

Доклад заместителя главы по бюджетному процессу,
начальника Финансового управления администрации
об итогах исполнения бюджета
Чебаркульского городского округа за 2018 год

Уважаемые участники публичных слушаний!

Представляю вашему вниманию доклад об исполнении бюджета Чебаркульского городского округа за 2018 год.



Доходы бюджета Чебаркульского городского округа за 2018 год исполнены в сумме 1 100 326,8 тыс. рублей, или 100,8% от годовых плановых показателей. По сравнению с 2017 годом доходная часть бюджета увеличилась на 8,2%.

За 2018 год налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 378 064,2 тыс. рублей, и первоначальный годовой план перевыполнен на 21,9% или на 67 949,4 тыс. рублей.

Исполнение уточненного плана по собственным доходам составило 105,2% (план 359 273,2 тыс. рублей). Почти по всем доходным источникам уточненные плановые показатели выполнены на 100%. По сравнению с прошлым годом поступления увеличились на 34 608,5 тыс. рублей или на 10,1%. По сравнению с 2016 годом на 105 244,2 тыс. рублей или на 38,6%.



Собственные доходы бюджета Чебаркульского городского округа за 2018 год



Структура собственных доходов по сравнению с прошлым годом существенно не изменилась.

Основным источником налоговых и неналоговых доходов бюджета Чебаркульского городского округа остается **налог на доходы физических лиц**, который сформировал 64,2% собственных доходов. Фактическое поступление НДФЛ составило 242 764,7 тыс. рублей при годовых плановых показателях 226 614,5 тыс. рублей, т.е. на 7,1% больше плана.

Рост налога к уровню 2017 года в сопоставимых условиях составил 15,9% или 31 239,0 тыс. рублей (НДФЛ 2018 год – 26,15%, 2017 год – 26,99%). Данный рост обусловлен увеличением фонда оплаты труда, в том числе за счет увеличения контингента военнослужащих.

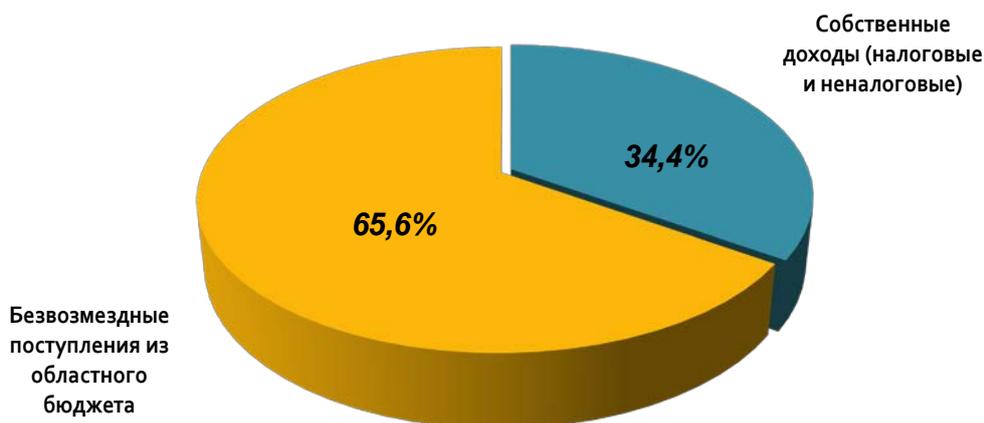
Вторым по значимости доходным источником налоговых и неналоговых поступлений являются **налоги на совокупный доход** (налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, единый сельскохозяйственный налог, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения) доля которых составляет 11,4%. Фактическое поступление 43 098,6 тыс. рублей или 100,9% к годовым плановым показателям. По сравнению с 2017 годом сумма данных налогов снизилась на 1 201,0 тыс. рублей. Обусловлено увеличением недоимки по единому налогу на вмененный доход и уменьшением количества плательщиков по данному налогу. Кроме того причинами снижения являются закрытие торговых точек, уменьшение физических показателей (в основном за счет снижения площади помещений).

Доля поступлений **налога на имущество физических лиц и земельного налога** в собственных доходах равна 10,1%. Поступления по налогам на имущество составили 38 348,0 тыс. рублей, план выполнен на 100,2%. В сравнении с 2017 годом, произошло снижение на 1 532,0 тыс. рублей. Данное снижение обусловлено уменьшением налоговой базы (переоценка кадастровой стоимости земельных участков), с ростом задолженности по оплате налога. Кроме того, в связи с внесением поправок в Налоговый кодекс РФ уплата земельного налога гражданами пенсионерами с 2018 года производится с учетом новых положений о льготах, а именно налоговая база уменьшается на величину кадастровой стоимости 600 квадратных метров площади земельного участка.

Доля *доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности* в формировании налоговых и неналоговых доходов составила 6,6%. Поступления в бюджет города составили 24 922,3 тыс. рублей или 99,0% к годовым плановым показателям. По сравнению с 2017 годом по данной статье доходов произошло незначительное снижение на 143,0 тыс. рублей или на 2,1% (в сопоставимых условиях).



Структура доходов бюджета Чебаркульского городского округа за 2018 год

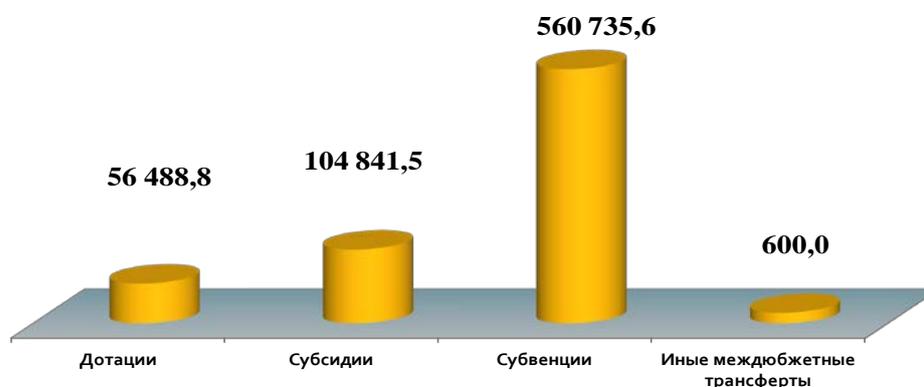


Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме поступлений составила 34,4%. Доля финансовой помощи из областного бюджета - 65,6%.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ в бюджет Чебаркульского городского округа за 2018 год поступили в сумме 722 665,8 тыс. рублей, или 98,7% от годовых плановых показателей. По сравнению с 2017 годом рост составил 43 899,6 тыс. рублей или 6,5%.



Структура безвозмездных поступлений за 2018 год (тыс. рублей)



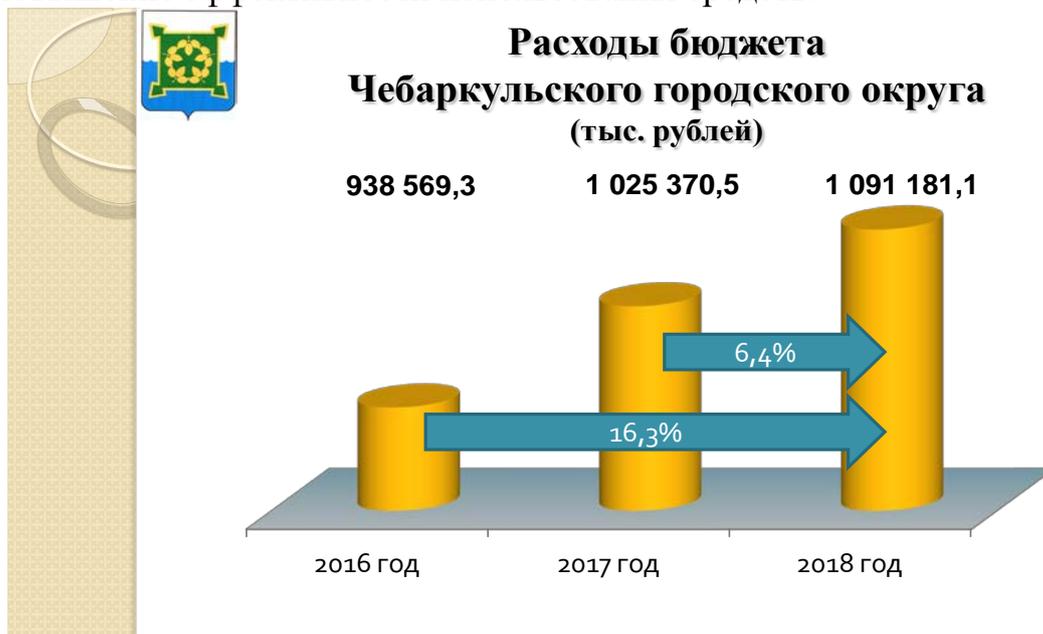
Дополнительно в 2018 году из областного бюджета по сравнению с первоначальным планом выделено целевых межбюджетных трансфертов – 122 991,9 тыс. рублей.

В структуре финансовой помощи из областного бюджета основную долю занимают субвенции (расходы на переданные полномочия) – 560 735,6 тыс. рублей,

на втором месте целевые субсидии - 104 841,5 тыс. рублей, затем дотации – 56 488,8 тыс. рублей и незначительная доля приходится на иные межбюджетные трансферты – 600 тыс. рублей.

РАСХОДЫ

Основное направление финансовой политики Чебаркульского городского округа в части расходов - это своевременное и полное выполнение обязательств, а также повышение эффективности использования средств.



В первоочередном порядке финансировались расходы, к которым отнесены: оплата труда и начисления на оплату труда, исполнение публичных нормативных обязательств, оплата коммунальных услуг и услуг связи, предоставление мер социальной поддержки населению.

В целом расходы бюджета Чебаркульского городского округа за 2018 год составили 1 091 181,1 тыс. рублей или 98,6% от уточненных годовых назначений. К уровню 2017 года расходы увеличились на 6,4%, к 2016 году на 16,3%.



ЗАРПЛАТА

Одним из основных приоритетов финансовой политики являлось повышение заработной платы в бюджетной сфере.

Более 60 % (657 904,1 тыс. рублей) бюджетных средств направлено на выплату заработной платы и начислений работникам бюджетной сферы с приростом на 14,7% к прошлому году. Это связано с увеличением МРОТ (минимальный размер оплаты труда) и выполнение майских Указов Президента Российской Федерации.



Основную долю в общей сумме расходов функциональной структуры бюджета городского округа за 2018 год составили расходы социальной направленности - 82,1 % или 895 840,5 тыс. рублей - это расходы на финансирование следующих отраслей: образование, культура, физическая культура и спорт, социальная политика, здравоохранение.

На долю расходов экономической направленности приходится 9,1% или 99 743,7 тыс. рублей.

Прочие расходы городского бюджета исполнены в сумме 95 597,0 тыс. рублей, к ним относятся общегосударственные расходы, расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность, охрана окружающей среды, а также расходы по разделу средства массовой информации.



РАСХОДЫ СОЦИАЛЬНОГО ХАРАКТЕРА

На финансирование *сферы образования* были направлены бюджетные средства в размере 555 158,9 тыс. рублей или 50,9 % от общей объема расходов бюджета городского округа. В 2018 году по разделу образования финансировалась 9 школ, 15 детских дошкольных учреждений, 2 внешкольных учреждения (детская школа искусств и центр детского творчества), детский загородный оздоровительный лагерь "Чайка". Финансирование расходов по детским садам и школам (заработная плата, учебные расходы) производится за счет переданных полномочий из областного бюджета, в 2018 году данные расходы составили 331 720,3 тыс. рублей. Годовые назначения исполнены на 99,9 %.

Расходы *на социальную политику* за 2018 год составили 248 990,0 тыс. рублей или 22,8 % от общего объема расходов бюджета городского округа. Расходы на социальную политику в 2018 году выше расходов 2017 года на 27 840,6 тыс. руб. или 12,6 %. Это связано с тем, что расходы на предоставление льгот гражданам Чебаркульского городского округа носят заявительный характер и производились в пределах фактической потребности. Расходы по установленным мерам социальной поддержки граждан профинансированы в необходимом объеме с учетом усиления их адресности, повышения качества и своевременности представления. Годовые назначения исполнены на 97,3 %.

В 2018 году на финансирование *физической культуры и спорта* направлено 58 631,4 тыс. руб., что больше прошлого года на 60,1 %. Рост связан с тем, что финансирование 2 спортивных школ с 2018 года осуществляется по разделу физическая культура и спорт, а в 2017 году - по разделу образования. Процент исполнения за 2018 год составил 100 %.

Расходы на развитие культуры составили 32 960,3 тыс. руб., что выше 2017 года на 10 143,6 тыс. руб. или 44,5 %. Рост расходов связан с исполнением майских Указов Президента по доведению заработной платы работникам учреждений культуры до средней заработной платы по Челябинской области. Годовые назначения исполнены на 99,8 %.



РАСХОДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОГО ХАРАКТЕРА

Отдельно хотелось остановиться на расходах бюджета, обеспечивающих инфраструктуру и экономическое развитие города.

В 2018 году экономический блок был профинансирован в сумме 98 944,0 тыс. рублей или 9,1% от общего объема расходов бюджета.

В общем объеме расходов доля расходов на *национальную экономику* составляет 2% или 22 366,4 тыс. рублей. В рамках данного раздела основная сумма была направлена на дорожный фонд и составила 21 699,1 тыс. рублей. Из них:

- на ремонт дорожного покрытия - 9 547,5 тыс. рублей (в том числе 5 026,5 тыс. рублей за счет целевой субсидии из областного бюджета);
- зимнее и летнее содержание дорог - 4 500,0 тыс. рублей;
- ремонт внутриквартальных проездов и тротуаров - 4 996,4 тыс. рублей.

А также в 2018 году впервые была выделена и полностью освоена субсидия садоводческим некоммерческим товариществам на возмещение затрат по инженерному обеспечению территорий в сумме 528,0 тыс. рублей.

Утвержденные бюджетные назначения выполнены на 88,4%, в связи с неполным освоением бюджетных ассигнований на ремонт дорог в сумме 2 429,3 тыс. рублей.

В сфере *жилищно-коммунального хозяйства* расходы составили в сумме 76 577,6 тыс. рублей или 7%. Из них:

- капитальный ремонт систем теплоснабжения (подготовка к зиме) - 11 964,9 тыс. рублей;
- реализация приоритетного проекта "Формирование комфортной городской среды" - 11 703,9 тыс. рублей;
- содержание МКУ «Благоустройство» - 4 496,7 тыс. рублей;
- мероприятия по энергосберегающему контракту - 5 018,6 тыс. рублей.
- обслуживание и электроэнергия уличного освещения - 4 030,8 тыс. рублей;
- обслуживание дорожных знаков и светофорных объектов - 1 521,4 тыс. рублей;
- строительство газопроводов и газовых сетей - 5 610,9 тыс. рублей (в том числе 4 472,1 тыс. рублей за счет целевой субсидии из областного бюджета).

Плановые показатели выполнены на 97% (в основном экономия электроэнергии).

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

В 2018 году прочие расходы профинансированы в сумме 96 396,6 тыс. рублей или 8,8% от общей суммы расходов бюджета.

Расходы на *общегосударственные вопросы* исполнены в сумме 85 681,7 тыс. рублей. Это расходы на содержание органов местного самоуправления (администрация, КСК, Собрание депутатов), Управления муниципальной собственности, Финансовое управление и функционирование бюджетного учреждения «Многофункциональный центр».

По разделу *«Национальная экономика и правоохранительная деятельность»* исполнение составило 9 680,3 тыс. рублей. Это расходы на содержание МУ «Чебаркульская спасательная служба», переданная субвенция на

содержание отдела ЗАГС.

Расходы на *охрану окружающей среды* в 2018 году составили 799,7 тыс. руб. Годовые назначения исполнены на 100,0 %.

По разделу «*Средства массовой информации*» профинансированы расходы в сумме 235,0 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций Чебаркульского городского округа» для информирования населения о социально-экономическом развитии муниципального образования и иной официальной информации.

Расходы по исполнительным листам за 2018 год составили 17 826,2 тыс. рублей.

ФИНАНСОВЫЙ ИТОГ ИСПОЛНЕНИЯ ГОРОДСКОГО БЮДЖЕТА

Профицит бюджета Чебаркульского городского округа по итогам его исполнения за 2018 год составил 9 145,7 тыс. рублей.

На 01.01.2019 г. остаток средств на счете составил 25 136,6 тыс. рублей, остатки средств имеющие целевое назначение на конец года отсутствуют. Муниципальный долг на 01.01.2019 г. отсутствует.

В результате исполнения бюджета все обязательства городского округа в 2018 году были выполнены.

Уважаемые участники публичных слушаний!

Бюджетная политика Чебаркульского городского округа в 2018 году была направлена на обеспечение сбалансированности и сохранение финансовой устойчивости города.