



**ПРОЕКТ  
ГОРОДСКОГО БЮДЖЕТА  
НА 2015 ГОД И ПЛАНОВЫЙ  
ПЕРИОД 2016 И 2017  
ГОДОВ**

**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 Российской Федерации на период 2015-2017 годов;**



**основных показателей прогноза социально-экономического развития города на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов;**



**основных направлений бюджетной и налоговой политики города на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов;**



**принятых муниципальных программ, а также проектов изменений в муниципальные программы в части межбюджетных трансфертов из бюджетов вышестоящего уровня, включенные в проект Закона области «Об областном бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов», в связи с их поздним доведением до города (размещение на сайте Законодательного собрания области 31 октября 2014 года, доведение до города 5 ноября 2014 года);**



**ожидаемого исполнения бюджета 2014 года.**



## **Принципы формирования проекта городского бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов:**

-  **укрепление доходной части городского бюджета путем увеличения собираемости налоговых и неналоговых доходов, а также повышение эффективности использования муниципального имущества;**
-  **создание стимулов для улучшения качества управления финансами;**
-  **оптимизация расходных обязательств и повышение доли оказываемых платных услуг, привлечения внебюджетных источников;**
-  **адресное решение социальных проблем, основывающееся на критерии нуждаемости граждан в целях достижения максимального социального эффекта;**
-  **концентрация финансовых ресурсов на приоритетных направлениях расходования бюджетных средств, в том числе связанных с реализацией Указов Президента Российской Федерации;**
-  **разработка и утверждение городского бюджета на основе муниципальных программ в целях увязки стратегического и бюджетного планирования.**



## Изменения отразившиеся

при формировании проекта городского бюджета это:

1

*Федеральный закон от 29.12.2012 №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» (с изменениями) по передаче полномочий, проект Закона области от 06.11.2014 по передаче полномочий*

*С 01.01.2015 года передача полномочий городу на выплату заработной платы обслуживающему персоналу дошкольного и общего образования. Вопрос находится в стадии урегулирования межбюджетных отношений.*

2

*Федеральный закон от 27.07.2010 №210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг» (с изменениями), проект Закона области от 29.10.2014 по передаче полномочий*

*С 01.01.2015 года осуществление отдельных государственных полномочий в сфере организации деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг за счет субвенций из областного бюджета*

Постановление Губернатора области от 15 сентября 2014 года № 319 «О передаче полномочий»:

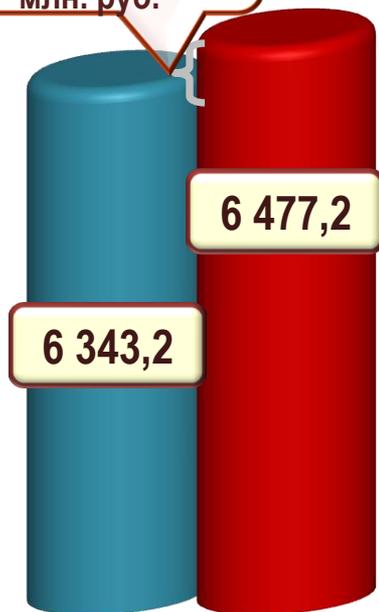
*с 01.01.2015 года передача полномочий в сфере организации и осуществления деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних и по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей от управления образования мэрии комитету социальной защиты населения города*

# Структура городского бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, млн. рублей

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

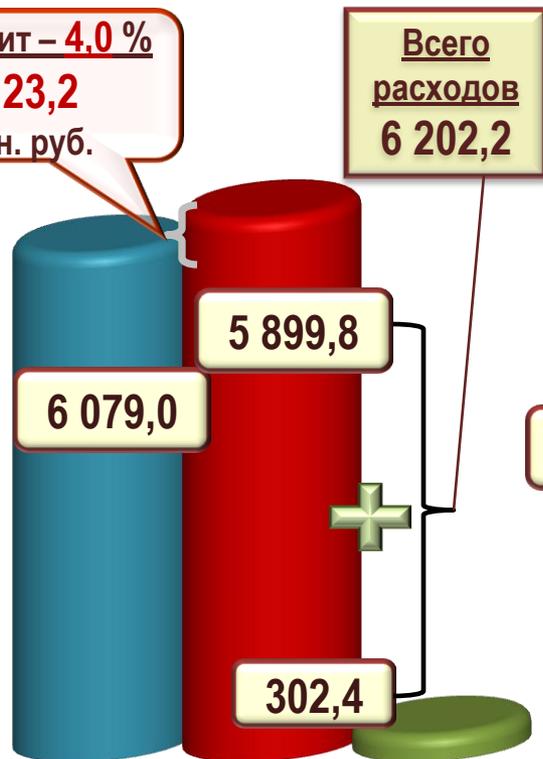
На 2016-2017 года предполагается утверждение в составе расходов городского бюджета условно утверждаемых расходов в соответствии со статьей 184.1 БК РФ. В составе данных расходов предусмотрены капитальные вложения и принимаемые обязательства.

Дефицит – **4,5 %**  
**-134,0**  
млн. руб.



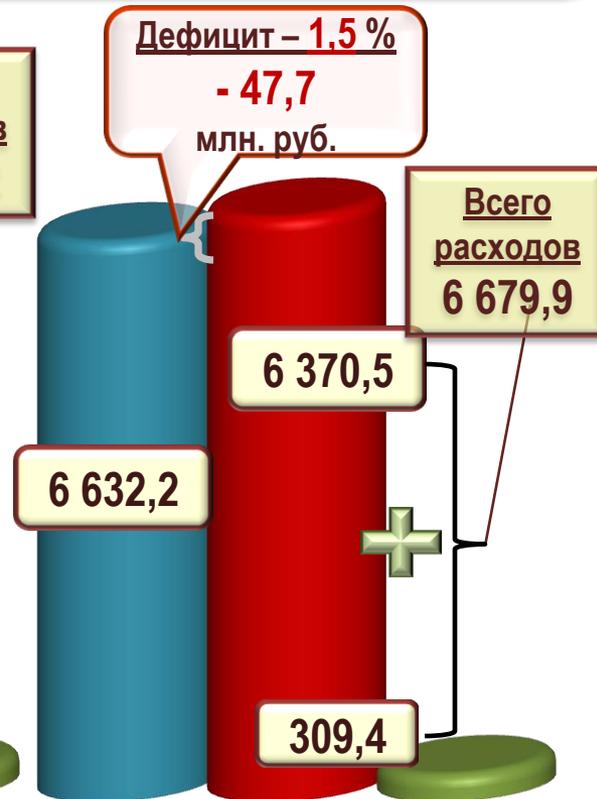
проект бюджета  
на 2015 год

Дефицит – **4,0 %**  
**-123,2**  
млн. руб.



проект бюджета  
на 2016 год

Дефицит – **1,5 %**  
**-47,7**  
млн. руб.



проект бюджета  
на 2017 год

## На изменение параметров городского бюджета по сравнению с 2014 годом оказало влияние:



Изменения в областных и местных законодательных актах (увеличение ставок по земельному налогу; коэффициента К2 по единому налогу на вмененный доход; нормативов отчислений в городской бюджет).



Изменение межбюджетных трансфертов, предоставляемых из вышестоящих бюджетов, по сравнению с 2014 годом: на **2015** год уменьшены на сумму **605,3** млн. рублей или на **15,5%**; на 2016 год уменьшены на сумму **949,3** млн. руб. или на **24,3 %**; на **2017** год уменьшены на сумму **493,0** млн. руб. или на **12,6 %**.



Установление городу с 1 января 2015 года дополнительного единого норматива в размере **2,4%** на выплату заработной платы обслуживающему персоналу дошкольного и общего образования, ранее финансируемого из областного бюджета.



Установление дефицита до **4,5 %** в 2015 году, **4,0%** в 2016 году и **1,5%** в 2017 году.



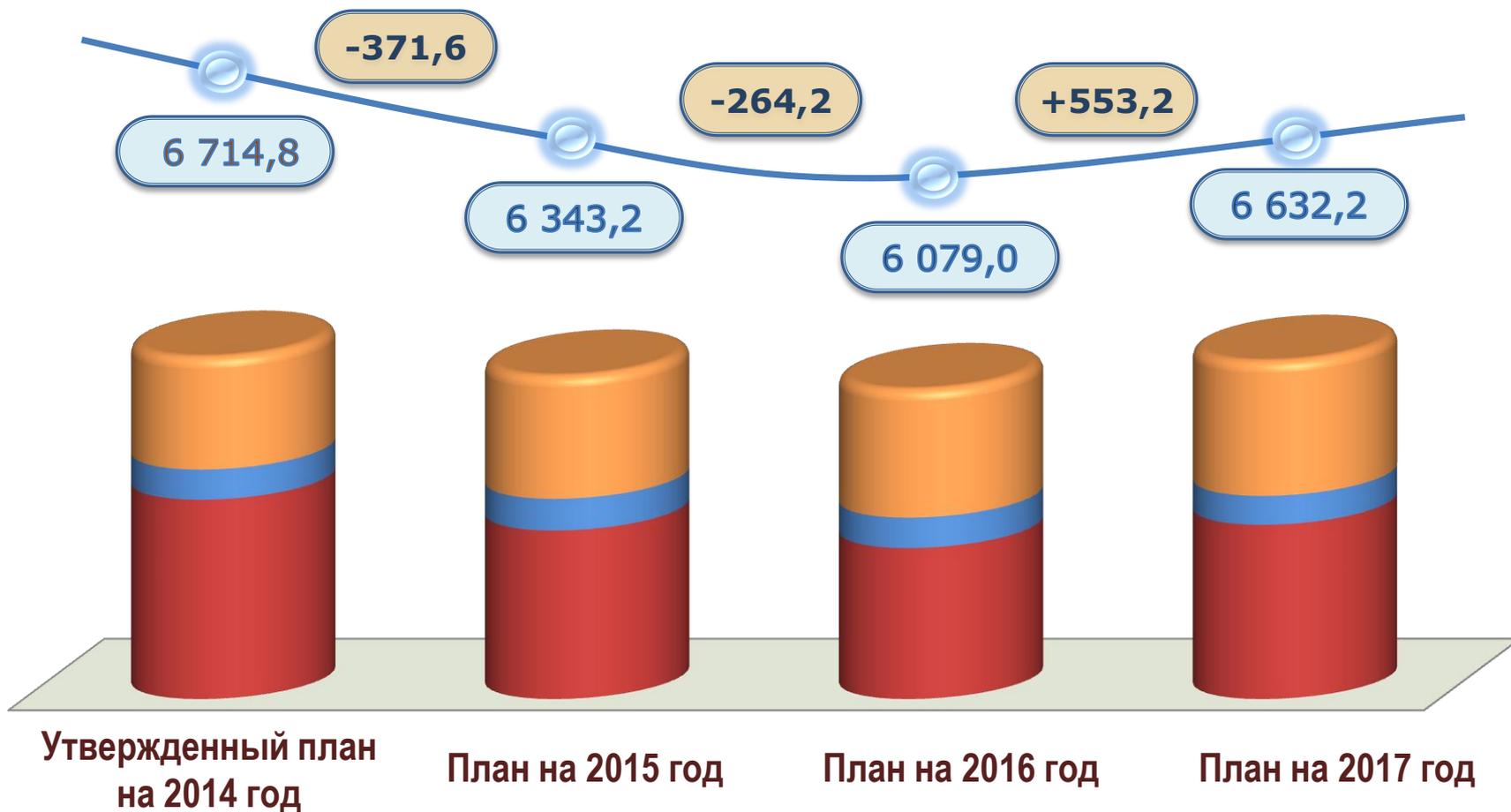
Предусмотрение условно утверждаемых расходов на **2016** год в сумме **302,4** млн. руб. и на **2017** год в сумме **309,4** млн. руб. – направляемых на капитальные расходы.



*Доходы городского  
бюджета*

# ОБЪЕМ ДОХОДОВ ГОРОДСКОГО БЮДЖЕТА, млн. рублей

- Налоговые доходы
- Неналоговые доходы
- Безвозмездные поступления



## **На формирование доходной части городского бюджета на 2015 - 2017 годы оказало влияние:**



Установление единых нормативов по НДФЛ для городских округов в размере 2,4% (в соответствии с проектом областного закона).



### **Установление дополнительных нормативов:**

✓ по НДФЛ (за исключением НДФЛ уплачиваемого иностранными гражданами) на 2015 г. в размере 0,38%, на 2016-2017 г. – 0,4%;

✓ по НДФЛ уплачиваемого иностранными гражданами, работающими по патенту в 2015 г. в размере 43,0%, в 2016 г. - 47,4%, в 2017 г. – 41,0 % (в соответствии с проектом областного закона).



Увеличение ставок по налогу на имущество физических лиц для имущества с суммарной инвентаризационной стоимостью свыше 300,0 тыс. рублей на 15% (в соответствии с решением ЧГД от 29.10.2013 № 181 и от 06.11.2014 № 198).



Изменение ставок по земельному налогу (в соответствии с решениями ЧГД от 29.10.2013 № 180, 06.11.2014 № 200).



Увеличение коэффициента K2 по единому налогу на вмененный доход (в соответствии с решением ЧГД от 06.11.2014 № 199).

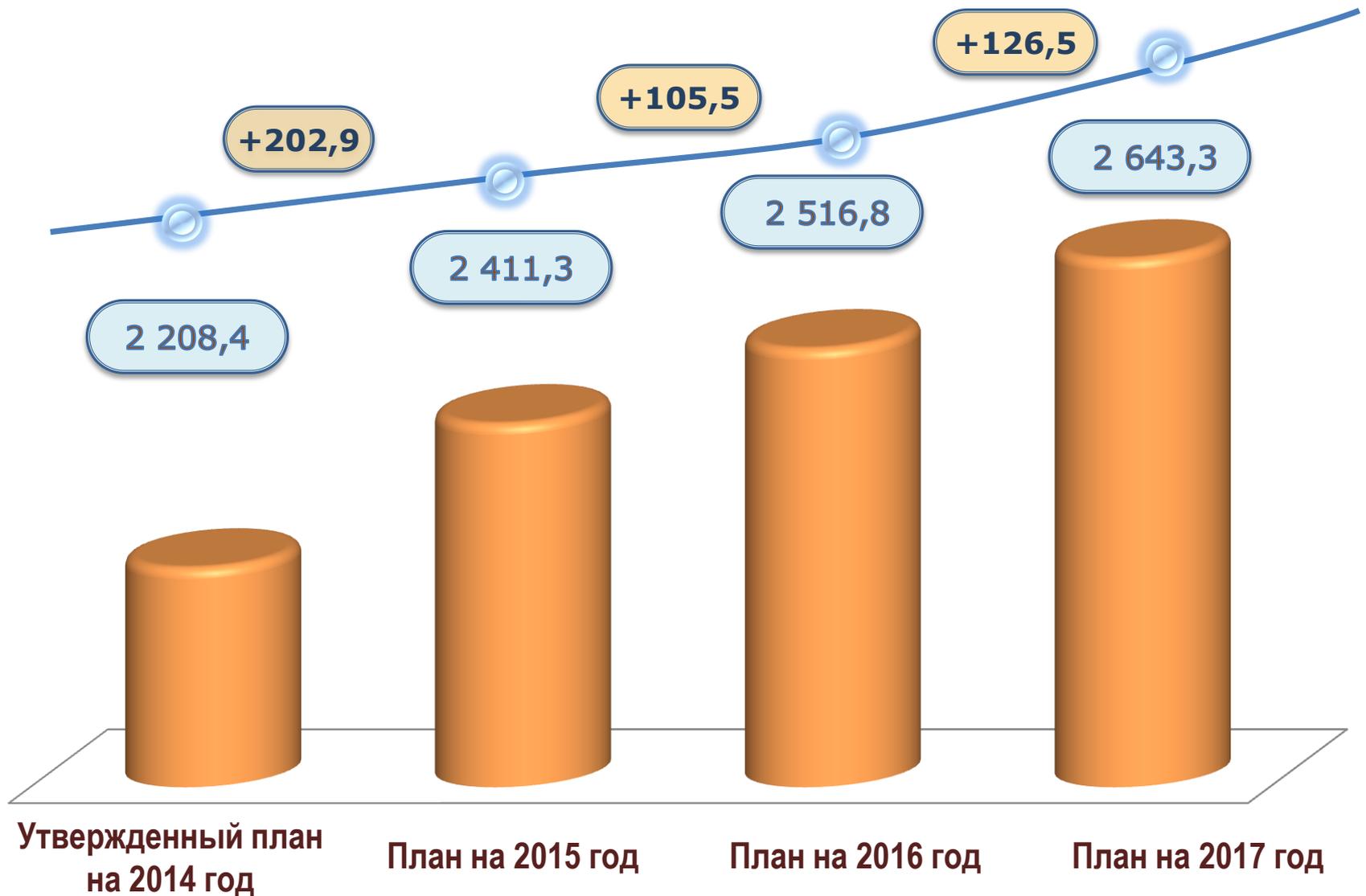


Увеличение ставок платы за пользование муниципальным имуществом (в соответствии с постановлениями мэрии).

## Доходная часть бюджета сформирована по нормативам:

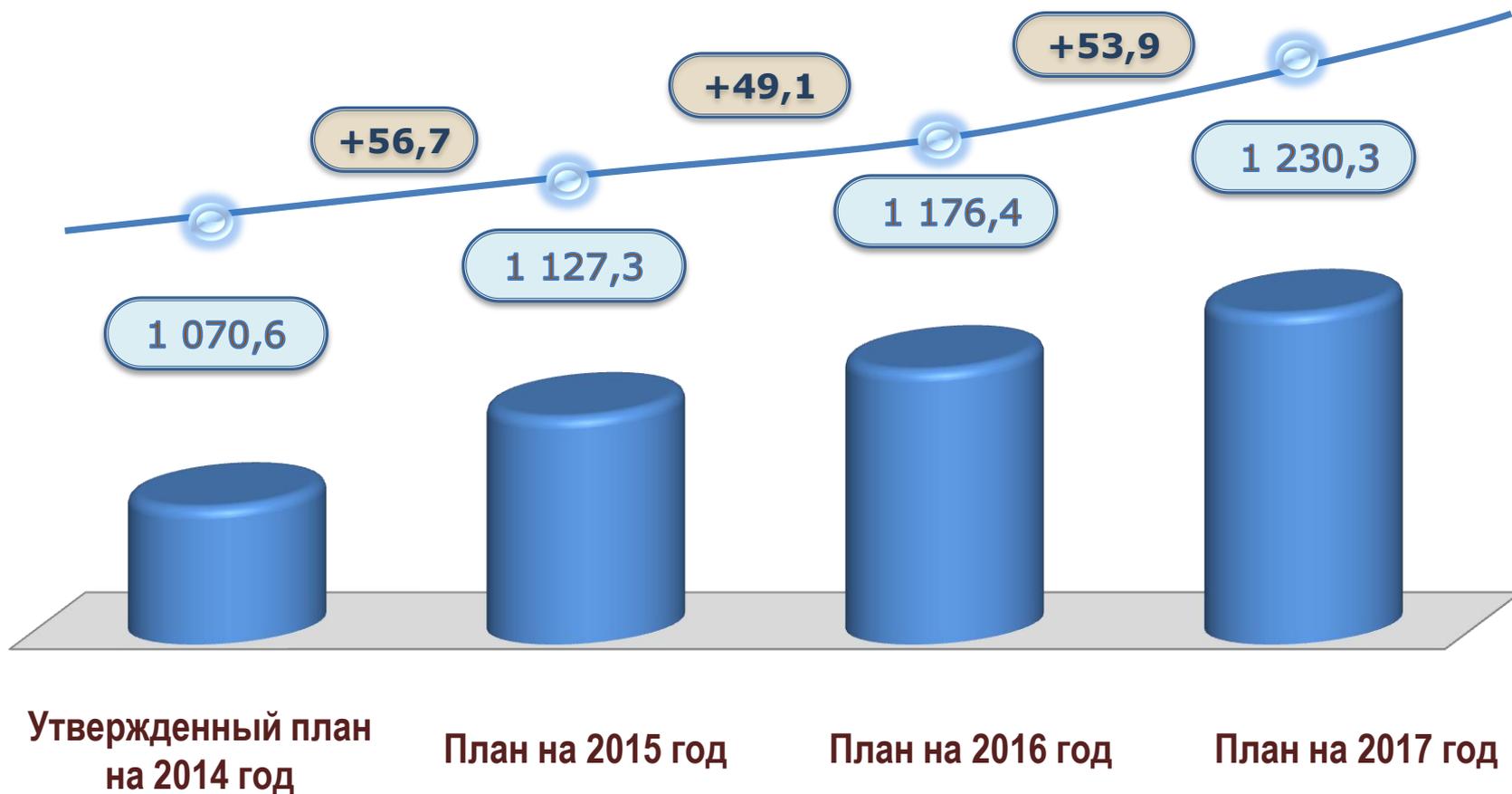
-  **НДФЛ (кроме НДФЛ уплачиваемого иностр. гражданами):**  
в 2015 г. – 17,78%, в 2015-2016 гг. – 17,8%;  
**НДФЛ, уплачиваемый иностранными гражданами, работающими по патенту:** в 2015г. – 43%, в 2016 г. – 47,4%, в 2017 г. – 41,0%.
-  **Акцизы на нефтесодержащие продукты – 0,13%.**
-  **ЕНВД, патент – 100%.**
-  **Налог на имущество, физических лиц, земельный налог, госпошлина – 100%.**
-  **Доходы от использования муниципального имущества - 100%.**
-  **Плата за негативное воздействие на окружающую среду: в 2015г. - 40%, в 2016-2017 гг. - 55%.**
-  **Доходы от оказания платных услуг - 100 %.**
-  **Штрафы, предусмотренные БК РФ, прочие неналоговые доходы - 100%.**

# ОБЪЕМ НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ, млн. рублей



## ОБЪЕМ НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ: налог на доходы физических лиц, млн. рублей

НДФЛ спланирован с учетом изменений нормативов отчислений в городской бюджет и ростом ФОТ в соответствии с прогнозом социально - экономического развития города на 2015 год – 1,023; 2016 год – 1,042; 2017 год – 1,047.



# ОБЪЕМ НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ: имущественные налоги, млн. рублей

Земельный налог рассчитан по кадастровой стоимости земли, указанной в прогнозе социально-экономического развития города. Снижение земельного налога в 2016 году – в результате выпадающих доходов в связи с отменой с 2015 года земельного налога под многоквартирными домами.

-  Земельный налог
-  Налог на имущество физических лиц

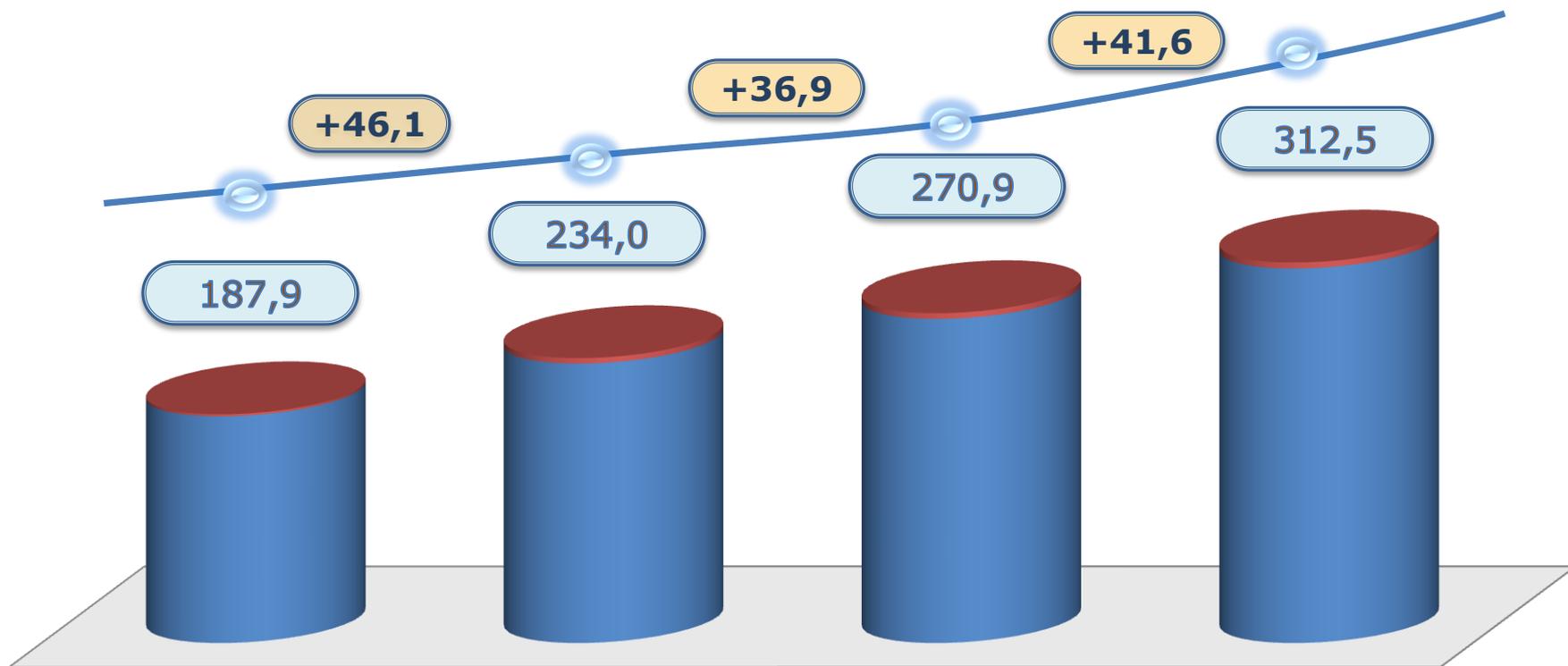
Налог на имущество физ. лиц спланирован с учетом коэффициента роста инвентаризационной стоимости имущества по прогнозу соц.-эконом. развития города: на 2015 год – 1,067, в 2016 году – 1,044, в 2017 году – 1,043. Рост налога на имущество – в результате ежегодного роста ставок на 15% для имущества с суммарной инвентаризационной стоимостью свыше 300,0 тыс. руб.



# ОБЪЕМ НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ: налоги на совокупный доход, млн. рублей

-  Патент
-  ЕНВД

Налоги спланированы с учетом индекса потребительских цен по прогнозу соц.- экономического развития города:  
на 2015 год – 1,067, в 2016 году – 1,044, в 2017 году – 1,043.  
Рост ЕНВД – в результате роста коэффициента К2 с 01.01.2015 и введения новых видов деятельности



Утвержденный план  
на 2014 год

План на 2015 год

План на 2016 год

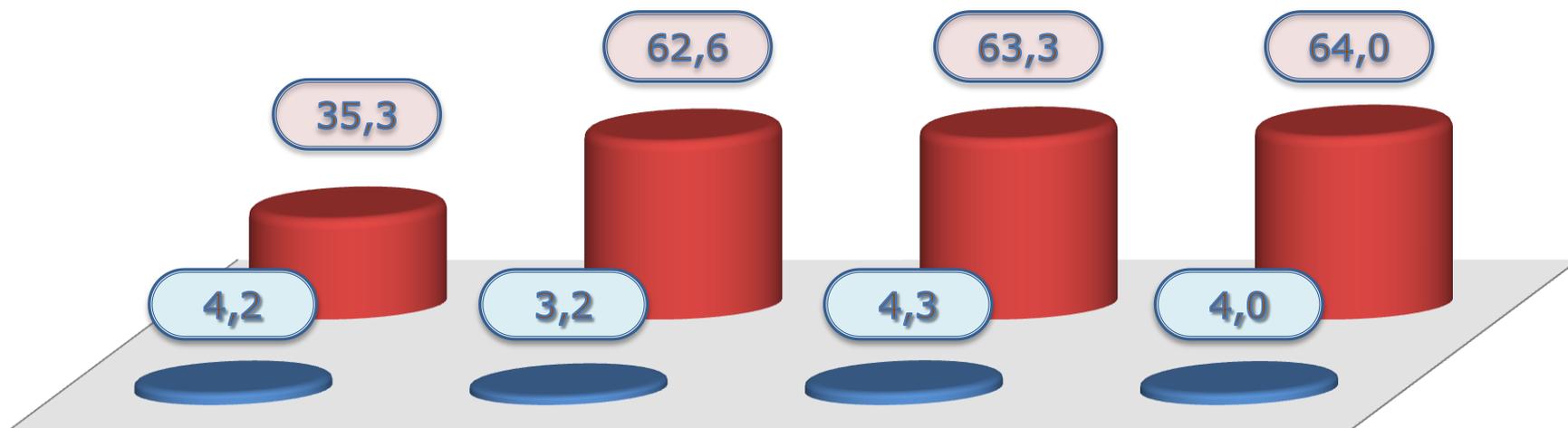
План на 2017 год

## ОБЪЕМ НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ: акцизы, госпошлина, млн. рублей

*Норматив отчислений в бюджет от акцизов на моторные масла, дизельное топливо, автомобильный бензин и прямогонный бензин, производимые на территории РФ в 2015-2017 годах составляет 0,13 % от суммы подлежащей распределению между муниципальными образованиями Вологодской области. Доходы от акцизов являются одним из источников формирования муниципального дорожного фонда.*

-  Госпошлина
-  Акцизы

*Поступления госпошлины спланированы по данным администраторов доходов (МИФНС № 12, КУИ, ДЖКХ) с учетом увеличения размера госпошлины в среднем в 1,5 раза (в соответствии с законом от 21.07.2014 № 221-ФЗ).*



Утвержденный план  
на 2014 год

План на 2015 год

План на 2016 год

План на 2017 год

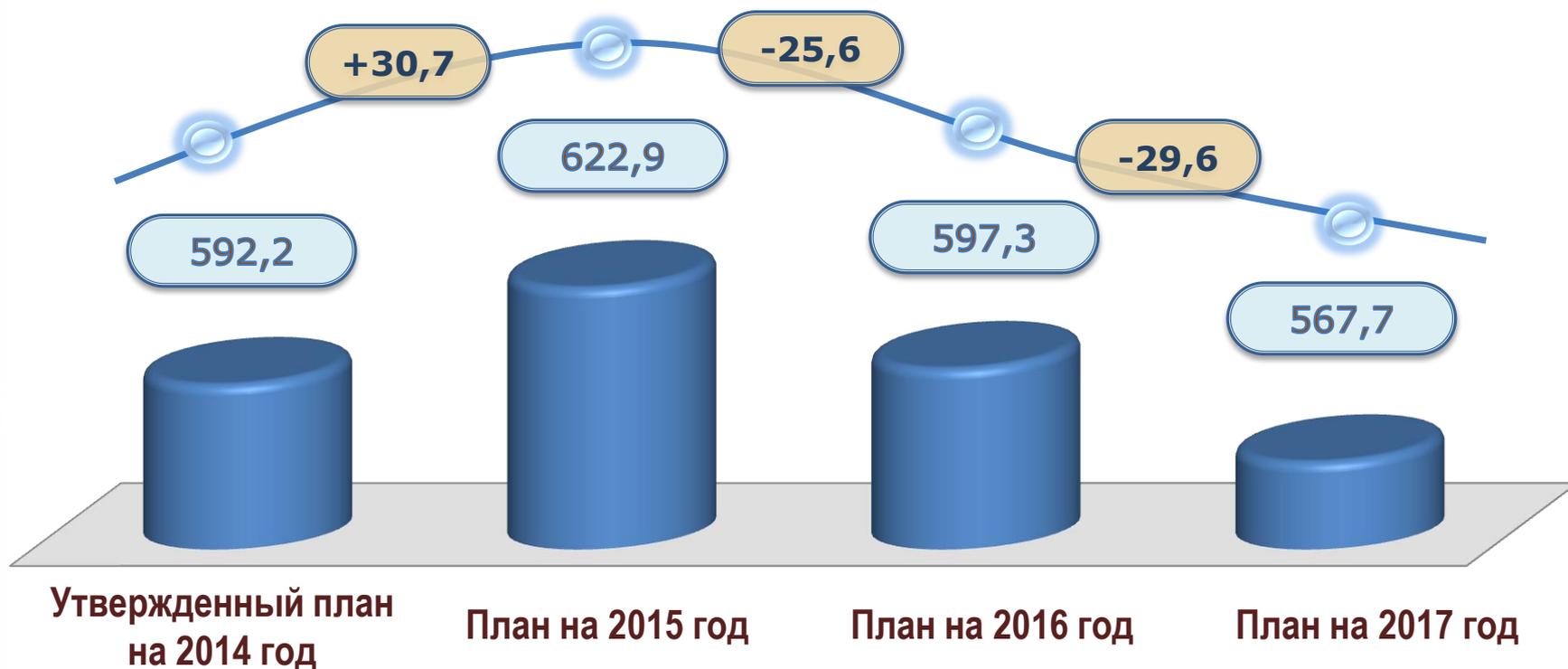
## ОБЪЕМ НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ, млн. рублей

Доходы спланированы с учетом прогнозов администраторов доходов.

Изменения 2015 г. по сравнению с 2014 г. произошли в основном за счет:

- ✓ роста поступлений по арендной плате за землю (+42,7 тыс. рублей), платы за наем жилых помещений (+20,5 тыс. рублей), штрафов (+6,8 тыс. рублей);
- ✓ снижения доходов от реализации имущества (-8,4 тыс. рублей), от перечисления части прибыли МУП (-27,9 тыс. рублей).

Снижение в 2016-2017 годах прогнозируется также по доходам от продажи имущества и по доходам от перечисления части прибыли МУП.



# ОБЪЕМ БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ, млн. рублей

-  Иные межбюджетные трансферты
-  Субсидии
-  Субвенции

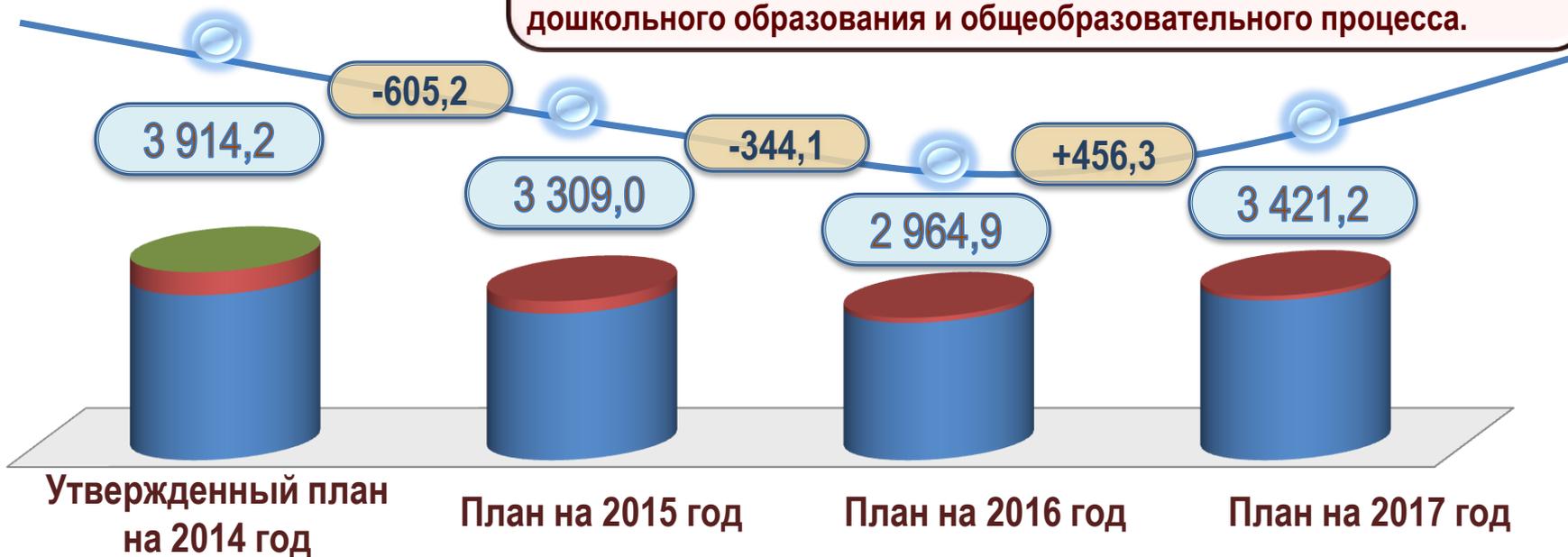
В соответствии с проектом закона области «Об областном бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов».

## Снижение в 2015 году :

- ✓ по субсидиям на капитальные вложения (-215,8 млн. руб.) ;
- ✓ по субвенциям на передаваемые полномочия субъектов РФ (-347,0 тыс. рублей).

## Изменения в 2016-2017 годах:

- ✓ снижение субсидий из Дорожного фонда Вологодской области (прогноз поступлений в 2015 году – 254,6 млн.рублей, в 2016 году – 105,1 млн. рублей, в 2017 году – 90,6 млн. рублей);
- ✓ увеличение субвенций на передаваемые полномочия в сфере соц. поддержки отдельных категорий граждан, обеспечения дошкольного образования и общеобразовательного процесса.

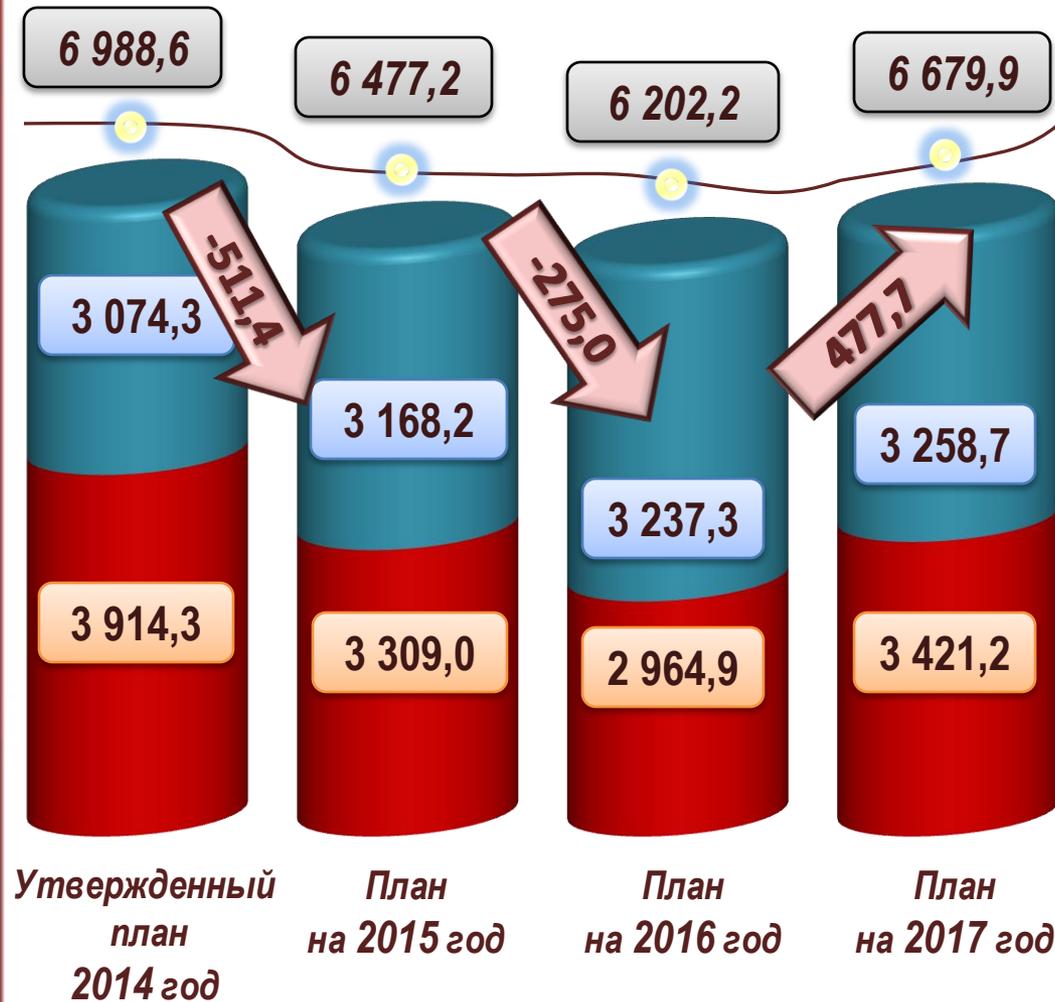
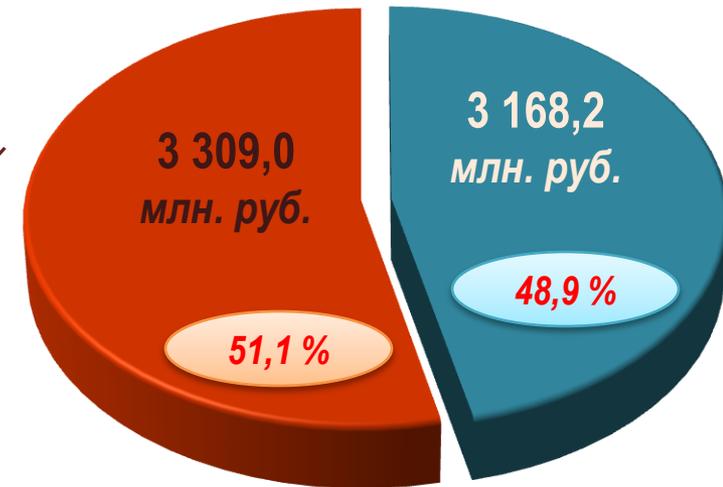


A red leather wallet is shown open, with several coins spilling out onto a green surface. The coins are of various denominations, including copper and silver. The background is a soft, out-of-focus green.

# *Расходы городского бюджета*

# Расходы городского бюджета на 2015 год и плановый период 2015 и 2016 годов, млн. рублей

## Структура расходов на 2015 год



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

## **Расходная часть городского бюджета сформирована по действующим и принимаемым расходным обязательствам**

### **На изменение структуры расходов бюджета повлияли:**

-  с 01.01.2015 года передача полномочий городу по выплате заработной платы обслуживающего персонала в дошкольных учреждениях;
-  с 01.01.2015 года осуществление полномочий собственника муниципального жилищного фонда городского округа в части внесения взносов в региональный фонд капитального ремонта.
-  с 01.01.2015 года осуществление отдельных государственных полномочий в сфере организации деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг за счет субвенций из областного бюджета;
-  уменьшение средств за счет вышестоящих бюджетов и городских средств на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности;
-  погашение задолженности по строительству детского сада №27 в 115 мкр.
-  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 (2015 год – на 3,7%, в 2016-2017 годах на 3,4% ежегодно); по услугам водоснабжения (2015 год – на 5,0%, в 2016-2017 годах на 5,3% ежегодно); по электроэнергии (исключая население) (2015 год – на 6,3%, в 2016-2017 годах на 6,7% ежегодно); по электроэнергии для населения (2015 год – на 3,7%, в 2016-2017 годах на 3,4% ежегодно).

# Структура расходов городского бюджета на 2015 год, млн. рублей

При формировании расходной части городского бюджета  
сохранена социальная направленность



**Проект городского бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов в расходной части городского бюджета сформирован 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.



Уменьшение доли программного бюджета в плановом периоде связано с наличием условно утверждаемых расходов в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации

## 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 и культуры и спорта в городе Череповце.



Создание благоприятных условий для развития малого и среднего предпринимательства, содействие появлению новых субъектов малого и среднего предпринимательства и повышение роли малого и среднего предпринимательства в решении задач социально-экономической политики.

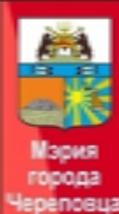


Повышение качества жизни отдельных категорий граждан (граждан пожилого возраста, инвалидов, детей и семей с детьми, граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации, социально-опасном положении) и сохранение социальной стабильности в городе путем предоставления гражданам социальной поддержки, социальных услуг, а также участия в обеспечении отдыха и оздоровления детей.



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





## Продолжение реализации проекта «Народный бюджет»

На 2015 год совместно с экспертами «Фонда Кудрина по поддержке гражданских инициатив» и Европейского университета в Санкт-Петербурге продолжена работа по открытости и прозрачности бюджетных потоков – в проекте «Народный бюджет», что позволяет череповчанам самим решать наиболее проблемные вопросы города и распределять средства городского бюджета.



В рамках реализации проекта «Народный бюджет» в 2015-2017 годах предусмотрены бюджетные средства в сумме 15,0 млн. рублей.

В 2015 году средства в сумме 15,0 млн. рублей направлены на:

- ✓ благоустройство сквера, прилегающего к памятнику участникам ликвидации последствий катастрофы на ЧАЭС – 5,0 млн. руб.;
- ✓ организацию функционирования детских площадок и комплексов на городских территориях – 4,4 млн. руб.;
- ✓ информационное просвещение обучающихся, формирование культуры здорового и безопасного образа жизни – 0,6 млн. руб.;
- ✓ организацию прямых трансляций заседаний Череповецкой городской Думы в сумме 1,0 млн. руб.;
- ✓ реализацию проекта «Электронный гражданин» – 1,0 млн. руб.;
- ✓ размещение социальной рекламы в различных частях города – 1,0 млн. руб.;
- ✓ закупку информационных сенсорных терминалов – 1,0 млн. руб.;
- ✓ проведение спортивных мероприятий на территории города – 1,0 млн. руб.

В рамках реализации проекта «Народный бюджет ТОС» в 2015 году предусмотрены средства в сумме 2,7 млн. рублей на:

- ✓ установку светофора на пересечении ул. Годовикова с ул. Ленинградская – 1,0 млн. руб.;
- ✓ приобретение тренажеров в целях развития двигательной активности жителей города – 0,7 млн. руб.;
- ✓ благоустройство и освещение пешеходных дорожек у МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 2» – 1,0 млн. руб.

# Структура расходов городского бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, млн. рублей

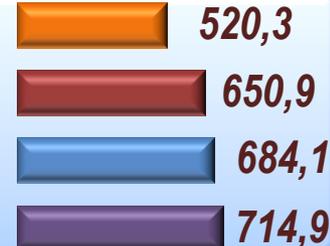
## Социальная сфера



## Производственная сфера



## Прочие



2014 год    2016 год

2015 год    2017 год

**Социальная сфера:** уменьшены расходы городского бюджета на капитальное строительство детских садов за счет «собственных» средств городского бюджета и субсидий из вышестоящих бюджетов; реализацию подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей», так как средства вышестоящих бюджетов будут распределяться в течение 2015 года; выполнение муниципального задания за счет увеличения доли платных услуг; оптимизация расходов.

**Производственная сфера:** Уменьшены бюджетные ассигнования на ремонт и капитальные вложения за счет «собственных средств» городского бюджета, в связи с отсутствием финансовых возможностей и уменьшением лизинговых платежей на приобретение автобусов и специализированной техники для уборки. Увеличены средства на осуществление полномочий собственника муниципального жилищного фонда городского округа в части внесения взносов в региональный фонд капитального ремонта.

**В 2016 и 2017 годах условно утверждаемые расходы составят 302,4 млн. руб. и 309,4 млн. руб. соответственно**

### Прочие: увеличены расходы

- ✓ на расширение деятельности многофункционального центра в связи с открытием новых 43 «окон» приема документов в МБУ «МФЦ»;
- ✓ обслуживание долговых обязательств в связи с ростом муниципального долга.