

# **Бюджет для граждан**



## **Исполнение бюджета Петропавловск- Камчатского городского округа за 2023 год**

**(Решение Городской Думы  
Петропавловск-Камчатского  
городского округа  
от 27.06.2024 № 128-нд)**

# Бюджетная и налоговая политика Петропавловск-Камчатского городского округа в 2023 году



## ЦЕЛЬ

сохранение направленности на реализацию приоритетных задач социально-экономического развития городского округа, обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджета городского округа за счет ограничения роста дефицита бюджета городского округа, повышения качества планирования и эффективности расходования бюджетных средств, формирование бюджета развития, с учетом реализации национальной цели «Цифровая трансформация»

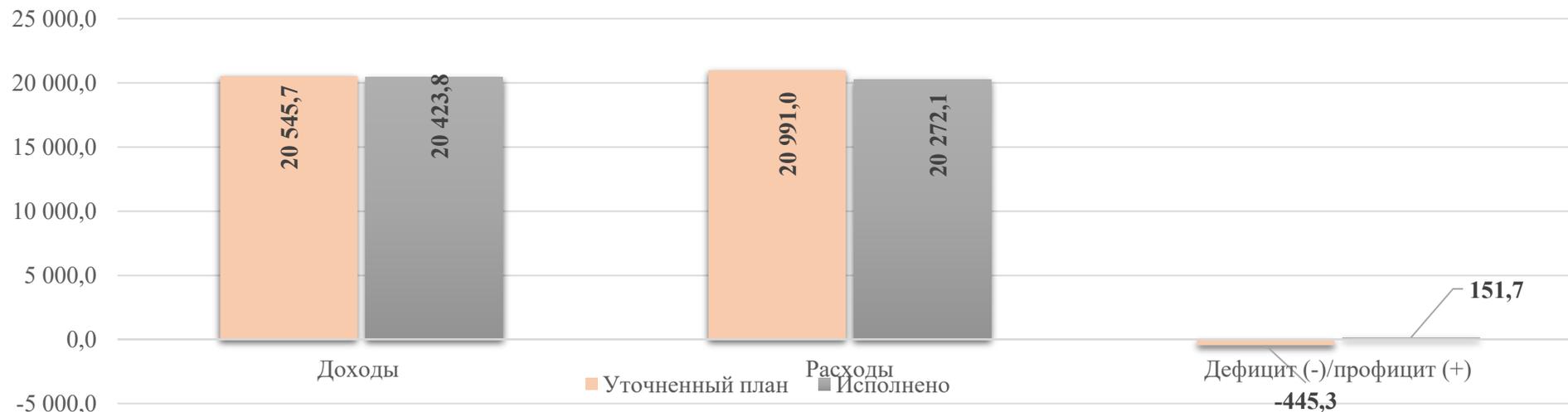
## Задачи

- 1) совершенствование нормативного правового регулирования бюджетного процесса
- 2) развитие налогового и экономического потенциала, повышение инвестиционной привлекательности, формирование благоприятной предпринимательской среды
- 3) повышение качества предоставления муниципальных услуг и обеспечение их доступности в электронном виде
- 4) повышение эффективности и результативности имеющихся инструментов программно-целевого управления и обеспечение оптимизации бюджетных расходов с применением информационных технологий
- 5) повышение результативности процедур проведения муниципальных закупок
- 6) повышение операционной эффективности использования бюджетных средств
- 7) сохранение достигнутых показателей высокой долговой устойчивости по управлению муниципальным долгом
- 8) вовлечение граждан в процедуры обсуждения и принятия конкретных бюджетных решений, общественного контроля
- 9) совершенствование процедур предварительного и последующего контроля исполнения бюджета городского округа



# Исполнение бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа за 2023 год (в млн. рублей)

Наименование показателей	Уточненный план	Исполнено	Отклонение	Процент исполнения, %
<b>Доходы, в том числе:</b>	<b>20 545,7</b>	<b>20 423,8</b>	<b>121,9</b>	<b>99,4</b>
налоговые и неналоговые доходы	8 318,3	8 394,6	-76,3	100,9
безвозмездные поступления	12 227,4	12 029,2	198,2	98,4
<b>Расходы</b>	<b>20 991,0</b>	<b>20 272,1</b>	<b>718,9</b>	<b>96,6</b>
<b>Дефицит(-)/Профицит (+)</b>	<b>-445,3</b>	<b>151,7</b>	<b>x</b>	<b>x</b>



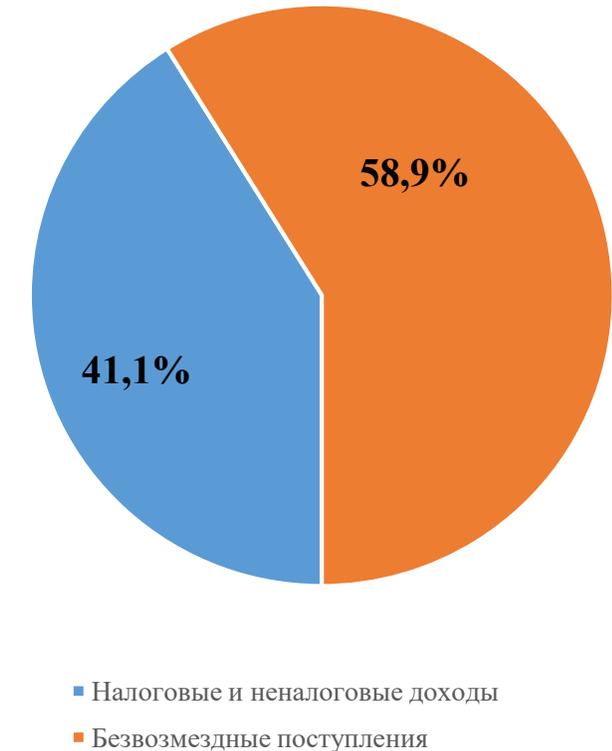
**Доходная часть бюджета  
Петропавловск-Камчатского  
городского округа**

---



## Исполнение бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа по доходам в 2023 году (в млн. рублей)

Наименование показателей	Уточненный план	Исполнено	Отклонение	Процент исполнения, %
Налоговые и неналоговые доходы	8 318,3	8 394,6	76,3	100,9
Безвозмездные поступления	12 227,4	12 029,2	-198,2	98,4
<b>Всего доходов:</b>	<b>20 545,7</b>	<b>20 423,8</b>	<b>-121,9</b>	<b>99,4</b>





## Исполнение бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа по налоговым и неналоговым доходам в 2023 году (в млн. рублей)

Наименование показателей	Уточненный план	Исполнено	Отклонение	Процент исполнения, %
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>8 318,3</b>	<b>8 394,6</b>	<b>76,3</b>	<b>100,9</b>
Налог на доходы физических лиц	5 480,4	5 750,6	270,2	104,9
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	51,4	52,7	1,3	102,6
Налоги на совокупный доход	1 567,1	1 430,8	-136,3	91,3
Налоги на имущество	610,9	676,4	65,5	110,7
Государственная пошлина	47,8	48,5	0,7	101,5
Доходы от использования муниципального имущества, находящегося в муниципальной собственности	408,8	328,2	-80,6	80,3
Прочие налоговые и неналоговые доходы	151,9	107,4	-44,5	70,7

# Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа



## Налоговые и неналоговые доходы

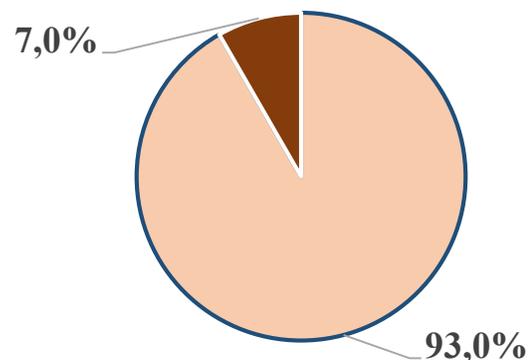
### Налоговые доходы (ст.61.2 БК РФ)

- налог на доходы физических лиц;
- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы);
- налоги на совокупный доход;
- налоги на имущество;
- государственная пошлина;
- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам.

### Неналоговые доходы (ст. 62 БК РФ)

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности;
- платежи при пользовании природными ресурсами;
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба;
- прочие неналоговые доходы.

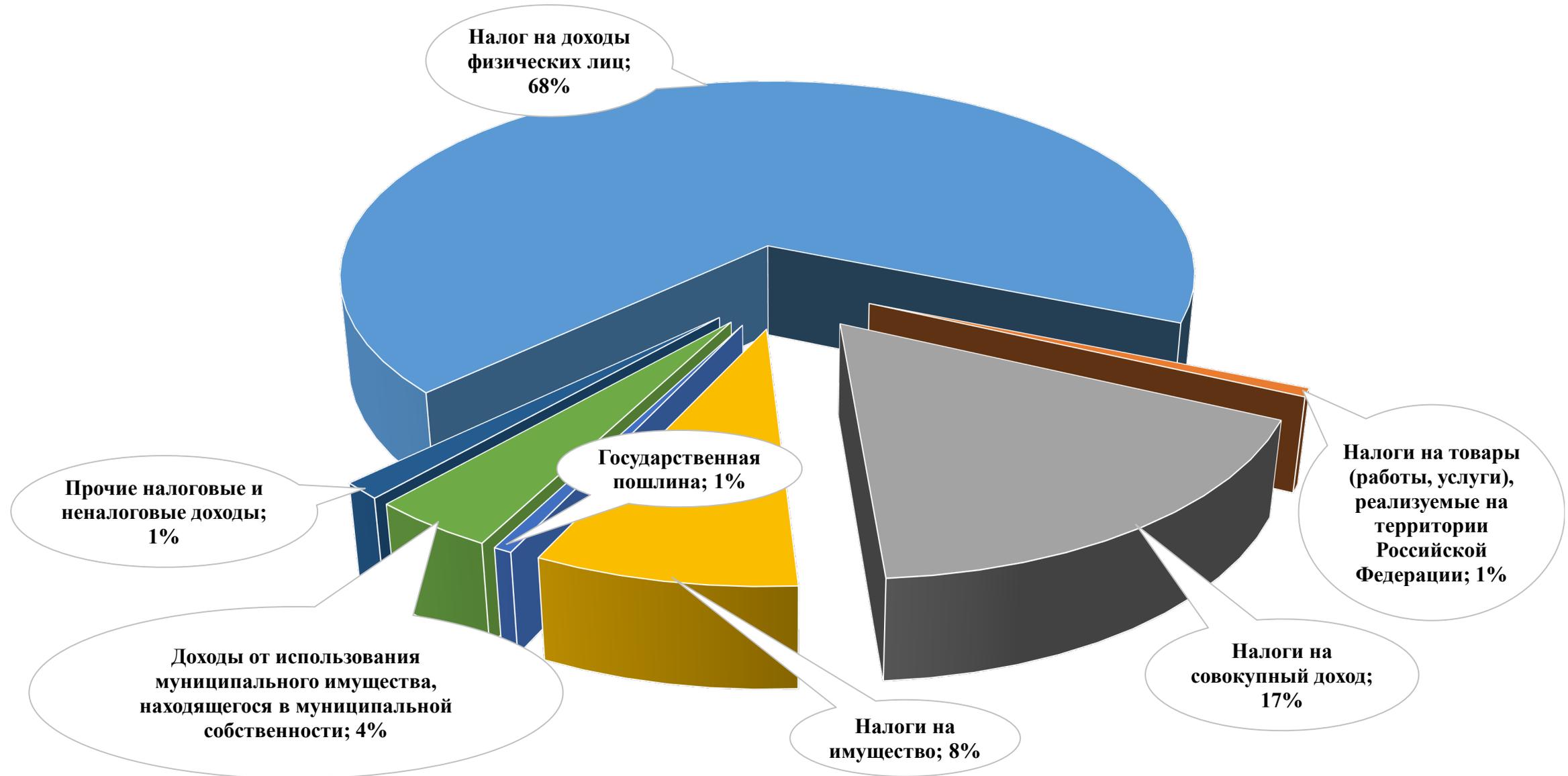
Структура налоговых и неналоговых доходов городского округа



■ Налоговые доходы ■ Неналоговые доходы



# Структура поступлений налоговых и неналоговых доходов в 2023 году





## Исполнение бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа по доходам в динамике 2019 - 2023 годов (в млн. рублей)

Наименование показателей	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>7 022,6</b>	<b>7 078,9</b>	<b>7 594,4</b>	<b>8 501,0</b>	<b>8 394,6</b>
Налог на прибыль	725,9	672,5	794,0	623,2	0,0*
Налог на доходы физических лиц	3 754,2	3 740,1	4 244,5	5 175,2	5 750,6
Налоги на совокупный доход	1 405,4	1 348,8	1 367,2	1 465,5	1 430,8
Налоги на имущество	491,1	471,8	469,4	536,8	676,4
Госпошлина	56,7	51,5	52,2	57,0	48,5
Доходы от использования мун. имущества	414,4	564,0	399,8	383,7	328,2
Прочие налоговые и неналоговые доходы	174,8	230,2	267,3	259,5	160,1
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>7 187,2</b>	<b>7 452,1</b>	<b>7 505,2</b>	<b>8 249,5</b>	<b>12 029,2</b>
<b>ИТОГО ДОХОДОВ</b>	<b>14 208,1</b>	<b>14 531,0</b>	<b>15 099,6</b>	<b>16 750,5</b>	<b>20 423,8</b>

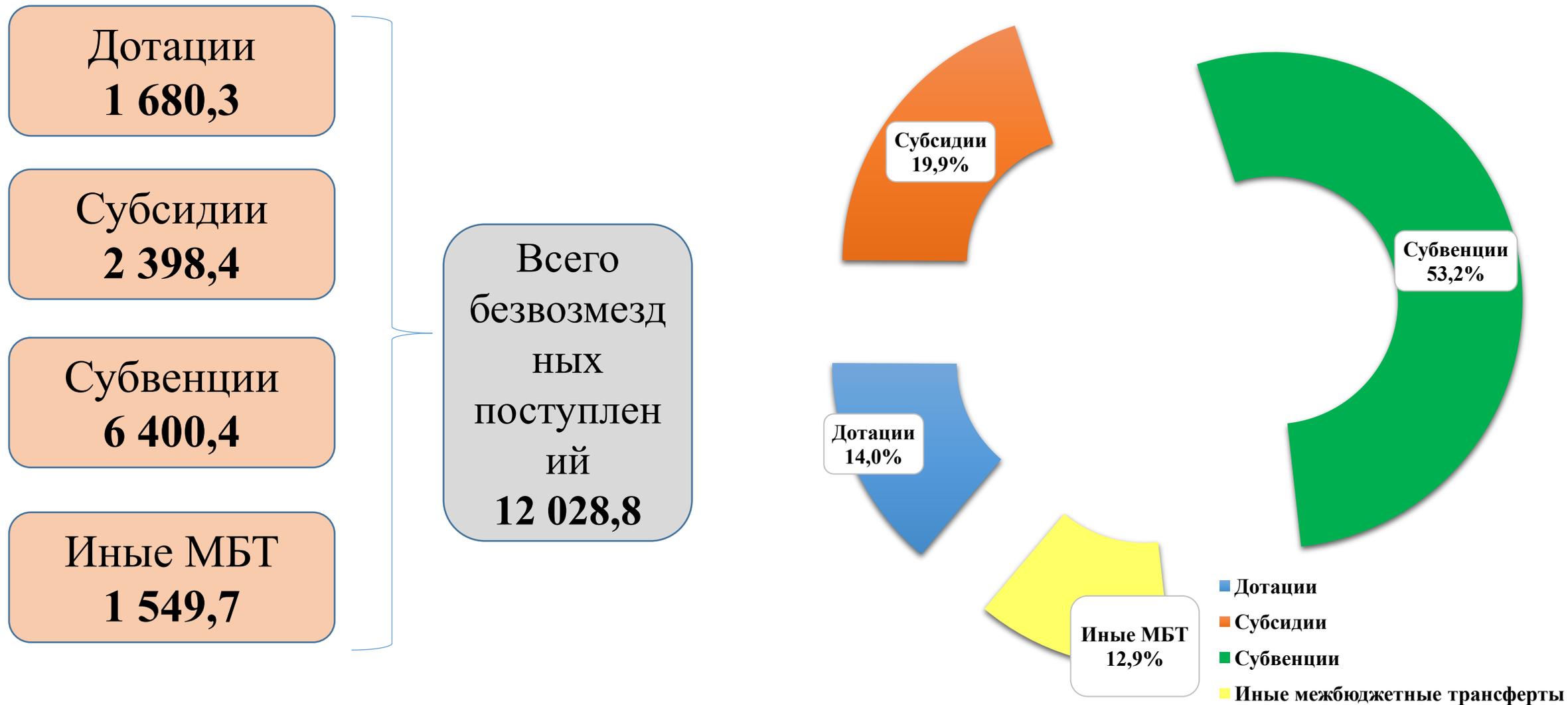
В соответствии с абзацем вторым части 3 статьи 10 Федерального закона от 21.11.2022 № 448-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году» (далее - 10 Федеральный закон от 21.11.2022 № 448-ФЗ) приостановлено действие на 2023-2025 единого норматива отчислений в бюджеты городских округов от налога на прибыль организаций по ставке, установленной для зачисления указанного налога в бюджеты субъектов Российской Федерации, в размере 18 процентов, установленного Законом Камчатского края от 10.12.2007 № 709 «Об установлении нормативов отчислений в местные бюджеты от отдельных федеральных и региональных налогов и сборов, налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, подлежащих зачислению в краевой бюджет». В связи с чем налог на прибыль организаций в бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа в 2023 году не поступал.

# Безвозмездные поступления бюджета городского округа





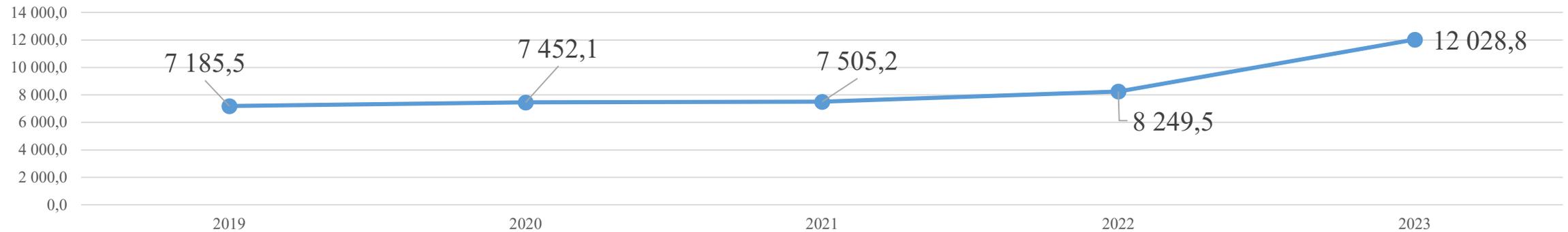
## Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году (в млн. рублей)





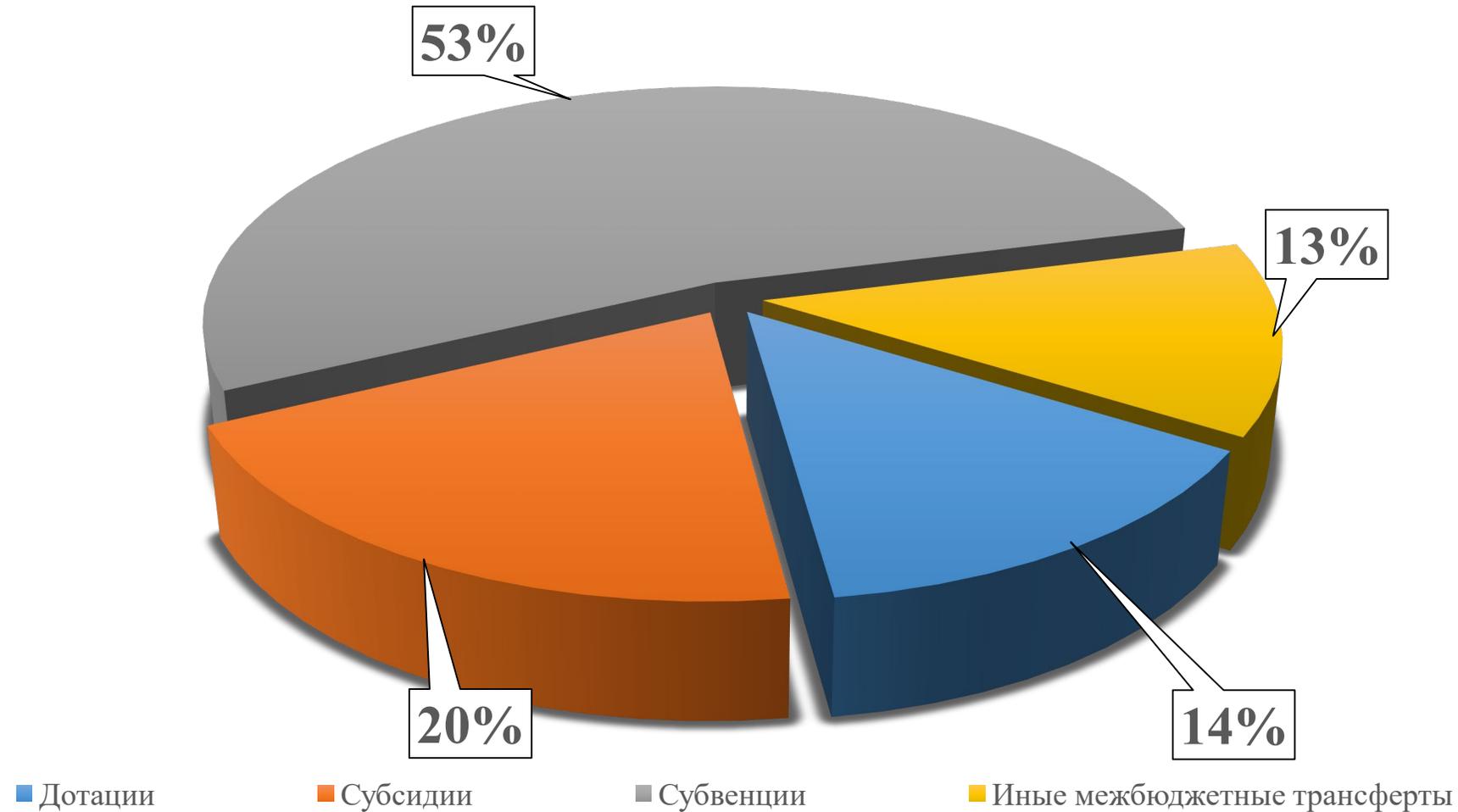
## Безвозмездные поступления в бюджет Петропавловск-Камчатского городского округа в динамике 2019-2023 годов (в млн. рублей)

Безвозмездные поступления всего





## Структура безвозмездных поступлений в бюджет городского округа от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году



**Расходная часть бюджета  
Петропавловск-  
Камчатского  
городского округа**

---



## Исполнение бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа по расходам за 2023 год (в млн. рублей)

Наименование показателей	Уточненный план	Исполнено	Отклонение	Процент исполнения, %
<b>Расходы, в том числе:</b>	<b>20 991,0</b>	<b>20 272,1</b>	<b>718,9</b>	<b>96,6</b>
Программные расходы	20 664,6	20 019,9	644,7	96,9
Непрограммные направления деятельности	326,4	252,2	74,2	77,3

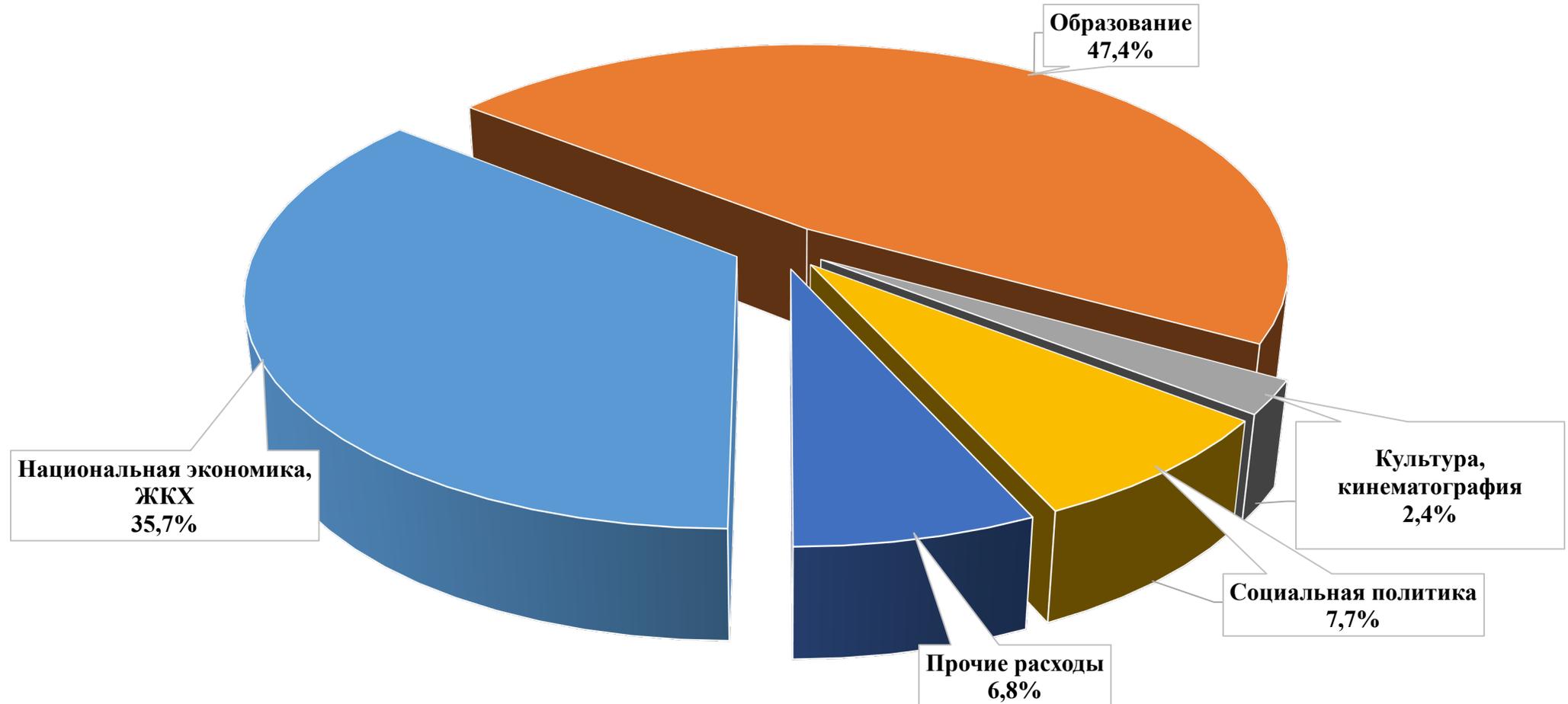


## Структура расходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа в 2023 году (в млн. рублей)

Наименование показателей	Уточненный план	Исполнено	Отклонение	Процент исполнения, %
<b>Расходы, в том числе:</b>	<b>20 991,0</b>	<b>20 272,1</b>	<b>718,9</b>	<b>96,6</b>
Общегосударственные вопросы	1 002,9	964,8	38,1	96,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	131,3	127,0	4,3	96,7
Национальная экономика	5 388,0	5 126,3	261,7	95,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 427,3	2 115,9	311,4	87,2
Охрана окружающей среды	59,3	14,5	44,8	24,5
Образование	9 626,9	9 615,3	11,6	99,9
Культура, кинематография	493,2	479,5	13,7	97,2
Социальная политика	1 591,6	1 562,3	29,3	98,2
Физическая культура и спорт	257,9	257,9	0,0	100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	12,6	8,6	4,0	68,3

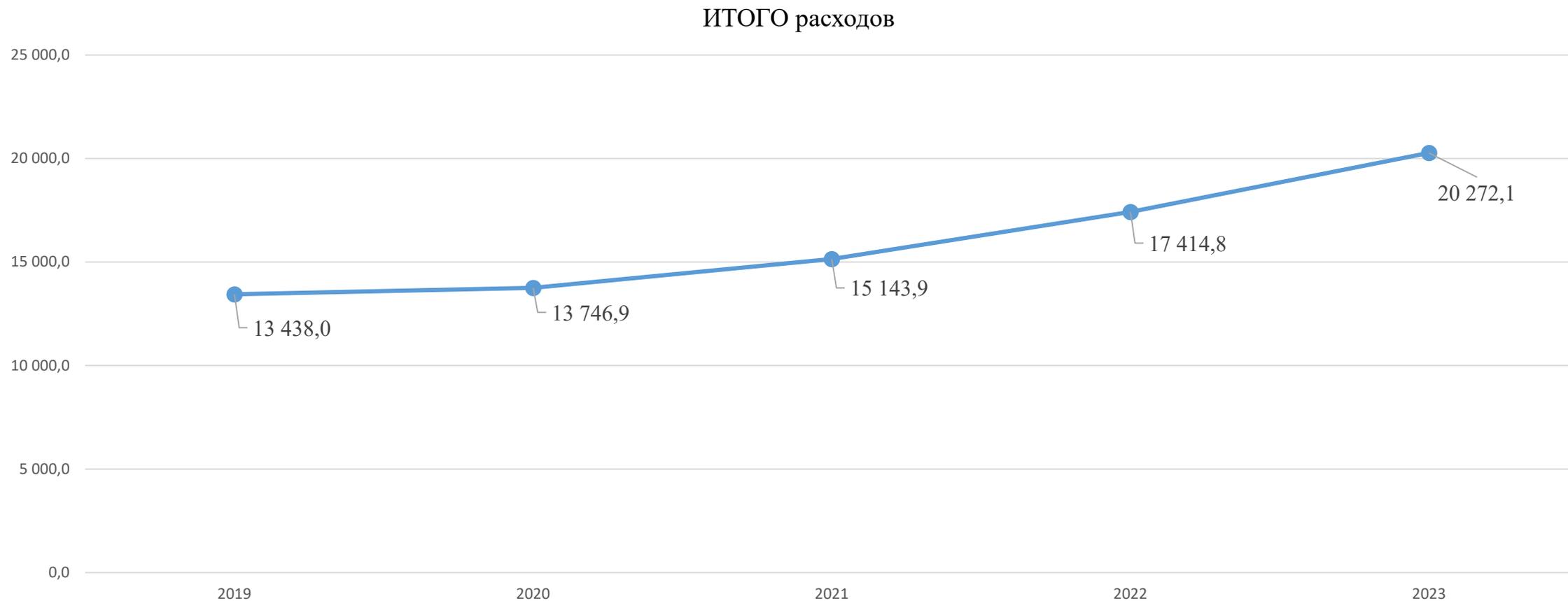


# Структура расходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа в 2023 году





## Расходы бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа в динамике 2019-2023 годов (в млн. рублей)



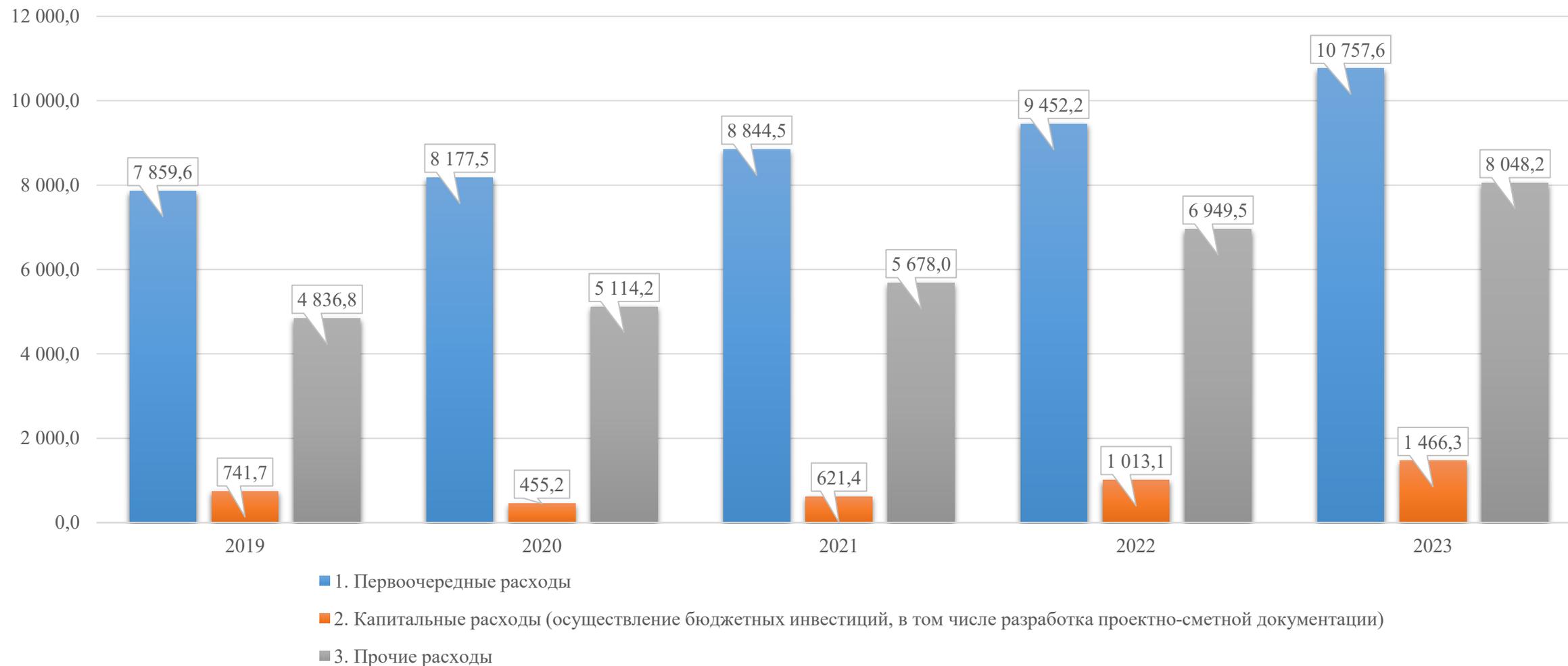


# Первоочередные расходы бюджета городского округа



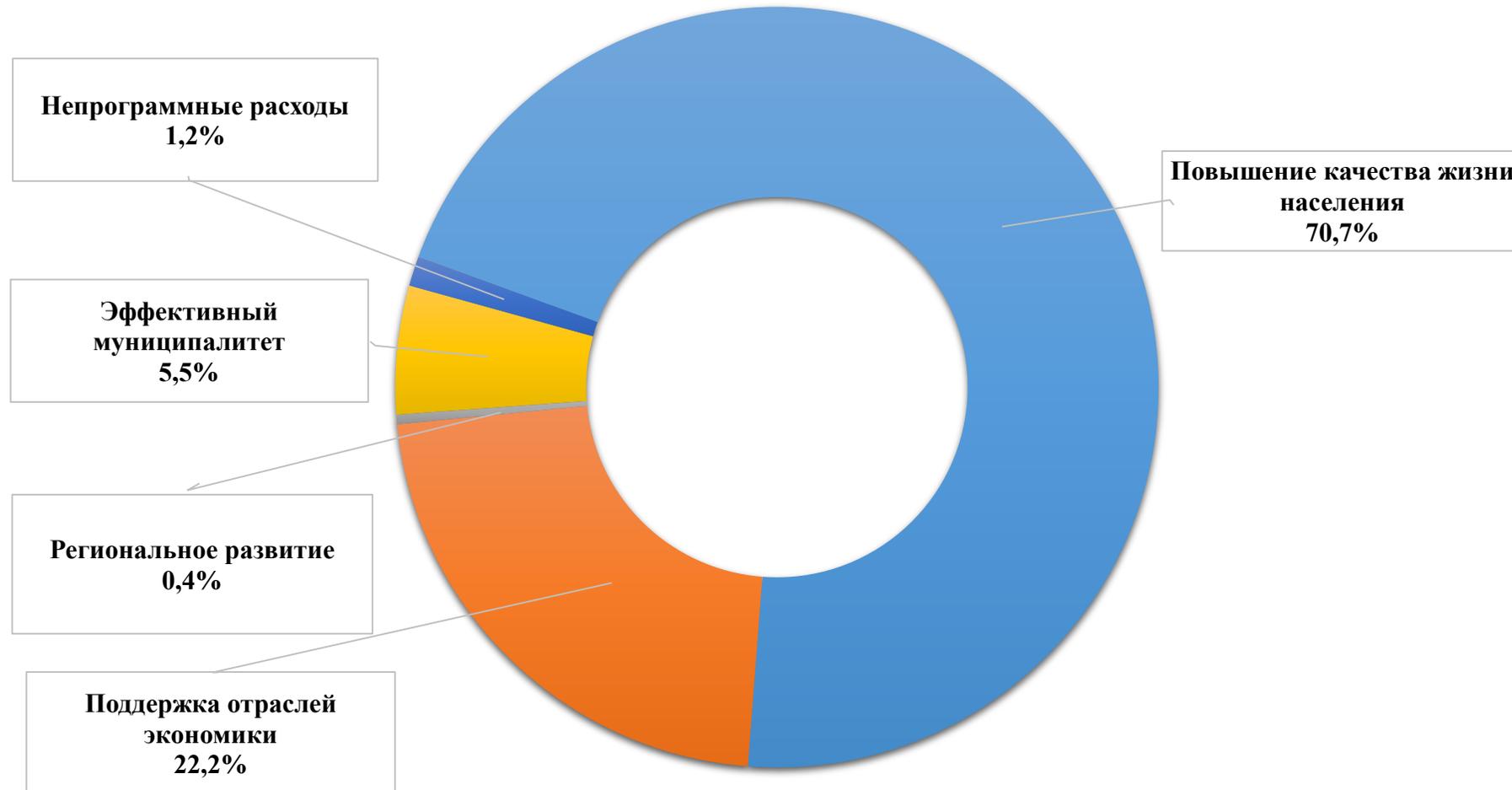


## Динамика расходов бюджет Петропавловск-Камчатского городского округа за 2019-2023 годы (в млн. рублей)





## Бюджет Петропавловск-Камчатского городского округа в 2023 году в программной структуре (доля в общем объеме расходов в %)





## Исполнение муниципальных программ в 2023 году (в млн. рублей)



Повышение качества жизни населения  
(7 муниципальных программ)  
план: 14 618,6  
исполнено: 14 324,0  
или 98,0 %



Поддержка отраслей экономики  
(1 муниципальная программа)  
план: 4 770,0  
исполнено: 4 506,3  
или 94,5 %



Региональное развитие  
(2 муниципальных программы)  
план: 87,2  
исполнено: 82,4  
или 94,5 %



Эффективный муниципалитет  
(2 муниципальных программы)  
план: 1 188,8  
исполнено: 1 107,2  
или 93,1 %

Всего исполнено расходов на реализацию муниципальных программ:  
**20 019,9 (или 96,9 %)**



# Повышение качества жизни населения в 2023 году (в млн. рублей)

Развитие образования в Петропавловск-Камчатском городском округе  
**план: 9 702,1 исполнено: 9 690,4 или 99,9%**

Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Петропавловск-Камчатского городского округа  
**план: 1 263,2 исполнено: 1 084,0 или 85,8%**

Реализация социальной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе  
**план: 1 415,6 исполнено: 1 387,4 или 98,0%**

Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана окружающей среды  
**план: 111,8 исполнено: 109,5 или 97,9%**

**Всего:**  
**план: 14 618,6**  
**исполнено: 14 324,0**  
**или 98,0%**

Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе  
**план: 918,5 исполнено: 904,7 или 98,5%**

Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе  
**план: 1 085,6 исполнено: 1 030,5 или 94,9%**

Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны, профилактика правонарушений, экстремизма, терроризма в Петропавловск-Камчатском городском округе  
**план: 121,8 исполнено: 117,5 или 96,5%**





# Поддержка отраслей экономики в 2023 году (в млн. рублей)



*Развитие транспортной системы  
Петропавловск-Камчатского  
городского округа  
план: 4 770,0 исполнено: 4 506,3 или 94,5%*



# Региональное развитие в 2023 году (в млн. рублей)

*Реализация  
государственной  
национальной политики и  
укрепление гражданского  
единства в  
Петропавловск-  
Камчатском городском  
округе*  
**план: 9,8 исполнено: 9,6  
или 98,0%**



*Развитие экономики,  
межрегиональной и  
международной  
деятельности  
Петропавловск-  
Камчатского городского  
округа*  
**план: 77,4 исполнено: 72,8  
или 94,0%**

**Всего:  
план: 87,2  
исполнено: 82,4  
или 94,5%**



# Эффективный муниципалитет в 2023 году (в млн. рублей)

**Всего:**  
**план: 1 188,8**  
**исполнено: 1 107,2**  
**или 93,1%**

*Совершенствование  
системы муниципального  
управления Петропавловск-  
Камчатским городским  
округом*  
**план: 594,0 исполнено: 578,0 или 97,3%**



*Управление муниципальным  
имуществом Петропавловск-  
Камчатского городского  
округа*  
**план: 594,8 исполнено: 529,2 или 89,0%**



# Реализация региональных проектов Камчатского края, направленных на реализацию национальных проектов Российской Федерации в 2023 году



**Безопасные  
качественные  
дороги**  
1 региональный  
проект



**Жилье  
и городская  
среда**  
2 региональных  
проекта



**Образование**  
3 региональных  
проекта



**Культура**  
1 региональный  
проект

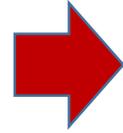
Всего направлено на  
реализацию 7  
региональных  
проектов:  
***план: 2 080,8 млн. рублей***  
***исполнено: 1 884,6 млн.***  
***рублей или 90,6%***



## Реализация региональных проектов Камчатского края, направленных на реализацию национальных проектов Российской Федерации в 2023 году



**Безопасные  
качественные  
дороги**  
(1 региональный проект)

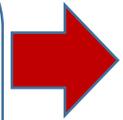


**Региональная и местная  
дорожная сеть  
(Камчатский край)**  
*(ремонт автомобильных дорог в  
городском округе)*

**план:** 1 027,2 млн. рублей;  
**факт:** 993,7 млн. рублей;  
или 96,7%

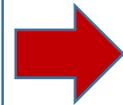


**Жилье  
и городская  
среда**  
(2 региональных проекта)



**Формирование комфортной  
городской среды**

**план:** 502,5 млн. рублей;  
**факт:** 495,9 млн. рублей;  
или 98,7%



**Обеспечение устойчивого  
сокращения непригодного для  
проживания жилищного фонда**

**план:** 491,9 млн. рублей;  
**факт:** 335,8 млн. рублей;  
или 68,3%



## Реализация региональных проектов Камчатского края, направленных на реализацию национальных проектов Российской Федерации в 2023 году



**Образование**  
(3 региональных проекта)

**Современная школа**

план: 21,6 млн. рублей;  
факт: 21,6 млн. рублей;  
или 100,0%

**Успех каждого ребенка**

план: 11,8 млн. рублей;  
факт: 11,8 млн. рублей;  
или 100,0%

**Патриотическое воспитание  
граждан Российской  
Федерации**

план: 7,3 млн. рублей;  
факт: 7,3 млн. рублей;  
или 100,0%



**Культура**  
(1 региональный проект)

**Обеспечение качественно  
нового уровня развития  
инфраструктуры культуры  
(«Культурная среда»)**

план: 18,5 млн. рублей;  
факт: 18,5 млн. рублей;  
или 100,0%

# **Муниципальный долг**

---

# Задачи в сфере управления муниципальным

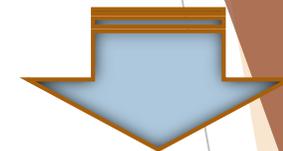
## ДОЛГОМ



**1) сохранение под контролем уровня дефицита бюджета городского округа**



**2) поддержание умеренной долговой нагрузки**



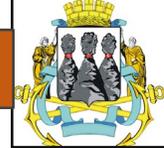
**3) привлечение бюджетных кредитов в валюте Российской Федерации в бюджет городского округа из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации**

**4) продление моратория на предоставление муниципальных гарантий**



## Структура муниципального долга Петропавловск-Камчатского городского округа в динамике 2019-2023 годов (в млн. рублей)

Наименование показателей	на 01.01.2020	на 01.01.2021	на 01.01.2022	на 01.01.2023	на 01.01.2024
<b>Объем муниципального долга-всего, в том числе:</b>					
	<b>250,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
кредиты коммерческих банков	250,0	0,0	0,0	0,0	0,0
бюджетные кредиты	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
муниципальные гарантии	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Расходы на обслуживание муниципального долга</b>	<b>34,2</b>	<b>7,2</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>8,6</b>
<i>темпы роста (снижения)</i>	<i>-45,0%</i>	<i>-78,9%</i>	<i>-98,6%</i>	<i>X</i>	<i>X</i>



## Динамика муниципального долга Петропавловск-Камчатского городского округа за период 2019-2023 годы (в млн. рублей)





### **1. Отсутствие муниципального долга по итогам исполнения бюджета.**

В течение 5 лет, в результате мер, принимаемых городским округом по ограничению объема муниципального долга, объем муниципального долга (по фактическому исполнению) с 1 750,0 млн. рублей в 2015 году, снижен до нулевого уровня в 2020 году (в 2019 году объем муниципального долга составлял 250,0 млн. рублей). По итогам исполнения бюджета в 2023 году объем муниципального долга составил 0,0 рублей.

**2. В связи с введением единого налогового платежа и, как следствие, неравномерность поступления доходов в бюджет (доходы поступают после 28 числа ежемесячно) и существенное отклонение от прогнозных показателей доходов (в связи с возвратом переплат по налоговым платежам за период 2020-2022 годы) в 2023 году привлечены кредитные ресурсы на покрытие временных кассовых разрывов от коммерческих банков в сумме 330,0 млн. рублей и 2 бюджетных кредита на пополнение остатков средств на едином счете бюджета от Управления Федерального казначейства по Камчатскому краю в размере 600,0 млн. рублей. Все кредиты погашены в течение 2023 года.**

**3. Соблюдение моратория на предоставление муниципальных гарантий городского округа.**

**4. Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по расходам бюджета городского округа**

**5. Продолжение действия механизма сопровождения муниципальных контрактов в соответствии с введенной статьей 242.26 Бюджетного кодекса Российской Федерации.**

В соответствии со статьей 7 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 23.11.2022 № 13-нд в 2023 году подлежали казначейскому сопровождению авансы по муниципальным контрактам, заключенным на сумму 50,0 млн. рублей и более.

# Размещение информации в государственной интегрированной информационной системе «Электронный бюджет»

Управлением финансов на постоянной основе осуществляется работа в рамках государственной интегрированной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет»:

- в соответствии с **приказом Министерства финансов Российской Федерации от 23.12.2014 № 163н** «О порядке формирования и ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса»: внесение первоначальной информации и актуализация данных реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса;

- в соответствии с **постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2014 № 999** «О формировании, предоставлении и распределении субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации»: согласование соглашений о предоставлении межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета в целях софинансирования выполнения полномочий органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления;

- в соответствии с **приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2016 № 243н** «О составе и порядке размещения и предоставления информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации»: размещение информации о прохождении бюджетного процесса в целях анализа лучших практик информационного обеспечения бюджетного процесса на региональном и муниципальном уровне, а также расширения информационного взаимодействия информационных систем управления региональными и муниципальными финансами.

С 01.01.2020 года Управление финансов размещает информацию, касающуюся бюджетного процесса на едином портале бюджетной системы [budget.gov.ru](http://budget.gov.ru). Присоединение к такой работе органов местного самоуправления - это третий, завершающий этап процесса по созданию открытого бюджета в Российской Федерации.



## Размещение информации:

---

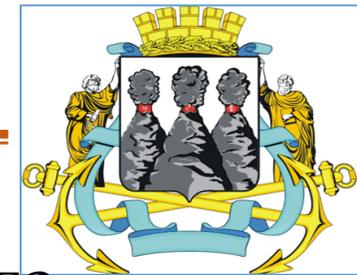
**1. Муниципальные программы размещены по адресу:**

**[http://pkgo.ru/about/administration/municipal\\_programm](http://pkgo.ru/about/administration/municipal_programm)**

**2. Бюджет для граждан размещен по адресу:**

**<http://pkgo.ru/region/economica/byudzheta-dlya-grazhdan/ispolnenie-byudzheta.php>**

# Контактная информация



## Управление финансов

администрации Петропавловск-Камчатского городского округа

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

E-mail: [gorfin@pkgo.ru](mailto: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*