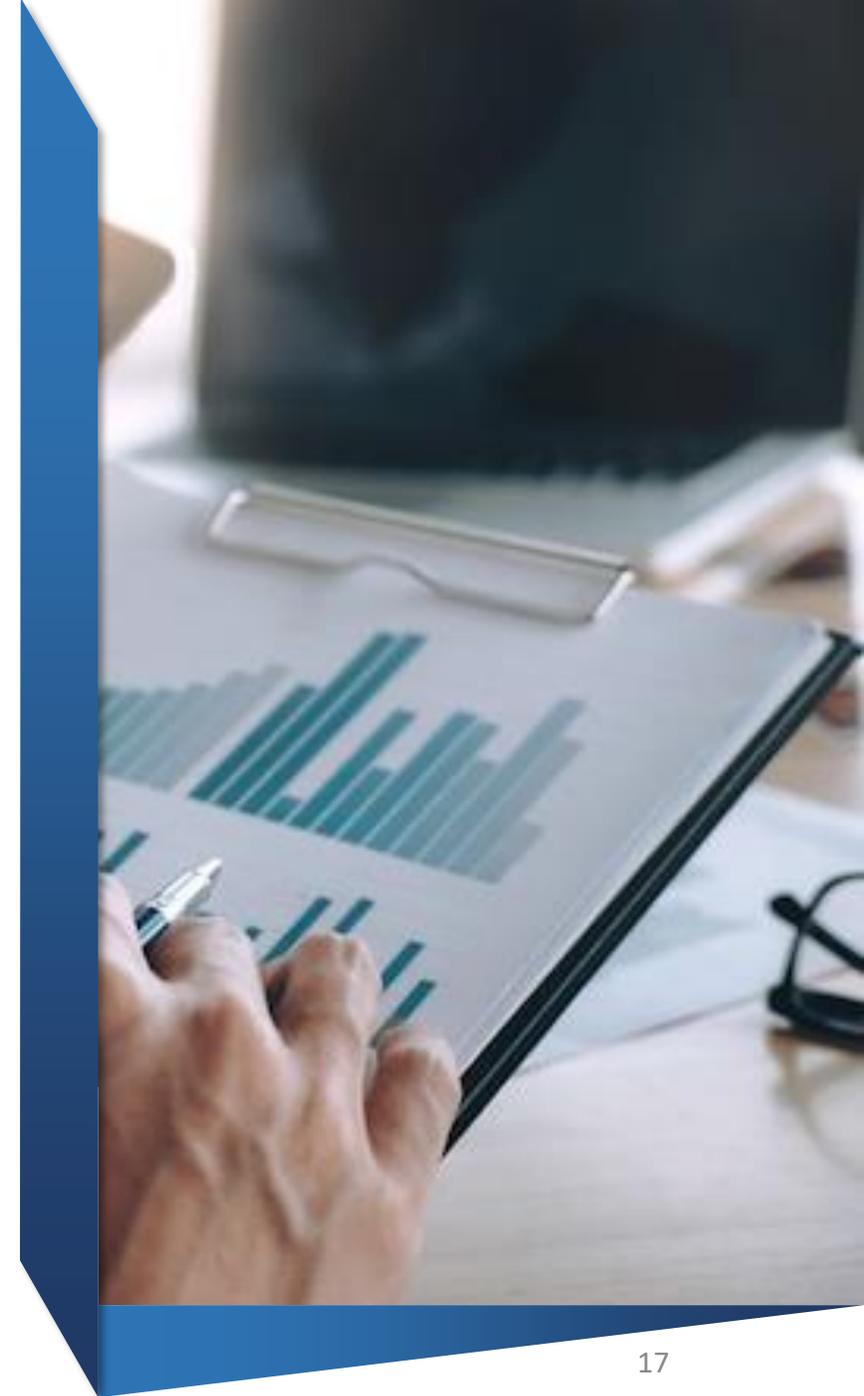


**Бюджетная политика** – это совокупность принимаемых решений, осуществляемых органами законодательной (представительной) и исполнительной власти, связанных с определением основных направлений развития бюджетных отношений и выработкой конкретных путей их использования в интересах граждан, общества и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

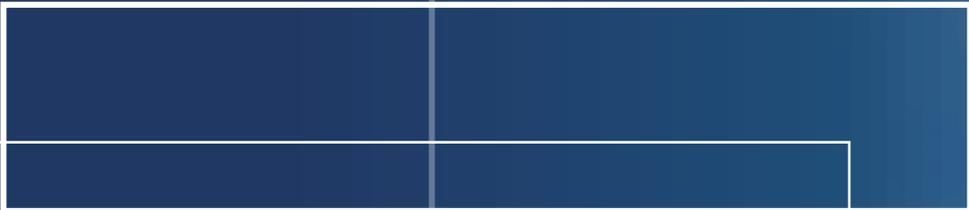


# Приоритетные направления финансового обеспечения

- меры социальной поддержки населения, социальные выплаты;
- исполнение публичных обязательств и иных социальных выплат населению исходя из численности потребителей и нормативов затрат с учетом итогов инвентаризации мер социальной поддержки и других социальных выплат, предоставляемых отдельным категориям граждан, установленных муниципальными правовыми актами Кемеровского муниципального округа, на основе принципа нуждаемости и адресности;
- поддержание достигнутых уровней заработной платы отдельных категорий работников, в соответствии с «майскими» указами Президента Российской Федерации 2012 года с учетом увеличения с 01 октября 2022 года на 6,3%;
- обеспечение выплаты работникам муниципальных учреждений заработной платы не ниже минимального размера оплаты труда, установленного Федеральным законом «О минимальном размере оплаты труда»;
- обеспечение оплаты труда работников учреждений бюджетной сферы, с учетом индексации с 01 января 2023 года на 6,3%;
- обеспечение софинансирования мероприятий за счет средств местного бюджета при выделении субсидий из вышестоящих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- целевые расходные обязательства по обеспечению экологической безопасности по ликвидации накопительного вреда окружающей среде.



# Основные параметры бюджета Кемеровского муниципального округа

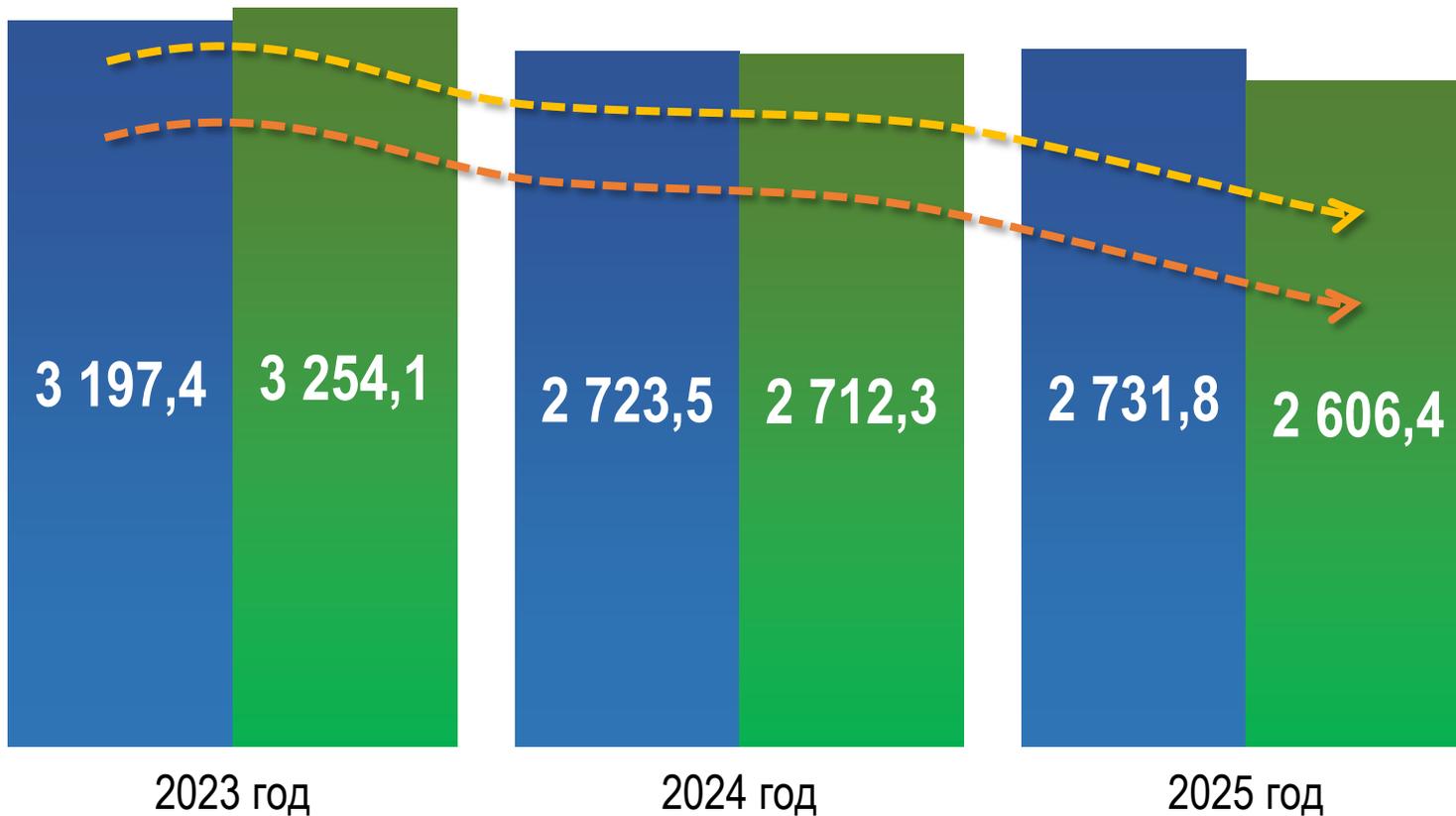


# Доходы и расходы

млн рублей

● Доходы

● Расходы



## Подробнее



на 2023 год бюджет Кемеровского муниципального округа принят с дефицитом

на 2024-2025 годы бюджет Кемеровского муниципального округа принят с профицитом

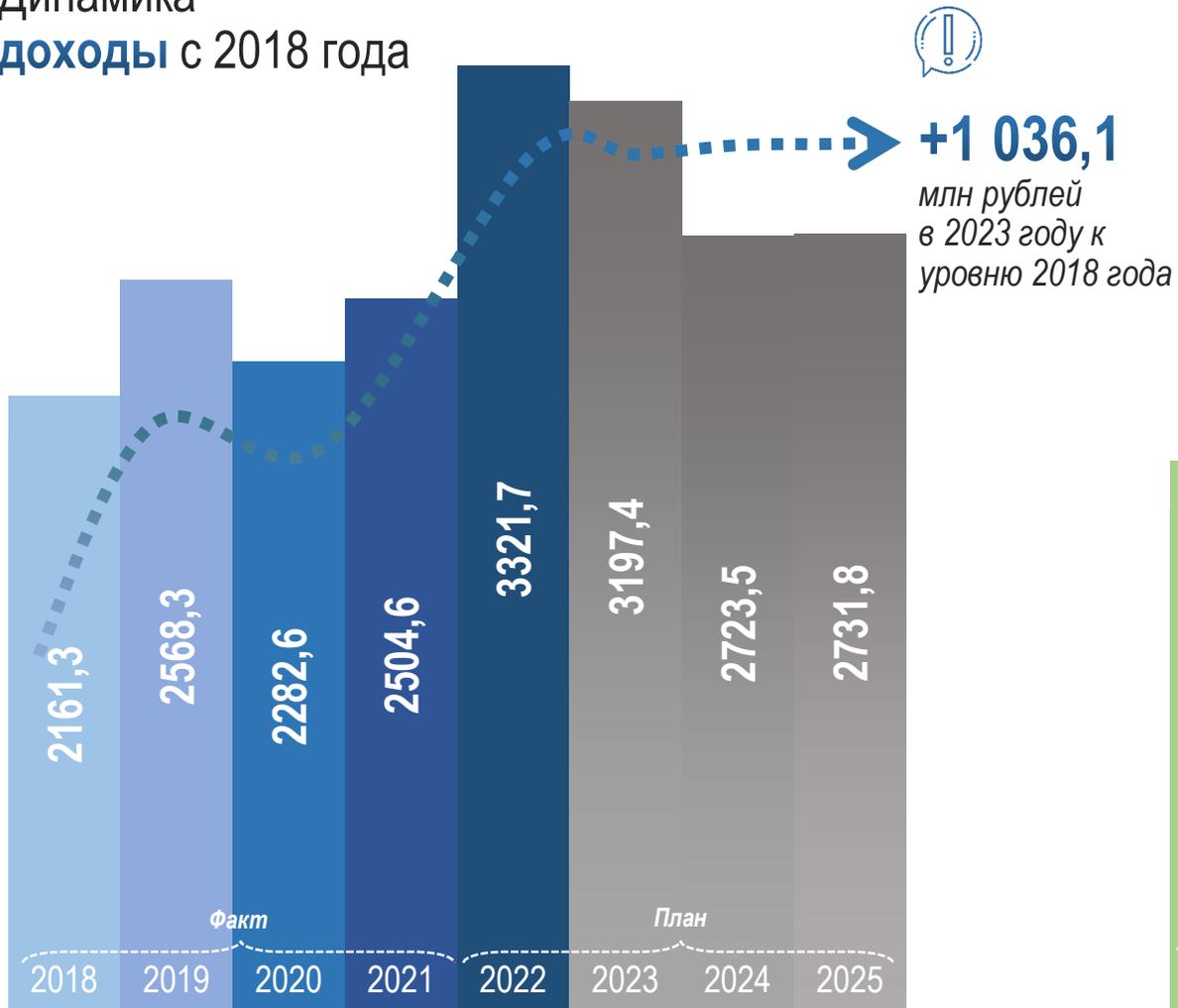
В соответствии с бюджетным законодательством, бюджет Кемеровского муниципального округа формируется на трехлетний бюджетный период, что обеспечивает стабильность и предсказуемость выполнения бюджетных обязательств.



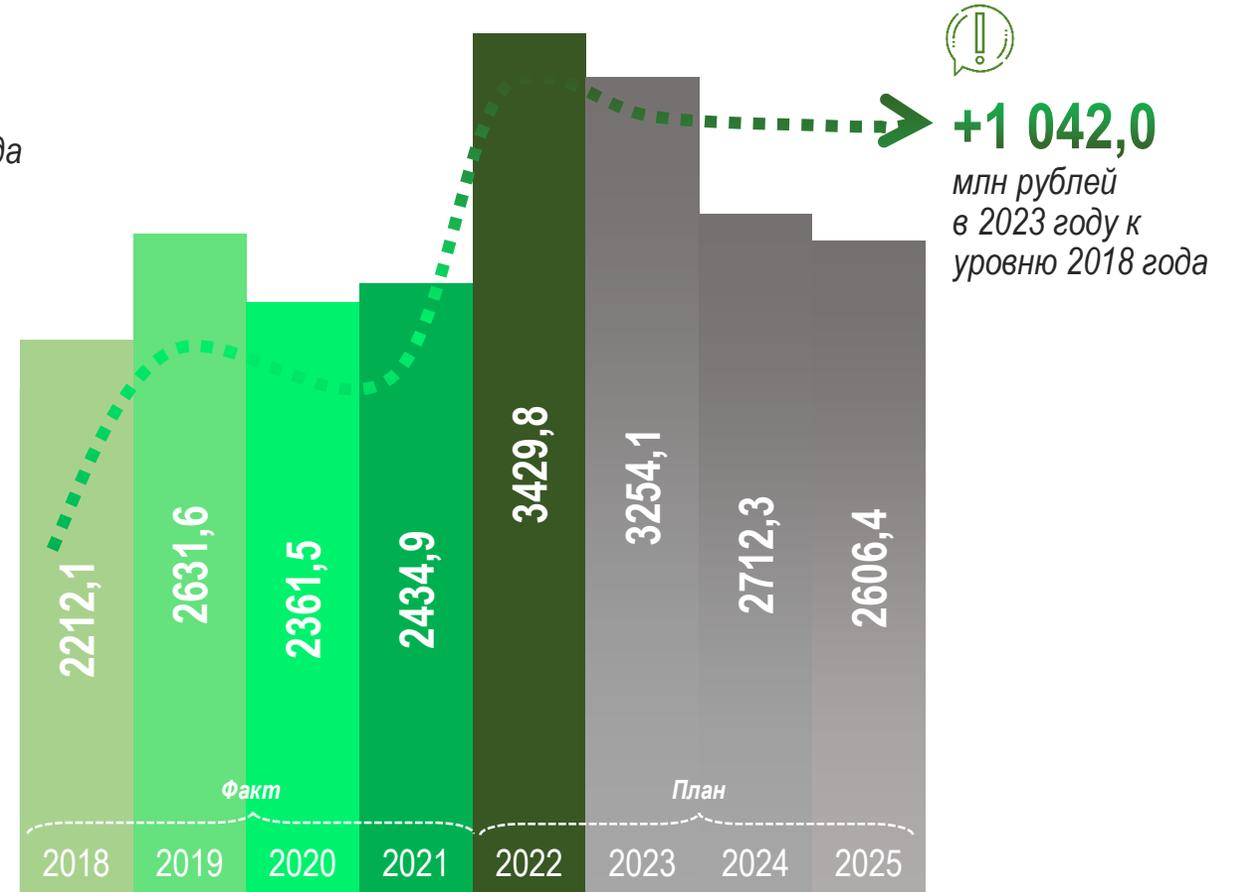
# Доходы и расходы 2018-2025

млн рублей

Динамика  
доходы с 2018 года



Динамика  
расходы с 2018 года



# Доходы бюджета Кемеровского муниципального округе



$$\begin{array}{l} \text{Доходы} \\ \text{бюджета Кемеровского} \\ \text{муниципального округа} \end{array} = \begin{array}{l} \text{Налоговые и} \\ \text{неналоговые} \\ \text{доходы} \end{array} + \begin{array}{l} \text{Безвозмездные} \\ \text{поступления} \end{array}$$

## Простыми словами:



*Доходы бюджета Кемеровского муниципального округа – это поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.*

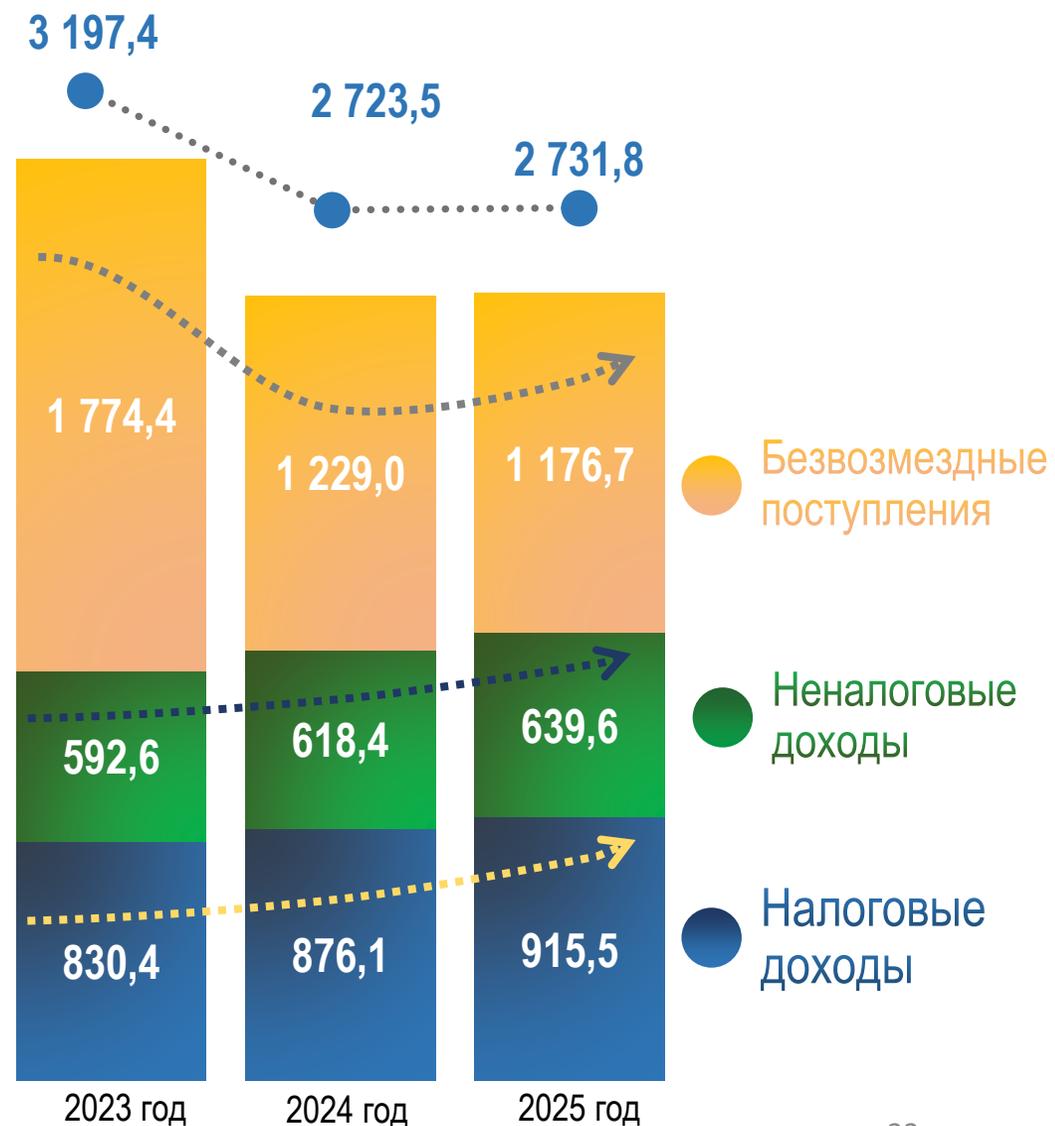
*Налоговые и неналоговые доходы – это налоги и сборы, уплачиваемые в бюджет, а также доходы от использования имущества, которое находится в государственной или муниципальной собственности.*

*Безвозмездные поступления – это межбюджетные трансферты из областного бюджета (дотация, субсидия, субвенция) и спонсорская помощь от физических и юридических лиц.*

# Доходы

структура и динамика доходов 2023-2025, млн рублей

	2023	2024	2025
<b>Всего доходы</b>	<b>3 197,4</b>	<b>2 723,5</b>	<b>2 731,8</b>
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>1 423,0</b>	<b>1 494,5</b>	<b>1 555,1</b>
Налог на доходы физических лиц	581,0	610,0	641,7
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	37,5	39,0	40,6
Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения	97,4	101,3	106,2
Единый сельскохозяйственный налог	1,7	5,2	5,4
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	14,0	14,1	14,2
Налог на имущество физических лиц	19,5	20,2	21,0
Транспортный налог	3,4	3,5	3,7
Земельный налог	73,6	80,4	80,4
Государственная пошлина	2,3	2,3	2,3
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	60,7	62,0	63,2
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	502,1	525,7	545,6
Доходы от реализации имущества	21,0	22,0	22,0
Прочие неналоговые доходы	8,8	8,8	8,8
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>1 774,4</b>	<b>1 229,0</b>	<b>1 176,7</b>
Дотации	33,7	-	-
Субсидии	614,6	104,4	61,0
Субвенции	1 089,2	1 087,7	1 078,8
Иные межбюджетные трансферты	26,9	26,9	26,9
Прочие безвозмездные поступления (спонсорская помощь)	10,0	10,0	10,0



# Доходы

структура доходов 2023-2025, млн рублей

● Доля налоговых доходов в структуре бюджета округа

● Доля неналоговых доходов в структуре бюджета округа

● Доля безвозмездных поступлений в структуре бюджета округа



## Подробнее



доля налоговых и неналоговых доходов в структуре всех доходов будет увеличиваться к 2025 году



доля безвозмездных поступлений в структуре всех доходов будет снижаться к 2025 году



# Налоговые доходы



## Налог на доходы физических лиц

Плательщиками налога на доходы физических лиц являются физические лица, для целей налогообложения подразделяемые на две группы:

- лица, являющиеся налоговыми резидентами Российской Федерации (фактически находящиеся на территории России не менее 183 календарных дней в течение 12 следующих подряд месяцев);
- лица, не являющиеся налоговыми резидентами Российской Федерации, в случае получения дохода на территории России.



## Акцизы

Налогоплательщиками акциза в соответствии со ст. 179 Налогового кодекса РФ признаются организации, индивидуальные предприниматели, лица, признаваемые налогоплательщиками в связи с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, в случае, если они совершают операции, подлежащие налогообложению в соответствии с гл. 22 Налогового кодекса РФ.



## Упрощенная система налогообложения

Налогоплательщиками признаются организации и индивидуальные предприниматели, перешедшие на упрощенную систему налогообложения и применяющие ее в порядке, установленном гл. 26.2 Налогового кодекса РФ.



## Единый сельскохозяйственный налог

Налогоплательщики - сельскохозяйственные товаропроизводители: организации и индивидуальные предприниматели, производящие сельскохозяйственную продукцию, а также оказывающие услуги сельскохозяйственные товаропроизводители в области растениеводства и животноводства; рыбохозяйственные организации и индивидуальные предприниматели, осуществляющие вылов водных биологических ресурсов (ст. 346.2 Налогового кодекса РФ).



## Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Налогоплательщиками признаются индивидуальные предприниматели, перешедшие на патентную систему налогообложения, средняя численность наемных работников которых не превышает по всем видам предпринимательской деятельности 15 человек (ст. 346.43 Налогового кодекса РФ).



## Налог на имущество физических лиц

Налогоплательщиками налога на имущество физических лиц признаются физические лица, обладающие правом собственности на имущество, признаваемое объектом налогообложения в соответствии со ст. 401 Налогового кодекса РФ.



## Транспортный налог

Налогоплательщиками налога признаются лица, на которых в соответствии с законодательством Российской Федерации зарегистрированы транспортные средства, признаваемые объектом налогообложения в соответствии со статьей 358 Налогового кодекса Российской Федерации



## Земельный налог

Налогоплательщиками земельного налога признаются юридические и физические лица, обладающие земельными участками, признаваемыми объектам налогообложения в соответствии со ст. 389 Налогового кодекса РФ, на праве собственности, праве постоянного (бессрочного) пользования или праве пожизненного наследуемого владения (п. 1 ст. 388 Налогового кодекса РФ).



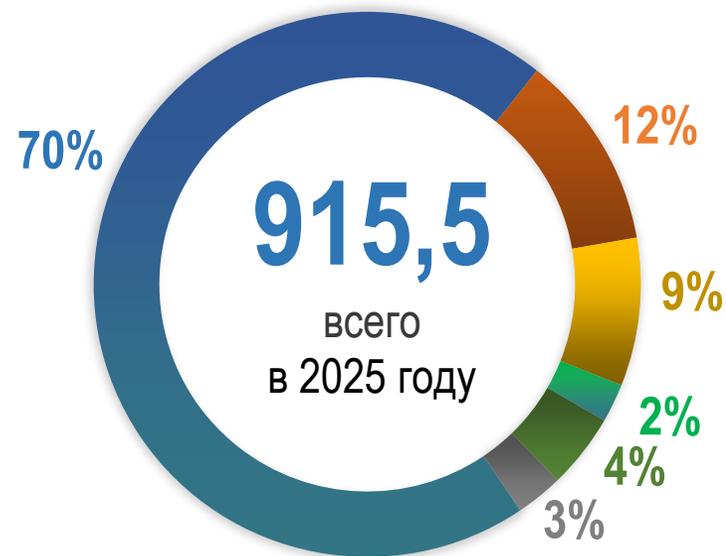
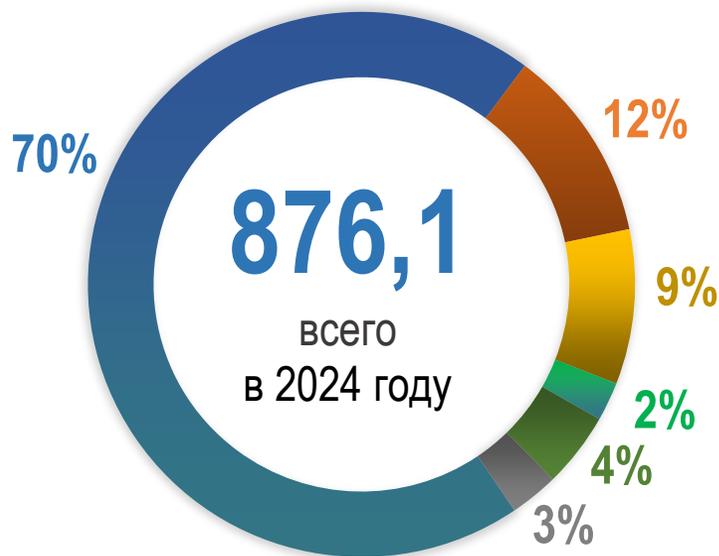
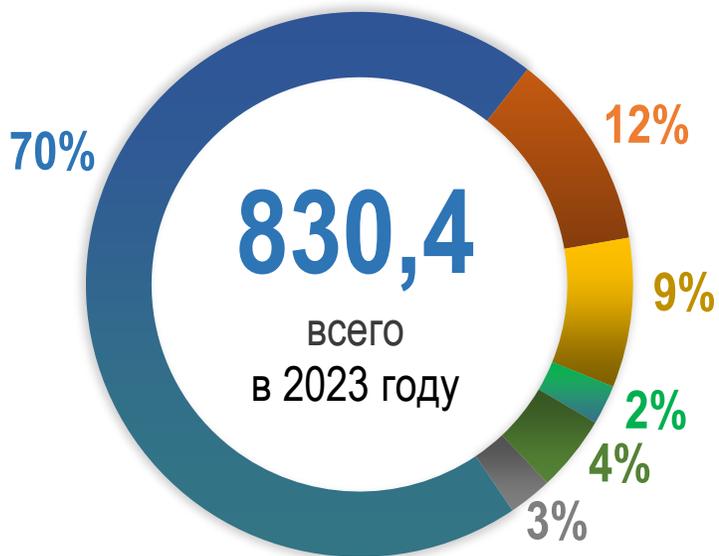
## Государственная пошлина

Плательщиками государственной пошлины признаются организации и физические лица, в случае, если они:

- обращаются за совершением юридически значимых действий, предусмотренных гл. 25.3 Налогового кодекса РФ; выступают ответчиками (административными ответчиками) в судах общей юрисдикции, Верховном Суде Российской Федерации, арбитражных судах или по делам, рассматриваемым мировыми судьями, и если при этом решение суда принято не в их пользу (ст. 333.17 Налогового кодекса РФ).

# Налоговые доходы

млн рублей



## Налог на доходы физических лиц

Уплачивается физическими лицами в размере 13%  
15% - единый норматив отчисления в МБ  
13,76% - доп. норматив1  
11,97% - доп. норматив2

## Упрощенная система налогообложения

Уплачивается субъектами среднего и малого бизнеса  
30% - единый норматив отчисления в бюджет округа  
12,77% - диф. норматив

## Земельный налог

Уплачивается физическими лицами один раз в год,  
юридическими лицами ежеквартально  
100% - поступает в МБ

## Налог на имущество физических лиц

Уплачивается физическими лицами один раз в год  
100% - поступает в МБ

## Акцизы

Уплачиваются при реализации нефтепродуктов  
0,4614% - норматив отчисления в бюджет округа

## Прочие налоговые доходы

- Единый сельскохозяйственный налог; 100% - поступает в МБ  
- Транспортный налог; 5% - поступает в МБ  
- Патент; 100% - поступает в МБ  
- Госпошлина; 100% - поступает в МБ

## Подробнее

В структуре налоговых доходов основную долю (70%) составил налог на доходы физических лиц. Упрощенная система налогообложения составила 12% общего объема налоговых доходов, 9% приходится на земельный налог, 4% - акцизы, остальные 5% - налог на имущество физических лиц, патент, ЕСХН, транспортный налог и госпошлина

МБ - местный бюджет,  
% - доля в структуре налоговых доходов

# Неналоговые доходы



## Аренда земельных участков и иного имущества

арендной платы за земельные участки;  
арендной платы за муниципальное имущество;  
прочих доходов от использования имущества, включая поступления по договорам на размещение нестационарных торговых объектов и договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, а также плату за найм муниципального жилья.



## Плата за негативное воздействие на окружающую среду

включают в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду.



## Платные услуги, оказываемые казенными учреждениями

доходов от оказания платных услуг муниципальными казенными учреждениями;  
доходов от компенсаций затрат бюджета, включая возврат дебиторской задолженности от юридических и физических лиц.



## Продажа земельных участков и иного имущества

Уплачивается по итогам конкурсных процедур или субъектами малого и среднего бизнеса по преимущественному праву выкупа



## Штрафы, санкции, возмещение ущерба

включают в себя средства, полученные в результате применения мер гражданско-правовой и административной ответственности в соответствии с действующим законодательством.



## Прочие неналоговые доходы

прочие поступления от неналоговых доходов

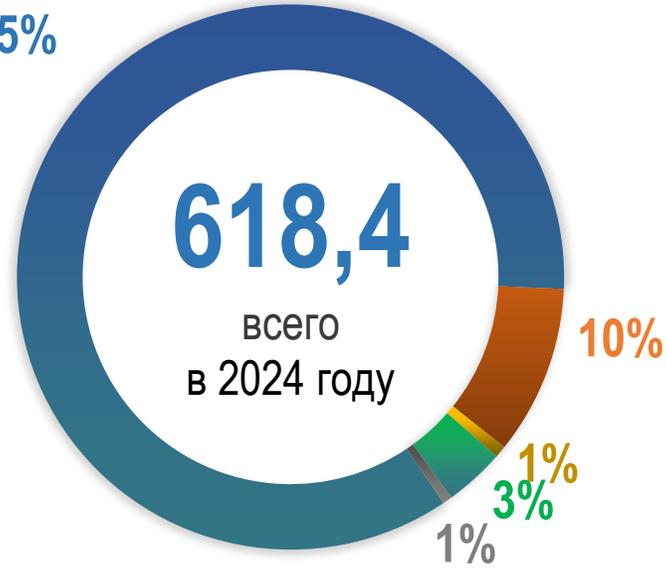
# Неналоговые доходы

млн рублей

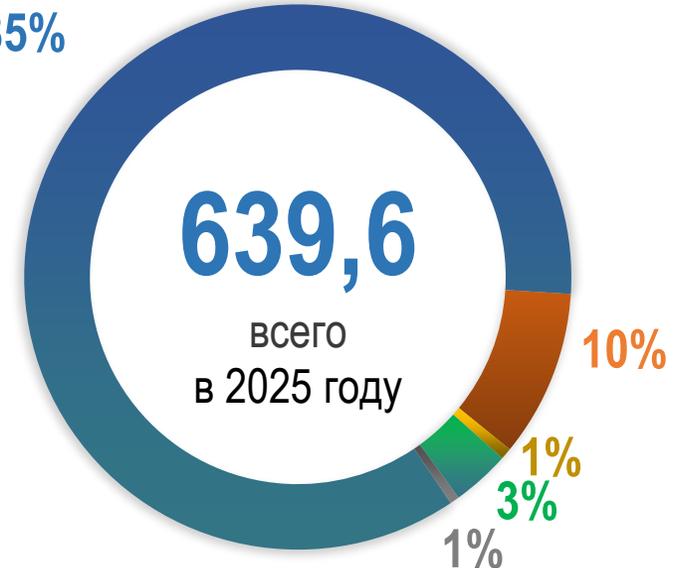
85%



85%



85%



Аренда земельных участков и иного имущества  
100% - поступает в МБ



Плата за негативное воздействие на окружающую среду  
100% - поступает в МБ



Платные услуги, оказываемые казенными учреждениями  
100% - поступает в МБ



Продажа земельных участков и иного имущества  
100% - поступает в МБ



Штрафы, санкции, возмещение ущерба  
100% - поступает в МБ



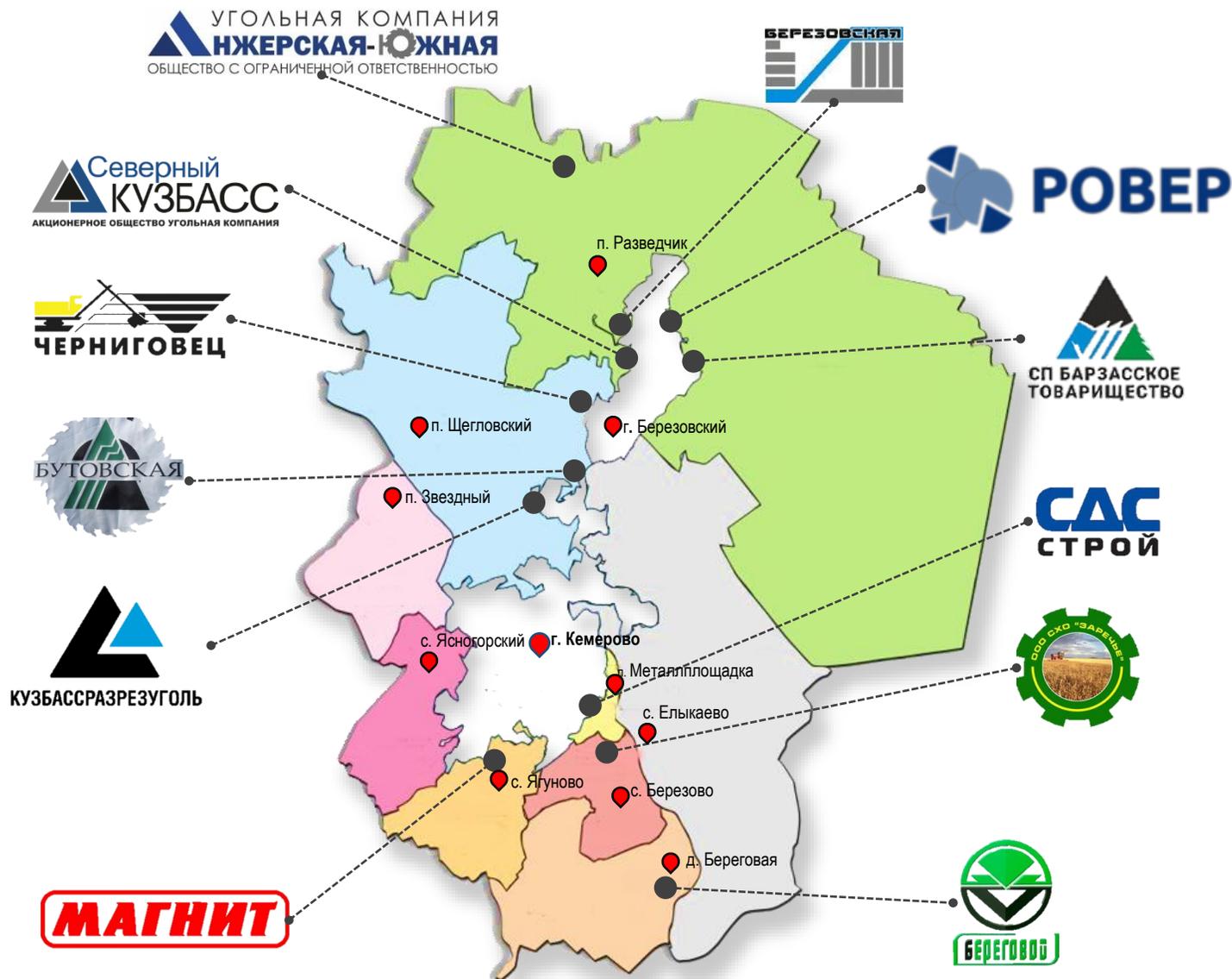
Прочие неналоговые доходы  
100% - поступает в МБ

## Подробнее

В структуре неналоговых доходов основную долю (85%) составили доходы от аренды земли и имущества. Плата за негативное воздействие на окружающую среду составила 10% общего объема неналоговых доходов, 3% приходится на доходы от продажи земельных участков и иного имущества, остальные 2% - штрафы, санкции, возмещение ущерба, платные услуги, и прочие неналоговые доходы.

МБ - местный бюджет,  
% - доля в структуре налоговых доходов

# Крупнейшие плательщики Кемеровского муниципального округа



## Налоговых и неналоговых доходах

# >60%

АО "Черниговец"  
АО "УК "Кузбассразрезуголь"  
ООО СП БАРЗАСКОЕ ТОВАРИЩЕСТВО  
АО "УК "Северный Кузбасс"  
ООО "УК Анжерская-Южная"  
ООО "Ровер"  
АО "Тандер" (МАГНИТ)  
ООО "СХО "ЗАРЕЧЬЕ"  
ООО "Шахта "Бутовская"  
АО "ЦОФ "БЕРЕЗОВСКАЯ"  
СПК "БЕРЕГОВОЙ"  
ООО "СДС - СТРОЙ"

# Безвозмездные поступления

отличия межбюджетных трансфертов

## Субсидии



Средства, предоставляемые на софинансирование расходов бюджета.

Субсидии могут предоставляться нижестоящему бюджету, а также физическим и юридическим лицам в соответствии с заключенными соглашениями

## Субвенции



Средства, предоставляемые на реализацию переданных полномочий (когда полномочие передается с одного уровня бюджета на другой, то финансирование всегда осуществляется за счет бюджета, который передал полномочие)

## Дотации



Межбюджетные трансферты из областного бюджета на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений их использования

## Иные межбюджетные трансферты



Это целевые трансферты, предоставляемые на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями

### Простыми словами:

**Субсидии (поддержка)** - предоставляются на условиях долевого софинансирования (предоставление части денежных средств на финансирование мероприятия) расходов бюджетов.

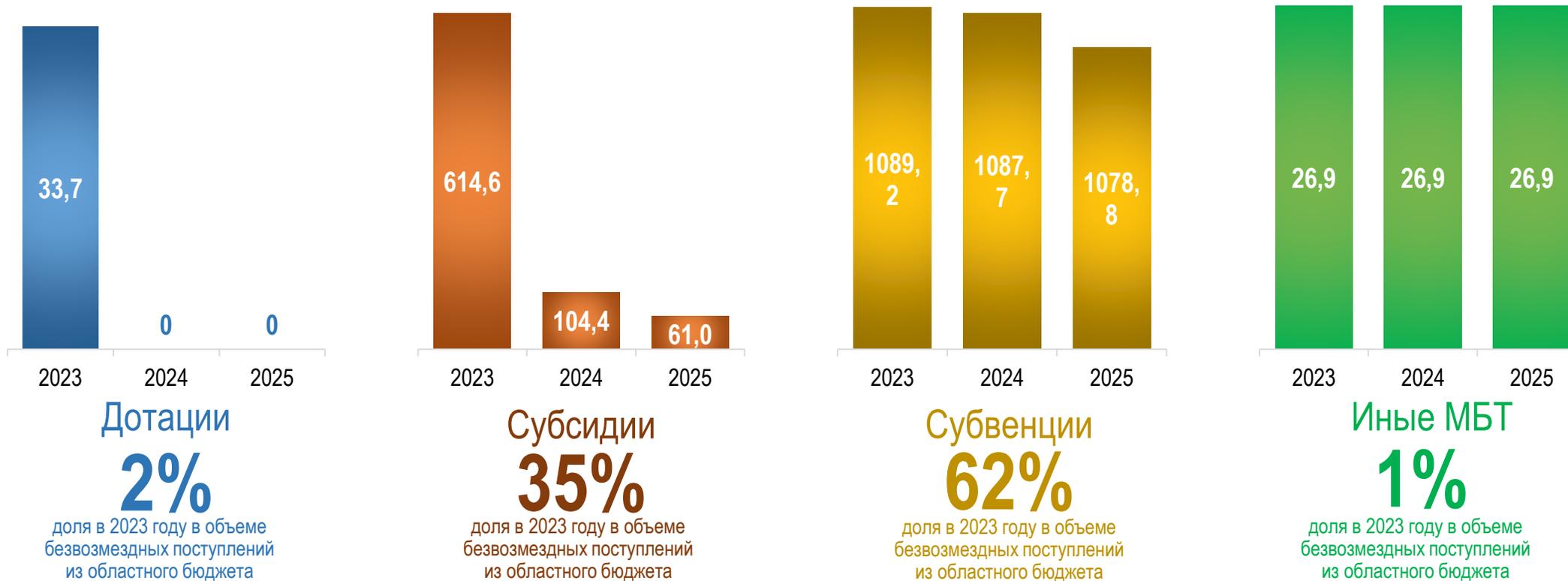
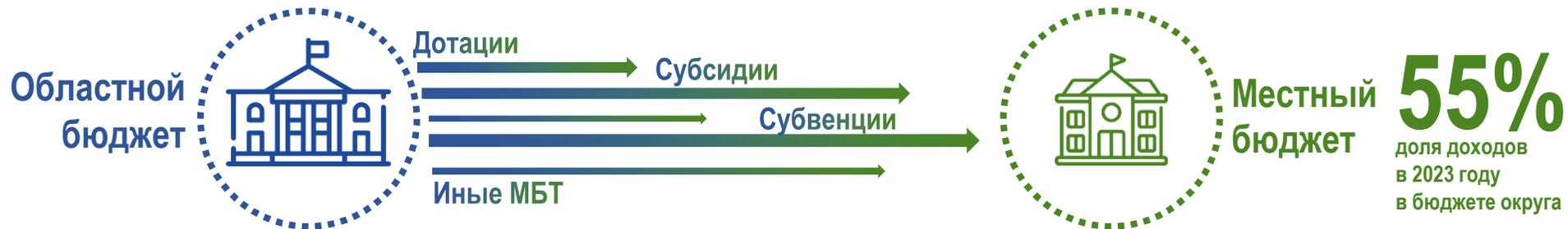
**Субвенции (приходить на помощь)** - предоставляются на финансирование «переданных» полномочий.

**Дотации (финансовая помощь)** - предоставляются на безвозвратной основе без установления направлений их использования.



# Безвозмездные поступления

из областного бюджета, млн рублей



# Расходы бюджета Кемеровского муниципального округа

# Расходы

бюджета Кемеровского  
муниципального округа  
формируются

## по муниципальным программам

в разрезе муниципальных программ, их подпрограмм

## по ведомствам

в разрезе главных распорядителей бюджетных средств  
Кемеровского муниципального округа

## по разделам и подразделам классификации расходов

в разрезе разделов по основным направлениям расходов

# Расходы

структура расходов по разделам классификации на 2023-2025, тыс рублей

	2023	2024	2025
<b>Всего расходов</b>	<b>3 254 125,4</b>	<b>2 712 348,5</b>	<b>2 606 443,9</b>
Общегосударственные вопросы	333 214,2	331 040,8	331 040,8
Национальная оборона	3 427,6	3 674,2	3 692,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	47 817,3	34 581,9	28 607,4
Национальная экономика	368 936,4	180 586,5	125 151,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	413 321,4	376 371,7	377 025,2
Охрана окружающей среды	130,0	130,0	130,0
Образование	1 345 724,5	1 037 558,5	968 071,7
Культура, кинематография	273 177,5	247 456,6	247 244,2
Социальная политика	400 161,6	398 602,3	387 116,2
Физическая культура и спорт	57 258,5	43 004,6	42 315
Средства массовой информации	3 267,2	3 267,2	3 267,2
Обслуживание государственного (муниципального) долга	7 689,2	18 740,8	20 794,1
Условно утвержденные расходы	0	37 333,4	71 988,2



**Общегосударственные вопросы**  
содержание органов муниципальной власти



**Национальная оборона**  
расходы на первичный воинский учет органами местного самоуправления (оплата труда работникам военноучетного стола)



**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**  
расходы на ГО, миграционную политику, защиту от ЧС природного и техногенного характера и др.



**Национальная экономика**  
расходы, связанные с руководством, управлением, оказанием услуг, а также предоставлением государственной поддержки в целях развития экономики



**Жилищно-коммунальное хозяйство**  
расходы, связанные с жилищным, коммунальным хозяйством и благоустройством



**Охрана окружающей среды**  
расходы на охрану объектов растительного и животного мира



**Образование**  
обеспечение функционирования образовательной системы округа и др.



**Культура, кинематография**  
расходы по содержанию учреждений культуры, поддержка системы культуры, организаций культурных массовых мероприятий



**Социальная политика**  
социальное обеспечение и обслуживание населения (социальные выплаты) и др.



**Физическая культура и спорт расходы**  
на содержание учреждений спорта, поддержка отрасли физической культуры и спорта



**Средства массовой информации**  
расходы на периодическую печать и издательства и др.



**Обслуживание государственного (муниципального) долга**  
обслуживание внутреннего долга Кемеровского муниципального округа (выплаты по кредитам и др.)

# Расходы

структура расходов по разделам классификации на 2023, тыс рублей

	2023
<b>Всего расходов</b>	<b>3 254 125,4</b>
Образование	1 345 725
Жилищно-коммунальное хозяйство	413 321
Социальная политика	400 162
Национальная экономика	368 936
Общегосударственные вопросы	333 214
Культура, кинематография	273 178
Физическая культура и спорт	57 258,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	47 817,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	7 689,2
Национальная оборона	3 427,6
Средства массовой информации	3 267,2
Охрана окружающей среды	130,0
Условно утвержденные расходы	0



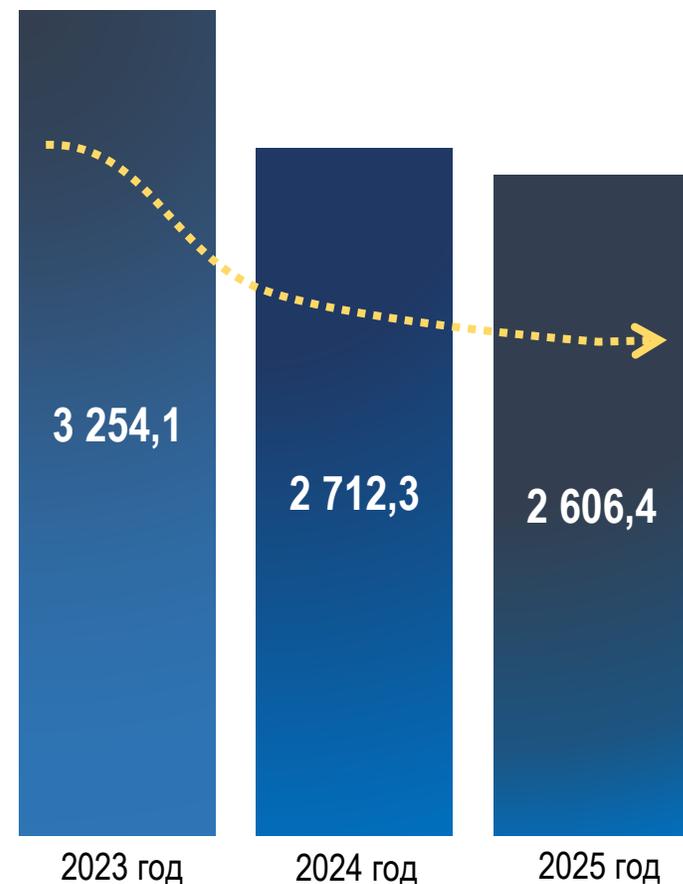
# Расходы

структура расходов по муниципальным программам на 2023-2025, тыс рублей

	2023	2024	2025
<b>Всего расходы</b>	<b>3 254 125,4</b>	<b>2 712 348,5</b>	<b>2 606 443,9</b>
Жилище	258 894,8	257 196,4	248 366,8
Социальная инфраструктура	436 146,7	143 893,1	64 143,1
Формирование современной городской среды	16 274,9	16 860,8	16 315,3
Управление муниципальным имуществом	43 149,9	31 694,9	31 694,9
Культура	286 817,8	261 562,1	261 349,7
Образование	967 333,6	953 151,0	951 167,1
Развитие физической культуры и спорта. Молодое поколение	57 518,4	39 264,5	38 572,0
Социальная поддержка населения	83 640,1	83 784,2	81 127,7
Муниципальное управление	227 403,4	225 133,4	225 151,6
Обеспечение безопасности условий жизни и деятельности населения округа	109 620,5	97 601,1	92 865,6
Финансовая поддержка агропромышленного комплекса и социального развития села	7 425,8	7 415,8	7 375,8
Информационная политика и работа с общественностью муниципального образования	73 695,5	74 038,7	74 038,7
Дорожная деятельность	246 213,1	68 818,2	25 633,2
Жилищно-коммунальный комплекс и благоустройство территории	393 846,3	357 404,7	357 404,7
Энергосбережение и повышение энергоэффективности	5 537,0	5 537,0	5 537,0
Обеспечение безопасности дорожного движения	880,0	880,0	880,0
Управление муниципальными финансами	32 905,6	81 290,6	117 998,7
Противодействие коррупции	360,0	360,0	360,0
Профилактика экстремизма и минимизация его последствий	182,0	182,0	182,0
Профилактика терроризма и минимизация его последствий	6 280,0	6 280,0	6 280,0

## Динамика расходов

по муниципальным программам на 2023-2025, млн рублей

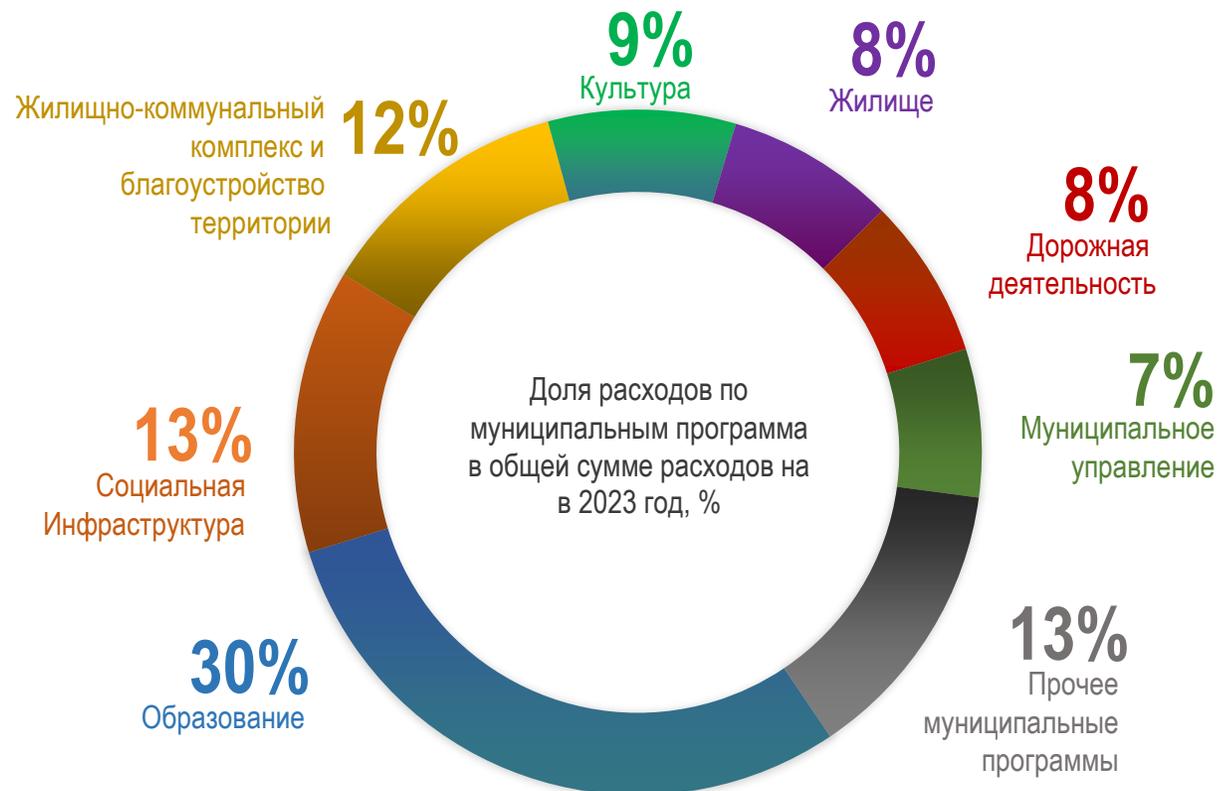


# Расходы

структура расходов по муниципальным программа на 2023-2025, тыс рублей

2023

<b>Всего расходы</b>	<b>3 254 125,4</b>
Образование	967 333,6
Социальная инфраструктура	436 146,7
Жилищно-коммунальный комплекс и благоустройство территории	393 846,3
Культура	286 817,8
Жилище	258 894,8
Дорожная деятельность	246 213,1
Муниципальное управление	227 403,4
Обеспечение безопасности условий жизни и деятельности населения округа	109 620,5
Социальная поддержка населения	83 640,1
Информационная политика и работа с общественностью муниципального образования	73 695,5
Развитие физической культуры и спорта. Молодое поколение	57 518,4
Управление муниципальным имуществом	43 149,9
Управление муниципальными финансами	32 905,6
Формирование современной городской среды	16 274,9
Финансовая поддержка агропромышленного комплекса и социального развития села	7 425,8
Профилактика терроризма и минимизация его последствий на территории	6 280,0
Энергосбережение и повышение энергоэффективности	5 537,0
Обеспечение безопасности дорожного движения	880,0
Противодействие коррупции	360,0
Профилактика экстремизма и минимизация его последствий на территории	182,0



## Муниципальная программа из чего она состоит

### паспорт программы

таблица с основными параметрами муниципальной программы: кураторами, исполнителями, целями, задачами, объемами финансирования и сроками реализации

### характеристика

текстовая часть госпрограммы, которая характеризует текущее состояние сфер, на которые направлена реализация муниципальной программы

### описание целей и задач

текстовая часть муниципальной программы о целях и задачах муниципальной программы

### перечень подпрограмм

таблица, которая представляет перечень подпрограмм и основных мероприятий

### ресурсное обеспечение

одна из важнейших структурных элементов муниципальной программы, таблица с разбивкой по годам, подпрограммам и мероприятиям с указанием планируемых денежных средств

### сведения о планируемых показателях

таблица мероприятий из ресурсного обеспечения с указанием планируемых значений показателей и формулами их расчета

### оценка эффективности

методика, текстовое описание с формулами, по оценке эффективности муниципальной программы

### Простыми словами:



*Муниципальная программа - это документ муниципального стратегического планирования, представляющий собой комплекс взаимосвязанных по задачам, срокам и ресурсам мероприятий и инструментов, реализуемых органами местного самоуправления в целях достижения целей и задач социально-экономического развития муниципального образования в определенной сфере деятельности.*

*Разрабатывается в соответствии с требованиями ст.179 Бюджетного кодекса.*

*Применение муниципальных программ призвано обеспечить прямую взаимосвязь между распределением ресурсов и фактическими или планируемыми результатами их использования.*

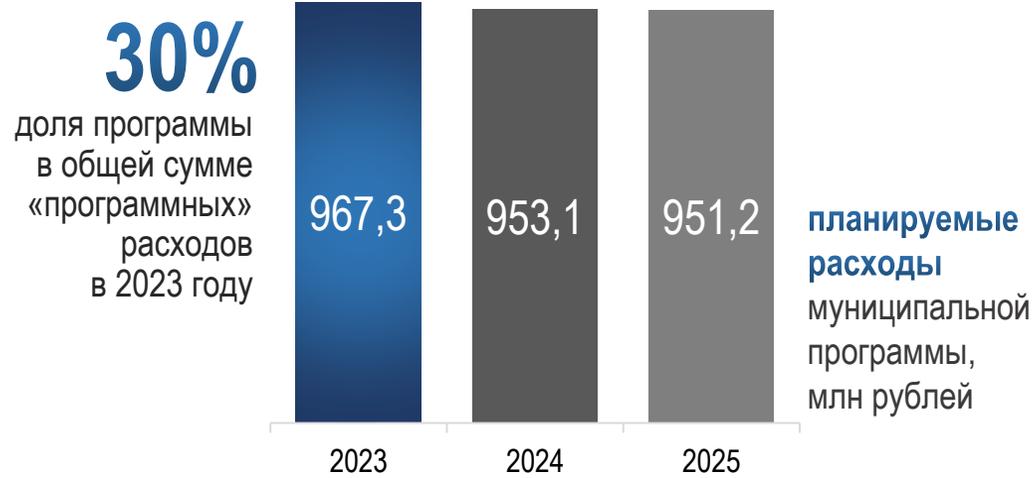
Муниципальная программа

# Образование Кемеровского муниципального округа



# Образование Кемеровского муниципального округа

муниципальная программа 2023-2025



Целью муниципальной программы является обеспечение доступности качественного образования

Входит содержание

**28** учреждений образования

Расходы в 2023 году будут направлены на:

- оплату труда работника;
- коммунальные услуги;
- социальные выплаты детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей;
- денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета;
- бесплатное горячее питание обучающихся начальных классов
- текущие расходы.

Муниципальная программа

Социальная инфраструктура  
Кемеровского муниципального  
округа



# Социальная инфраструктура Кемеровского муниципального округа

муниципальная программа 2023-2025



Целью муниципальной программы  
строительство, капитальный ремонт объектов  
Кемеровского муниципального округа

Входит содержание  
**2** учреждений

Расходы в 2023 году будут направлены на:

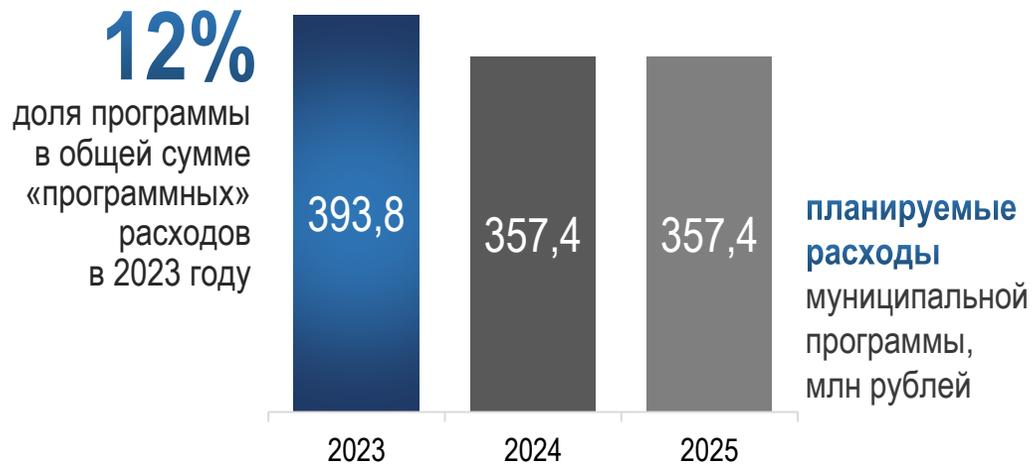
- фонд оплаты труда;
- капитальный ремонт учреждений;
- капитальный ремонт административных зданий;
- текущие расходы.

Муниципальная программа

**Жилищно-коммунальный  
комплекс и благоустройство  
территории Кемеровского  
муниципального округа**

# Жилищно-коммунальный комплекс и благоустройство территории Кемеровского муниципального округа

муниципальная программа 2023-2025



## Целью муниципальной программы

- повышение качества жилищно-коммунальных услуг;
- создание условий для приведения жилищного фонда и коммунальной инфраструктуры к комфортным условиям проживания населения;
- повышение уровня благоустройства территории;
- повышение надежности систем и качества предоставления коммунальных услуг

## Расходы в 2023 году будут направлены на:

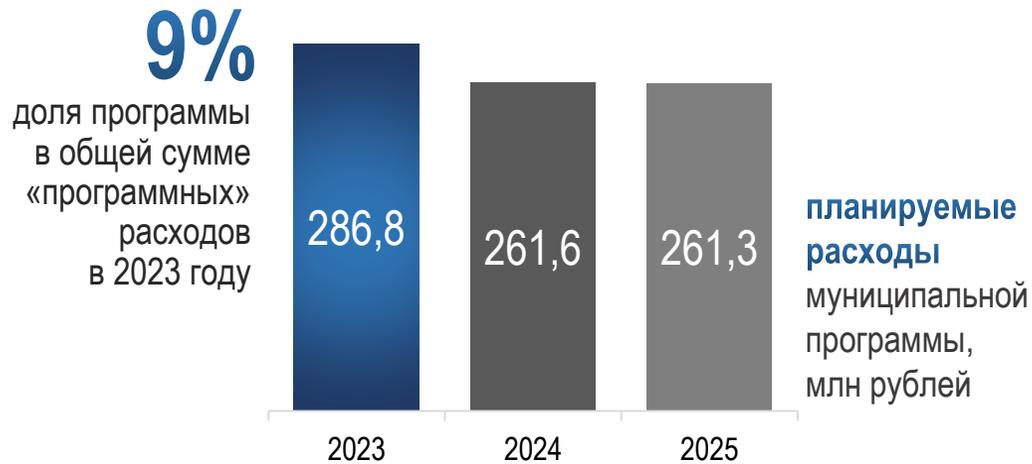
- компенсацию выпадающих доходов ресурсоснабжающим организациям);
- подготовку к зиме объектов жилищно-коммунального хозяйства;
- модернизацию объектов коммунальной инфраструктуры;
- содержание автомобильных дорог местного значения;
- комплексное благоустройство территорий округа.

Муниципальная программа

Культура Кемеровского  
муниципального округа

# Культура Кемеровского муниципального округа

муниципальная программа 2023-2025



Целью муниципальной программы сохранение культурного наследия округа и создание условий для равной доступности культурных благ, развития и реализации культурного и духовного потенциала каждой личности

Входит содержание

**19** учреждений образования

Расходы в 2023 году будут направлены на:

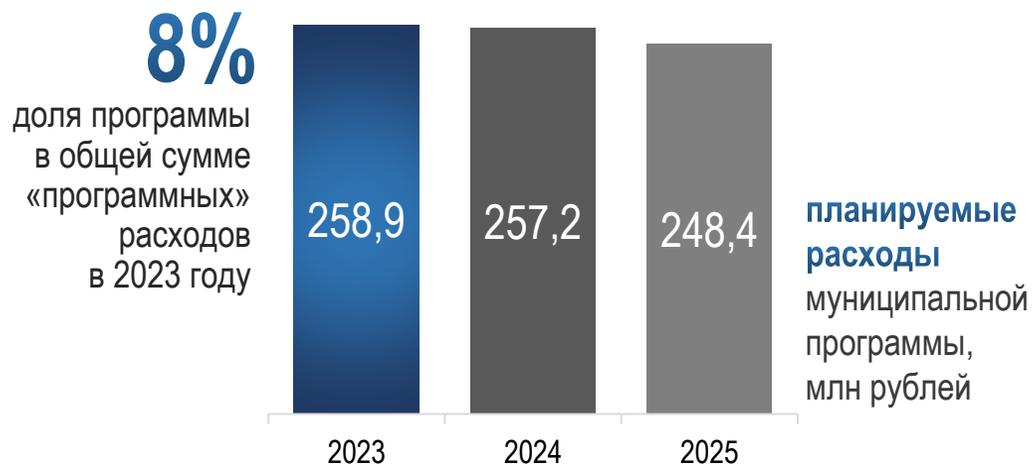
- оплату труда работникам;
- коммунальные услуги;
- мероприятия к проведению ДНЯ ШАХТЕРА;
- оснащение оборудованием ДК Металлплощадка, Береговое, Осиновка;
- приобретения музыкальных инструментов в Школу искусств;
- текущее содержание для обеспечения деятельности учреждений.

Муниципальная программа

Жилище

# Жилище

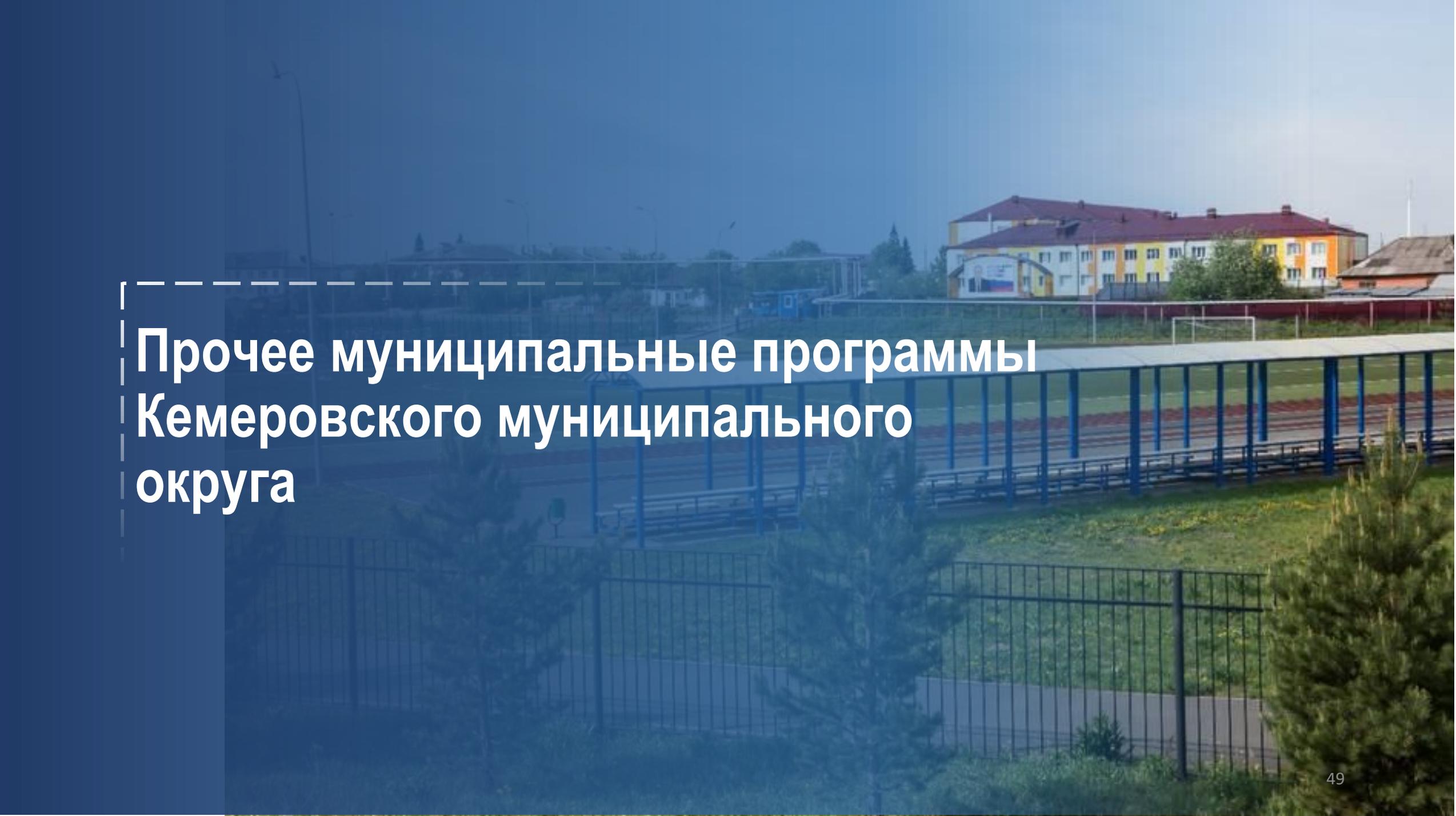
муниципальная программа 2023-2025



**Целью муниципальной программы** развитие жилищной сферы, обеспечивающие доступность жилья, безопасные и комфортные условия проживания в нём

**Расходы в 2023 году будут направлены на:**

- обеспечение жильем детей-сирот и детей оставшихся без попечения родителей;
- обеспечение жильем отдельных категорий граждан (ветераны ВОВ);
- текущий ремонт жилищного фонда.

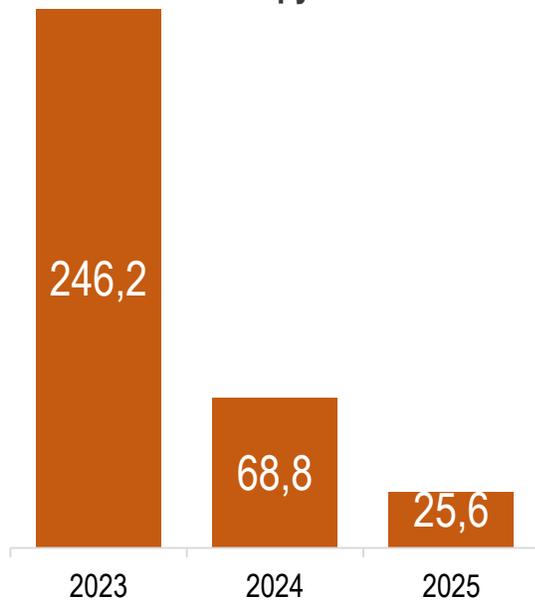


# Прочие муниципальные программы Кемеровского муниципального округа

# Прочие муниципальные программы

Кемеровского муниципального округа на 2023-2025, млн рублей

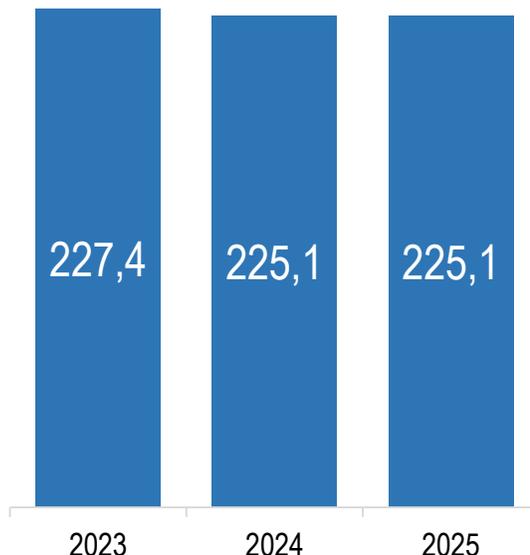
### Дорожная деятельность Кемеровского муниципального округа



Цель данной муниципальной программы - повышение уровня безопасного движения, улучшение состояние автомобильных дорог

**7,6%** доля программы в общей сумме «программных» расходов в 2023 году

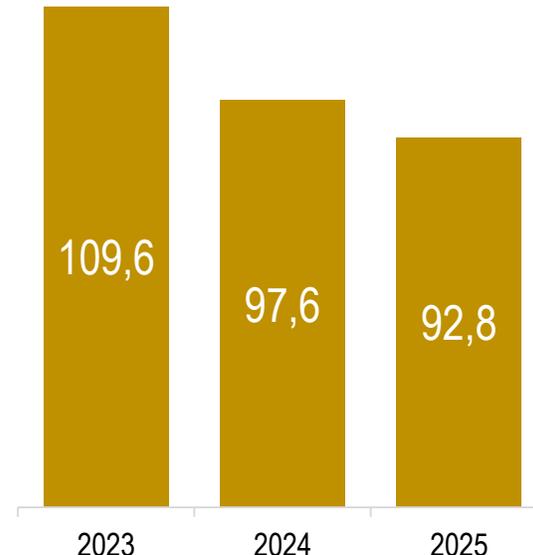
### Муниципальное управление в Кемеровском муниципальном округе



Цель данной муниципальной программы – формирование эффективной системы исполнения полномочий органов местного самоуправления и предоставления качественных услуг органами местного самоуправления

**7%** доля программы в общей сумме «программных» расходов в 2023 году

### Обеспечение безопасности условий жизни и деятельности населения округа



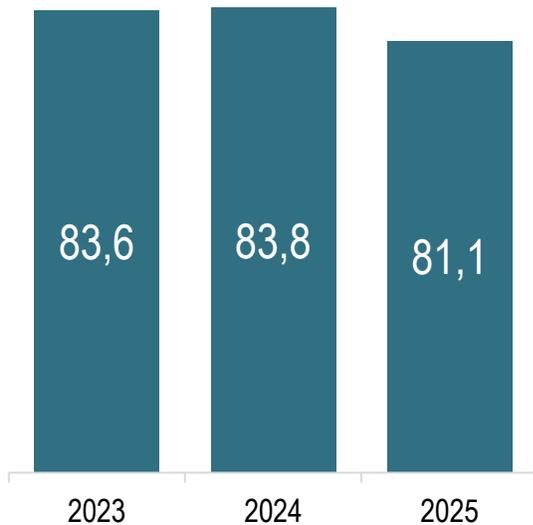
Цель данной муниципальной программы – обеспечение условий в сфере защиты населения на территории округа от потенциальных природных и техногенных рисков, борьбы с преступностью и наркоманией, безопасности на водных объектах

**3,4%** доля программы в общей сумме «программных» расходов в 2023 году

# Прочие муниципальные программы

Кемеровского муниципального округа на 2023-2025, млн рублей

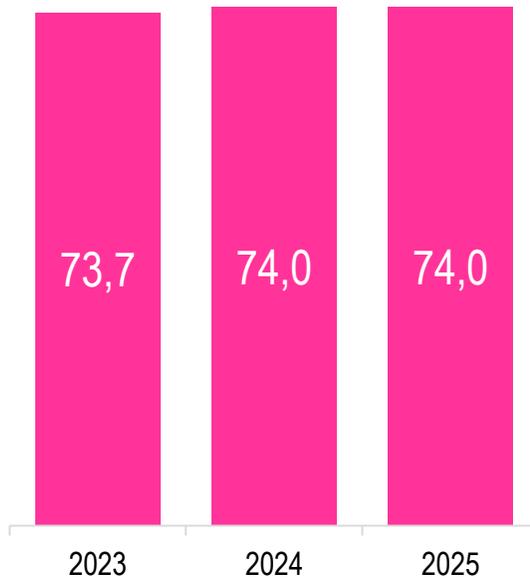
Социальная поддержка населения Кемеровского муниципального округа



Цель данной муниципальной программы - повышение качества жизни малообеспеченных слоев населения, улучшение качества и увеличение объема и доступности предоставления социальных услуг

**2,6%** доля программы в общей сумме «программных» расходов в 2023 году

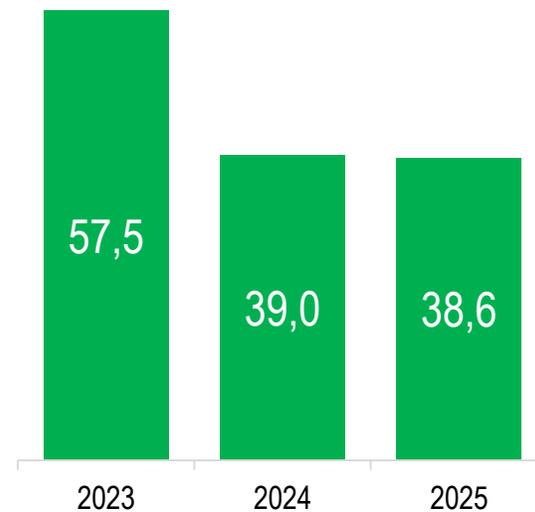
Информационная политика и работа с общественностью муниципального образования



Цель данной муниципальной программы – создание условий для развития гражданской активности, повышения уровня информационной открытости деятельности администрации, а также обеспечения эффективной «обратной связи» с жителями

**2,3%** доля программы в общей сумме «программных» расходов в 2023 году

Развитие физической культуры и спорта. Молодое поколение Кемеровского муниципального округа



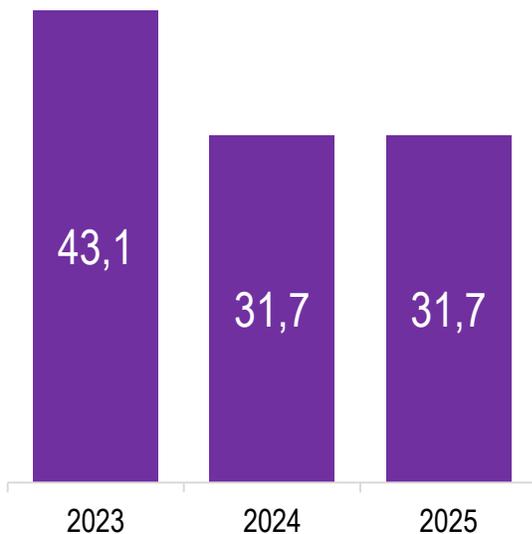
Цель данной муниципальной программы – повышение интереса населения к занятиям физической культурой и спортом, создание и развитие социально-экономических условий для самореализации молодежи

**1,8%** доля программы в общей сумме «программных» расходов в 2023 году

# Прочие муниципальные программы

Кемеровского муниципального округа на 2023-2025, млн рублей

## Управление муниципальным имуществом

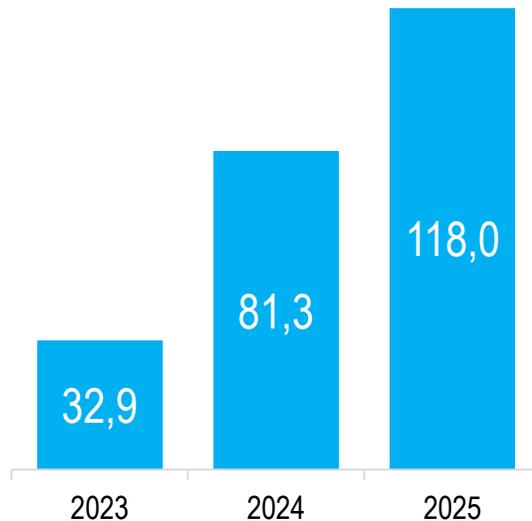


Цель данной муниципальной программы - повышение эффективного управления и распоряжением муниципальным имуществом, совершенствование муниципальных услуг

**1,3%**

доля программы в общей сумме «программных» расходов в 2023 году

## Управление муниципальными финансами Кемеровского муниципального округа

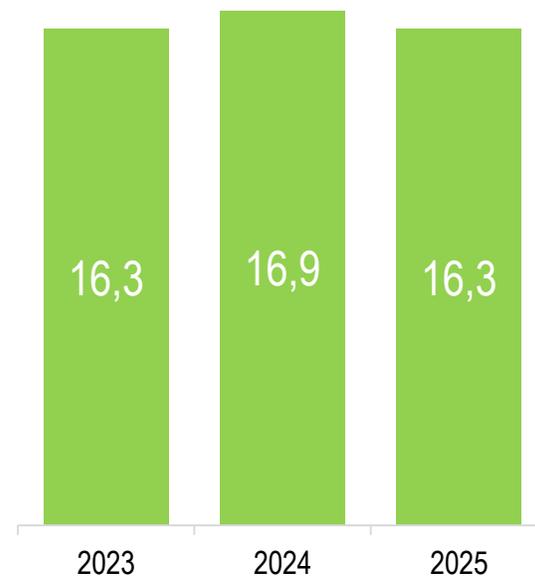


Цель данной муниципальной программы - повышение качества управления муниципальными финансами

**1,0%**

доля программы в общей сумме «программных» расходов в 2023 году

## Формирование современной городской среды в Кемеровском муниципальном округе



Цель данной муниципальной программы – повышение уровня благоустройства на территории округа, повышение качества комфорта проживания на территории округа

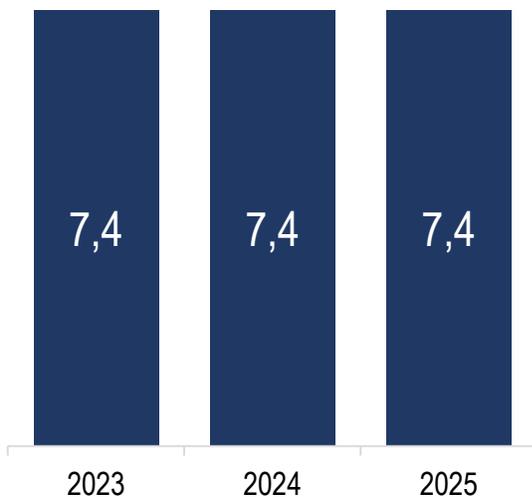
**0,5%**

доля программы в общей сумме «программных» расходов в 2023 году

# Прочие муниципальные программы

Кемеровского муниципального округа на 2023-2025, млн рублей

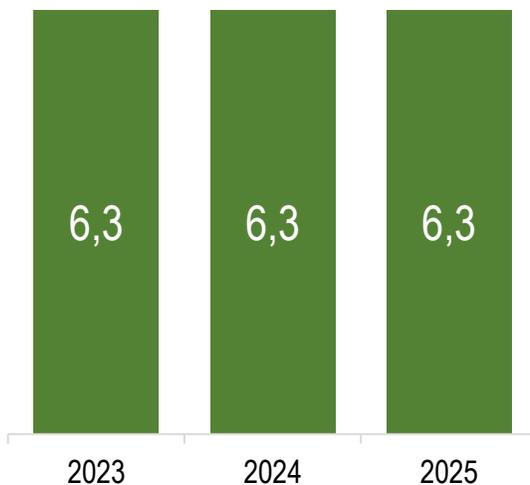
**Финансовая поддержка агропромышленного комплекса и социального развития села в Кемеровском муниципальном округе**



Цель данной муниципальной программы – ускорение темпов экономического роста сельскохозяйственной отрасли, стимулирование и увеличение объемов производства

**0,2%** доля программы в общей сумме «программных» расходов в 2023 году

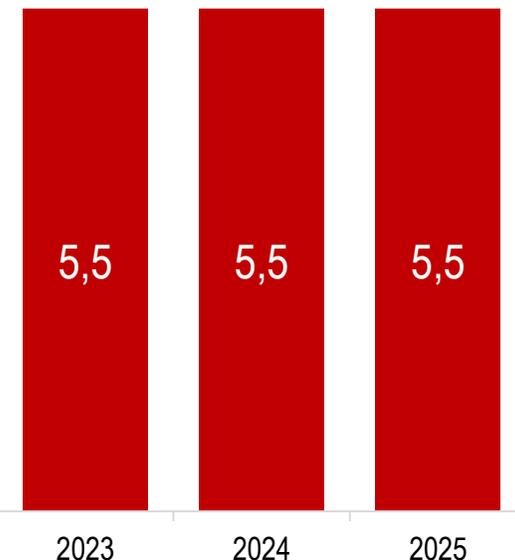
**Профилактика терроризма и минимизация его последствий на территории Кемеровского муниципального округа**



Цель данной муниципальной программы – противодействие терроризму на территории округа, минимизация последствия терроризма

**0,2%** доля программы в общей сумме «программных» расходов в 2023 году

**Энергосбережение и повышение энергоэффективности Кемеровского муниципального округа**



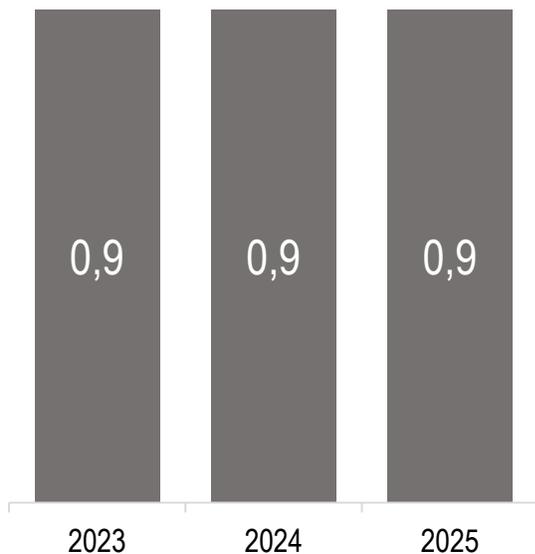
Цель данной муниципальной программы - повышение эффективности использования энергетических ресурсов, повышение эффективности системы теплоснабжения

**0,5%** доля программы в общей сумме «программных» расходов в 2023 году

# Прочие муниципальные программы

Кемеровского муниципального округа на 2023-2025, млн рублей

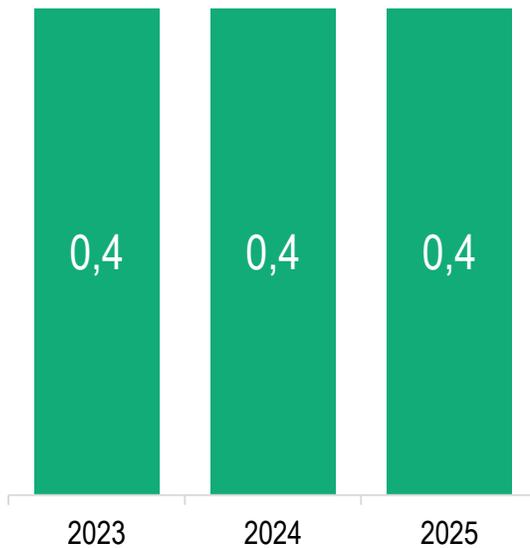
## Обеспечение безопасности дорожного движения



Цель данной муниципальной программы – обеспечение безопасного дорожного движения, снижение количества и тяжести последствий ДТП, уменьшение случаев детского дорожного транспортного травматизма

**0,03%** доля программы в общей сумме «программных» расходов в 2023 году

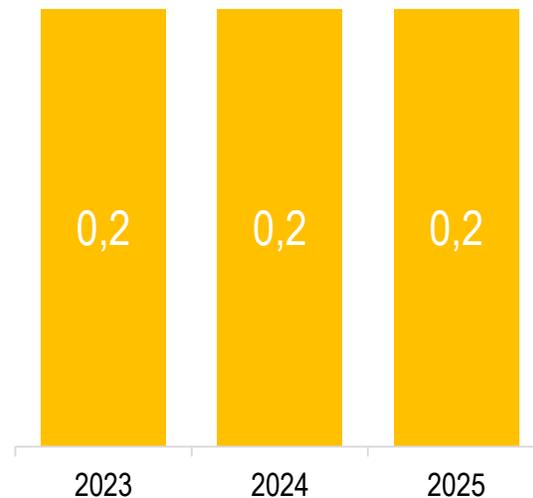
## Противодействие коррупции в Кемеровском муниципальном округе



Цель данной муниципальной программы – совершенствование мер по профилактике коррупционных правонарушений в органах местного самоуправления

**0,01%** доля программы в общей сумме «программных» расходов в 2023 году

## Профилактика экстремизма и минимизация его последствий на территории Кемеровского муниципального округа



Цель данной муниципальной программы – противодействие экстремизму на территории округа, минимизации последствия экстремизма

**0,01%** доля программы в общей сумме «программных» расходов в 2023 году

# Национальные проекты

в рамках муниципальных программ

НАЦИОНАЛЬНЫЕ  
ПРОЕКТЫ  
РОССИИ

**Национальные проекты** - проекты (программы), направленные на достижение национальных целей и их целевых показателей, определенных Указом Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 г. N 474 "О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года", и обеспечивающий достижение общественно значимых результатов и их показателей.

В Кемеровском муниципальном округе в период **2023 - 2025 годов** планируется участие в следующих национальных проектах:

Безопасные и качественные автомобильные дороги

30 295,1

тыс рублей

Демография

6 086,4

тыс рублей

Жилье и городская среда

2 124,9

тыс рублей

**ВСЕГО** расходы на мероприятия, реализуемые в рамках национальных проектов в округе на 2023 год

38 506,4

тыс рублей

## Подробнее



**Безопасные и качественные автомобильные дороги** - улучшение состояния автомобильных дорог

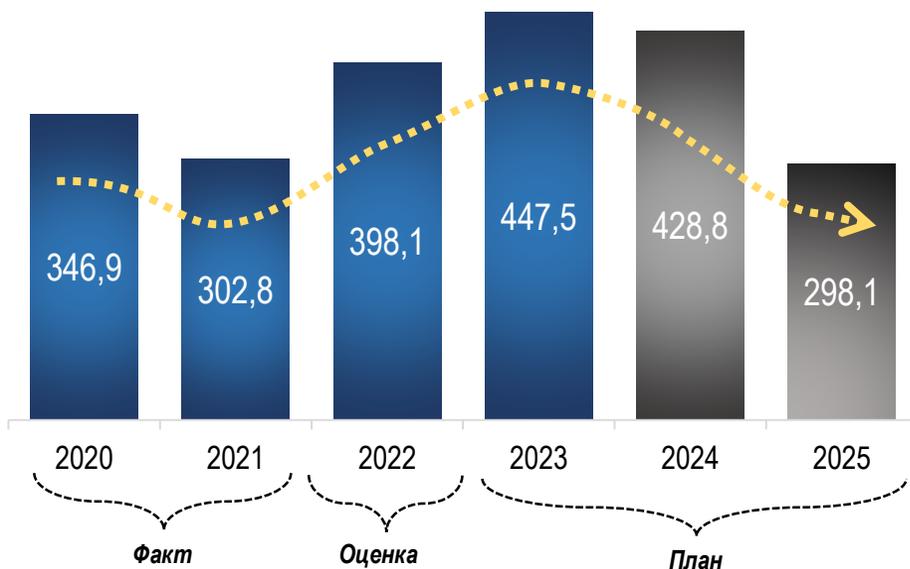
**Демография** - финансовая поддержка семей при рождении детей, уход за пожилыми гражданами.

**Жилье и городская среда** - формирование комфортной городской среды (ремонт дворовых и общественных территорий и строительство водоснабжения).

# Муниципальный долг Кемеровского муниципального округа

# Муниципальный долг Кемеровского муниципального округа

Динамика муниципального долга  
Кемеровского муниципального округа,  
тыс рублей



## ПОДРОБНО

Оптимизирована структура муниципального долга путем замещения кредитов, полученных от кредитных организаций, на бюджетные кредиты.

В результате сокращены расходы на обслуживание долговых обязательств.

Структура  
муниципального долга  
на 01.01.2022

23%  
или  
71,0 тыс рублей  
Бюджетный  
кредит



77%  
или  
231,8 тыс рублей  
Кредиты от кредитных  
организаций

Структура  
муниципального долга  
на 01.01.2023 (оценка)

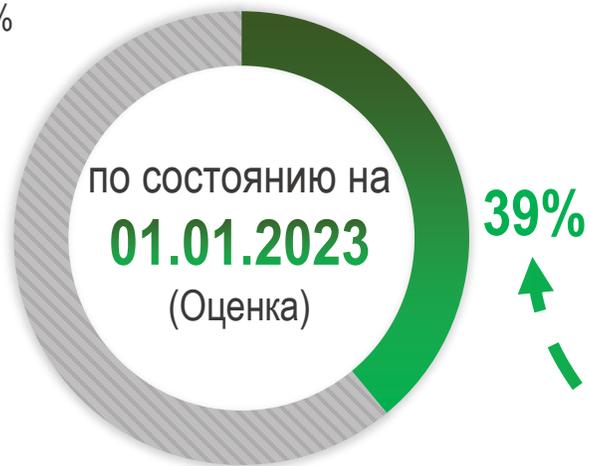
75%  
или  
300,1 тыс рублей  
Бюджетный  
кредит



25%  
или  
98,0 тыс рублей  
Кредиты от кредитных  
организаций

# Уровень муниципального долга

Уровень муниципального долга к  
налоговым и неналоговым  
доходам, %



## Требование бюджетного кодекса

Муниципальный долг Кемеровского муниципального округа не должен превышать объем налоговых и неналоговых доходов без учета поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц, утвержденный решением о местном бюджете

ст. 107 Бюджетного кодекса



## Подробнее

В 2022 году Кемеровский муниципальный округ отнесен к группе муниципалитетов с высоким уровнем долговой устойчивости



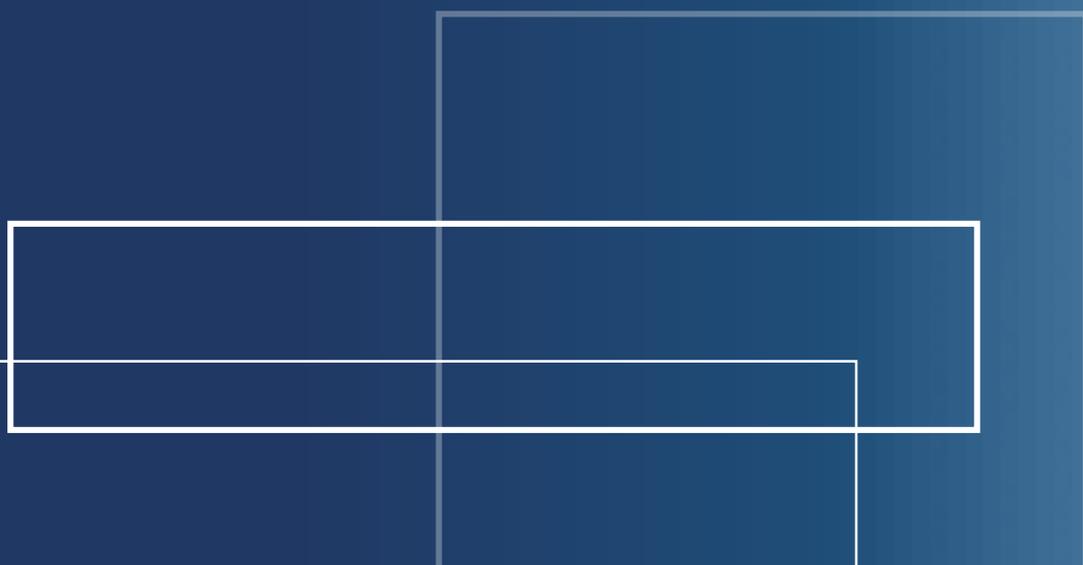
Муниципальный  
долг,  
млн рублей

447,5

1 141,9

Налоговые и  
неналоговые доходы без  
учета поступлений  
налоговых доходов по  
дополнительным  
нормативам отчислений,  
млн рублей

# Социальные меры поддержки в Кемеровском муниципальном округе



## Освобождение от налогообложения

0%

- Герои Советского Союза, Героев Российской Федерации, полных кавалеров ордена Славы
- Инвалиды 1 и 2 групп инвалидности
- Участники Великой Отечественной войны, ветераны и инвалиды Великой Отечественной войны, ветераны и инвалиды боевых действий
- Граждане, являющиеся членами садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений, а также садоводческие, огороднические и дачные некоммерческие объединения
- Физические лица, имеющие право на получение социальной поддержки в соответствии с Законом Российской Федерации от 15.05.1991 № 1244-1 О социальной защите граждан, подвергшихся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС, Федеральным законом от 26.11.1998 № 175-ФЗ О социальной защите граждан Российской Федерации, подвергшихся воздействию радиации вследствие аварии в 1957 году на производственном объединении Маяк и сбросов радиоактивных отходов в реку Теча, Федеральным законом от 10.01.2002 № 2-ФЗ О социальных гарантиях гражданам, подвергшимся радиационному воздействию вследствие ядерных испытаний на Семипалатинском полигоне

## Снижение налоговой ставки на 50%

50%

- Мужчины с 60 лет и женщины с 55 лет, зарегистрированные на территории Кемеровского муниципального округа
- Семьи, имеющие детей-инвалидов
- Семьи, имеющие трех и более несовершеннолетних детей
- Дети-сироты, опекаемые дети и опекуны, проживающие совместно Плательщики, вид деятельности которых включён в перечень, определяемый в соответствии с пунктом 7 статьи 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в отношении объектов налогообложения, предусмотренных абзацем вторым пункта 10 статьи 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации:
  - ✓ деятельность по предоставлению продуктов питания и напитков;
  - ✓ образование дополнительное детей и взрослых;
  - ✓ предоставление услуг по дневному уходу за детьми;
  - ✓ деятельность в области спорта, отдыха и развлечения;
  - ✓ деятельность санаторно-курортных организаций;
  - ✓ прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров.

## КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Финансовое управление Кемеровского муниципального округа

**Адрес:** 650010, г. Кемерово, ул. Совхозная, 1а

**Телефон:** (384-2) 75-15-55 (приёмная), факс: (384-2) 34-84-87

**E-mail:** [kemrf@ofukem.ru](mailto:kemrf@ofukem.ru)

**Часы работы:**

Понедельник - Пятница                      08:30 - 17:30