



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

**к Решению Городской Думы Петропавловск-Камчатского
городского округа от 06.11.2019 № 211-нд
«О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа
на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов»**

Содержание

| | |
|---|-------|
| 1. Глоссарий и краткие разъяснения основных терминов | 3-11 |
| 2. Основные показатели прогноза социально-экономического развития Петропавловск-Камчатского городского округа на 2020-2022 годы | 12-21 |
| 3. Основные направления бюджетной и налоговой политики Петропавловск-Камчатского городского округа на 2020-2022 годы | 22-23 |
| 3. Общие характеристики бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов | 24-26 |
| 4. Доходы бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов | 27-38 |
| 5 . Расходы бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов | 39-53 |
| 6. Бюджетный дефицит, муниципальный долг | 54-59 |
| 7. Размещение информации в сети «Интернет» и контактная информация | 60-61 |

Что такое «Бюджет для граждан»?

Начиная с 2015 года финансовый орган города Петропавловска-Камчатского - Управление финансов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа на регулярной основе составляет отдельный аналитический документ «Бюджет для граждан», который содержит основные положения решения о бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на очередной финансовый год и плановый период, внесение изменений в него в течение года и отчета о его исполнении в доступной и понятной форме.

Граждане, как налогоплательщики и потребители общественных благ, должны быть уверены в том, что передаваемые ими в распоряжение государства (муниципального образования) средства используются прозрачно и эффективно, приносят конкретные результаты как для общества в целом, так и для каждой семьи, для каждого человека.

В соответствии со статьей 36 Бюджетного кодекса Российской Федерации принцип прозрачности (открытости) бюджетной системы Российской Федерации означает:

- ❖ обязательное опубликование в средствах массовой информации (СМИ) утвержденных бюджетов и отчетов об их исполнении;
- ❖ доступность иных сведений о бюджетах;
- ❖ обязательная открытость для общества и СМИ проектов бюджетов, обеспечение доступа к информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации в сети «Интернет»;
- ❖ преемственность бюджетной классификации Российской Федерации, а также обеспечение сопоставимости показателей бюджета отчетного, текущего и очередного финансового года.

Поэтому, бюджет для граждан - это прежде всего открытые органы местного самоуправления, открытые данные, борьба с коррупцией и подотчетность обществу.

Участие гражданина в бюджетном процессе

**Как налогоплательщик-помогает
формировать доходную часть бюджета**



Как получатель социальных гарантий - получает социальные гарантии (расходная часть бюджета: образование, ЖКХ, культура, физическая культура и спорт, социальные льготы и другие направления)



Глоссарий

- **Бюджет** - форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления.
- **Бюджетная система Российской Федерации** - основанная на экономических отношениях и государственном устройстве Российской Федерации, регулируемая законодательством Российской Федерации совокупность бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов.
- **Доходы бюджета** - поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.
- **Расходы бюджета** - выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.
- **Дефицит бюджета** - превышение расходов над доходами.
- **Профицит бюджета** - превышение доходов над расходами.
- **Бюджетные ассигнования** - предельные объемы денежных средств, предусмотренных в соответствующем финансовом году для исполнения бюджетных обязательств.
- **Межбюджетные трансферты** - средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации.
- **Дотации** - межбюджетные трансферты, предоставляемы на безвозмездной основе без установления направлений и (или) условий их использования.
- **Субсидии** - денежные средства, предоставляемые на условиях долевого финансирования нижестоящим бюджетам для осуществления их расходных обязательств по вопросам местного значения.

- **Субвенции** - денежные средства, предоставляемые местным бюджетам на выполнение переданных полномочий государственных органов власти.
- **Ведомственная структура расходов бюджета** - распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных законом (решением) о бюджете, по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям, группам (группам и подгруппам) видов расходов бюджетов либо по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам и (или) целевым статьям (государственным (муниципальным) программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджетов.
- **Условно утвержденные расходы** - не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетные ассигнования.
- **Главный администратор доходов бюджета** - орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, Центральный банк Российской Федерации, казенное учреждение, имеющие в своем ведении администраторов доходов бюджета.
- **Главный распорядитель бюджетных средств (ГРБС)** - орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, или наиболее значимое учреждение науки, образования, культуры и здравоохранения, напрямую получающий(ее) средства из бюджета и наделенный правом распределять их между подведомственными распорядителями и получателями бюджетных средств.
- **Муниципальная программа** - документ стратегического планирования, содержащий комплекс планируемых мероприятий, взаимосвязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам и обеспечивающих наиболее эффективное достижение целей и решение задач социально-экономического развития муниципального образования.
- **Межбюджетные отношения** - взаимоотношения между публично-правовыми образованиями по вопросам осуществления бюджетного процесса.

- **Расходные обязательства** - обусловленные законом, иным нормативным правовым актом, договором или соглашением обязанности публично-правового образования (Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципального образования) или действующего от его имени казенного учреждения предоставить физическому или юридическому лицу, иному публично-правовому образованию, субъекту международного права средства из соответствующего бюджета.
- **Публичные нормативные обязательства** - публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащие исполнению в денежной форме в установленном соответствующим законом, иным нормативным правовым актом размере или имеющие установленный порядок его индексации, за исключением выплат физическому лицу, предусмотренных статусом государственных (муниципальных) служащих, а также лиц, замещающих государственные должности Российской Федерации, государственные должности субъектов Российской Федерации, муниципальные должности, работников казенных учреждений, военнослужащих, проходящих военную службу по призыву (обладающих статусом военнослужащих, проходящих военную службу по призыву), лиц, обучающихся (воспитанников) в государственных (муниципальных) образовательных учреждениях.
- **Бюджетные обязательства** - расходные обязательства, подлежащие исполнению в соответствующем финансовом году.
- **Денежные обязательства** - обязанность получателя бюджетных средств уплатить бюджету, физическому лицу и юридическому лицу за счет средств бюджета определенные денежные средства в соответствии с выполненными условиями гражданско-правовой сделки, заключенной в рамках его бюджетных полномочий, или в соответствии с положениями закона, иного правового акта, условиями договора или соглашения.
- **Бюджетная роспись** - документ, который составляется и ведется главным распорядителем бюджетных средств либо главным администратором источников финансирования дефицита бюджета в целях исполнения бюджета по расходам (источникам финансирования дефицита бюджета).
- **Источники финансирования дефицита бюджета** - средства, привлекаемые в бюджет для покрытия дефицита (кредиты банков, кредиты от других уровней бюджетов, кредиты финансовых международных организаций, ценные бумаги, иные источники).

Бюджетная система

Бюджетная система Российской Федерации – совокупность бюджетов всех уровней

Бюджеты семей



Доходы: заработная плата, премии и т.п.

Расходы: оплата коммунальных услуг, расходы на питание, транспорт и т.п.

Бюджеты организаций



Доходы: выручка от реализации и т.п.

Расходы: выплата заработной платы рабочим, закупка материалов.

Бюджет – это план доходов и расходов на определенный период

КАКИЕ БЫВАЮТ БЮДЖЕТЫ?

Бюджеты публично-правовых образований



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

Субъектов Российской Федерации
(региональные бюджеты, бюджеты территориальных фондов обязательного медицинского страхования)

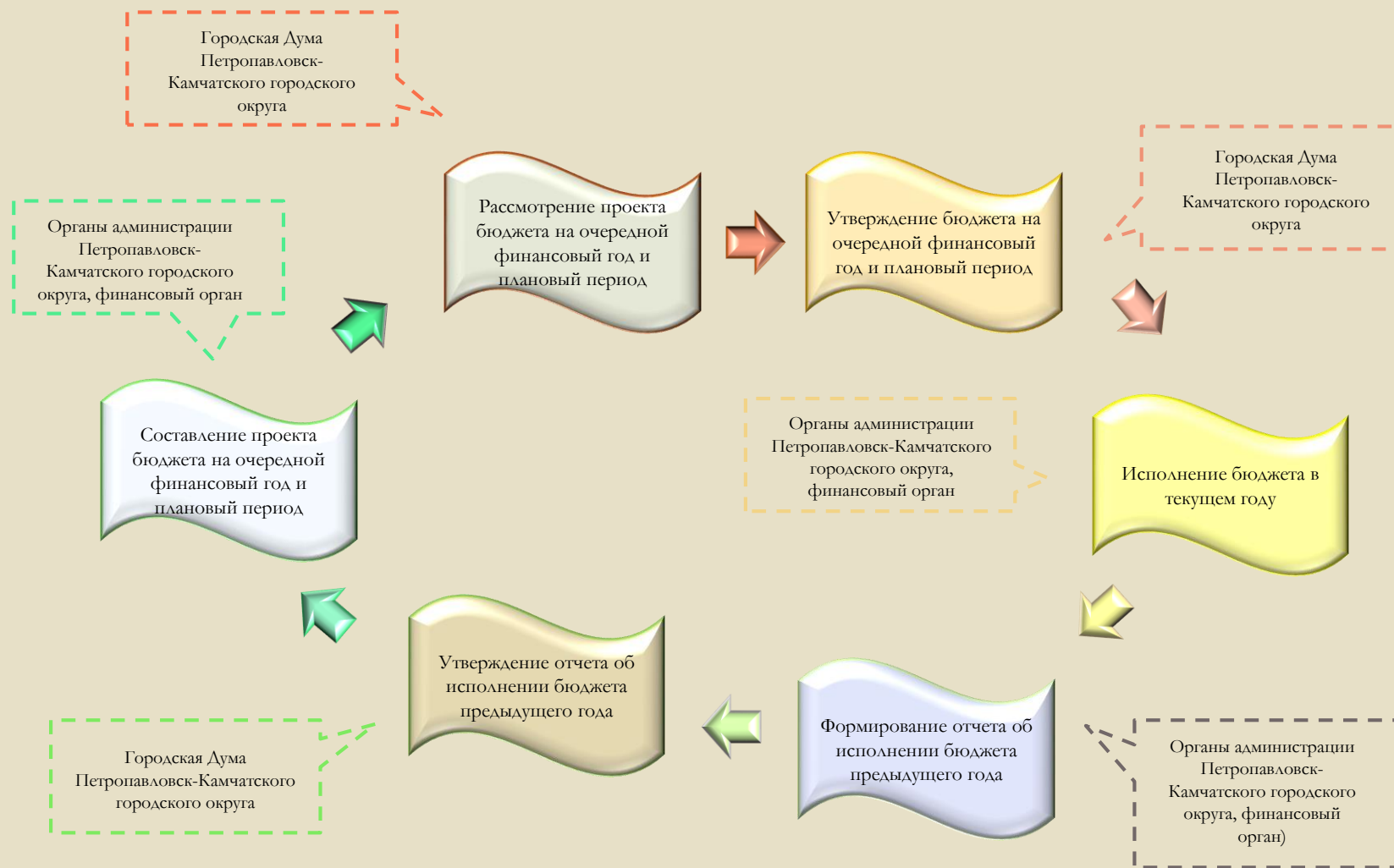
Муниципальных образований
(местные бюджеты муниципальных районов, **городских округов**, городских и сельских поселений)

Бюджетный процесс

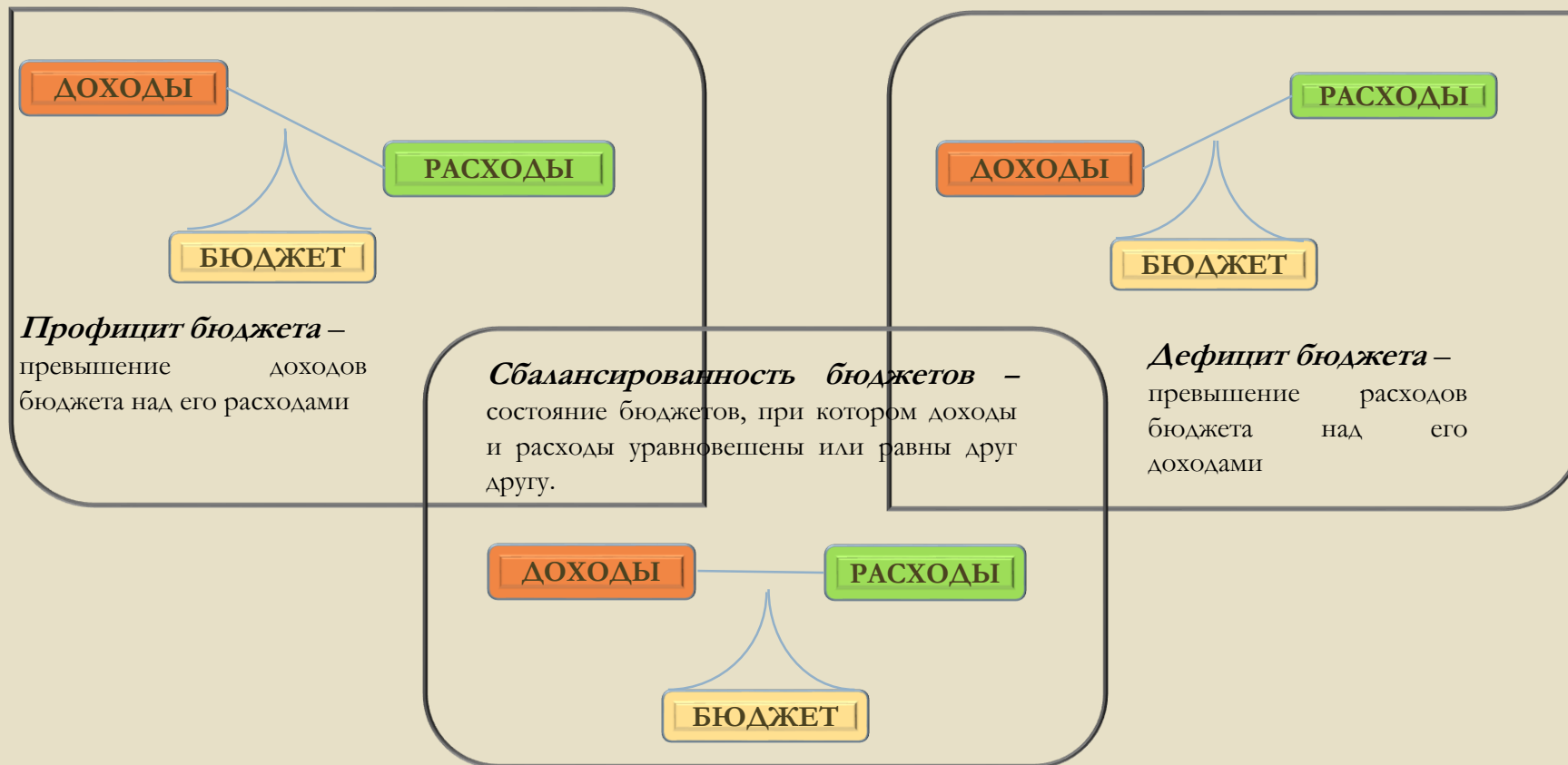
Бюджетный процесс - деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности.



Бюджетный процесс – ежегодное формирование и исполнение бюджета



Основные характеристики бюджета





Петропавловск-Камчатский городской округ

ПРОГНОЗ

**социально-экономического развития
на 2020 год и плановый период 2021 и
2022 годов**

Управление экономического развития и имущественных
отношений администрации Петропавловск-Камчатского
городского округа



ПРОГНОЗ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ

Основные источники информации:





ПРОГНОЗ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ

Базовый сценарий социально-экономического развития



- инерционное развитие экономики в условиях стабилизации и существенного улучшения макроэкономической ситуации, вместе с тем, недостаточная эффективность задействованных факторов экономического роста;
- сохранение консервативной бюджетной политики, невысокие объемы расходования государственных средств инвестиционного характера, не позволят достичь высоких темпов экономического развития.

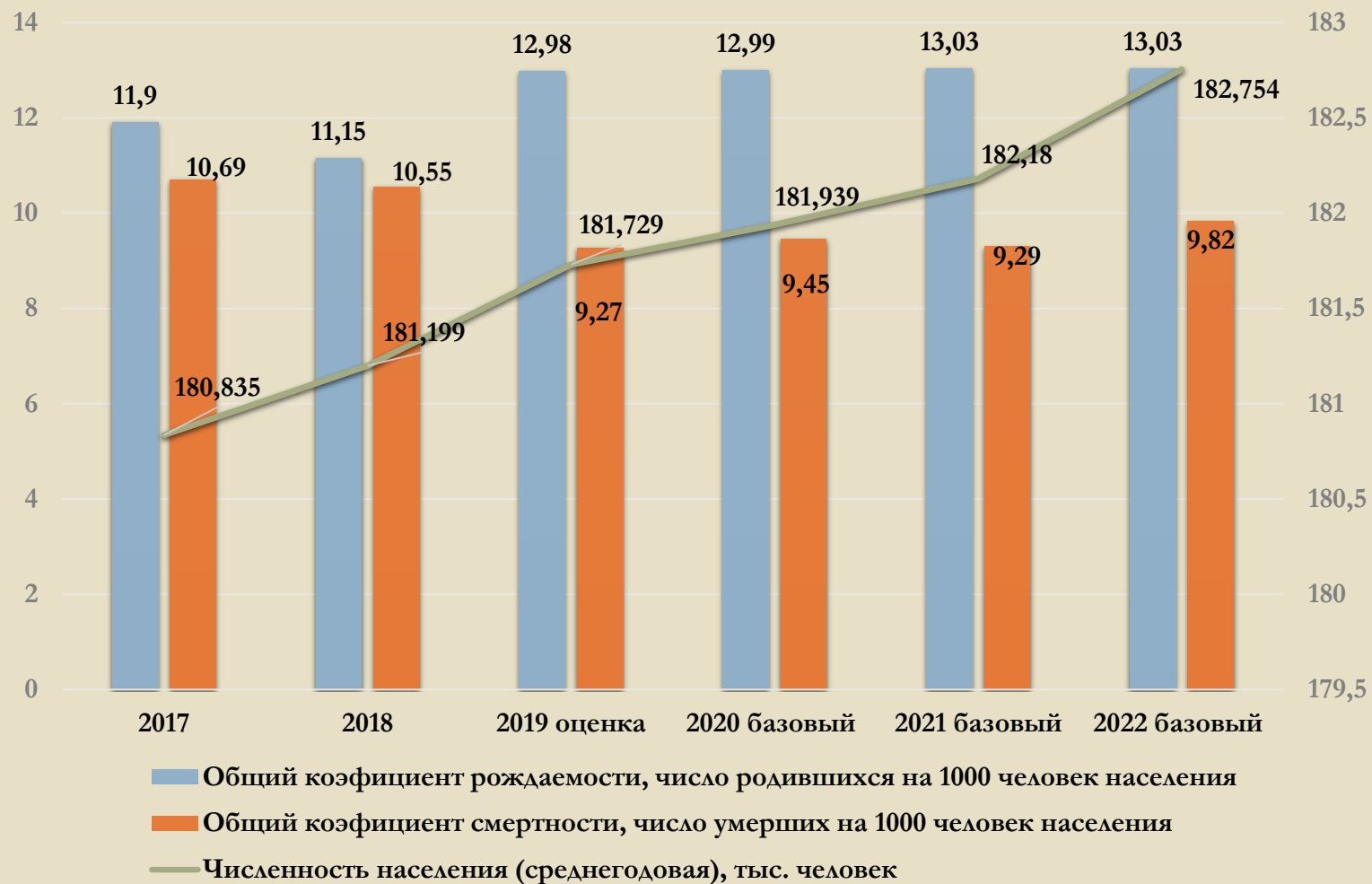


Базовый вариант принят за основу при формировании прогноза развития Камчатского края и прогноза социально-экономического развития Петропавловск-Камчатского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов (вариант 2 Прогноза)



ДЕМОГРАФИЯ

Прогноз естественного движения и среднегодовой численности населения





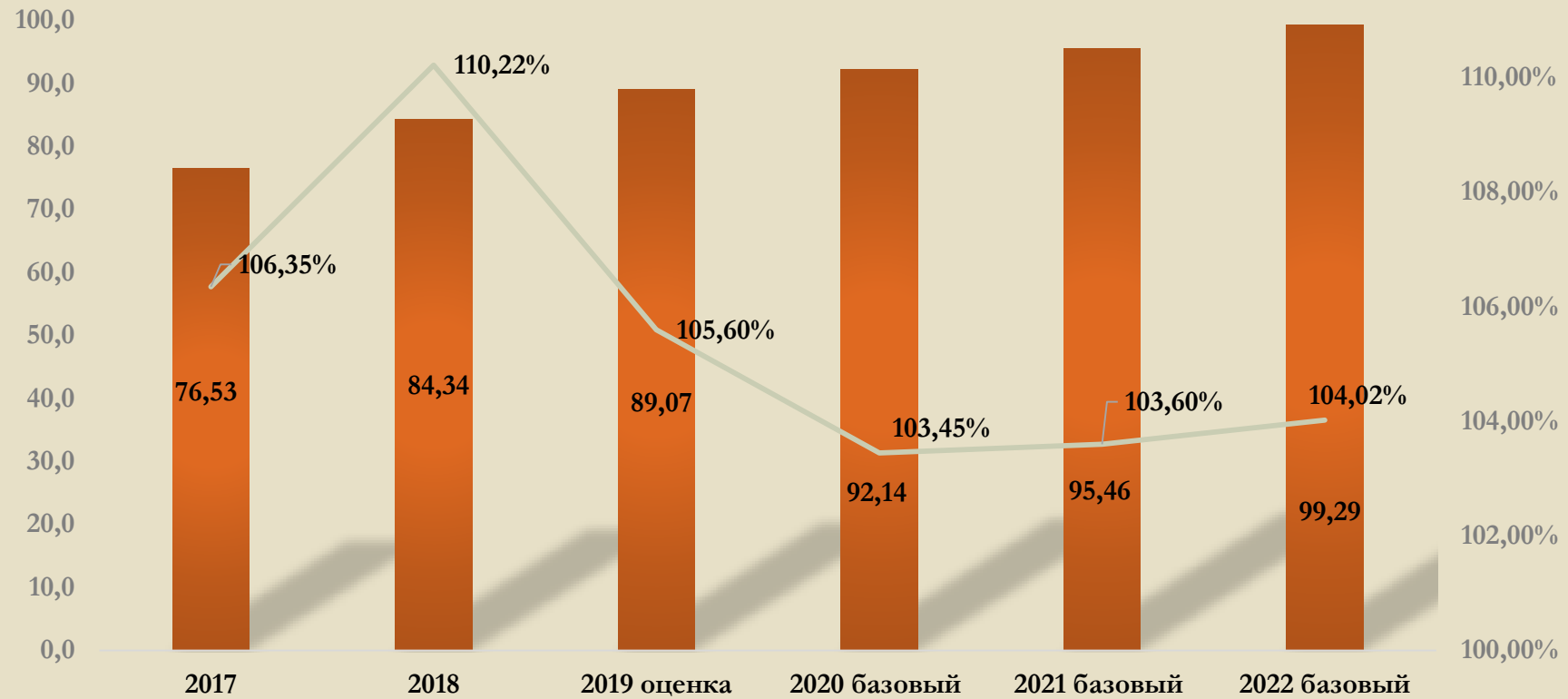
ДЕМОГРАФИЯ

Прогноз естественного движения населения и сальдо миграции населения





ДОХОДЫ НАСЕЛЕНИЯ



■ среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций, тыс. рублей

— среднемесячная номинальная заработная плата работников организаций, в % к предыдущему году



ПРОМЫШЛЕННОСТЬ

Структура промышленного производства

(в % к общему объему отгруженной продукции промышленного производства)

2018 год

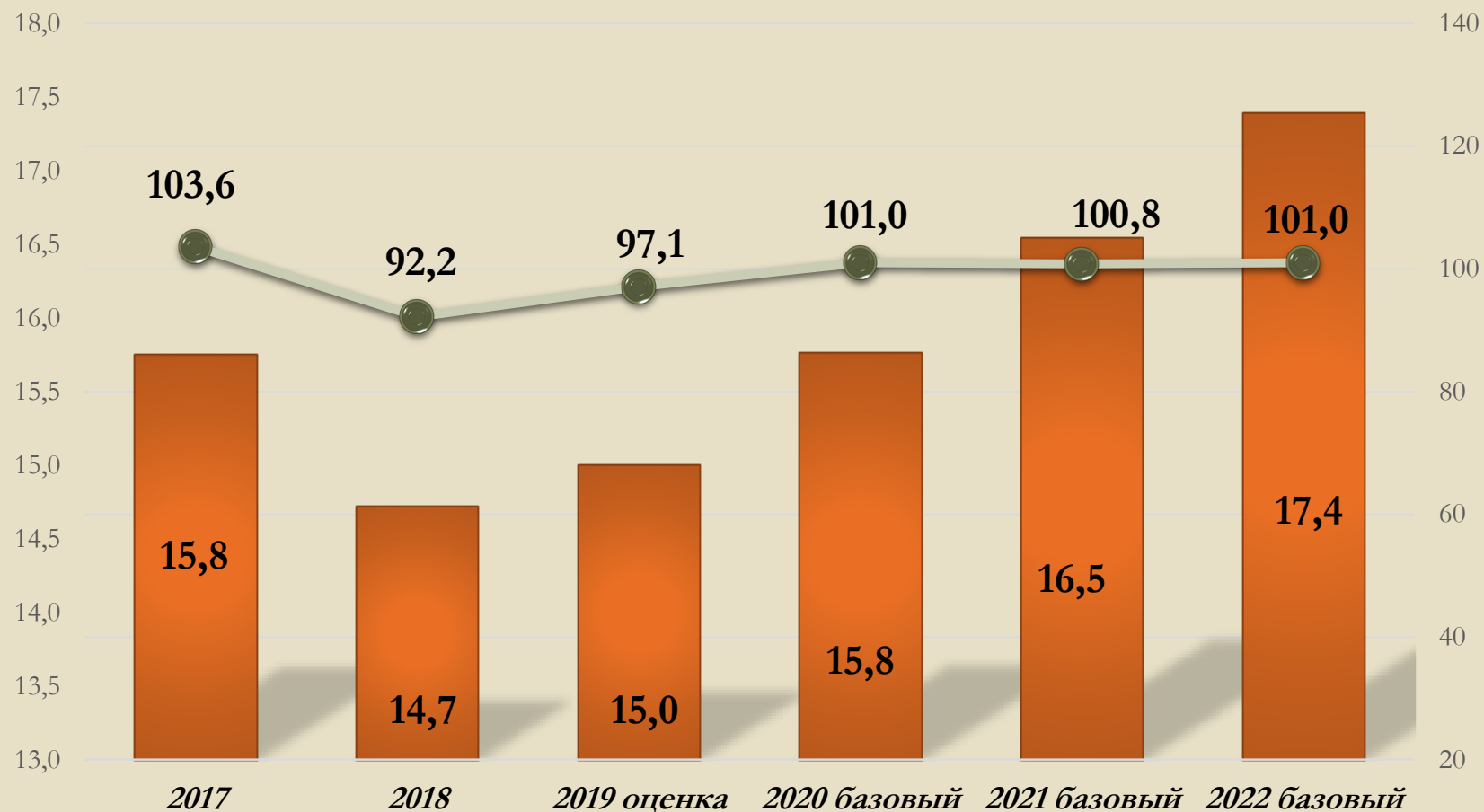
2022 год базовый вариант
Прогноза





ИНВЕСТИЦИИ

Прогноз инвестиций в основной капитал



■ Инвестиции в основной капитал (без субъектов малого предпринимательства), млрд. рублей



ПОТРЕБИТЕЛЬСКИЙ РЫНОК

Прогноз развития потребительского рынка, в млрд. рублей





ПАРАМЕТРЫ ИНФЛЯЦИИ

Индекс потребительских цен

| | Ед. измерения | 2017 ГОД | 2018 ГОД | 2019 ГОД оценка | 2020 ГОД базовый | 2021 ГОД базовый | 2022 ГОД базовый |
|--|------------------|-------------|-------------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Индекс потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года) | % | 102,1 | 103,4 | 103,4 | 104,0 | 104,0 | 104,0 |
| Индекс потребительских цен (среднегодовое значение) | % | 103,7 | 102,4 | 104,0 | 104,0 | 104,0 | 104,0 |



**Бюджетная и налоговая политика
Петропавловск-Камчатского городского округа
на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов**

ЦЕЛЬ -

определение условий, применяемых для составления проекта бюджета городского округа на 2020-2022 годы, основных подходов к его формированию и общего порядка разработки основных характеристик и прогнозируемых параметров бюджета городского округа, а также обеспечение прозрачности и открытости бюджетного планирования

ЗАДАЧИ

1) совершенствование нормативного правового регулирования бюджетного процесса

2) повышение эффективности управления муниципальным долгом

3) создание условий для повышения качества предоставления муниципальных услуг

4) повышение эффективности и результативности имеющихся инструментов программно-целевого управления и обеспечение оптимизации бюджетных расходов

5) повышение результативности процедур проведения муниципальных закупок

6) обеспечение повышения операционной эффективности использования бюджетных средств

7) обеспечение широкого вовлечения граждан в процедуры обсуждения и принятия конкретных бюджетных решений, общественного контроля

8) развитие налогового и экономического потенциала

9) совершенствование процедур предварительного и последующего контроля, в том числе уточнение порядка и содержания мер принуждения к нарушениям в финансово-бюджетной сфере



**Формирование бюджета Петропавловск-
Камчатского городского округа на 2020 год и
плановый период 2021-2022 годов**

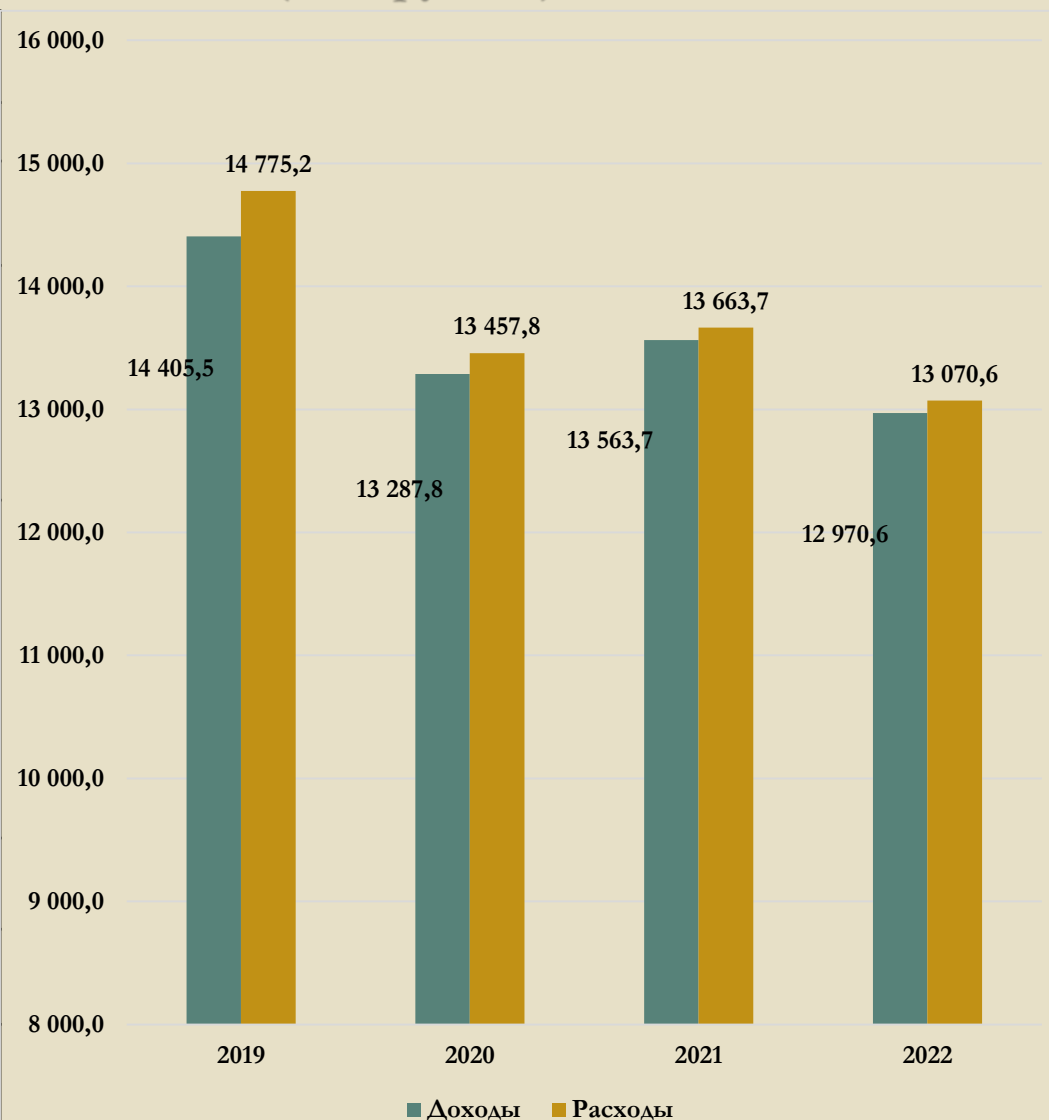
Основные источники информации



Основные параметры бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 2019-2022 годы (млн. рублей)

| Основные характеристики | План 2019 | Решение о бюджете от 06.11.2019 № 211-нд | | |
|---|-----------------|--|-----------------|-----------------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 |
| Доходы | 14 405,5 | 13 287,8 | 13 563,7 | 12 970,6 |
| налоговые, неналоговые доходы | 6 907,9 | 6 732,9 | 6 686,5 | 6 992,0 |
| безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 7 506,0 | 6 554,0 | 6 876,2 | 5 977,6 |
| Расходы | 14 775,2 | 13 457,8 | 13 663,7 | 13 070,6 |
| Дефицит | -369,7 | -170,0 | -100,0 | -100,0 |

2019 год - здесь и далее План 2019 в соответствии с Решением Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 29.08.2019 № 189-нд;
2020-2022 годы - в соответствии с Решением Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 06.11.2019 № 211-нд





**Доходная часть бюджета Петропавловск-
Камчатского городского округа на 2020 год и
плановый период 2021-2022 годов**

Доходы бюджета

Налоговые доходы

доходы от предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах федеральных налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, региональных и местных налогов, а также пеней и штрафов по ним

Неналоговые доходы

доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности; доходы от продажи имущества; доходы от платных услуг, оказываемых казенными учреждениями; средства, полученные в результате применения мер гражданско-правовой, административной и уголовной ответственности; средства самообложения граждан; иные неналоговые доходы

Безвозмездные поступления

дотации, субсидии, субвенции, межбюджетные трансферты из бюджетов вышестоящего уровня; безвозмездные поступления от физических и юридических лиц, в том числе добровольные пожертвования

Доходы бюджета –

поступающие в бюджет денежные средства

Особенности при формировании доходов бюджета



Изменение бюджетного и налогового законодательства (изменение распределений поступлений денежных взысканий (штрафов) в бюджеты городских округов от федеральных и краевых администраторов доходов);

Планирование НДФЛ Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Петропавловску-Камчатскому с учетом отмены дополнительного норматива отчислений по НДФЛ в размере 1,3 процента в соответствии с письмом Министерства финансов Камчатского края от 26.08.2019 № 33.02-10/2092;

Применение приказа Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

**Нормативы распределения доходов бюджета
Петропавловск-Камчатского городского округа на 2020-2022 годы (в %)**

| Наименование дохода | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|--------|--------|--------|
| Налог на прибыль организаций | 18 | 18 | 18 |
| Налог на доходы физических лиц | 30 | 30 | 30 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 1,0123 | 1,0123 | 1,0123 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 50 | 50 | 50 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 100 | 100 | 100 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 100 | 100 | 100 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов | 100 | 100 | 100 |
| Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов | 100 | 100 | 100 |
| Налог на имущество организаций | 20 | 20 | 20 |
| Земельный налог | 100 | 100 | 100 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 100 | 100 | 100 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 60 | 60 | 60 |

Реестр предоставляемых налоговых льгот

| № п/п | Вид налога | Категория налогоплательщиков | Налоговая льгота | Дата начала предоставления льготы | Решение ГД ПКГО |
|---|-----------------------------------|--|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| 1. | Налог на имущество физических лиц | Инвалиды III группы инвалидности; Родители (иные законные представители), имеющие на иждивении детей-инвалидов. | Освобождение от уплаты налога | с 01.01.2016 | № 365-нд от 27.11.2015 |
| 2. | Земельный налог | Организации любых организационно-правовых форм - в отношении земельных участков общего пользования (площади, улицы, проезды, автомобильные дороги местного значения в границах городского округа, набережные, скверы, бульвары, закрытые водоемы, пляжи), парков отдыха и развлечений, полигонов захоронения бытовых отходов, кладбищ, при условии целевого использования земель по профилю осуществляемой ими деятельности; | Освобождение от уплаты налога | с 01.01.2011 | № 305-нд от 18.11.2010 |
| | | Органы местного самоуправления - в отношении земельных участков, используемых для выполнения своих функций; | | с 01.01.2016 | № 527-нд от 24.11.2016 |
| | | Граждане, признанные малоимущими в порядке, установленном постановлением администрации Петропавловск-Камчатского городского округа (при этом малоимущими признаются одиноко проживающие граждане, а также граждане, среднедушевой доход семьи которых ниже величины прожиточного минимума на душу населения в Камчатском крае, действующей на 31 декабря года, предшествующего году уплаты налога); | | | |
| | | Общественные объединения пожарной охраны, зарегистрированные в установленном законодательством порядке; | | | |
| Юридические лица - в отношении земельных участков, находящихся в собственности, ранее предоставленных указанным лицам в аренду без проведения торгов в соответствии с подпунктом 3 пункта 2 статьи 39.6 Земельного кодекса Российской Федерации (указанные лица освобождаются от уплаты земельного налога на период исполнения (осуществления) инвестиционного соглашения или соглашения о государственно-частном партнерстве в течение 3 налоговых периодов подряд, начиная с налогового периода, следующего за налоговым периодом, в котором юридическое лицо стало обладать земельным участком на праве собственности); | с 01.01.2014 | № 134-нд от 30.10.2013 | | | |
| Управляющие компании промышленных парков - в отношении земельных участков, занятых промышленными парками (освобождаются от уплаты земельного налога в течение 3 налоговых периодов подряд, начиная с налогового периода, следующего за налоговым периодом, в котором юридическому лицу присвоен статус управляющей компании промышленного парка в соответствии с Законом Камчатского края от 05.07.2013 № 292 «О промышленных парках Камчатского края»), и резиденты промышленных парков - в отношении земельных участков, занятых промышленными парками (освобождаются от уплаты земельного налога в течение 3 налоговых периодов подряд, начиная с налогового периода, следующего за налоговым периодом, в котором резидент заключил соглашение с управляющей компанией промышленного парка о ведении деятельности в промышленном парке). | | | с 01.01.2016 | № 366-нд от 27.11.2015 | |

Реестр предоставляемых налоговых льгот

| № п/п | Вид налога | Категория налогоплательщиков | Налоговая льгота | Дата начала предоставления льготы | Решение ГД ПКГО |
|-------|-----------------|---|--|-----------------------------------|------------------------|
| 2. | Земельный налог | Земельные участки, принадлежащие резидентам территорий опережающего социально-экономического развития «Камчатка» (далее - ТОР «Камчатка») в течение 3 налоговых периодов подряд, начиная с налогового периода, следующего за налоговым периодом, в котором индивидуальному предпринимателю или юридическому лицу присвоен статус резидента ТОР «Камчатка» в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2014 № 473-ФЗ «О территориях опережающего социально-экономического развития в Российской Федерации»; | Налоговая ставка 0% | с 01.01.2016 | № 441-нд от 31.05.2016 |
| | | Земельные участки, используемых для строительства объектов физической культуры и спорта до даты ввода их в эксплуатацию, но не позднее окончания срока действия разрешения на строительство таких объектов; | | | |
| | | Земельные участки, принадлежащие резидентам свободного порта Владивосток и входящих в границы свободного порта Владивосток в течение 5 налоговых периодов подряд, начиная с налогового периода, следующего за налоговым периодом, в котором индивидуальному предпринимателю и (или) юридическому лицу (за исключением государственных и муниципальных унитарных предприятий), присвоен статус резидента свободного порта Владивосток в соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 № 212-ФЗ «О свободном порте Владивосток». | | с 01.01.2017 | № 527-нд от 24.11.2016 |
| | | Пенсионерам (женщины, достигшие 50 лет, мужчины, достигшие 55 лет), получающим пенсии, назначаемые в порядке, установленном пенсионным законодательством Российской Федерации, устанавливается льгота по уплате земельного налога в отношении 1 земельного участка (по выбору налогоплательщика), находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении и не используемого для предпринимательской деятельности. | Льгота по уплате земельного налога в виде уменьшения налоговой базы на не облагаемую налогом сумму | с 01.01.2016 | № 366-нд от 27.11.2015 |

Межбюджетные трансферты

Межбюджетные трансферты (безвозмездные поступления) – это средства одного бюджета бюджетной системы РФ, перечисляемые другому бюджету бюджетной системы РФ



| Дотации (от лат. «Dotatio» – дар, пожертвование) | Субвенции (от лат. «Subvenire» – приходить на помощь) | Субсидии (от лат. «Subsidium» – поддержка) |
|--|---|---|
| Предоставляются без определения конкретной цели их использования | Предоставляются на финансирование «переданных» другим публично-правовым образованиям полномочий | Предоставляются на условиях долевого софинансирования расходов других бюджетов |
| Вы даете ребенку «карманные деньги». | Вы даете ребенку деньги и посылаете его в магазин купить продукты (по списку) | Вы «добавляете» денег для того, чтобы ваш ребенок купил себе новый телефон (а остальные он накопил сам) |

Сравнительная характеристика форм межбюджетных трансфертов местным бюджетам

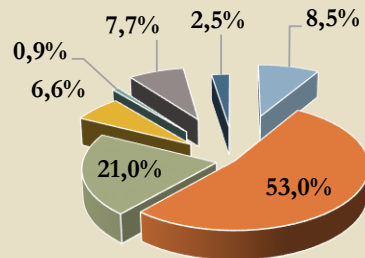
| Наименование межбюджетного трансферта | Функция | Наличие цели | Наличие методики распределения | Чем утверждается методика | Основной принцип расчета объема трансферта | Соблюдение принципа равенства бюджетных прав |
|---|--|----------------|--------------------------------|---------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | Выравнивание финансовых возможностей по решению вопросов местного значения | нет | да | Законом | Исходя из численности населения и (или) бюджетной обеспеченности | обязательно |
| Субвенции | Финансовое обеспечение делегированных полномочий | есть | да | Законом | Исходя из численности потребителей услуг с учетом нормативов и объективных условий, влияющих на стоимость услуг | обязательно |
| Субсидии | Софинансирование приоритетных расходных обязательств | есть | да | постановлением | Исходя из установленной доли софинансирования расчетного объема расходного обязательства | обязательно |
| Иные МБТ (в том числе, дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов) | Единовременное выделение средств на решение отдельных вопросов местного значения, обеспечение сбалансированности | Не обязательна | Не требуется | - | На основании заявленной потребности в средствах | Не обязательно |

**Бюджет Петропавловск-Камчатского городского округа
по доходам на 2019-2022 годы (млн. рублей)**

| Наименование | План 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Налоговые и неналоговые доходы | 6 907,9 | 6 732,9 | 6 686,5 | 6 992,0 |
| Налог на прибыль | 585,7 | 609,1 | 649,9 | 691,5 |
| Налог на доходы физических лиц | 3 658,2 | 3 709,6 | 3 947,0 | 4 219,4 |
| Налоги на совокупный доход | 1 450,8 | 1 301,5 | 1 120,9 | 1 092,4 |
| Налоги на имущество | 453,0 | 465,5 | 478,6 | 493,9 |
| Государственная пошлина | 59,8 | 60,8 | 62,5 | 64,5 |
| Доходы от использования муниципального имущества, находящегося в муниципальной собственности | 530,7 | 506,4 | 351,0 | 350,3 |
| Прочие налоговые и неналоговые доходы | 169,7 | 80,0 | 76,6 | 80,1 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 7 506,0 | 6 554,0 | 6 876,2 | 5 977,6 |
| ИТОГО ДОХОДОВ | 14 405,5 | 13 287,8 | 13 563,7 | 12 970,6 |

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа в 2019-2022 годах

План 2019



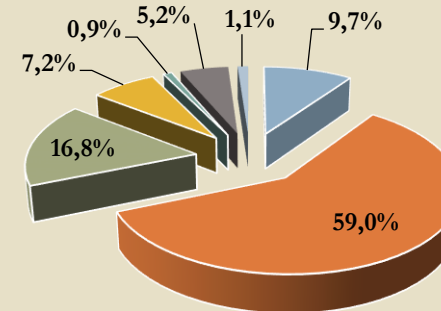
■ Налог на прибыль

■ НДФЛ

■ Налоги на совокупный
доход

■ Налоги на имущество

2021

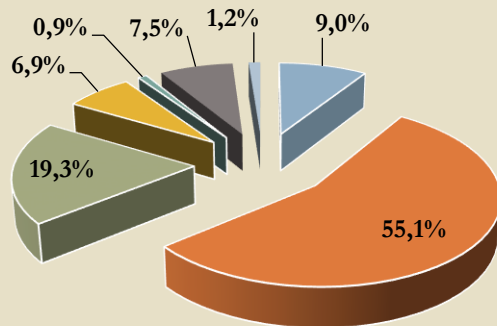


■ Государственная
пошлина

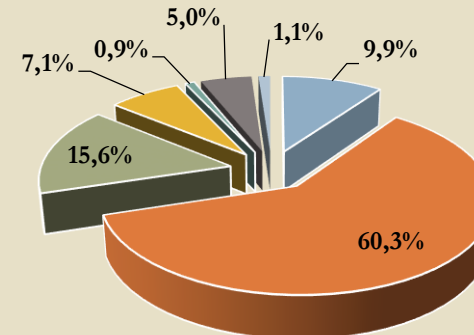
■ Доходы от использования
имущества

■ Прочие налоговые и
неналоговые доходы

2020



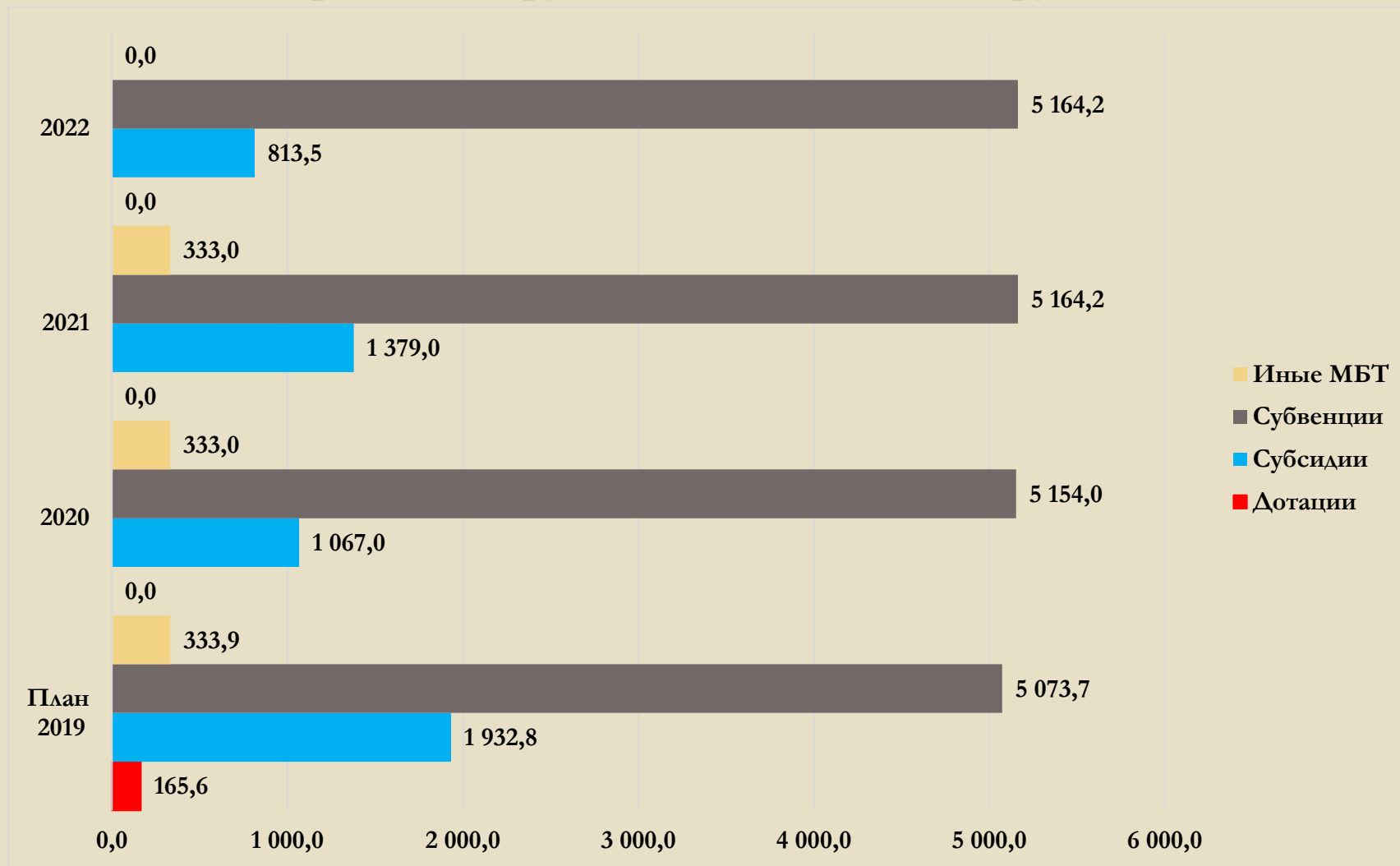
2022



**Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы
Российской Федерации в бюджет Петропавловск-Камчатского городского
округа в 2019-2022 годах (млн. рублей)**

| Наименование | План 2019 год | Решение о бюджете от 06.11.2019 № 211-НД | | | Рост, снижение 2020 / 2019 | |
|--|------------------|---|----------------|----------------|-------------------------------|-------------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | в млн. рублей | в % |
| Дотации | 165,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -165,6 | -100% |
| Субсидии | 1 932,8 | 1 067,0 | 1 379,0 | 813,5 | -865,7 | -45% |
| Субвенции | 5 073,7 | 5 154,0 | 5 164,2 | 5 164,2 | 80,3 | 2% |
| Иные межбюджетные трансферты | 333,9 | 333,0 | 333,0 | 0,0 | -0,9 | 0% |
| ВСЕГО безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации : | 7 506,0 | 6 554,0 | 6 876,2 | 5 977,6 | -952,0 | -13% |

**Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы
Российской Федерации в бюджет Петропавловск-Камчатского
городского округа в 2019-2022 годах (млн. рублей)**





**Расходная часть бюджета Петропавловск-
Камчатского городского округа на 2020 год и
плановый период 2021-2022 годов**

Расходы бюджета



Расходы бюджета - это средства, выплачиваемые из бюджета на реализацию расходных обязательств городского округа, то есть расходов, необходимость которых установлена муниципальными правовыми актами органов местного самоуправления в соответствии с федеральными законами (законами субъекта Российской Федерации)

На какие цели расходуются средства бюджета?

- На функционирование учреждений социальной сферы (образования, культуры, физкультуры и спорта и др.) и органов местного самоуправления;
- На социальное обеспечение населения (выплату пенсий, пособий, льгот и т.д.);
- На субсидии населению на оплату жилья и услуг жилищно-коммунального хозяйства;
- На другие муниципальные нужды



Социально- ориентированный бюджет

Основой социальной политики Российской Федерации в предстоящий период станет реализация стратегических приоритетов в сфере повышения качества жизни населения, развития социальной инфраструктуры и человеческого капитала, установленных Указом Президента Российской Федерации «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

Повышенное внимание будет уделяться вопросам улучшения демографической ситуации, повышения качества образования, обеспечения жильем и создания комфортной городской среды, сохранения духовно-нравственных ценностей и культуры.

Продолжится реализация мероприятий по повышению оплаты труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений, социальных выплат и поддержке нуждающихся, способствующих росту доходов граждан и сокращению уровня бедности.

Исходя из вышеизложенного и продолжая политику, проводимую Президентом Российской Федерации и правительством Камчатского края, социально-ориентированный бюджет Петропавловск-Камчатского городского округа будет способствовать достижению поставленных задач и улучшению качества жизни населения Петропавловск-Камчатского городского округа.

Перечень Решений Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа на основании которых подлежат исполнению меры муниципальной социальной поддержки

1. «О мерах муниципальной социальной поддержки граждан при оплате жилого помещения и коммунальных услуг на территории Петропавловск-Камчатского городского округа» от 06.05.2013 № 56-нд
2. «Об условиях и порядке предоставления бесплатной зубопротезной помощи (за исключением протезов из драгоценных металлов, металлокерамики и других дорогостоящих материалов и искусственных имплантатов) неработающим пенсионерам, проживающим на территории Петропавловск-Камчатского городского округа» от 06.03.2013 № 36-нд
3. «О дополнительных мерах муниципальной социальной поддержки для отдельных категорий граждан, проживающих на территории Петропавловск-Камчатского городского округа» от 25.04.2019 № 167-нд
- 4.«О порядке назначения и выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в Петропавловск-Камчатском городском округе» от 06.05.2013 № 57-нд и «О порядке назначения и выплаты ежемесячной доплаты к пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности в Петропавловск-Камчатском городском округе» от 27.12.2013 № 161-нд
5. «О порядке и условиях присвоения звания «Почетный гражданин города Петропавловска-Камчатского» от 31.10.2013 № 144-нд
6. «О мерах муниципальной социальной поддержки отдельным категориям граждан на ремонт жилых помещений в Петропавловск-Камчатском городском округе» от 25.12.2008 № 87-нд
7. «О дополнительных мерах социальной поддержки отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Петропавловск-Камчатского городского округа в виде обеспечения бесплатным питанием» от 27.10.2014 № 265-нд

Основные подходы к формированию расходов бюджета



1) формирование бюджетных параметров с применением механизма ограничения роста расходов бюджета городского округа при безусловной реализации принятых решений (действующих обязательств), в том числе в рамках утвержденных муниципальных программ

2) определение предельных объемов бюджетных ассигнований, ограниченных объемом планируемых доходов и объемом финансовой помощи из краевого бюджета

3) формирование предельных объемов бюджетных ассигнований на 2020-2022 годы без применения индекса-дефлятора за исключением индексации тарифов на коммунальные услуги, произведенной с учетом прогнозных предельных индексов максимально возможного изменения тарифов на электрическую энергию, тепловую энергию, услуги холодного водоснабжения, водоотведения, рекомендованных Региональной службой по тарифам и ценам Камчатского края

4) формирование расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления муниципальных образований в Камчатском крае с учетом соответствующего норматива, устанавливаемого постановлением Правительства Камчатского края

5) обеспечение реализации Указов Президента Российской Федерации в части финансового обеспечения принятых решений по повышению оплаты специалистов в сфере образования, культуры

6) реализация задач национальных, федеральных и региональных проектов развития

7) осуществление расчета объема финансового обеспечения выполнения муниципального задания на основании нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)

Основные приоритетные направления расходов бюджета:



- 1) обеспечение реализации национальных, федеральных и региональных проектов развития, в том числе обеспечивая участие бюджета городского округа;
- 2) формирование современной городской среды, развитие инфраструктуры городского округа;
- 3) поддержка малого и среднего предпринимательства;
- 4) обеспечение принципа адресности и нуждаемости при оказании социальной поддержки;
- 5) погашение долговых обязательств городского округа.

Первоочередные расходы бюджета:



- 1) оплата труда (с начислениями);**
- 2) реализация мер социальной поддержки населения;**
- 3) оплата коммунальных услуг;**
- 4) погашение долговых обязательств, процентных платежей по обслуживанию муниципального долга.**

Зачем формировать и исполнять бюджет по программам?



Преимуществом программного бюджета является распределение расходов не по ведомственному принципу, а по программам. Муниципальная программа имеет цель, задачи и показатели эффективности, которые отражают степень их достижения (решения), то есть действия и бюджетные средства направлены на достижение заданного результата.

При этом значение показателей является индикатором по данному направлению деятельности и сигнализирует о плохом или хорошем результате, необходимости принятия новых решений.

**Структура муниципальных программ в 2019-2022 годах
(млн. рублей)**

| | План 2019 | Решение о бюджете от 06.11.2019 № 211-нд | | |
|---|--------------|---|----------|----------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 |
| Муниципальные программы – всего: | 13 772,0 | 12 670,7 | 12 792,8 | 11 956,3 |
| Инвестиционные мероприятия в рамках программ | 977,2 | 518,3 | 742,1 | 188,3 |
| Программные мероприятия | 12 794,7 | 12 152,4 | 12 050,7 | 11 768,1 |
| Количество программ | 12 | 12 | 12 | 12 |
| Удельный вес в общем объеме расходов | 93,2% | 94,2% | 93,6% | 91,5% |

Структура муниципальных программ в 2019-2022 годах (млн. рублей)





Повышение качества жизни (млн. рублей)



| Наименование муниципальной программы | План 2019 | Решение о бюджете от 06.11.2019 № 211-НД | | |
|--|-----------|--|---------|---------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 |
| «Развитие образования и социальная поддержка граждан в Петропавловск-Камчатском городском округе» | 7 481,6 | 7 267,2 | 7 562,5 | 7 011,5 |
| «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Петропавловск-Камчатского городского округа» | 477,6 | 430,3 | 394,9 | 392,3 |
| «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды» | 656,2 | 666,7 | 663,9 | 663,8 |
| «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствования гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма и асоциальных явлений в Петропавловск-Камчатском городском округе» | 90,7 | 75,5 | 75,5 | 75,7 |
| «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе» | 648,4 | 637,6 | 612,0 | 614,1 |
| «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе на 2018-2022 годы» | 2 058,4 | 1 594,7 | 1 634,2 | 1 654,9 |

Поддержка отраслей экономики (млн. рублей)



| Наименование муниципальной программы | План 2019 | Решение о бюджете от 06.11.2019 № 211-нд | | |
|---|-----------|--|-------|-------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 |
| «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа» | 1 242,2 | 928,4 | 794,3 | 426,4 |

Региональное развитие (млн. рублей)



| Наименование муниципальной программы | План 2019 | Решение о бюджете от 06.11.2019 № 211-нд | | |
|---|-----------|--|------|------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 |
| «Реализация экономической политики, инвестиционной, межрегиональной и международной деятельности Петропавловск-Камчатского городского округа» | 53,5 | 36,0 | 32,0 | 32,4 |
| «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Петропавловск-Камчатском городском округе» | 3,1 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |

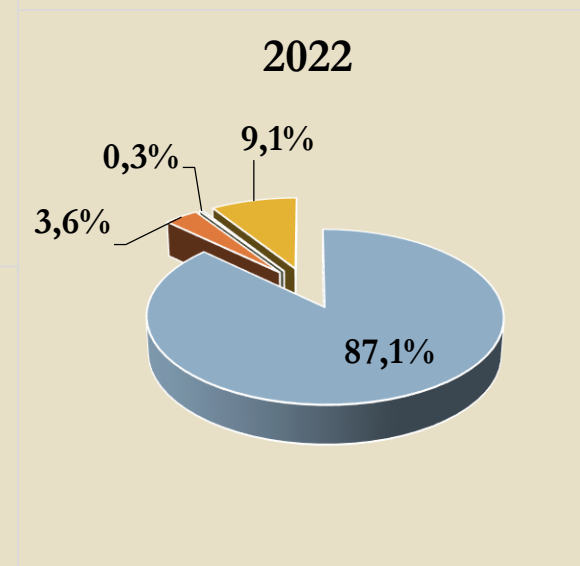
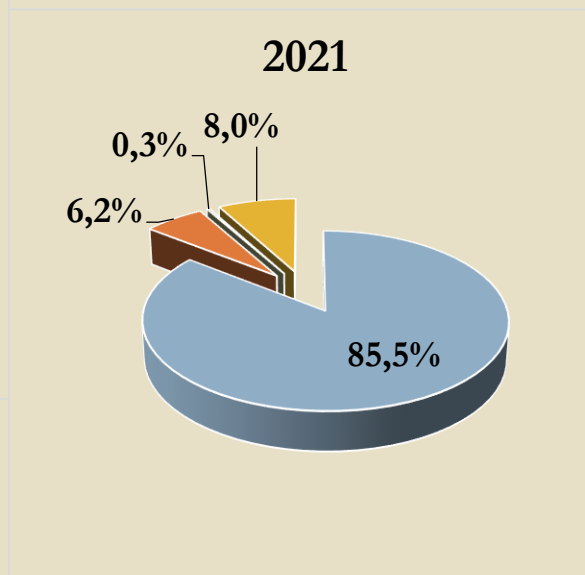
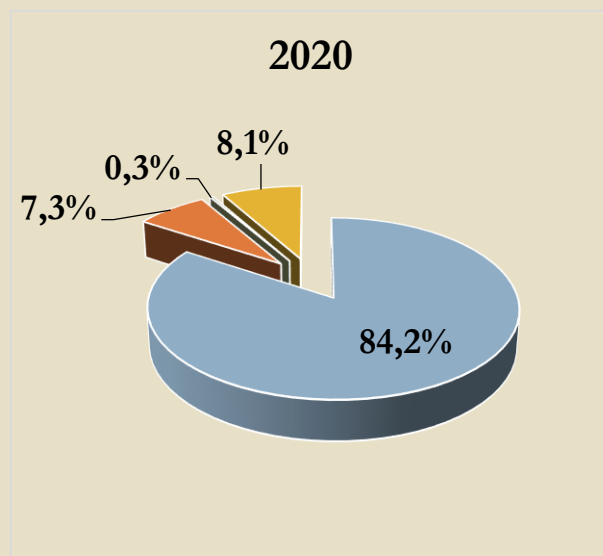
Эффективный муниципалитет (млн. рублей)



| Наименование муниципальной программы | План 2019 | Решение о бюджете от 06.11.2019 № 211-нд | | |
|---|-----------|---|-------|-------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 |
| «Совершенствование системы муниципального управления Петропавловск-Камчатского городского округа» | 494,5 | 469,9 | 469,9 | 469,9 |
| «Управление муниципальными финансами Петропавловск-Камчатского городского округа» | 308,7 | 172,2 | 184,3 | 244,2 |
| «Совершенствование управления муниципальным имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа» | 257,0 | 389,6 | 366,7 | 368,5 |

Программная структура бюджета на 2020-2022 годы

С 2015 года бюджет
городского округа
формируется в
программном
формате



- Повышение качества жизни населения
- Поддержка отраслей экономики
- Региональное развитие
- Эффективный муниципалитет



Бюджетный дефицит и муниципальный долг

Не всегда доходы бывают равны расходам, поэтому бюджет бывает

ДЕФИЦИТНЫЙ

ДОХОДЫ меньше
РАСХОДОВ



НЕДОСТАЮЩИЕ
СРЕДСТВА БЕРУТ В
ДОЛГ ИЛИ ИЗ
НАКОПЛЕНИЙ



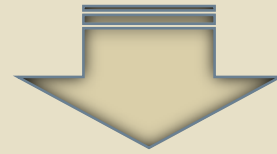
ПРОФИЦИТНЫЙ

ДОХОДЫ больше
РАСХОДОВ



ИЗЛИШКИ
СРЕДСТВ
НАПРАВЛЯЮТ
В НАКОПЛЕНИЯ

Повышение эффективности управления муниципальным долгом:



1) сохранение под контролем уровня дефицита бюджета городского круга с последующим доведением его до нулевого показателя

2) поддержание умеренной долговой нагрузки, направление кредитных средств не на обеспечение текущих расходов, а на создание новых инвестиционных, инфраструктурных проектов

3) привлечение бюджетных кредитов - замещение кредитов коммерческих банков

4) снижение расходов на обслуживание муниципального долга

5) установление моратория на предоставление муниципальных гарантий

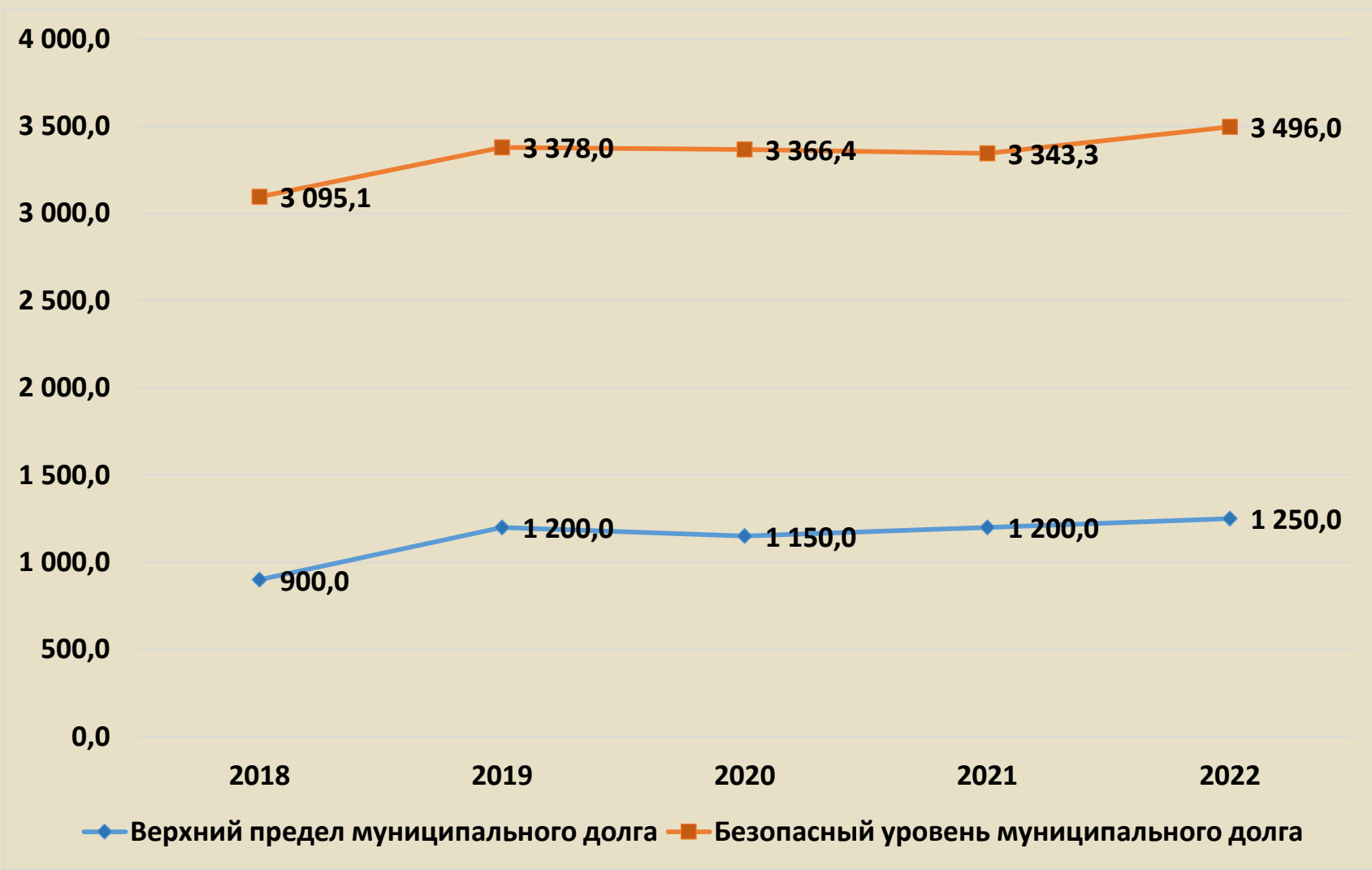
**Планируемый дефицит бюджета Петропавловск-Камчатского
городского округа в 2019-2022 годах (млн. рублей)**

| | План 2019 | Решение о бюджете от 06.11.2019 № 211-нд | | |
|---|--------------|---|------|------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 |
| Размер бюджетного дефицита (-), профицита (+) с учетом остатков средств на счетах | -369,7 | -170 | -100 | -100 |
| Размер бюджетного дефицита (в %) | 5,5% | 2,5% | 1,5% | 1,4% |
| Размер бюджетного дефицита (-), профицита (+) | -150 | -100 | -50 | -50 |
| Размер бюджетного дефицита (в %) | 2,2% | 1,5% | 0,7% | 0,7% |

Основные показатели муниципального долга Петропавловск- Камчатского городского округа в 2018-2022 годах (млн. рублей)

| Наименование | Исполнено на 01.01.2019 | План на 01.01.2020 | Решение о бюджете от 06.11.2019 № 211-нд | | |
|---|----------------------------|-----------------------|---|----------------|----------------|
| | | | на 01.01.2021 | на 01.01.2022 | на 01.01.2023 |
| Верхний предел муниципального долга на начало года-всего, в том числе: | 900,0 | 1 200,0 | 1 150,0 | 1 200,0 | 1 250,0 |
| кредиты коммерческих банков | 900,0 | 1 200,0 | 1 150,0 | 1 200,0 | 1 250,0 |
| бюджетные кредиты | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| муниципальные гарантии | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Темпы снижения (роста) объема муниципального долга к предыдущему году (%) | -25,0% | 33,3% | -4,2% | 4,3% | 4,2% |
| Снижение (прирост) объема муниципального долга к предыдущему году | -300,0 | 300,0 | -50,0 | 50,0 | 50,0 |

Объем муниципального долга в динамике 2018-2022 годов (млн. рублей)



Размещение информации:

1. Муниципальные программы размещены по адресу:
http://pkgo.ru/about/administration/municipal_programm/

2. Бюджет для граждан размещен по адресу:
<http://www.pkgo.ru/region/economica/byudzhets-dlya-grazhdan/index.php>

Контактная информация

Управление финансов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа

683000, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Ленинская, д. 14

E-mail: gorfin@pkgo.ru факс 302-561

График работы Управления финансов:

понедельник - четверг с 9-00 до 17-30

пятница с 9-00 до 16-00

перерыв на обед с 13-00 до 14-00

РУКОВОДИТЕЛЬ УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВ

ОЛЬГА СЕРГЕЕВНА ЧУБКОВА - Заместитель Главы администрации Петропавловск-Камчатского городского округа-руководитель Управления финансов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа

Время приема граждан с 17-00 до 18-00 последний четверг месяца

Предварительная запись по тел. 302-560 приёмная