



ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ ГОРОДСКОГО БЮДЖЕТА ЗА 2014 ГОД

**Череповец,
2015 год**

Исполнение городского бюджета за 2014 год осуществлялось в соответствии с:



решением Череповецкой городской Думы
от 24.06.2008 № 78 «О Положении о бюджетном
процессе в городе Череповце» (с изменениями);



решением Череповецкой городской Думы
от 10.12.2013 № 234 «О городском бюджете на 2014
год и плановый период 2015 и 2016 годов» (с
изменениями);



сводной бюджетной росписью с учетом
изменений, оформленных в установленном порядке;



утвержденными лимитами бюджетных
обязательств и принятыми планами на месяц;



необходимостью ликвидации недоимки в городской
бюджет и оптимизации расходных обязательств.

Городской бюджет в 2014 году



Внедрен программно-целевой метод бюджетного планирования и исполнения на основе 24 муниципальных программ города, утвержденных мэрией города.

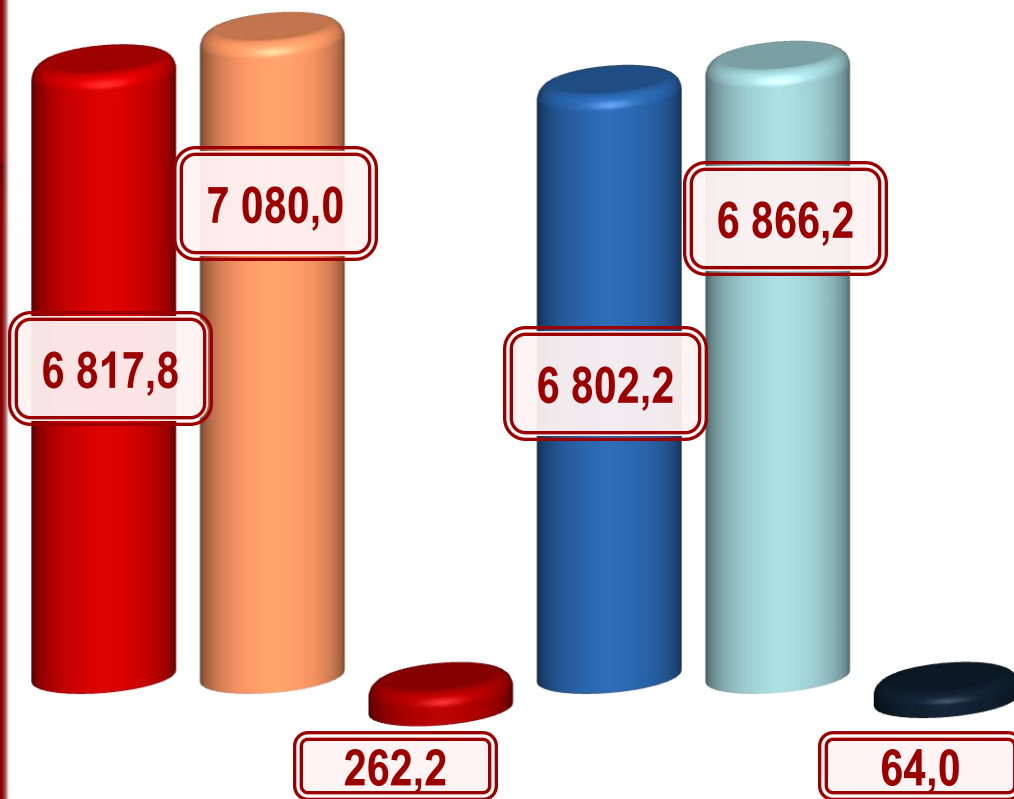


Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2015 фактически сложился в объеме 601 428,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям 35 000,0 тыс. рублей, при утвержденном значении долга 763 923,1 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 35 000,0 тыс. рублей



По состоянию на 01.01.2015 в городском округе «Город Череповец» функционировало 189 учреждений, из них: 12 – органов местного самоуправления; 6 – казенных, 160 – бюджетных; 11 – автономных.

Структура городского бюджета за 2014 год, млн. рублей



- | | |
|---|---|
|  плановые доходы городского бюджета |  исполнение по доходам городского бюджета |
|  плановые расходы городского бюджета |  исполнение по расходам городского бюджета |
|  дефицит |  дефицит |

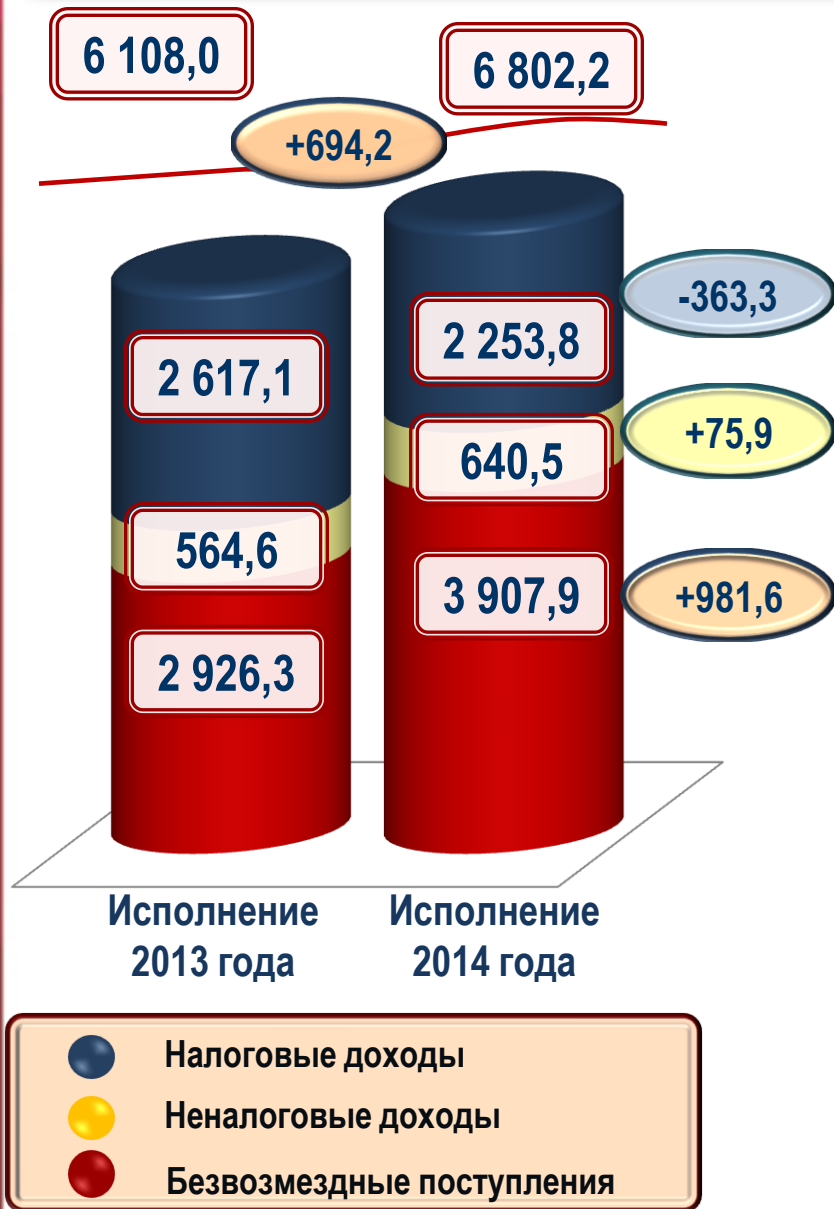
Доходная часть городского бюджета к годовым назначениям исполнена на 99,8% и составила 6802,2 млн. рублей, что на 11,4% выше уровня 2013 года (6108,0 млн. рублей).

Расходная часть городского бюджета к годовым назначениям исполнена на 97,0% и составила 6866,2 млн. рублей, что на 8,1% больше уровня 2013 года (6354,1 млн. рублей).

Городской бюджет сложился с дефицитом в сумме 64,0 млн. рублей (в 2013 году – 246,1 млн. рублей).



Сравнительный анализ доходов городского бюджета в 2013-2014 годах, млн. рублей



По налоговым доходам поступления ниже:

- по НДФЛ (-226,1 млн. рублей) – в результате снижения норматива отчислений с 20% до 15,3%;
- по налогам на совокупный доход (-232,9 млн. рублей)
- в связи с зачислением налогов, взимаемых по УСН в размере 100% в областной бюджет (ранее 50% в город). Выпадающие доходы частично компенсировались доп. поступлениями: земельного налога (+35,6 млн. руб.) – в результате увеличения ставок; ЕНВД (+17,8 млн. руб.) – в результате увеличения коэффициентов К1, К2; налога на имущество физических лиц (+19,7 млн. руб.) – в связи с ростом инвентаризационной стоимости имущества.

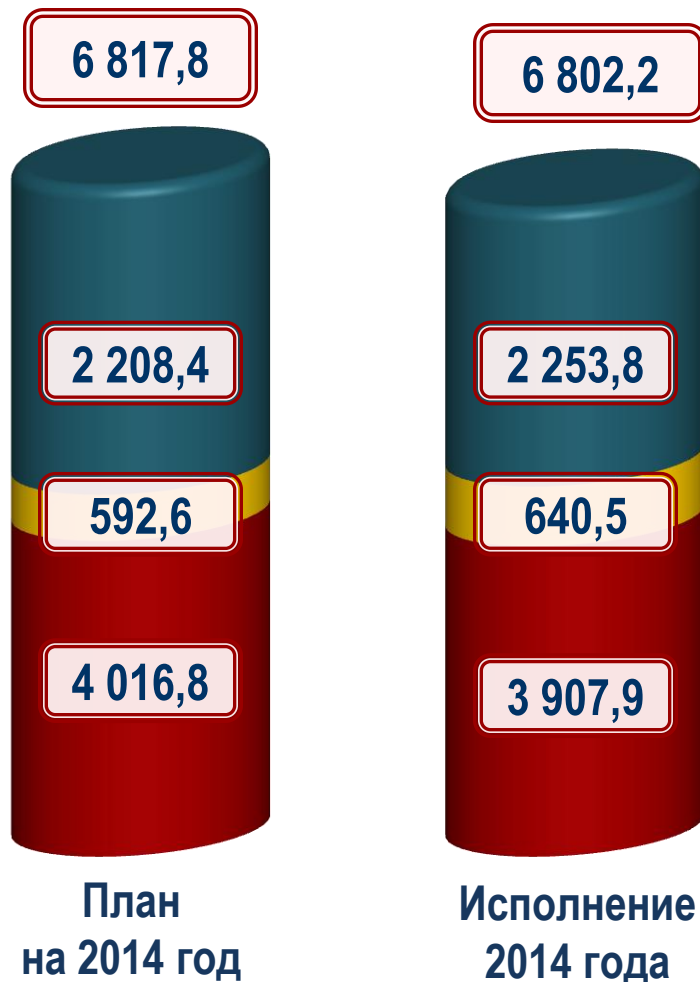
По неналоговым доходам выше уровня 2013 года, в т.ч.: – по арендной плате за землю (+73,9 млн. руб.) – в результате увеличения ставок и применения повышающих коэффициентов к участкам с нарушением срока освоения;

- по доходам от перечисления части прибыли МУП (+44,9 млн. руб.) – в результате эффективной работы МУП и применения дифференцированных ставок;

Безвозмездных поступлений перечислено в 2014 году больше в основном за счет субвенций (в результате передачи отдельных полномочий по расходным обязательствам на областной уровень, в т.ч. в сфере дошкольного образования).

Исполнение доходной части городского бюджета в 2014 году, млн. рублей

Исполнение доходной части бюджета -
99,8% (-15,6 млн. рублей)



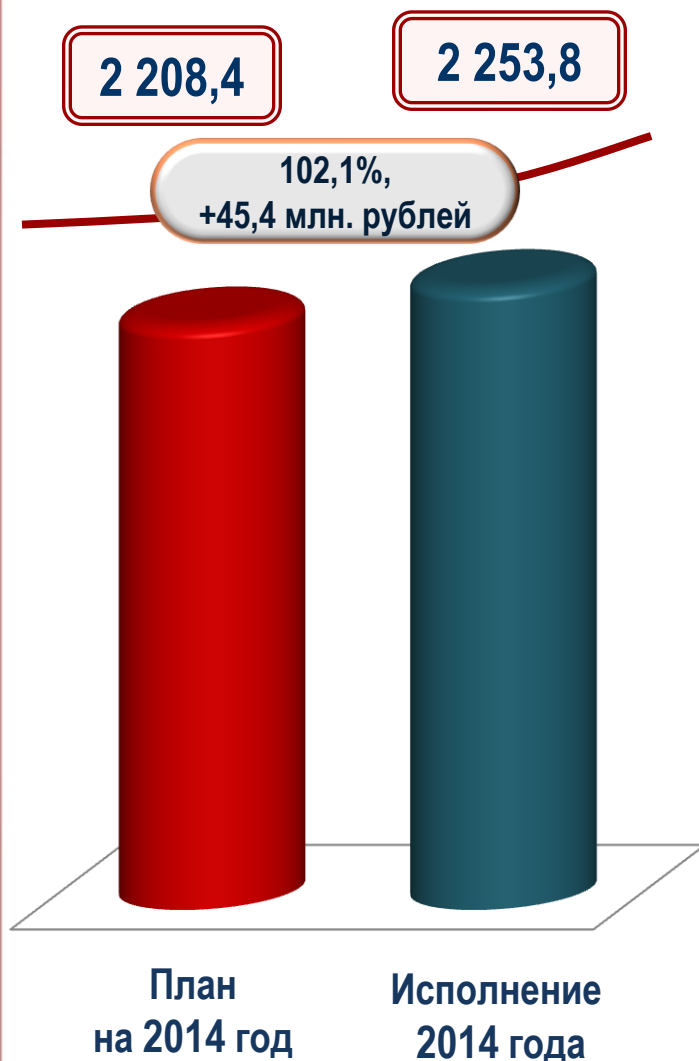
Исполнение по налоговым доходам
-102,1% (+45,4 млн.рублей)

Исполнение по неналоговым доходам 108,1% (+47,9 млн. рублей)

Исполнение по безвозмездным поступлениям - 97,3% (-108,9 млн. рублей)

-  Налоговые доходы
-  Неналоговые доходы
-  Безвозмездные поступления

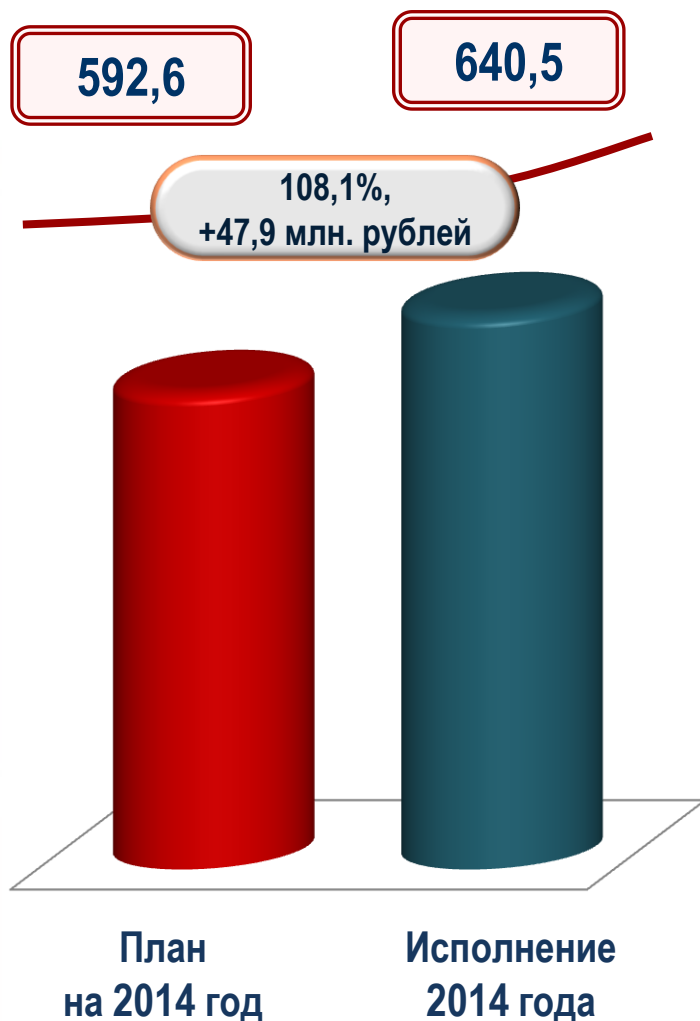
Исполнение налоговых доходов городского бюджета в 2014 году, млн. рублей



Из них:

- ✓ НДФЛ (97,7%, -24,3 млн. руб.) – в связи со снижением темпа роста НДФЛ (с прогнозного 108,6% до фактического 100,8%);
- ✓ земельный налог (104,1%, +33,5 млн. рублей) – в результате переплаты крупным налогоплательщиком авансового платежа в сумме 13,2 млн. руб. и поступлениями налога в сумме 16,7 млн. руб., учтенными при планировании как риски от обращения налогоплательщиков в Арбитражный суд по пересмотру кадастровой стоимости земли;
- ✓ налог на имущество физ.лиц (105,6%, +5,8 млн. руб.) – в результате увеличения темпа роста инвентаризационной стоимости имущества на 2,8%
- ✓ ЕНВД (104,3%, +8,1 млн. рублей) – увеличение поступлений в 3-4 квартале 2014 года в связи с ростом количества налогоплательщиков (на 130 юр. и физ. лиц) после длительного периода снижения;
- ✓ госпошлина (159,2%, +20,9 млн. руб.) – дополнительные доходы по делам, рассматриваемым мировыми судьями.

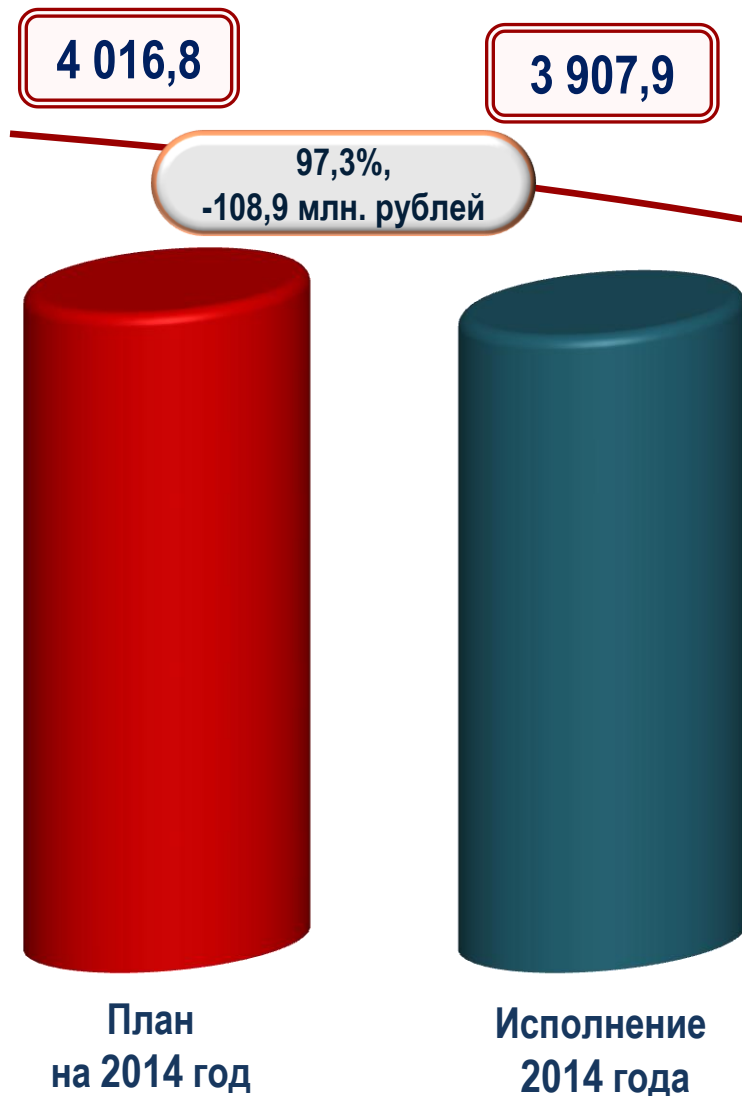
Исполнение неналоговых доходов городского бюджета в 2014 году, млн. рублей



Из них:

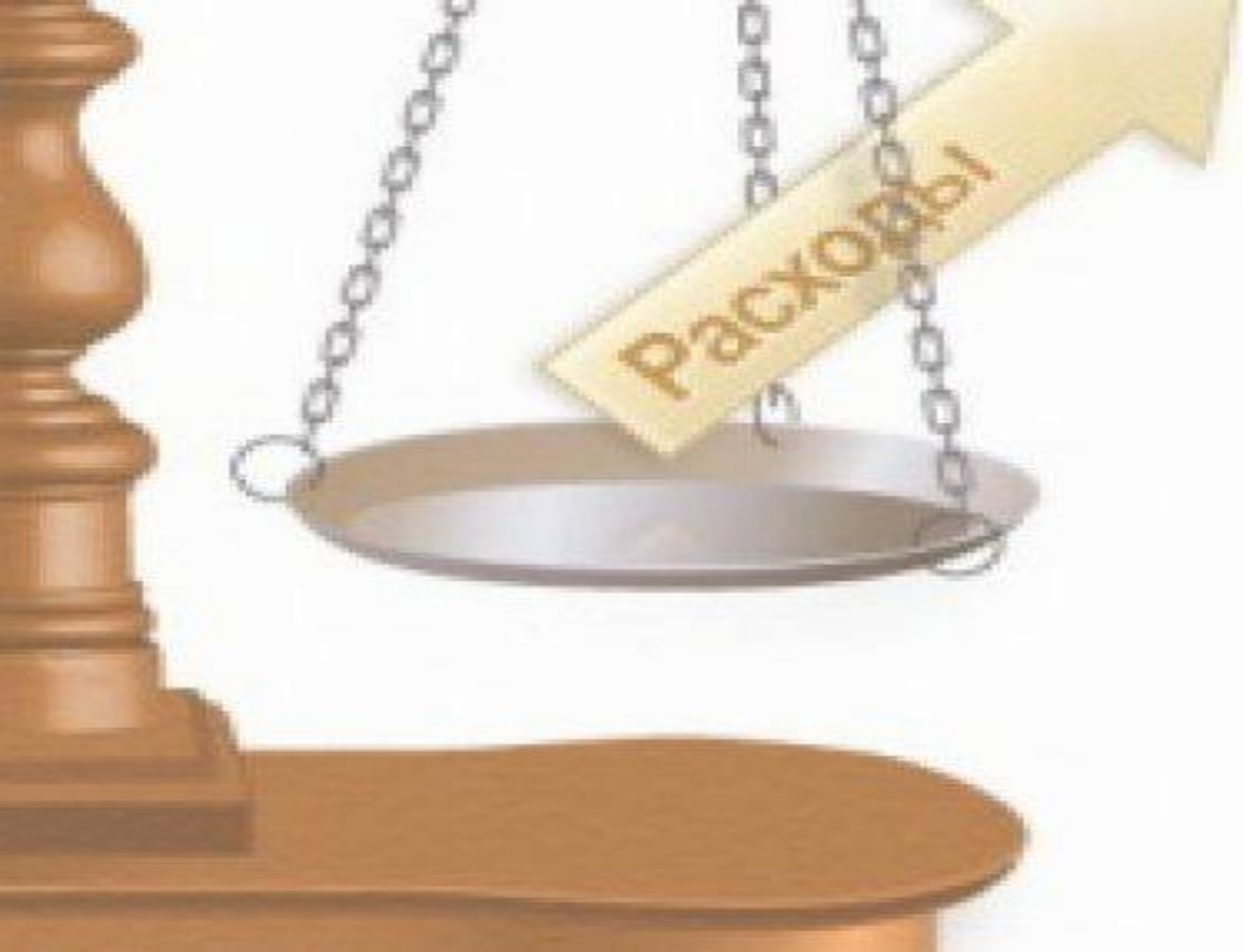
- ✓ доходы от использования имущества (99,3%, -3,3 млн. руб.), из них: снижение по доходам от аренды земельных участков (-7,0 млн. руб.) – в результате снижения арендных платежей под строящимися многоквартирными домами, секции которых вводятся поэтапно; доп. доходы по прочим поступлениям от использования имущества (+4,9 млн. руб.);
- ✓ доходы от оказания платных услуг (176,6%, +4,0 млн. рублей): в основном – возврат неиспользованных субсидий, субвенций прошлых лет;
- ✓ доходы от продажи активов (155,1%, +36,7 млн. рублей) – в результате увеличения стоимости объектов вследствие продажи их на аукционе; продажи земельных участков, сформированных в заявительном порядке;
- ✓ штрафы, санкции (126,0%, +8,7 млн. рублей) – в результате усиления претензионной работы контролирующими органами.

Исполнение безвозмездных поступлений городского бюджета в 2014 году, млн. рублей



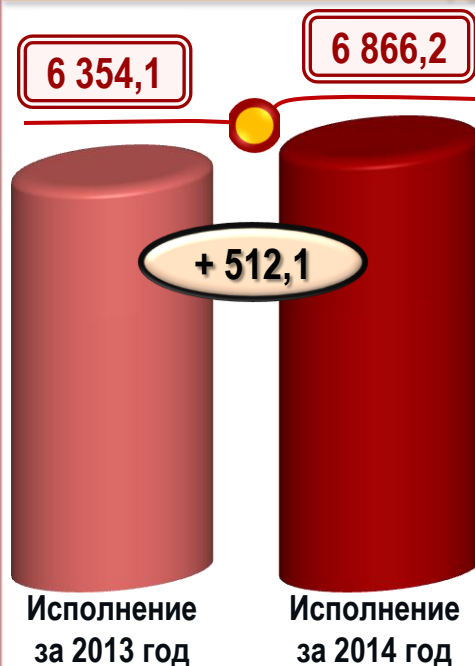
Ниже плановых назначений
(в соответствии с фактическими
потребностями) поступили:

- ✓ субвенции городским округам на оплату жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан (62,0%, -100,9 млн. рублей);
- ✓ субвенции городским округам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (99,4%, -4,5 млн. рублей).



Сравнительный анализ структуры расходов городского бюджета за 2013-2014 года, млн. рублей

Расходы городского бюджета 2014 года к уровню 2013 году составляют 108,1 % (+512,1 млн. рублей). В разрезе отраслей изменения различны:



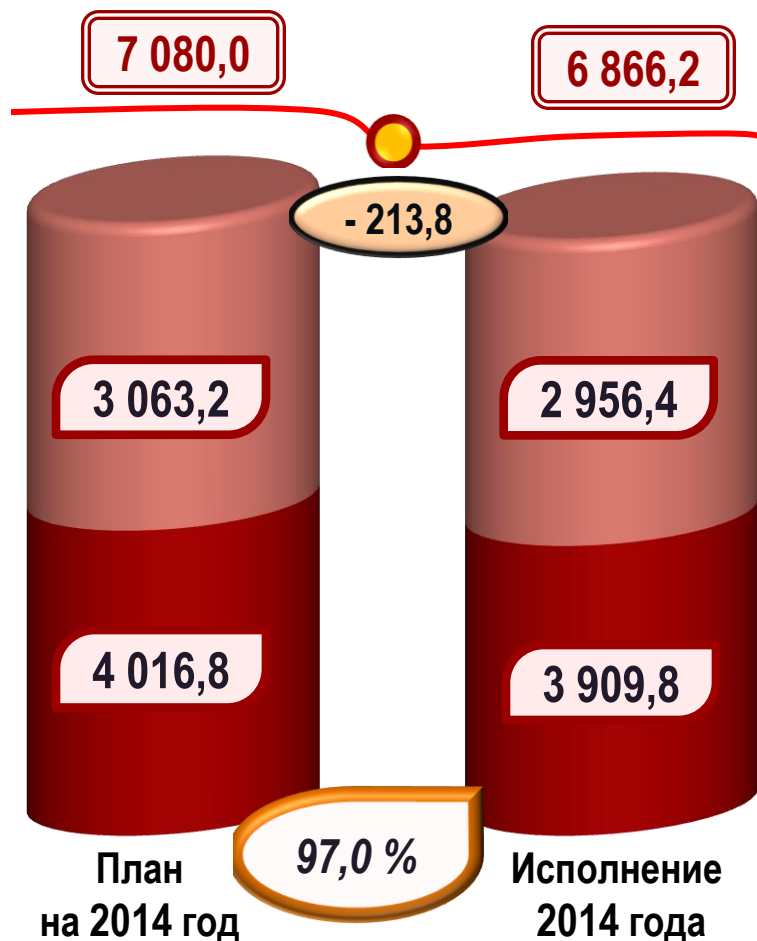
Наибольший удельный вес в структуре расходов городского бюджета занимают расходы на социальную сферу: в 2013 году – 77,8 %, в 2014 – 76,6 %.

Увеличились расходы по отрасли на :

- ✓ **«Образование»** – повышение оплаты труда педагогических работников образовательных учреждений – **310,7** млн. рублей;
- ✓ **«Национальная экономика»** – приобретение техники для уборки города, текущего содержания и ремонта улично-дорожной сети – **197,6** млн. рублей;
- ✓ **«Общегосударственные вопросы»** – функционирование МФЦ – **44,2** млн. рублей;
- ✓ **«Социальная политика»** – выплату компенсации части родительской платы за детский сад и мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей – **25,0** млн. рублей;
- ✓ **«Обслуживание муниципального долга»** – **24,3** млн. рублей;
- ✓ **«Культура, кинематография»** – повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры – **19,1** млн. рублей;
- ✓ **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** – создание дополнительного городского пляжа и организации на нем дежурства спасателей, приобретение водолазного снаряжения – **1,2** млн. рублей;
- ✓ **«Средства массовой информации»** – опубликование муниципальных правовых актов, конкурсной документации муниципальных заказчиков, изготовление и размещение других материалов по вопросам местного значения в СМИ – **0,9** млн. рублей;
- ✓ **«Здравоохранение»** – отлов безнадзорных животных – **0,5** млн. рублей.

Снизилась расходы по отрасли: **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** в связи с уменьшением объемов финансирования на капитальный ремонт многоквартирных домов **77,2** млн. рублей; **«Физическая культура и спорт»** в связи с завершением строительства в 2013 году аквапарка «Радужный» – **36,4** млн. рублей.

Расходы городского бюджета в 2014 году, млн. рублей



● собственные
средства

● межбюджетные
трансферты

Исполнение расходной части городского бюджета за 2014 год составило **6 866,2** млн. рублей при утвержденных бюджетных ассигнованиях в объеме **7 080,0** млн. рублей или **97,0%**, в том числе:

✓ расходы, произведенные за счет налоговых и неналоговых поступлений городского бюджета, составили **2 956,4** млн. рублей при утвержденных бюджетных ассигнованиях **3 063,2** млн. рублей или **96,5%**;

✓ расходы, осуществленные за счет субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов из федерального, областного бюджетов составили **3 909,8** млн. рублей при утвержденных бюджетных ассигнованиях **4 016,8** млн. рублей или **97,3%**.

Расходы городского бюджета в 2014 году, млн. рублей

Расходы городского бюджета в 2014 году составили:



субсидии бюджетным и автономным учреждениям на муниципальное задание – **3 723,7 млн. рублей** или **54,2%** от общих расходов городского бюджета;



субсидии бюджетным и автономным учреждениям на иные цели (имеющие целевое назначение) – **163,8 млн. рублей** или **2,4%** от общих расходов городского бюджета;



заработная плата (с начислениями) муниципальных казенных учреждений, органов местного самоуправления – **513,9 млн. рублей** или **7,5%** от общих расходов городского бюджета;



социальное обеспечение – **885,0 млн. рублей** или **12,9%** от общих расходов городского бюджета;



капитальное строительство – **411,3 млн. рублей** или **6,0%** от общих расходов городского бюджета;



благоустройство, ремонт и содержание улично-дорожной сети городского округа (без учета капитального ремонта, капитального строительства) – **489,6 млн. рублей** или **7,1%** от общих расходов городского бюджета;



расходы на ремонт незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда – **2,8 млн. рублей**;



капитальный ремонт объектов муниципальной собственности за 2014 год – **46,4 млн. рублей** или **0,7%** от общих расходов городского бюджета.

Структура расходов городского бюджета в 2014 году, млн. рублей

Бюджетная политика в области расходов в 2014 году была **социально-ориентированной**.
Доля расходов на социальную сферу в общем объеме расходов городского бюджета составила **76,6 %**



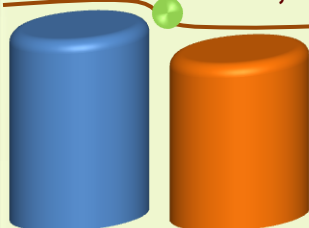
Структура расходов городского бюджета в 2014 году, млн. рублей

СОЦИАЛЬНАЯ СФЕРА: план-5 407,8 млн.

руб.; факт – 5 259,8 млн. руб.

97,3 %

3 773,7 3 742,5
99,2%



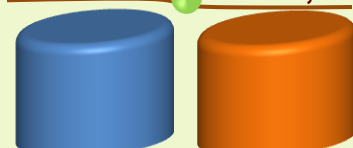
Образование

292,3 290,6
99,4%



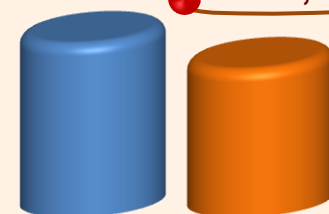
Культура,
кинематография

217,5 214,7
98,7%



Физическая культура
и спорт

1 124,3 1 012,0
90,0%



Социальная политика

ПРОЧИЕ

Общегосударственные вопросы 348,3 364,1 95,7%

Нац. безопасность и правоохр. деятельность 54,2 55,8 97,1%

Охрана окружающей среды 17,6 17,7 99,4%

Средства массовой информации 46,6 48,9 95,3%

Обслуживание государственного и муниципального долга 35,2 46,4 75,9%

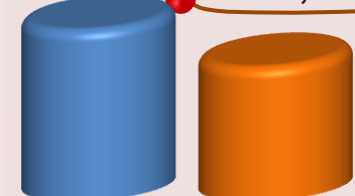
ЖКХ и национальная экономика

948,4 931,5
98,2 %



Национальная экономика

190,9 173,0
90,6%



Жилищно-коммунальное хозяйство

● Плановые назначения на 2014 год
● Фактические исполнено за 2014 год

Наиболее низкое исполнение расходов городского бюджета сложилось по следующим направлениям:

млн. рублей

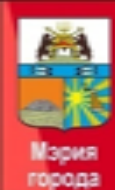


Не в полном объеме освоены средства в связи с привлечением средств по кредитам кредитных организаций исходя из фактической потребности в кредитных ресурсах; проведением аукционов на оказание финансовых услуг по привлечению кредитов, по результатам которых достигнуто снижение цены контрактов и соответственно процентной ставки; осуществлением заимствования средств со счетов муниципальных автономных и бюджетных учреждений для покрытия временного кассового разрыва.

Не в полном объеме освоены средства, так как социальная помощь перечисляется по факту и носит заявительный характер:

- на оплату ЖКУ (100,9 млн. руб.);
- на оказание мер поддержки и социального обслуживания (4,0 млн. руб.);
- по публичным нормативным обязательствам города (5,4 млн. руб.);
- экономией средств по оплате труда, доплатам к пенсиям муниципальных служащих (2,0 млн. рублей).

Не в полном объеме освоены средства в связи с урегулированием процесса по осуществлению взносов в региональный фонд капитальных ремонтов (8,5 млн. рублей), уточнением видов работ по благоустройству города (5,1 млн. рублей) и объекту капитального строительства «Участки для многодетных семей в 126 мкр.» (1,5 млн. рублей), проведением конкурсных процедур (1,1 млн. рублей), переносом части работ по объекту капитального строительства «Благоустройство сквера, прилегающего к памятнику участникам ликвидации последствий катастрофы» на 2015 год (0,5 млн. рублей), экономией по фонду оплаты труда (0,5 млн. рублей), внесением изменений в муниципальный правовой акт по определению порядка оснащения индивидуальными приборами учета коммунальных ресурсов жилых помещений, относящихся к муниципальному фонду (0,4 млн. рублей), заявительным характером по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов (0,3).



В 2014 году осуществлялась реализация программно-целевого принципа. Исполнение городского бюджета осуществлялось по **24 принятым муниципальным программам.** **Расходы программного бюджета** составили **6 364,9 млн. рублей или 92,7 %** от общих расходов бюджета. Программы отражены ниже и охватывают все сферы деятельности:

«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 и информационной открытости органов местного самоуправления 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 2014-2017 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

Посредством реализации в 2014 году программно-целевого метода, средства городского бюджета направлялись на:

Осуществление мероприятий в области образования, проведение физкультурных и культурных мероприятий, завершение строительства детского сада и реконструкцию пришкольных стадионов, открытие МФЦ.

Проводились мероприятия с детьми и молодежью, осуществлялось приобретение спецтехники для коммунальных предприятий города. Также в городе приняты социальные выплаты для привлечения работников в сферу здравоохранения посредством льготной ипотеки и найма жилья; проводились мероприятия по гражданской обороне и внедрению технических средств, направленных на предупреждение правонарушений и преступлений в общественных местах; осуществлялась реализацию инвестиционных проектов, и т.д...

(детально по проведению мероприятий и развитию города отразят содокладчики от сфер и заместитель мэра города М.А.Ананьин)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Доходная часть городского бюджета исполнена к плановым назначениям 2014 года на **99,8%** (налоговые доходы – на **102,1%**, неналоговые доходы – на **108,1%**, безвозмездные поступления – на **97,3%**); расходная часть – на **97,0 %**.

На исполнение городского бюджета оказало влияние:

- ✓ не выполнение прогнозного плана по безвозмездным поступлениям от вышестоящих бюджетов;
- ✓ уменьшение лимитов бюджетных обязательств вышестоящим бюджетом по межбюджетным трансфертам;
- ✓ оплата работ по факту исполнения муниципальных контрактов;
- ✓ а также экономия от проведения конкурсных процедур.

Городской бюджет социально ориентирован. В общем объеме расходов бюджета социальная сфера занимает **76,6 %**. Обязательства по заработной плате и социальным выплатам исполнены в полном объеме.