

Доклад начальника финансового отдела Панишевой С.С. на коллегии
29.09.2014г. по теме:

**«Об итогах исполнения бюджета городского поселения «Город
Амурск» за первое полугодие 2014 года и о задачах по исполнению
местного бюджета за 2014 год»**

Уважаемый Борис Петрович!

Уважаемые коллеги!

Исполнение местного бюджета в 2014 году проходит в непростых условиях. Как и в предыдущие годы, сохраняется проблема выпадающих доходов и увеличения расходов местного бюджета в результате решений, принятых на федеральном уровне.

Бюджет исполняется с учетом реализации основных направлений бюджетной политики, определенных бюджетным посланием Президента; это выполнение первоочередных задач в социальной и экономической сферах, поставленных в Указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года; повышение эффективности бюджетных расходов; повышение эффективности деятельности бюджетной сети; увеличение доходов бюджета и наращивание налогового потенциала.

В процессе исполнения бюджета за счет дополнительных доходов бюджет города был уточнен 2 раза, в феврале и в апреле, налоговые доходы увеличены на 3,5 млн.руб., неналоговые – на 5,6 млн.руб., самый большой рост произошел по безвозмездным поступлениям - на 23,1 млн.рублей. Это стало возможным благодаря привлечению бюджетов вышестоящих уровней

Бюджет за первое полугодие исполнен по доходам на 49,6%, при плане в 210 млн. поступило 104 млн.руб.,

Исполнение по расходной части составило 36%, или 79 млн. Небольшой процент исполнения объясняется тем, что закрытие основных муниципальных контрактов происходит во втором полугодии.

Доходы превысили расходы, профицит составил 24,9 млн.рублей.

Если проанализировать поступление доходов за три года, то по сравнению с полугодием 2013 года, они выросли на 35%, или на 26 млн.руб., а по сравнению с 2012 годом, рост составил 60%, или почти 40 млн.рублей. Значительный рост происходил, в основном, за счёт привлечения трансфертов из вышестоящих бюджетов.

Анализируя же месячное поступление собственных доходов, видно, что, практически, в половину периода поступления были на одном уровне: январь – 9 млн.руб, апрель – 14 млн., май- 13 млн.

Динамика поступлений в разрезе видов доходов предоставлена на следующем слайде.

В сравнении с полугодием 2013 года, общая сумма доходов выросла на 26 млн.798 тыс.руб.

В доходах бюджета города приоритетное место занимают налоговые доходы. По сравнению с 2013 годом, поступление их увеличилось на 5 млн. 891 тыс. руб., с 43 млн. до 49 млн.руб.

Неналоговых доходов в бюджет города поступило 35млн.686т. руб., что выше, чем за аналогичный период прошлого года на 9 млн. руб.

Безвозмездные поступления составили почти 20 млн.р., что также значительно выше уровня прошлого года почти на 12 млн.рублей.

Структура налоговых доходов за рассматриваемый период практически не изменилась, отличается стабильностью. Половину доходов составляет **НДФЛ**, 53-54%. Налоги на имущество составляют 27-28%, налоги на совокупный доход 18%. С 2014 года в бюджет города стали поступать акцизы на ГСМ, но составляют они всего 1% в структуре налоговых доходов.

Исполнение по **налоговым доходам** составило 48967,985 тыс.руб. или 46% от года, в том числе:

- Налог на доходы физических лиц - 26 млн.72 тыс.руб. или 47% от года (55887,0), по сравнению с аналогичным периодом 2013 года увеличение на 12% (или на 2805 т.р.).

- Налоги на товары (работы, услуги) (Акцизы) – 616 тыс.руб. или 31%.
- Налоги на имущество составили 13млн. 825 тыс.руб. или 43% к году, рост по сравнению с 2013 годом на 20%, (2369).

В структуре неналоговых доходов прошли определённые изменения.

Доля арендной платы за земельные участки, собственность на которые не разграничена, снизилась в структуре с 34% до 20%. Также, как и доля аренды за земельные участки, находящиеся в собственности города, снизилась с 7% до 2%.

Аренда имущества в структуре также снизилась по сравнению с 2013 годом, с 37% до 30%. В тоже время, почти в 2 раза увеличилась доля средств от продажи муниципального имущества, с 15 до 29%.

Также, более, чем в 2 раза увеличились прочие неналоговые доходы, это произошло за счёт средств, поступивших на восстановление зелёных насаждений.

Исполнение по **неналоговым доходам** составило 35 млн.686тыс.руб. или 53% от годового плана, в том числе:

- доходов от арендной платы за земельные участки, собственность на которые не разграничена поступило – 7 млн.70 тыс.руб. или 38%, снижение по сравнению с 2013 годом на 23% (2115,0);
- доходы от арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности составили 810 тыс.руб. или 33% от плана, снижение на 55% от 2013 года (986,7);
- доходы от сдачи в аренду имущества составили – 10 млн.621 тыс.руб. исполнение 45 %, рост на 6 % к 2013 году (626,2).
- Доходы от продажи муниципального имущества составили – 10 млн.270 тыс.руб., рост по сравнению с аналогичным периодом 2013 года в 2,6 раза.

- прочие неналоговые доходы исполнены на сумму 6 млн.915 тыс.рублей, по сравнению с аналогичным периодом 2013 года наблюдается рост почти на 5 млн.рублей.

На следующем слайде представлена структура безвозмездных поступлений в бюджет города за первое полугодие 2014 года. Общая их сумма составила 19 млн.733 тыс.руб., рост по сравнению с 2013 годом более, чем на 50%.

Так, дотации и трансферты из бюджета амурского района на выравнивание бюджетной обеспеченности составили 2 млн.136 тыс.рублей или 50% от годового плана.

Администрации города переданы полномочия по составлению административных протоколов, на эти цели поступило 2 тысячи 200 рублей, это 100% от годового плана, средства пошли на приобретение конвертов и бумаги.

Из общей суммы целевых субсидий, поступивших из краевого и федерального бюджетов:

- 9 млн.300 тыс.рублей средства на проведение аварийно-восстановительных работ в связи с ЧС в результате паводка.
- 4 млн.рублей поступили на повышение оплаты труда работникам учреждениям культуры, в целях исполнения Указов Президента.
- 660 тыс.рублей - **субсидии** на поддержку малого и среднего предпринимательства.

Также в бюджет города согласно соглашению о социально-экономическом сотрудничестве с ОАО «Полиметалл», поступили целевые средства в сумме – 3 млн.550 тыс.руб.(план 7250 тыс.руб.),

Отдельно остановлюсь на доходах наших муниципальных учреждений, которые они зарабатывают, оказывая платные услуги населению. Из 8 учреждений, такие доходы есть у шести. Общая сумма за полугодие составила 5 млн.325 тыс.рублей. Более 80% от общей суммы указанных доходов получают бюджетные учреждения. Эти средства не поступают в местный

бюджет, остаются в распоряжении самих учреждений, являются им огромным подспорьем.

Стабильно работает в этом плане городской музей, если в 2011 году он получил за пол года 32 тыс.руб, то за текущее полугодие этого года – 105 тыс.рублей, т.е. за три года - в 3 раза больше.

Активно начал зарабатывать средства и городской дендрарий. Открывшись только в 2013 году, и получив за прошлый год всего 38 т.р., в этом сумма за полугодие составила 133 т.р, также увеличив обороты в 3,5 раза. А на сегодняшний день сумма доходов по учреждению уже составляет более четырёхсот тыс.руб.

Ботанический сад оказал за пол года услуг на сумму более пятисот тысяч рублей. Дворец культуры также выполнил полугодовой план, получив 1246 тыс.рублей. Самый динамичный рост по доходам показывает кинотеатр Молодость. Если за 2012 год учреждение заработало 1 млн. 061 тыс.рублей, за весь 2013 год – 2 млн.663 т.р., то такую же сумму в 2 млн.628 т.р. учреждение получило только за полугодие 2014. Такие доходы стали возможными благодаря приобретению современного цифрового оборудования. Капитальные вложения - дают значительный эффект.

Платные услуги единственного автономного учреждения – «Редакция газеты «Наш город Амурск» практически составляют до 70% суммы бюджетных субсидий, выделяемых на выполнение муниципального задания. Так, за полугодие редакцией получено 672 тыс.рублей. Что печально, но эта сумма ниже аналогичного периода на 40%. Руководству учреждения совместно с учредителем необходимо срочно принимать меры по увеличению доходов, например: искать работающие виды рекламы, продвигать свой продукт, искать разные способы увеличения продаж и подписки, найти такое уникальное предложение, которое бы заметно отличило вас от конкурентов. Короче, задача непростая, но мастерам своего дела – она по рукам.

Аналогично, и перед администрацией города стоят задачи по мобилизации доходов местного бюджета и снижению недоимки. Активная работа в этом направлении ведётся.

На сегодняшний день проведено 3 совместных заседания комиссии с Межрайонной ИФНС № 8 по ликвидации недоимки.

Подготовлены материалы и проведено 9 заседаний городской Комиссии по «легализации» заработной платы, ликвидации недоимки и обеспечению поступления платежей в бюджет. Были приглашены 226 налогоплательщиков имеющих задолженность. В результате работы комиссии из предложенной к рассмотрению задолженности в сумме 31 млн.руб. было погашено более 15 млн.р., т.е. 50% от суммы.

По контролю над своевременной уплатой НДСЛ на комиссию было приглашено 8 налогоплательщиков, с 4 предприятиями заключены графики погашения НДСЛ, ежемесячно осуществляется контроль за исполнением графиков, по «легализации» теневой заработной платы приглашались 20 налогоплательщиков.

Теперь переходим к **расходам**.

Бюджет города по расходам исполнен за первое полугодие 2014 года в сумме 79 с половиной млн.руб. что составляет 36% к уточненным бюджетным назначениям на 2014 год (220690,010 тыс. руб.).

Основным направлением расходов городского бюджета за это полугодие стали расходы на социально-культурную сферу – 26 млн.800 тыс. рублей или 34% от всех расходов.

Расходы по общегосударственным вопросам составили 25 млн.100 тыс.руб. или 31% всех расходов.

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство, благоустройство, дорожное хозяйство и экономику составили – 19 млн.200 тыс. рублей или 24%;

Сумма в размере 8 млн.400 тыс.руб. израсходована на вопросы по национальной безопасности (11% всех расходов).

Если сравнивать расходы текущего года, то общая сумма, практически осталась на уровне 2013 года, только значительно выросли расходы по национальной безопасности, эти средства поступили из федерального бюд-

жета на оплату за аварийно-восстановительные работы. При этом уменьшились расходы на жилищно-коммунальное хозяйство, в связи с отсутствием софинансирования из вышестоящих бюджетов.

В рамках исполнения программно-целевого бюджета, в 2013 году из бюджета было профинансировано 28 муниципальных программ на сумму 33 млн.600 тыс.рублей, за аналогичный период 2014 года- уже 33 программы на сумму 40 млн.400 тыс.рублей, что больше на 20%. К концу текущего года планируется довести финансирование указанных программ до 136 млн.рублей.

Рассмотрим расходы по основным разделам и программам бюджета.

По разделу «Общегосударственные вопросы» расходы составили 25 млн. руб. или 42 % к годовым показателям.

На обеспечение деятельности главы, Совета депутатов и аппарата администрации – израсходовано 22 млн.170 тыс.р. (41%)

На оценку недвижимости, инвентаризацию и регулирование отношений собственности – 421 т.р. (65%)

Исполнение судебных актов – 562 т.р.(100%)

Уплата налога на имущество, земельного и транспортного налогов на имущество казны– 252 т.р. (50%)

Прочие расходные обязательства муниципального образования составили 370 тыс.руб.

* По программе развития муниципальной службы израсходовано 49 т.р. или 57% от годовой суммы (85 т.р.). Пять специалистов приняли участие в семинарах и краткосрочных курсах повышения квалификации.

* По программе поддержки общественных объединений израсходовано 40 т.р. или 36% (110 т.р.).

*Исполнение по МП «**Повышение эффективности бюджетных расходов**» составило 32 т.р. или 35% (90 т.р.). Средства израсходованы на совершенствование казначейской системы исполнения бюджета.

*Исполнение по МП «**Информатизация**» составило 823 т.р. , 33% (2473,4 т.р.). Средства израсходованы на обновление и сопровождение программ, приобретение оргтехники и запчастей к ней, оплату телематических услуг связи.

По разделу «**Национальная безопасность**» в рамках МП «Защита населения от ЧС» произведены расходы на сумму 499 тыс.руб.

- приобретена: спец. одежда, усилитель мощности для системы оповещения о ЧС
- в рамках противопожарных мероприятий произведена оплата за изготовление светоотражающих указателей ИППВ, за обновление минерализованных полос и обустройство противопожарных расстояний на ст. Мылки.
- Также средства направлены на мероприятия по обеспечению безопасности людей на водных объектах, в т.ч. на подготовку работы общественного спасательного поста.

Самую значительную часть расходов по разделу «Национальная безопасность» составили средства федерального бюджета, выделенные из резервного фонда Правительства Российской Федерации: 7597,3 т.р.- на оплату аварийно-восстановительных работ по дамбе и прокладке воздушной линии Вл-6 кВ, проведённых осенью 2013 года в сумме 7,6 млн.рублей.

На оплату работ по сплошной дератизации при ликвидации последствий чрезвычайной ситуации израсходовано 263 тыс.руб..

По муниципальной программе «**Содержание и ремонт дорожной сети**» исполнение составило 11 млн.238 т.р. или 47%. В том числе:

- 9 млн.800 т.р. израсходовано по муниципальным контрактам на содержание дорог общего пользования; Произведены комплексные работы по зимнему содержанию дорог, очистке дорог от мусора, очистке автобусных остановок.
- Произведена обрезка деревьев- 1454 штук, побелка деревьев вдоль дорог – 410 шт. Установлено 30 дорожных знаков.

- 1 млн.440 т.р. – израсходованы на проведение аварийно-восстановительных работ по отсыпке дороги до СНТ «Новое» и «Урожайное».

По муниципальной программе «**Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Амурске**» израсходовано 382 т.р. или 41% (925 т.р.). Средства израсходованы на проведение шестого городского конкурса «Предприниматель года по итогам 2013 года» и торжественного приема главы города в честь «Дня российского предпринимательства».

По программе «**Развитие сельского хозяйства**» освоено 205 т.р., или 17% (1180 т.р.). в т.ч:

- 202 т.р. – это субсидии на возмещение затрат по перевозке населения на дачных маршрутах;
- 3 т.р. – расходы на мероприятия информационного характера (проведение Дня работника бытового обслуживания).

Общее исполнение по **разделу ЖКХ** составило 7 млн.398 тыс. руб.

В том числе, по жилищному хозяйству – 655 тыс., по коммунальному хозяйству – 1 млн.364 т.руб., по благоустройству – 5 млн.379 тыс.руб.

В рамках раздела «**Жилищное хозяйство**» была произведена оплата в виде субсидии на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов ,ремонт муниципального жилья, экспертизу определения качества работ.

Исполнение по **коммунальному хозяйству** составило 1млн. 364 т.р.

- Оплачены субсидии на возмещение затрат по предоставлению банных услуг населению по фиксированным ценам;
- Субсидии на возмещение убытков от применения регулируемых тарифов на тепловую энергию, компенсацию выпадающих доходов на услуги теплоснабжения МКД на ст. Мылки;
- субсидии на возмещение затрат по доставке воды населению п. Индивидуальный;

- охрану СБО на ст. Мылки. Проведены работы по ликвидации аварии на водоводе ст. Мылки.

По муниципальной программе **«Содержание и ремонт линий уличного освещения»** исполнение составило 1 млн.662 т.р.

- Произведены работы по ремонту светильников, замене ламп, замене опор, установке новых опор,
- Почти 900 тыс.руб. составили расходы на оплату уличного освещения Дальневосточной энергетической компании.

По муниципальной программе **«Развитие зелёного фонда»** исполнение составило 639 т.р. В том числе, произведена обрезка деревьев, (807 единиц), опрыскивание деревьев, оплачена рассада и её высадка, уход за клумбами.

По муниципальной программе **«Развитие сферы ритуальных услуг и мест погребения»** исполнение составило 1 млн.031 т.р. или 36%,

Оплачены расходы на содержание, развитие и охрану кладбища (в т.ч. проведение государственной экспертизы проектной документации по объекту «Городское кладбище. 2 очередь»;

Возмещены субсидии на затраты по захоронению невостребованных граждан пенсионного возраста (произведено захоронение 7 тел),на доставку невостребованных тел в морг (доставлено 51тело), оплачены субсидии на возмещение части затрат по перевозкам населения до городского кладбища (выполнено 64рейса).

В рамках непрограммных расходов по благоустройству средства направлены на оплату спортивных тренажеров, установленных по адресу: пр. Комсомольский 55, обустройство спортивной площадки по пр. Победы,9. Произведены ремонты подпорной стенки Дворца культуры, трибуны и стелы, ремонт и облицовка фонтана, окраска ограждения «Кольцо».

Изготовлены и смонтированы два павильона на ост. Комсомольский,83, и ост «Спорткомплекс».

Произведен окончательный расчет за устройство ледового городка, его техническое обслуживание, демонтаж елки. Оплачена акарицидная обработка парка и зелёной зоны города.

За отчетный период расходы по МП **«Молодёжь города Амурска»** составили 309 тыс. рублей или 30% от годовых назначений (700 т.р.).

Проведено 25 мероприятий по всем направлениям программы.

В результате, привлечено к мероприятиям около 2000 детей и молодёжи.

Общая сумма исполнения по МП **«Развитие физической культуры и спорта в городе Амурске»** составила 804 тыс. рублей или 49% от годового плана.

За отчётный период проведено 45 открытых городских соревнований для всех возрастных групп населения, в них приняли участие 2225 человек, в 30 открытых краевых и региональных соревнованиях участвовали 422 человека, в 1 районном - 45 участников.

Общее количество завоёванных медалей составило 59 штук, в т.ч. за 1-е место-19, 2-е место – 18, 3-е место – 22.

Всего в 76 официальных соревнованиях различного уровня было задействовано 2692 человека.

На выполнение МП **«Поддержка и развитие средств массовой информации»** израсходовано 714 тыс.руб.

Из них, 640 тыс.руб. направлены на выполнение муниципального задания:

- по размещению информации о деятельности органов местного самоуправления (выпущено 25 номеров газеты).

-по изданию сборника правовых актов органов местного самоуправления (издано 15 номеров).

Средства в сумме 74 тыс.рублей направлены на оплату за информационные услуги телевидения.

Общее исполнение по разделу «**Культура**» составило 25млн. рублей или 36 % от показателей годового плана. С отчетом о расходах в сфере культуры выступит следующий докладчик начальник отдела культуры **Меньшикова А.А.**

А теперь вопросы, которые нам необходимо решить во втором полугодии.

Наряду с исполнением бюджета текущего года необходимо сформировать бюджет на следующий трехлетний период, принять его и довести до широких масс населения.

В постановлении коллегии мы должны определить ключевые задачи по реализации бюджетной политики, направленной на оптимизацию расходов с тем, чтобы сократить возможные риски и обеспечить сбалансированность бюджета.

Необходимо обеспечить **соответствие объема расходных обязательств реальным доходным источникам**. На 2015 год мы формируем бездефицитный бюджет.

Для реализации этих целей должны выполняться первоочередные условия по **наращиванию собственной доходной базы**.

В этом году завершается работа по выполнению утвержденной Программы по повышению эффективности бюджетных расходов, по результатам которой будут подведены итоги.

До конца текущего года предусматривается разработка новой программы с новыми инициативами по повышению эффективности управления муниципальными финансами до 2018 года.

Город Амурск – один из немногих малых городов Российской Федерации, в котором, начиная с 2009 года, расходная часть бюджета начала формироваться на основе **программно-целевого метода бюджетного планирования**. Кстати, тогда их было всего 6.

В связи с этим особое внимание должно быть уделено обеспечению надлежащей оценки бюджетной эффективности этих программ.

В целях **повышения качества оказания муниципальных услуг** планируется переход на единые нормативные затраты их оказания. Необходимы конкретные мероприятия по повышению базовой заработной платы отдельных категорий работников муниципальных учреждений культуры уже в этом году.

Поставленные задачи в майских Указах Президента РФ по повышению заработной платы специалистам, которые работают в сфере культуры должны быть реализованы в установленные сроки, в том числе **за счет перехода на эффективный контракт**, который определит условия оплаты труда и социальный пакет работника в зависимости от качества и количества выполняемой работы.

Дополнительные средства необходимо изыскивать также и за счёт **оптимизации бюджетных расходов**, проведения структурных преобразований и изменений в рамках действующего, уже наращенного значительного объёма бюджетных обязательств, в том числе за счёт отказа от не первоочередных расходов, стереотипа «содержания бюджетной сети».

В целях реализации мероприятий, направленных **на оптимизацию расходов по содержанию органов местного самоуправления**, при формировании проекта местного бюджета на 2015-2017 годы стоит задача в строгом и неукоснительном соблюдении нормативов по расходованию средств на содержание аппарата управления.

Необходимо продолжить развитие информационной системы управления финансами в целях дальнейшего перехода на электронный бюджет.

Спасибо за внимание!