



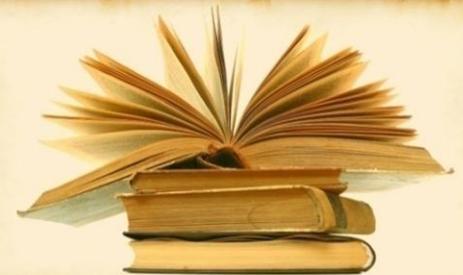
ПРОЕКТ ГОРОДСКОГО БЮДЖЕТА НА 2014 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2015 И 2016 ГОДОВ

**Череповец
2013 год**



Проект городского бюджета сформирован в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса Российской Федерации, решением Череповецкой городской Думы от 24.06.2008 № 78 «О положении о бюджетном процессе в городе Череповце» (с изменениями) на основании:

- Бюджетного послания Президента Российской Федерации;**
- сценарных условий социально-экономического развития России на период 2014-2016 годов;**
- основных показателей прогноза социально-экономического развития города на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов;**
- основных направлений бюджетной и налоговой политики города на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов;**
- принятых муниципальных программ;**
- ожидаемого исполнения бюджета 2013 года.**





Принципы формирования проекта городского бюджета на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов:

-  **обеспечение устойчивости и сбалансированности городского бюджета, в целях гарантированного исполнения действующих и принимаемых расходных обязательств;**
-  **обеспечение социальной направленности городского бюджета;**
-  **формирование муниципальных программ на основе защиты докладов о результатах и основных направлениях деятельности;**
-  **повышение эффективности бюджетной политики за счет направления бюджетных ассигнований на реализацию задач, целей и выполнения показателей в рамках муниципальных программ и ведомственных целевых программ;**
-  **адресное решение социальных проблем, повышение качества муниципальных услуг.**





Изменения бюджетного законодательства при формировании проекта городского бюджета это:

1

ФЗ от 29.12.2012 №279-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» по изменению полномочий



С 01.01.2014 финансовое обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях в части расходов на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек является расходным обязательством областного бюджета и будет передаваться в бюджет города в форме субвенций

2

ФЗ от 07.05.2013 № 104-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации» по программно-целевому методу планирования



Бюджет города сформирован на основе 24 муниципальных программ, охватывающих основные сферы (направления) деятельности органов местного самоуправления

3

ФЗ от 07.05.2013 № 104-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации» в части выделения поступлений муниципального дорожного фонда города



В рамках бюджета города утверждается муниципальный дорожный фонд города:

2014 год

2015 год

2016 год



млн. руб.

254,62

113,22

106,96

объем доходов
муниципального
дорожного фонда
города





Структура городского бюджета на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов, млн.руб.

На 2015-2016 года предполагается утверждение в составе расходов условно утверждаемых расходов в соответствии со статьей 184.1 БК РФ. В составе данных расходов предусмотрены капитальные вложения и принимаемые обязательства.

Уровень дефицита:

2014 год – **10,0 %**
(ПРЕДЕЛЬНЫЙ РАЗМЕР
ДЕФИЦИТА)
2015 год – 5,0 %
2016 год – 5,0 %



- Доходы городского бюджета
- Расходы городского бюджета
- Условно утверждаемые расходы



На изменение параметров городского бюджета по сравнению с 2013 годом оказало влияние:

изменения в законодательных актах (изменение кадастровой стоимости земли; ставок по земельному налогу; коэффициента К2 по единому налогу на вмененный доход; повышающего коэффициента для определения восстановительной стоимости строений, помещений, сооружений; нормативов отчислений в городской бюджет);

корректировка расходов на оплату коммунальных услуг по муниципальным учреждениям с учетом прогнозируемого роста тарифов на услуги ЖКХ;

уменьшение объема капитальных вложений (в 2014 году в основном в городском бюджете предусмотрены средства на софинансирование, в плановом периоде 2015 и 2016 годов средства утверждены в составе условно-утверждаемых расходов);

изменение полномочий в сфере образования (передача с 1 января 2014 года на уровень субъекта Российской Федерации расходов, связанных с финансовым обеспечением реализации основных общеобразовательных программ в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях).





На формирование доходной части городского бюджета 2014 года оказало влияние:

Изменение кадастровой стоимости земли в соответствии с Приказом Департамента имущественных отношений от 27.12.2012 № 207 (общая суммарная стоимость земли снизилась на 23,8%, в том числе: под объектами промышленности в 2,9 раза, под объектами торговых, административных и офисных зданий – в 2,2 раза; увеличилась для земель, предназначенных для размещения домов многоэтажной (в 3,6 раза) и жилой застройки (в 1,9 раза).

Изменение ставок по земельному налогу в соответствии с решением ЧГД от 29.10.2013 № 180 – снижение ставок по землям, занятым многоквартирными домами (с 0,1% до 0,032%), увеличение ставок для иных видов использования земель (до 1,5%), сохранение на прежнем уровне – для земель занятых домами индивидуальной застройки и земель сельскохозяйственного назначения.

Изменение коэффициента К2 по единому налогу на вмененный доход в соответствии с решением ЧГД от 29.10.2013 № 182 – увеличение на 15%.

Изменение нормативов отчислений в городской бюджет (на след. слайде).





Изменения в 2014 году нормативов отчислений в городской бюджет:

Передача в областной бюджет отчислений по доходам, взимаемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения (в 2013 году в гор. бюджет – 50%) – в соответствии с законом области от 13.11.2013 № 3203-ОЗ.

Снижение норматива отчислений в гор. бюджет по НДФЛ с 20% до 15% (в соотв. с Федеральным законом от 23.07.2013 № 252-ФЗ).

Передача взамен дотаций дополнительных нормативов отчислений по НДФЛ – 0,3%; по НДФЛ, уплачиваемого иностранными гражданами, работающими по патенту – 41% (в соответствии с проектом областного бюджета «Об областном бюджете на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов»).

Передача нормативов отчислений в городской бюджет: по доходам от акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин – 0,778% (в соответствии проектом областного закона «Об областном бюджете на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов»).

Увеличение норматива отчислений: по доходам от арендной платы за земельные участки и от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена – 100% (в 2013 году – 80%) – в соответствии с Федеральным законом от 03.12.2012 № 244-ФЗ.



Доходная часть бюджета сформирована по нормативам:

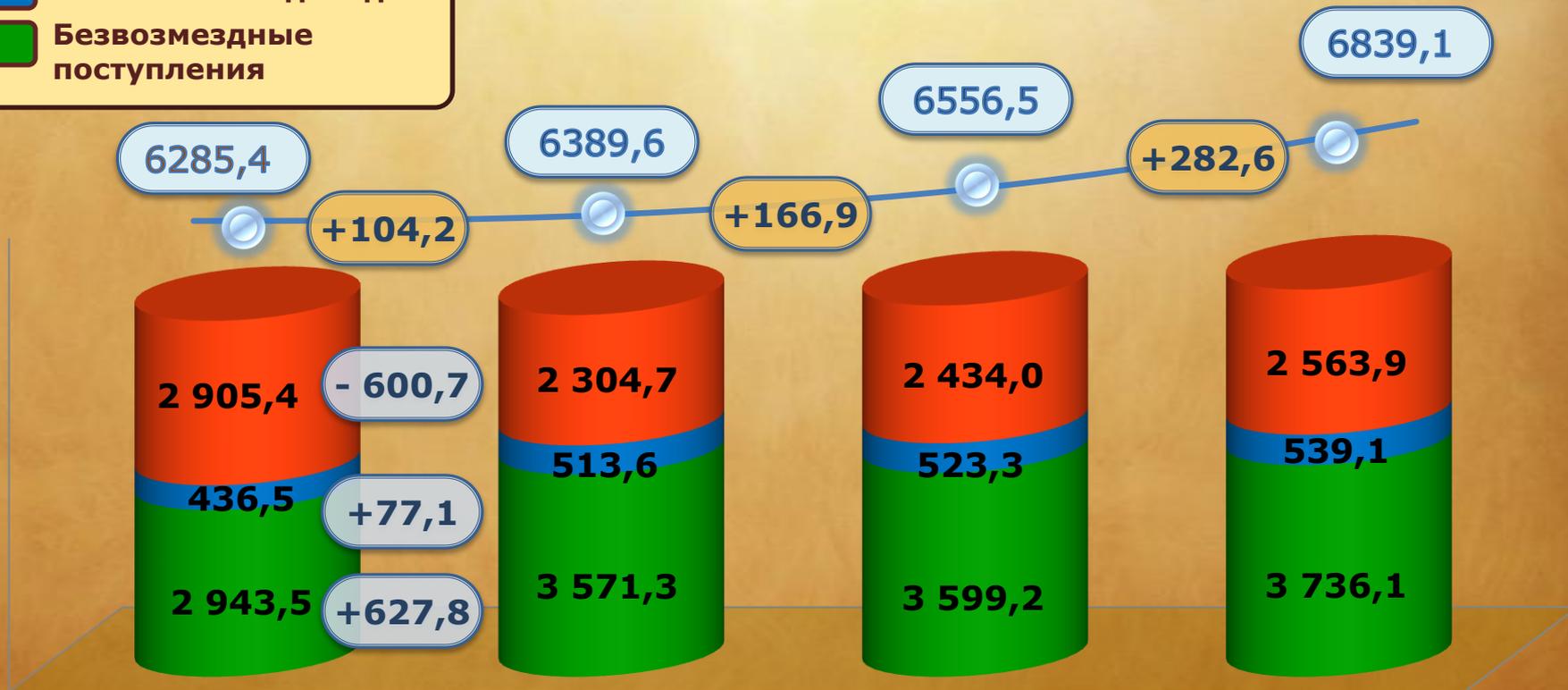
- **НДФЛ : в 2014 г. - 15,3%, в 2015-2016 гг. – 15,35%;
НДФЛ , уплачиваемый иностранными гражданами, работающими по патенту: в 2014г. – 41%, в 2015 г. – 10,0%, в 2016 г. – 10,6%.**
- **Акцизы по подакцизным товарам – 0,778%.**
- **ЕНВД, патент – 100%.**
- **Налог на имущество, физических лиц, земельный налог, госпошлина – 100%.**
- **Доходы от использования муниципального имущества - 100%.**
- **Плата за негативное воздействие на окружающую среду: в 2014-2015 гг.- 40%, в 2016 г. - 55%.**
- **Доходы от оказания платных услуг - 100 %.**
- **Штрафы, предусмотренные БК , прочие неналоговые доходы - 100%.**



Мэрия города
Череповца

ОБЪЕМ ДОХОДОВ ГОРОДСКОГО БЮДЖЕТА, млн. руб.

- Налоговые доходы
- Неналоговые доходы
- Безвозмездные поступления



Утвержденный
план на 2013 год

План на 2014 год

План на 2015 год

План на 2016 год





ОБЪЕМ НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ ГОРОДСКОГО БЮДЖЕТА , млн. руб.

Основное снижение в 2014 году по:
НДФЛ – в результате уменьшения норматива отчислений городской бюджет
(-309,7 млн.рублей);
земельному налогу – в результате изменения кадастровой стоимости земли
(-87,2 млн.рублей);
упрощенной системе налогообложения – в результате передачи норматива
на областной уровень (-224,9 млн.рублей).





Объем налоговых доходов: налог на доходы физических лиц, млн. руб.

НДФЛ спланирован с учетом изменений норматива отчислений в городской бюджет и ростом ФОТ в соответствии с прогнозом соц. - экономического развития города: 2014 год – 1,086;
2015 год – 1,088; 2016 год – 1,092.





ОБЪЕМ НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ: налоги на имущество физических лиц, млн. руб.

- Налог на имущество физических лиц рассчитан исходя из ожидаемого исполнения 2013 в сумме 89 млн. руб. (при плане 106,9 млн.руб.) с учетом:
- коэффициента восстановительной стоимости имущества 1,087 (на 2013 год);
 - коэффициента роста налогооблагаемой базы: на 2014 год – 1,056; 2015 год – 1,047; 2016 год – 1,047;
 - роста ставок на 15% по решению ЧГД от 29.10.2013 № 181 с 01.01.2014 года (увеличение налога произойдет в 2015 году по начислениям за 2014 год).



Утвержденный план
на 2013 год

План на 2014 год

План на 2015 год

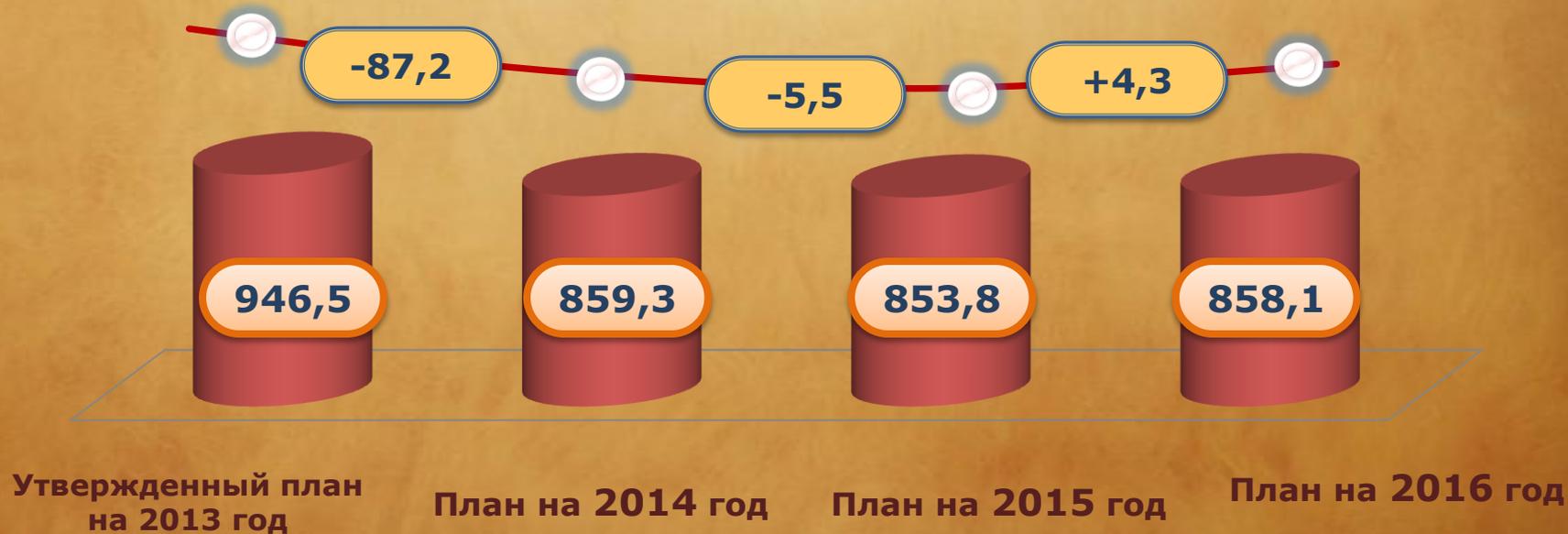
План на 2016 год



ОБЪЕМ НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ: земельный налог, млн. руб.

Земельный налог рассчитан по новой кадастровой стоимости земли, применяемой для налогообложения с 01.01.2014 года с учетом изменения ставок с 01.01.2014 года по решению ЧГД от 29.10.2013 № 180.

Снижение в 2014 году земельного налога обусловлено снижением кадастровой стоимости земли (которое не смогло компенсировать увеличение ставок по налогу), а также инициатив со стороны крупных налогоплательщиков по уменьшению кадастровой стоимости земли.





ОБЪЕМ НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ: налоги на совокупный доход, млн. руб.

С 2014 года отменен норматив отчислений в городской бюджет по налогам, взимаемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Прогноз составлен с учетом индекса потребительских цен :
на 2014 год - 1,056; на 2015 год - 1,047; 2016 г.- 1,047;
с учетом роста коэффициента К2 по ЕНВД
в соответствии с решением ЧГД от 29.10.2013 № 182.

Прогноз ЕНВД на 2014 год рассчитан исходя из ожидаемого исполнения 2013 года в сумме 181,2 млн.рублей при плане 216,5 млн. рублей (в результате уменьшения количества налогоплательщиков).





ОБЪЕМ НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ: акцизы, госпошлина, млн. руб.

С 2014 года норматив отчислений в городской бюджет от акцизов на моторные масла, дизельное топливо, автомобильный бензин и прямогонный бензин, производимые на территории РФ составляет 0,778 %.

Доходы от акцизов являются одним из источников формирования муниципального дорожного фонда.

Поступления госпошлины спланированы по данным администраторов доходов (МИФНС № 12, КУИ, ДЖКХ) с учетом динамики роста в предыдущие годы.





ОБЪЕМ НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ, млн. руб.

- Изменения 2014 года по сравнению с 2013 годом в основном за счет:
- дополнительных поступлений по арендной плате за землю в результате изменения норматива отчислений с 80% до 100% за земельные участки до разграничения права собственности;
 - снижения доходов от продажи имущества и земельных участков.

Рост 2015 года – в основном за счет роста арендной платы за землю.

Рост в 2016 году - за счет роста арендной платы за землю и платы за негативное воздействие на окружающую среду в связи с изменением норматива отчислений с 40% до 55%.



Утвержденный план на 2013 год План на 2014 год План на 2015 год План на 2016 год





ОБЪЕМ БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ, млн. руб.

В соответствии с проектом закона области «Об областном бюджете на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов».

Изменения в 2014 году – дополнительное поступление субвенций на дошкольное образование в связи с изменениями передаваемых полномочий (+1061,2 млн. руб.); снижение субсидий на капитальные вложения 301,8 млн. руб. Рост в 2015-2016 годах – в основном за счет увеличения субвенций на оказание мер по социальной поддержке отдельных категорий граждан.

Снижение в 2015-2016 годах субсидий – в результате снижения поступлений из Дорожного фонда Вологодской области (прогноз поступлений в 2014 году – 227,8 млн.рублей, в 2015 году – 85,2 млн. рублей, в 2016 году – 78,0 млн. рублей).





Расходная часть городского бюджета сформирована по действующим и принимаемым расходным обязательствам

На изменение структуры расходов бюджета повлияли:

передача с 1 января 2014 года на уровень субъекта РФ финансового обеспечения реализации основных общеобразовательных программ в МДОУ в части расходов на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг);

ввод в ноябре 2013 года в эксплуатацию детского сада № 35 в 105 мкр.;

софинансирование строительства нового детского сада № 27 в 115 мкр.;

увеличение муниципального долга по привлеченным кредитам от кредитных организаций;

социальные выплаты работникам бюджетной сферы в целях привлечения кадров в учреждения здравоохранения и дошкольного образования;

повышение оплаты труда педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей и работникам муниципальных учреждений культуры с целью выполнения Указов Президента РФ от 1 июня 2012 года № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы», 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»;

прогнозируемый рост тарифов на услуги ЖКХ: по тепловой энергии (2014 год – с 1 июля на 11,0%, 2015 год – с 1 июля на 11,0%, 2016 год – с 1 июля на 8,0%); по услугам водоснабжения в 2014-2016 годах: с 1 июля на 10% ежегодно; по электроэнергии (2014 год – с 1 июля на 11,0%, 2015 год – с 1 июля на 11,5%, 2016 год – с 1 июля на 6,5%).



Характерной особенностью составления проекта городского бюджета на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов является формирование расходной части городского бюджета в соответствии с федеральным законодательством в рамках «программного бюджета». Главная цель – добиться эффективного использования средств в наиболее приоритетных сферах.

- Цели и задачи мероприятий, показатели муниципальных программ оценены и одобрены на докладах о результатах и основных направлениях деятельности сфер с увязкой к стратегическим приоритетам и показателям развития города.
- Сроки реализации муниципальных программ варьируются с заявленными на докладах сроками выполнения стратегических показателей города.

ОБЩИЙ ОБЪЕМ
ПРОГРАММНЫХ РАСХОДОВ

24 программы

2014 год 6 019,8
МЛН. РУБ. 90,2%

2015 год 5 843,7
МЛН. РУБ. 87,2%

2016 год 5 989,1
МЛН. РУБ. 85,6%





Основные цели, которые положены в основу муниципальных программ:



Обеспечение гарантий доступности и равных возможностей получения качественного образования всех уровней.



Создание условий для творческой самореализации населения города, повышение привлекательности учреждений культуры для жителей и гостей города; сохранение и популяризация объектов историко-культурного наследия.



Создание условий для развития физической культуры и спорта в городе Череповце.



Обеспечение роста числа субъектов малого и среднего предпринимательства; повышение доли налоговых поступлений от субъектов малого и среднего предпринимательства в налоговых доходах бюджета города; создание новых рабочих мест.



Повышение качества жизни отдельных категорий граждан (граждан пожилого возраста, инвалидов, детей и семей с детьми, граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации) и сохранение социальной стабильности в городе путем предоставления гражданам социальной поддержки, участия в обеспечении отдыха и оздоровления детей, в создании доступной среды жизнедеятельности для лиц с ограниченными возможностями их социализации в обществе.



Комплексное решение вопросов благоустройства, улучшение эстетического состояния территории города; повышение комфортности проживания в городе.





Мэрия города
Череповца

В городе по основным сферам деятельности в октябре 2013 года на основании докладов о результатах и основных направлениях деятельности принято 24 муниципальных программы, отраженные ниже:

**24
Программы**

«Развитие образования» на 2013-2022 годы

«Культура, традиции и народное творчество в городе Череповце» на 2013-2018 годы

«Создание условий для развития физической культуры и спорта в городе Череповце» на 2013-2022 годы

«iCity – Современные информационные технологии г. Череповца» на 2014-2020 годы

«Здоровый город» на 2014-2022 годы

«Совершенствование муниципального управления в городе Череповце» на 2014-2018 годы»

«Охрана окружающей среды» на 2013-2022 годы

«Развитие молодежной политики» на 2013-2018 годы

«Развитие внутреннего и въездного туризма в г.Череповце» на 2014-2022 годы

«Социальная поддержка граждан» на 2014-2018 годы

«Строительство, реконструкция, модернизация и капитальный ремонт объектов муниципальной собственности города Череповца» на 2014-2018 годы

«Содействие развитию институтов гражданского общества в городе Череповце» на 2014-2018 годы

«Развитие земельно-имущественного комплекса города Череповца» на 2014-2018 годы

«Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Череповце на 2013-2017 годы»

«Развитие городского общественного транспорта» на 2014-2016 годы

«Реализация градостроительной политики города Череповца» на 2014-2022 годы

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Череповца» на 2014-2018 годы

«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования «Город Череповец» на 2014-2018 годы

«Развитие архивного дела» на 2013-2018 годы

«Содействие развитию потребительского рынка в городе Череповце на 2013-2017 годы»

«Повышение инвестиционной привлекательности города Череповца» на 2014-2018 годы

«Обеспечение жильем отдельных категорий граждан» на 2014-2020 годы

«Развитие системы комплексной безопасности жизнедеятельности населения города» на 2014-2018 годы

«Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в городе Череповце» на 2014-2020 годы



Мэрия города
Череповца

Расходы городского бюджета на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов, млн.руб.



Структура расходов на 2014 год



- За счет субсидий, субвенций и межбюджетных трансфертов из бюджетов другого уровня
- За счет «собственных» средств городского бюджета





Структура расходов городского бюджета на 2014 год, млн.руб.

Социальная сфера

4 902,3
млн. руб.

Образование –
3 394,4 млн. руб.

Культура, кинематография – **260,5** млн. руб.

Социальная политика – **1 019,9** млн. руб.

Физическая культура и спорт – **225,5** млн. руб.

Здравоохранение – **2,0** млн. руб.

При формировании расходной части городского бюджета сохранена социальная направленность



Производственная сфера

1 192,0
млн. руб.

Национальная экономика – **1 014,7** млн. руб.

Жилищно-коммунальное хозяйство – **177,3** млн. руб.

Прочие

576,2
млн. руб.

Общегосударственные вопросы – **408,5** млн. руб.

Охрана окружающей среды – **17,9** млн. руб.

Нац. безопасность и правоохр. деят-ть – **59,1** млн. руб.

Средства массовой информации – **44,3** млн. руб.

Обслуживание гос. и муницип. долга – **46,4** млн. руб.





Мэрия города
Череповца

Структура городского бюджета на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, млн.руб.

Социальная сфера



Производственная сфера



Прочие



Изменение бюджетных ассигнований на 2014-2016 годы по сравнению с 2013 годом обусловлено:

Социальная сфера: повышение оплаты труда педагогическим работникам МОУ ДОД и работникам муниципальных учреждений культуры; открытие 9 дополнительных групп действующих в МДОУ, ввод в эксплуатацию с 01.11.2014 д/с №27 в 115 мкр.; социальные выплаты работникам бюджетной сферы в целях привлечения кадров в учреждения здравоохранения и дошкольного образования; уменьшение объема ассигнований на капитальное строительство (в 2013 г. была модернизация за счет средств фед.бюджета) и ремонт

Производственная сфера: погашение кредиторской задолженности, сложившейся по итогам 2013 года, отражением в 2014 году субсидий на возмещение затрат, возможное исполнение гарантии в 2015 году; приобретение специализированной техники для уборки и ремонта улично-дорожной сети города; увеличение расходов на благоустройство пляжей, скверов, парков; уменьшение капитальных вложений на выполнение инженерных изысканий ТБО.

Прочие: начало функционирования в 2014 году многофункционального центра предоставления гос. и муницип. услуг в г. Череповце; увеличение расходов на обслуживание долговых обязательств в связи с использованием средств по кредитам от кредитных организаций.

■ 2013 год ■ 2015 год
■ 2014 год ■ 2016 год



Проект «Народный бюджет»

В 2013 году совместно с экспертами Фонда по поддержке гражданских инициатив и Европейского университета в Санкт-Петербурге город участвовал в акции по открытости и прозрачности бюджетных потоков – в проекте «Народный бюджет». Данный проект предоставил возможность череповчанам самим решить наболевшие проблемы города и распределить средства городского бюджета.

В рамках реализации проекта «Народный бюджет» в 2014-2016 годах предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 15,0 млн. рублей.

В 2014 году данные средства будут направлены на благоустройство сквера, прилегающего к памятнику участникам ликвидации последствий катастрофы на ЧАЭС в сумме 5,0 млн. рублей и строительство 5 спортивных площадок и комплексов в сумме 10,0 млн. рублей.

Решение по данному направлению принималось специально созданной бюджетной комиссией в рамках данного проекта.

В плановом периоде 2015 и 2016 годов средства отражены в составе условно утверждаемых расходов.



Проект городского бюджета на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов

сформирован в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса Российской Федерации;

сформирован по программно-целевому принципу на основе 24 муниципальных программ, утвержденных постановлениями мэрии города, охватывающих основные сферы (направления) деятельности ОМСУ и прошедших обсуждение с общественностью города;

составлен на трехлетний период;

социально ориентирован;

предусматривает субсидии на оказание услуг (работ) с критериями качества в рамках реализации программы повышения эффективности бюджетных расходов города;

бюджетная политика в области расходов будет направлена на достижение ключевых целей города, обеспечение соответствия расходных обязательств реальным доходным источникам, направление средств на развитие городской инфраструктуры и повышение качества услуг предоставляемых учреждениями города.

