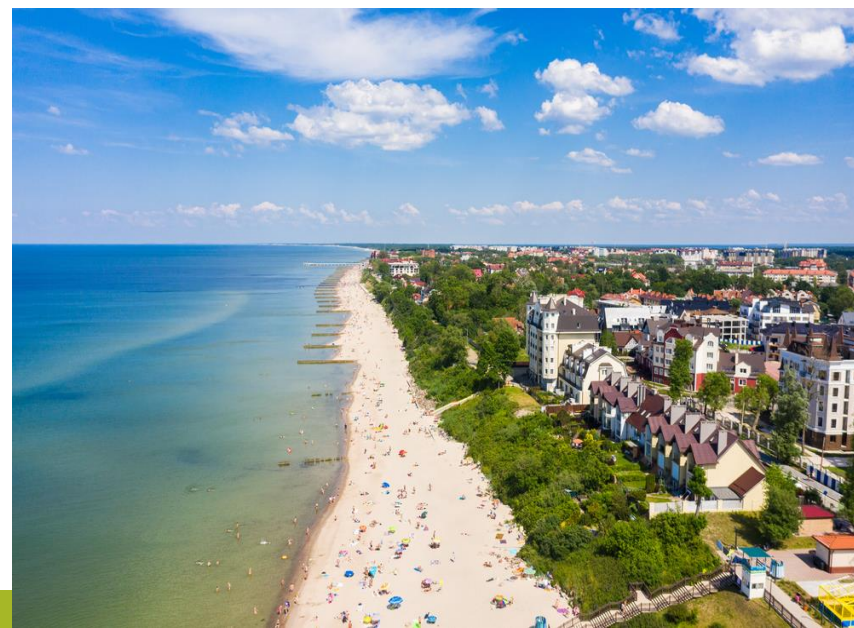
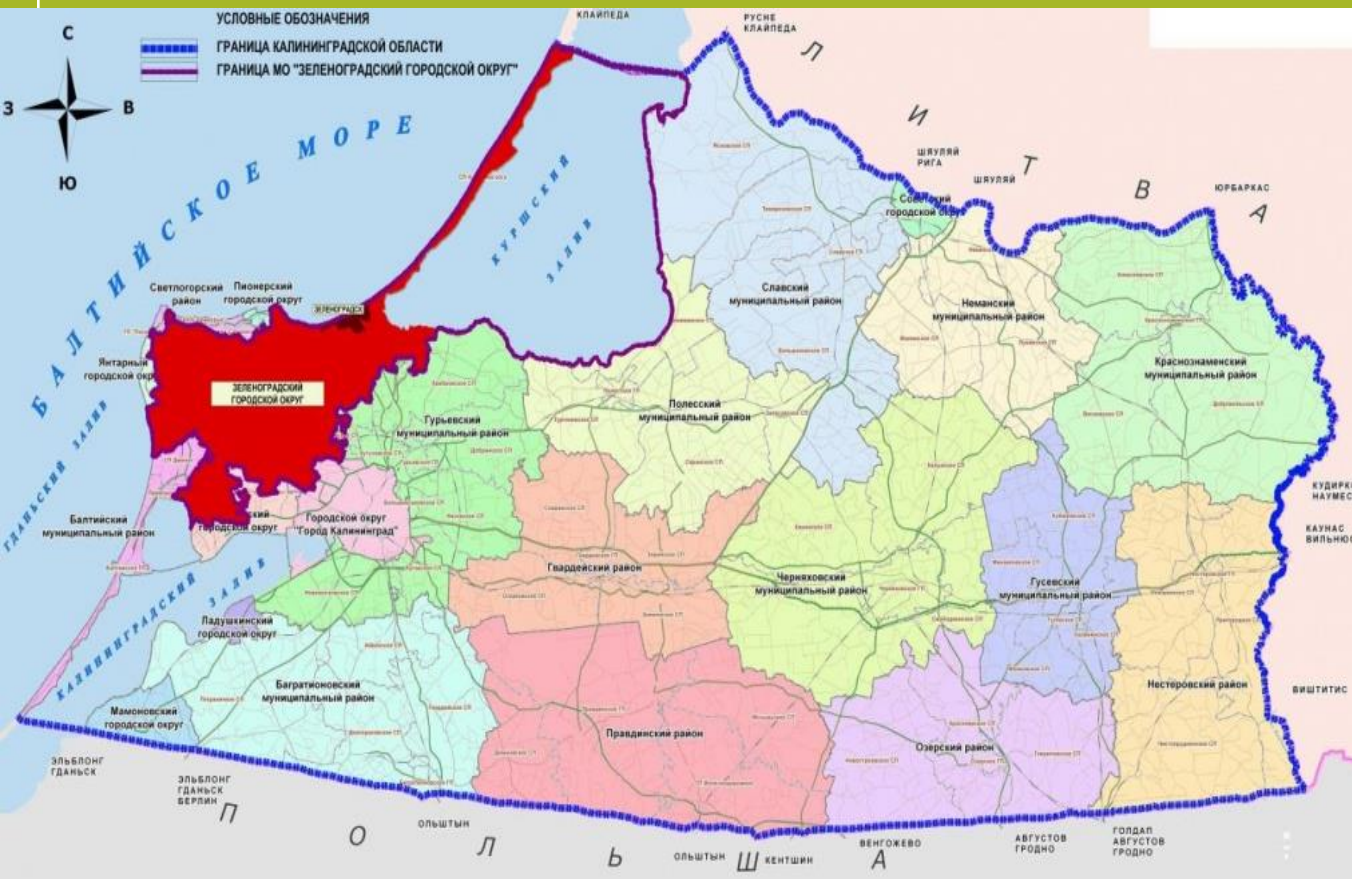


# Бюджет для граждан

к проекту решения окружного Совета депутатов «О бюджете муниципального образования «Зеленоградский городской округ» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»





Количество населенных пунктов, входящих в МО «Зеленоградский городской округ»:

1 город;  
- 111 сельских населенных пунктов.

Численность населения:  
38 217 человек.



# ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ И ТЕРМИНЫ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА



Доходы бюджета – это денежные средства, поступающие в бюджет.

Расходы бюджета – это денежные средства, выплачиваемые из бюджета.

Дефицит бюджета – превышение расходов бюджета над его доходами.

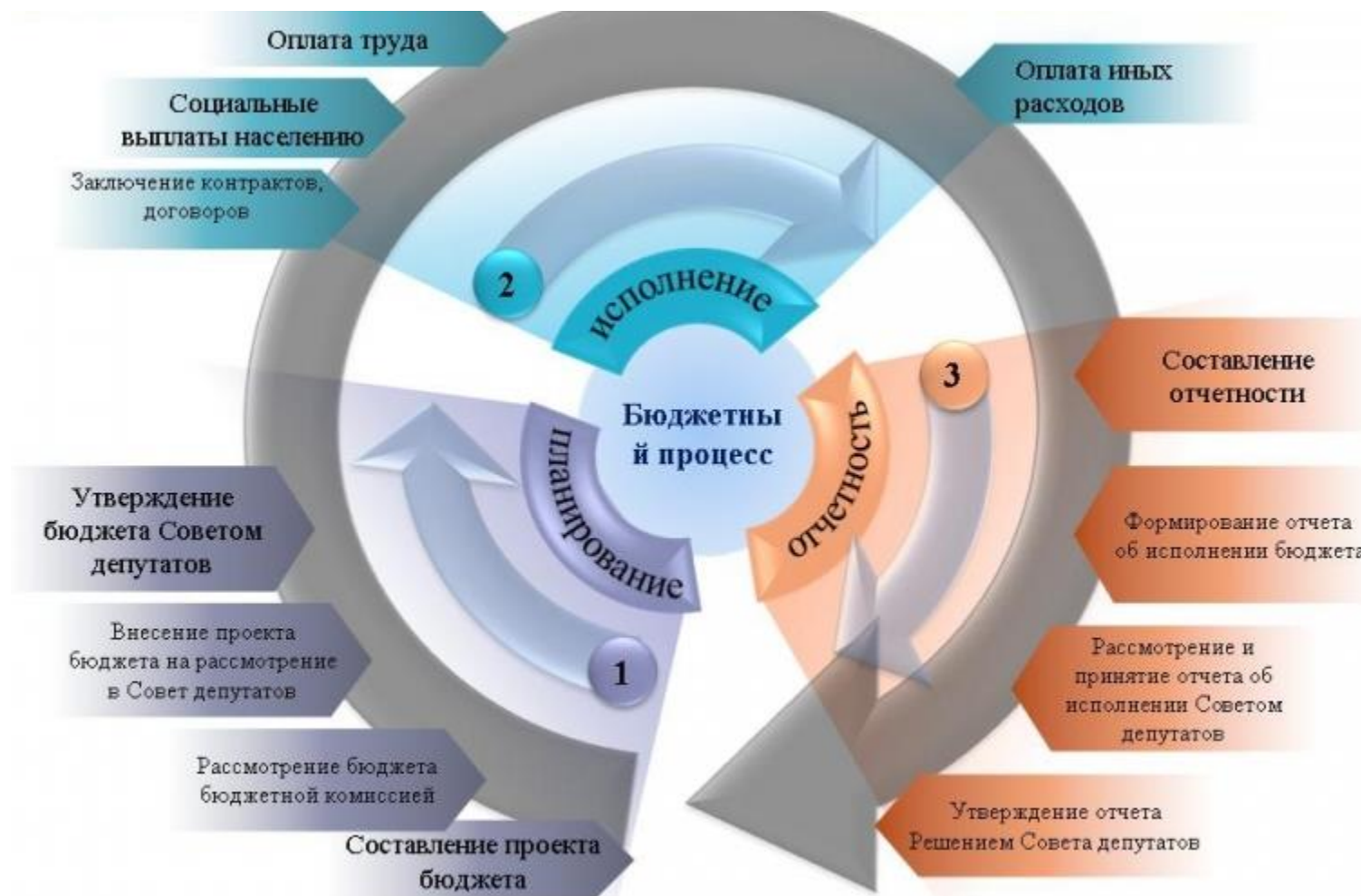
Профицит бюджета – превышение доходов над его расходами.

Бюджетные обязательства – расходные обязательства, подлежащие исполнению в соответствующем финансовом году.





# Этапы бюджетного процесса



# ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ БЮДЖЕТНОЙ ПОЛИТИКИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ЗЕЛЕНОГРАДСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ» НА 2019 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2020 И 2021 ГОДОВ



Главной целью бюджетного процесса является создание условий для эффективного управления муниципальными финансами и обеспечения потребностей граждан и общества в муниципальных услугах в рамках реализации приоритетов социально-экономической политики.

В условиях ограниченности доходных источников и необходимости решения широкого круга задач при формировании объемов бюджетных расходов на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов необходимо четко придерживаться методов, ориентированных на результат.

Бюджетные ресурсы в первую очередь необходимо направлять на решение наиболее значимых задач, в результате решения которых был бы достигнут максимальный эффект.

Мероприятия по совершенствованию правового положения муниципальных учреждений должны быть направлены на повышение эффективности предоставления муниципальных услуг при условии сохранения расходов местного бюджета на их оказание. Должны быть созданы условия и стимулы для сокращения внутренних издержек учреждений и привлечения ими внебюджетных источников финансового обеспечения.

# ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ БЮДЖЕТНОЙ ПОЛИТИКИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ЗЕЛЕНОГРАДСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ» НА 2019 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2020 И 2021 ГОДОВ



В связи с переходом от системы финансирования к финансовому обеспечению оказания муниципальных услуг, главные распорядители средств местного бюджета должны совершенствовать подходы к планированию и использованию бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

Повышение эффективности бюджетных расходов предполагает:

- совершенствование программ как основного инструмента повышения эффективности бюджетных расходов;
- повышение эффективности финансирования муниципальных услуг;
- повышение эффективности муниципальных закупок;
- повышение эффективности осуществления расходов на муниципальное управление;
- развитие внутреннего финансового контроля;
- дальнейшую информатизацию бюджетного процесса городского округа и интеграцию с системой «Электронный бюджет».

# ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ БЮДЖЕТНОЙ ПОЛИТИКИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ЗЕЛЕНОГРАДСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ» НА 2019 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2020 И 2021 ГОДОВ



Основными направлениями бюджетной политики в области расходов являются:

- сохранение социальной направленности бюджета;
- постепенное увеличение доли расходов бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ;
- формирование бюджета на основе муниципальных заданий, на основе действующих и вновь принимаемых расходных обязательств с учетом приоритетности и сопоставления задач с реальными возможностями путем введения четких правил оценки объема действующих расходных обязательств;
- стимулирование бюджетных, автономных и казенных учреждений к повышению качества и доступности оказываемых ими муниципальных услуг и повышению эффективности бюджетных расходов;
- повышение качества управления общественными финансами;
- усиление внутреннего муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;
- обеспечение открытости и прозрачности информации об управлении общественными финансами, обеспечение вовлечения населения городского округа в обсуждение и принятие конкретных бюджетных решений, общественного контроля их эффективности и результативности.
- осуществление контроля в сфере закупок, предусмотренного частью 5 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

# ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ БЮДЖЕТНОЙ ПОЛИТИКИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ЗЕЛЕНОГРАДСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ» НА 2019 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2020 И 2021 ГОДОВ



Для обеспечения основных направлений бюджетной политики необходимо:

- ведение реестра расходных обязательств с целью учета действующих расходных обязательств, оценки объема средств, принимаемых обязательств бюджета городского округа;
- финансовое обеспечение выполнения муниципального задания по оказанию муниципальных услуг (выполнению работ);
- обеспечение исполнения расходных обязательств;
- усиление ответственности муниципальных учреждений за результативность бюджетных расходов и повышение качества муниципальных услуг;
- обеспечение открытости информации о достигнутых и планируемых результатах использования бюджетных средств;
- проведение инвентаризации бюджетных расходов, исключение реализации задач, не носящих в текущей ситуации первоочередного характера;
- продолжить совершенствование форм и методов финансового контроля и развитие внутреннего контроля.

С целью повышения эффективности бюджетных расходов через вовлечение общественности в процессы принятия конкретных бюджетных решений планируется продолжить реализацию проектов поддержки местных инициатив в рамках проекта «Инициативное бюджетирование», что позволит решать задачи создания и восстановления объектов социальной и инженерной инфраструктуры, развивать механизмы практического взаимодействия власти и населения.



# ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ЗЕЛЕНОГРАДСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ» НА 2019 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2020 И 2021 ГОДОВ



1) поиск резервов пополнения доходной части бюджета муниципального образования:

- выявление и включение в налогооблагаемую базу недвижимого имущества и земельных участков, которые до настоящего времени не зарегистрированы, актуализация базы данных для исчисления имущественных налогов;
- снижение недоимки по налогам и арендным платежам;
- повышение эффективности деятельности муниципальных унитарных предприятий;
- повышение эффективности использования муниципального имущества за счет предоставления его в аренду, посредством проведения торгов на право заключения договоров аренды, проведения переоценки размера арендной платы, изменение методики расчета арендной платы за муниципальное имущество;
- содействие проведению политики соблюдения трудового законодательства в части своевременности и полноты выплаты заработной платы, продолжение работы межведомственной комиссии по мобилизации доходов и легализации заработной платы при администрации муниципального образования «Зеленоградский городской округ», связанной с решением вопросов своевременной выплаты и регулирования уровня заработной платы, предотвращения фактов выплаты «теневого» заработной платы, а также увеличения собираемости налоговых доходов в местный бюджет;
- проведение мероприятий по выявлению, постановке на налоговый учет и привлечению к налогообложению иногородних субъектов предпринимательской деятельности, имеющих рабочие места на территории городского округа;

# ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ЗЕЛЕНОГРАДСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ» НА 2019 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2020 И 2021 ГОДОВ



- максимальное приближение прогнозов поступления доходов бюджета городского округа к реальной ситуации
- привлечение инвестиционных проектов на территорию Зеленоградского городского округа;
- активизация мероприятий по налоговому планированию и оптимизации налогообложения с крупными налогоплательщиками, осуществляющими свою деятельность на территории муниципального образования «Зеленоградский городской округ»;
- расширение налогооблагаемой базы путем реализации мероприятий по содействию предпринимательской активности и развитию малого и среднего бизнеса на территории Зеленоградского городского округа;
- продолжение и активизация совместной работы с налоговыми органами и областными органами исполнительной власти в решении вопросов, связанных с уплатой налогов в бюджеты всех уровней обособленными подразделениями организаций, реализующих инвестиционные проекты и выполняющих подрядные работы на территории муниципального образования «Зеленоградский городской округ»;
- совершенствования процедур информационного обмена между финансовым органом Зеленоградского городского округа и территориальным органом Федеральной налоговой службы по Калининградской области.

# ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ЗЕЛЕНОГРАДСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ» НА 2019 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2020 И 2021 ГОДОВ



2) повышение качества администрирования доходов главными администраторами доходов бюджета муниципального образования в части повышения уровня собираемости платежей, повышения ответственности главных администраторов доходов за исполнение плательщиками обязательств перед бюджетом, проведения претензионной и исковой работы, осуществления мер принудительного взыскания задолженности:

- продолжение взаимодействия с налоговыми органами и иными территориальными подразделениями федеральных и областных органов исполнительной власти, осуществляющими администрирование доходов местного бюджета, направленное на повышение собираемости доходов и снижение недоимки, усиление налоговой дисциплины.

# ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ЗЕЛЕНОГРАДСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ОБРАЗУЮТСЯ ЗА СЧЕТ НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ, А ТАКЖЕ ЗА СЧЕТ БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ.



**Налоговые доходы** – это поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым законодательством РФ

**Неналоговые доходы** – это платежи от предоставления различных видов услуг, использования и продажи имущества, а также иные платежи в виде штрафов, санкций за нарушение законодательства

**Безвозмездные поступления** – это поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, а также от физических и юридических лиц, в том числе добровольные пожертвования

**Межбюджетные трансферты** – это денежные средства, перечисляемые из одного бюджета бюджетной системы РФ другому.

**Дотации** (от лат. дар, пожертвование), предоставляются без определения конкретной цели их использования.

**Субвенции** (от лат. приходиться на помощь), предоставляются на софинансирование «переданных» другим публично-правовым образованиям полномочий

**Субсидии** (от лат. поддержка), предоставляются на условиях софинансирования долевого софинансирования расходов других бюджетов.



## РАСПРЕДЕЛЕНИЕ НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ, СОБИРАЕМЫХ НА ТЕРРИТОРИИ ЗЕЛЕНОГРАДСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА НА 2019 ГОД



Налог на доходы физических лиц	<b>40%</b>
Акцизы на бензин	<b>0,483%</b>
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	<b>20%</b>
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	<b>100%</b>
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	<b>100%</b>
Единый сельскохозяйственный налог	<b>100%</b>
Налог на имущество физических лиц	<b>100%</b>
Налог на имущество организаций	<b>20%</b>
Земельный налог	<b>100%</b>
Государственная пошлина	<b>100%</b>

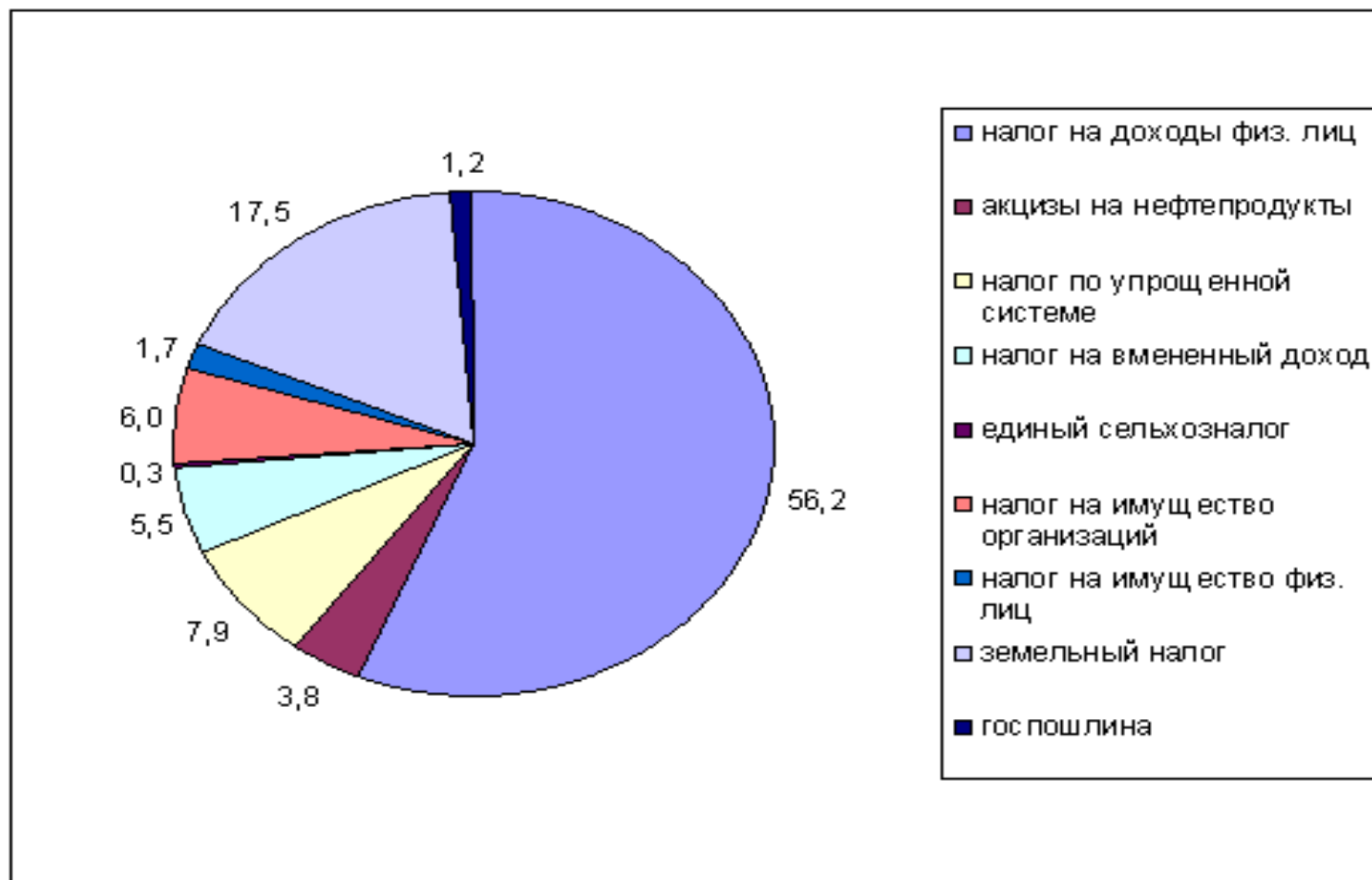
# Сравнительная характеристика бюджета по налоговым доходам, тыс.руб.



Наименование доходов	2017 год (факт)	2018 год (прогноз)			2019 год	
	факт	план	ожидаемое исполнение	% исполне- ния	план	динамик а %
Налоговые доходы	331001,6	316500,0	321704,7	101,6	343500,0	106,8
налог на доходы физ. лиц	168385,9	183000,0	180000,0	98,4	193000,0	107,2
акцизы на нефтепродукты	13313,4	12200,0	12200,0	100,0	13000,0	106,6
налог по упрощенной системе	24502,9	26300,0	26200,0	99,6	27000,0	103,1
налог на вмененный доход	18094,4	19000,0	18000,0	94,7	19000,0	105,6
единый сельхозналог	9037,5	1000,0	884,7	88,5	1000,0	113,0
стоимость патента	1832,2	500,0	620,0			
налог на имущество организаций	17030,1	20500,0	20300,0	99,0	20500,0	101,0
налог на имущество физ. лиц	8256,1	3500,0	5000,0	142,9	6000,0	120,0
земельный налог	65844,9	47000,0	55000,0	117,0	60000,0	109,1
госпошлина	4704,2	3500,0	3500,0	100,0	4000,0	114,3



## Структура налоговых доходов на 2019 г., %





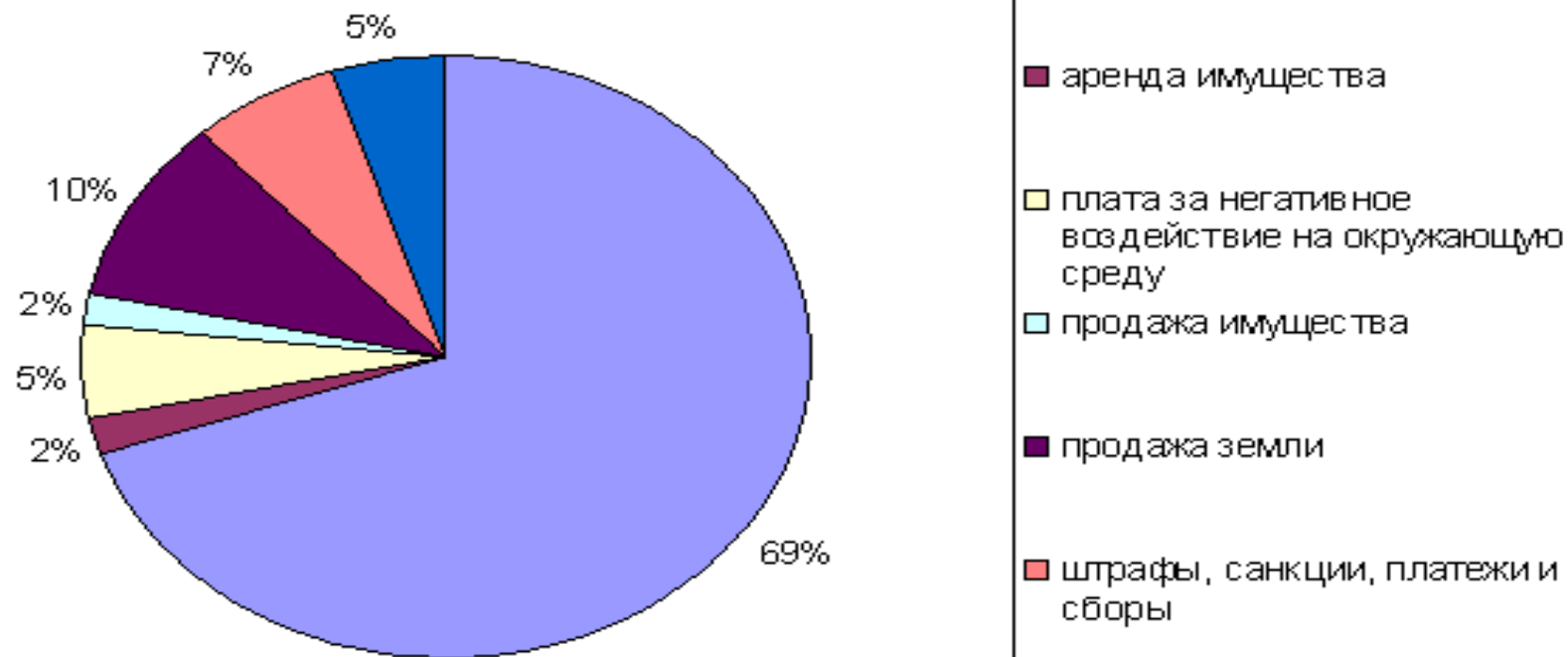
## СРАВНИТЕЛЬНАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА БЮДЖЕТА ПО НЕНАЛОГОВЫМ ДОХОДАМ, ТЫС. РУБ.

Наименование доходов	2017 год (факт)	2018 год (прогноз)			2019 год	
	факт	план	ожидаемое исполнение	% исполне- ния	план	динамика %
Неналоговые доходы	246374,1	121600	126904,0	104,4	99000	78,0
аренда земли	68718,7	64300	65000,0	101,1	69000	106,2
аренда имущества	4943,8	2800	3600,0	128,6	2000	55,6
плата за негативное воздействие на окружающую среду	3098,2	3500	5600,0	160,0	5000	89,3
продажа имущества	39250,3	4000	1500,0	37,5	1500	100,0
продажа земли	66021,8	11000	6100,0	55,5	10000	163,9
штрафы, санкции, платежи и сборы	6454,1	6000	10000,0	166,7	6500	65,0
доходы от платных услуг	186,4		104,0			
прочие неналоговые доходы	57700,9	30000	35000,0	116,7	5000	14,3

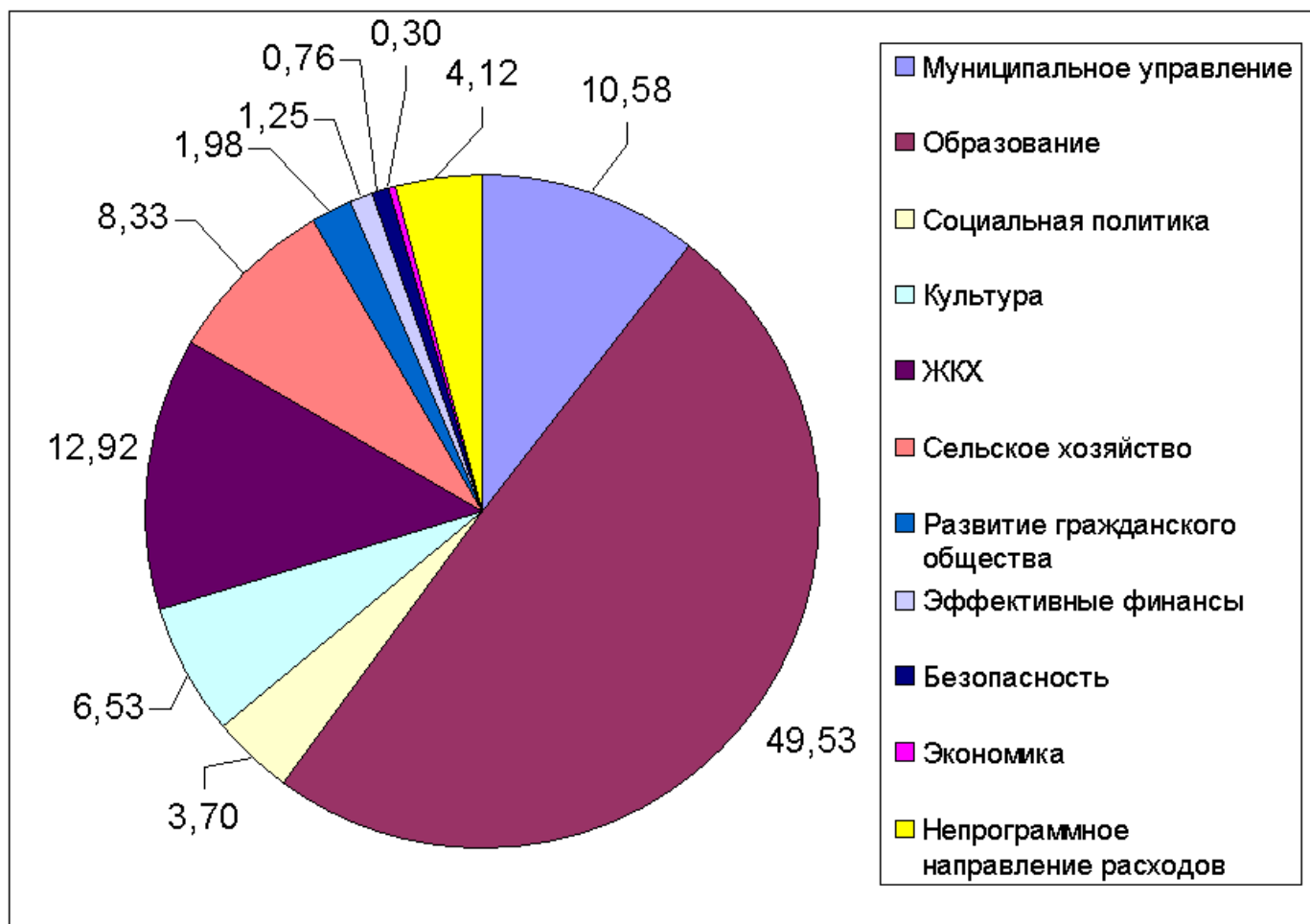




## Структура неналоговых доходов на 2019 г.



## Структура расходов на 2019 год



# Муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление»



- Целью муниципальной программы является повышение эффективности функционирования муниципального управления.
- На реализацию данной программы предусмотрено в 2019 году 90 566,4 тыс. рублей, в 2020 году - 96 255,4 тыс. рублей, в 2021 году – 99 571,87 тыс. рублей.





## Муниципальная программа «Развитие образования»



- Целью муниципальной программы является повышение доступности качества образования, соответствующего требованиям инновационного развития экономики.
- На реализацию муниципальной программы предусмотрено на 2019 год - 423 950,82 тыс. рублей, в том числе: областной бюджет -247 453,39 тыс. рублей, бюджет городского округа - 176 497,43 тыс. рублей. На 2020 год 439 831,29 тыс. рублей , в том числе средства областного бюджета - 259 767,63 тыс. рублей, на 2021 год 456 700,01 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета - 272 943,18 тыс. рублей.





## Муниципальная программа «Социальная поддержка населения»

- Муниципальная программа разработана в целях повышения уровня жизни и социальной защиты населения муниципального образования "Зеленоградский городской округ".
- Бюджетные ассигнования на реализацию указанной программы на 2019 год предусматриваются в объеме 31 091,284 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 20 957,684 тыс. рублей, бюджета городского округа – 10 133,6 тыс. рублей. На 2020 год планируется бюджетные ассигнования в сумме 31 464,377 тыс. рублей из них средства областного бюджета – 21 330,777 тыс. рублей, на 2021 год – 31 773,071 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета – 21 639,471 тыс. рублей.



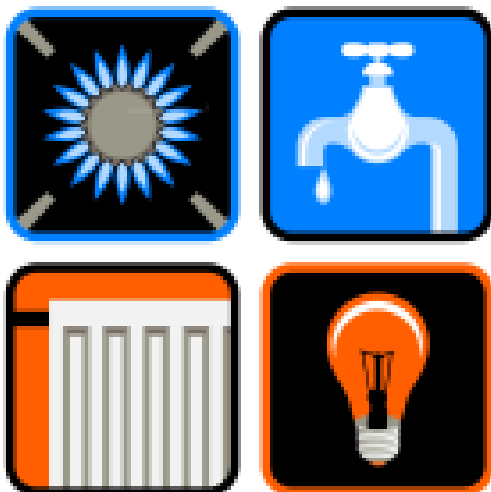
# Муниципальная программа «Развитие культуры»



- В целях сохранения и развития культуры Зеленоградского городского округа разработана муниципальная программа для реализации культурного и духовного потенциала населения, а также обеспечения равной доступности культурных благ в 2019 году в объеме 55 869,829 тыс. рублей, в 2020 и 2021 годы по 55829,829 тыс. рублей. Предусмотрено повышение заработной платы работникам культуры, в рамках исполнения Указа Президента, которая составит 30 250 рублей.



# Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»



- Основной задачей муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» является создание благоприятных условий для проживания жителей Зеленоградского городского округа.
- Бюджетные ассигнования на развитие жилищно - коммунального хозяйства на 2019 год предусматриваются в объеме 110 600,12 тыс. рублей на 2020 год - 114 401,86 тыс. рублей, на 2021 год - 117 764,12 тыс. рублей.

# Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»



- Муниципальная программа обеспечивает повышение финансовой устойчивости сельскохозяйственных производителей агропромышленного комплекса городского округа, повышение качества жизни сельского населения.
- Общий объем расходов на 2019 год составит 71 322,79 тыс. рублей, из них: средства областного бюджета – 68 017,5 тысяч рублей, бюджета городского округа – 3 305,29 тыс. рублей. На 2020 год планируется финансирование в сумме 66 306,29 тыс. рублей и на 2021 год – 48 261,29 тыс. рублей.





# Муниципальная программа «Развитие гражданского общества»



- Целью муниципальной программы является повышение гражданской активности населения для обеспечения социально-экономической и общественно-политической стабильности, защиты прав и свобод человека и гражданина, создание условий для реализации гражданами своего избирательного права, повышение эффективности муниципального управления.
- На реализацию данной программы на 2019-2021 годы предусматривается на 2019 год 16 720,3 тыс. рублей, 2020 год – 16 943,76 тыс. рублей, 2021 год 17 396,02 тыс. рублей.



## Муниципальная программа «Эффективные финансы»

- Главной целью муниципальной программы является эффективное распределение и использование финансовых ресурсов, обеспечивающих развитие Зеленоградского городского округа, качественное выполнение социальных обязательств, включающих в себя расходы на содержание и обеспечение деятельности комитета по финансам и бюджету администрации городского округа со штатной численностью 10 единиц в 2019 году 10 105,2 тыс. рублей, в 2020 и 2021 годах по 10 460,1 тыс. рублей и 10829,2 тыс. рублей соответственно, а также сопровождение и модернизация программных комплексов автоматизации планирования и исполнения бюджета муниципального образования "Зеленоградский городской округ".
- Бюджетные ассигнования на реализацию указанной программы на 2019-2021 годы предусмотрены в объеме 10 657,2 тыс. рублей в 2019 году, 11 012,1 тыс. рублей в 2020 году и 11 381,2 тыс. рублей в 2021 году.





## Муниципальная программа «Безопасность»

# БЕЗОПАСНЫЙ ГОРОД



В связи с необходимостью проведения мероприятий по поддержке системы гражданской обороны в состоянии готовности, повышения уровня защиты населения, объектов экономики и муниципальных учреждений от угроз возникновения чрезвычайных ситуаций и пожаров на территории Зеленоградского городского округа в рамках муниципальной программы запланированы расходы на 2019 год в объеме 6 501,2 тыс. рублей, на 2020 год - 6 665,41 тыс. рублей и 2021 год - 6 836,2 тыс. рублей.



# Муниципальная программа «Модернизация экономики»

- В рамках муниципальной программы на 2019-2021 годы учтены бюджетные ассигнования в объеме 2 350,0 тыс. рублей ежегодно на совершенствование муниципальной политики и реализацию муниципальных функций в сфере земельных и имущественных отношений, создание благоприятного инвестиционного климата и условий для ведения предпринимательской деятельности на территории округа.





## Контактная информация

Комитет по финансам и бюджету администрации МО  
«Зеленоградский городской округ»

**Адрес:** 236530, г. Зеленоградск,  
Калининградская область, ул. Крымская, 5а

**Телефон:** 8 (40150) 3-21-80

**Факс:** 8 (40150) 3-11-62

**E-mail:** [fincomz@baltnet.ru](mailto:fincomz@baltnet.ru)