

**Доклад
об исполнении бюджета города за 2009 год**

УВАЖАЕМЫЕ УЧАСТНИКИ ПУБЛИЧНЫХ СЛУШАНИЙ!

На Ваше рассмотрение представлен отчет об исполнении бюджета города за 2009 г.

Основные параметры бюджета города за 2009 год исполнены:

- по доходам на 94% или 5 334 млн руб. при плане 5645 млн руб.;
- по расходам на 91% или 5252 млн руб. при плане 5762 млн руб.;
- при плановом дефиците 117 млн руб. бюджет исполнен с профицитом в сумме 82 млн руб.

На 01.01.2010 остатки средств на счете бюджета составили 211 млн руб., в том числе:

- областные средства – 154 млн руб.,
- платные услуги – 34 млн руб.,
- собственные доходы – 23 млн руб., что позволило обеспечить в январе 2010г. своевременную выплату заработной платы за 1 половину января, расходов на питание, коммунальные услуги и другие первоочередные расходы.

Бюджетная обеспеченность за 2009г. на одного жителя составила 15704 руб., что выше по сравнению с 2008г. на 119 руб.

I. Доходы

Доходная часть бюджета города за 2009 год (с учетом безвозмездных поступлений из областного бюджета и доходов от оказания платных услуг бюджетными учреждениями) исполнена в сумме 5 334 млн руб. или на 94% к плану года. Бюджетом города (с учетом перевыполнения плана по платным услугам на 7 млн руб.) недополучено доходов на общую сумму 311 млн руб., из них по:

- налоговым доходам – 233 млн руб.;
- неналоговым доходам – 46 млн руб.;
- безвозмездным поступлениям из областного бюджета – 39 млн руб.

Фактическое поступление **налоговых доходов** в 2009 году при уточненном плане 3 048 млн руб. составило 2 815 млн руб., что ниже плана на 233 млн руб.

Наибольшее неисполнение сложилось по налогу на доходы физических лиц. Годовые назначения исполнены на 89%, недопоступило в бюджет города 206 млн руб.

Причинами неисполнения плана по налогу на доходы физических лиц явились:

- сокращение численности работников и переход на сокращенную рабочую неделю в 2009г. ряда предприятий;

- сокращение стимулирующих выплат (премии, поощрения, материальная помощь и т.д.);

- возврат налогоплательщикам имущественных и социальных налоговых вычетов по налогу на доходы физических лиц, в соответствии с действующим законодательством.

План поступления по транспортному налогу с физических лиц исполнен на 66% или 106 млн руб. Недополучено бюджетом 55 млн руб.

Причиной невыполнения плана поступлений транспортного налога с физических лиц явилась отмена авансовых платежей по налогу по сроку 15 июля (Закон Владимирской области от 05.06.2009 № 45-ОЗ).

Выполнен план 2009 года по следующим налоговым платежам:

- единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 102% (+5 млн руб.);

- налогу на имущество физических лиц на 112% (+ 5 млн руб.);

- земельному налогу на 103% (+ 16 млн руб.);

- государственной пошлине, по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями на 108% (+ 2 млн руб.).

Не смотря на неисполнение плановых назначений 2009 года, поступления налоговых доходов в бюджет города по сравнению с 2008г. возросли на 11% или на 271 млн руб.

В сравнении с 2008 годом увеличились поступления:

- земельного налога на 56 % (+ 234 млн руб.);

- единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 11% (+ 31 млн руб.);

- налога на имущество физических лиц на 41% (+12 млн руб.);

- единого сельскохозяйственного налога в 2 раза (+ 5 млн руб.);

- налога на доходы физических лиц на 1% (+15 млн руб.);

- государственной пошлины, по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями на 57% (+ 9 млн руб.).

В тоже время снизились поступления государственной пошлины за государственную регистрацию транспортных средств и иные юридически значимые действия, связанные с изменениями и выдачей документов на транспортные средства, выдачей регистрационных знаков на 16% (- 4 млн руб.), задолженности по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам на 87% (- 5 млн руб.).

На рост налоговых платежей в бюджет города в 2009 году оказали влияние:

- увеличение с 01.01.2009 года размера минимальной заработной платы с 2500 руб. до 4330 руб. или с ростом 173%;
- введение с 01.01.2009 года новой кадастровой оценки земельных участков;
- передача с 01.01.2009 года в бюджеты городских округов дополнительно 30% единого сельскохозяйственного налога;
- изменение методики расчета для начисления налога на имущество физических лиц (в 2009 году для определения ставки налогообложения и исчисления налога принимался объект недвижимости, и только потом учитывалась доля собственника);
- исключение с 01.01.2009 года из главы 26.3 Налогового кодекса РФ нормы, позволяющей при расчете единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности корректировать его размер в зависимости от фактического периода времени осуществления предпринимательской деятельности.

Неналоговых доходов в бюджет города поступило 729 млн руб. или 94% к плановому заданию, неисполнение составило 46 млн руб. К уровню 2008 года неналоговых доходов получено на 91 млн руб. меньше.

Не обеспечено исполнение годового плана по прочим неналоговым доходам:

- в связи с не перечислением запланированных на 2009 год заказчиками-застройщиками средств по договорам долевого участия при строительстве жилых домов на развитие инженерной, социальной инфраструктур и благоустройство города на 67% (- 79 млн руб.);
- по прочим поступлениям от денежных взысканий (штрафов) на 34% (- 10 млн руб.);
- денежным взысканиям (штрафам) за нарушение законодательства о применении ККМ на 74% (- 2 млн руб.).

Среднемесячное поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет города в 2009 году составило 295 млн руб., что больше среднемесячного поступления доходов в 2008 году на 15 млн руб.

В 2009 году в бюджет города поступило 355 млн руб. **доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности** или 102% к плановым назначениям, что на 28% больше поступлений 2008 года. Наибольшие поступления в общей сумме доходов от оказания платных услуг составляют доходы полученные управлением образования 167 млн руб. и управлением здравоохранения – 130 млн руб., удельный вес которых составил 47% и 37% соответственно.

По итогам работы за 2009 год задание по мобилизации налоговых и неналоговых доходов в бюджет города выполнено на 94%.

Финансовым управлением совместно с администраторами доходов бюджета города, структурными подразделениями администрации города, администрациями районов города, налоговыми органами и службой судебных приставов проделана в 2009г. значительная работа, направленная на выполнение плана поступления доходов в бюджет города:

- проводились заседания межведомственной и городской комиссий по мобилизации доходов в бюджет города и внебюджетные фонды;

- в течение года размещались на досках объявлений в жилых домах, ГСК, ТСЖ, ЖСК, автостоянках, в крупных торговых центрах, спортивных сооружениях, рынков и ярмарок обращения к жителям города о погашении задолженности и своевременной уплате налогов в бюджет города;

- направлялись письма должникам по уплате единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, земельного налога, налога на имущество физических лиц;

- работниками районных администраций города вручались налоговые уведомления на оплату налогов.

Несмотря на все предпринятые в течение 2009 года меры, **недоимка по налоговым платежам** в бюджет города на 01.01.2010 составила 154 млн руб. По сравнению с 2008г. недоимка снизилась на 6 млн руб.

Наибольшие суммы недоимки сложились по:

- земельному налогу – 49 млн руб. (основная сумма недоимки по земельному налогу порядка 30 млн руб. числится за организациями и предприятиями, находящимися в процедуре банкротства ОАО «ВТЗ», МУП «Дорожник», ОАО «ПОГАТ» и др.);

- транспортному налогу с физических лиц – 46 млн руб.;

- налогу на доходы физических лиц – 22 млн руб.;

- единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 20 млн руб.

II. Расходы

Расходы бюджета города за 2009 год с учетом исполнения долговых обязательств города при плане 5805 млн руб. составили 5296 млн руб. или 91%, из них за счет средств:

- бюджета города – 3561 млн руб. или 93%;

- областного бюджета – 1404 млн руб. или 88%;

- платных услуг – 331 млн руб. или 92%.

По сравнению с 2008г. общий объем расходов бюджета города в 2009 году сократился на 67 млн руб. При этом увеличился объем расходов осуществляемых за счет средств бюджета города на 108 млн руб., а сократился за счет средств областного бюджета на 235 млн руб.

Основная доля расходов бюджета города приходится на оплату труда 38% или 2016 млн руб. К уровню 2008г. рост расходов на выплату заработной платы составил 9%.

На оплату коммунальных и транспортных услуг, услуг связи, арендной платы и прочих услуг бюджетными учреждениями израсходовано 369 млн руб. или 7% общего объема расходов. По сравнению с 2008г. дополнительно направлено 27 млн руб.

На приобретение оборудования и бюджетные инвестиции из бюджета города направлено 602 млн руб., что составляет 11% общего объема расходов. К уровню 2008г. расходы возросли на 40 млн руб.

На оплату питания, медикаментов, горюче-смазочных материалов, охраны, уплату налогов, осуществление расходов в рамках одноканального финансирования израсходовано 678 млн руб. или 13%.

На текущий и капитальный ремонт объектов благоустройства и бюджетных учреждений, уличное освещение направлено 780 млн руб. или 15%, на капитальный ремонт жилого фонда, покрытие убытков ЖКХ, транспорта и связи – 420 млн руб. или 8% общего объема расходов.

Расходы на социальное обеспечение населения в отчетном году составили 393 млн руб. или 8% общего объема расходов.

При рассмотрении функциональной структуры расходов бюджета города 2009г. следует отметить социальную направленность бюджета города. Расходы на социальную сферу составили 3459 млн руб. или 66% общего объема расходов, что выше уровня 2008г. на 315 млн руб.

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов бюджета города имеют расходы на образование 41% или 2148 млн руб.

В прошедшем году обеспечена выплата заработной платы работникам бюджетной сферы исходя из установленных отраслевых систем оплаты труда. Сохранены стимулирующие выплаты педагогическим работникам и учебно-вспомогательному персоналу детских садов в размере 1800 руб., административно-хозяйственному персоналу - 1100 руб.

В 2009 году из бюджета города выделялись средства на реконструкцию спальных веранд (12 млн руб.) и замену газовых плит на электрические в дошкольных учреждениях

(7 млн руб.), на установку в общеобразовательных учреждениях города автоматической пожарной сигнализации (20 млн руб.).

На проведение оздоровительных мероприятий для детей израсходовано 12 млн руб.

Расходы на здравоохранение, физическую культуру и спорт составили 13% от общего объема расходов или 681 млн руб.

В рамках одноканального финансирования за счет средств бюджета города произведены расходы на оплату коммунальных услуг, увеличение стоимости основных средств, капитальный и текущий ремонт зданий, питание, медикаменты, мягкий инвентарь и прочие статьи расходов лечебных учреждений на сумму 114 млн руб.

В отчетном году осуществлялись расходы не только на содержание лечебных учреждений, но и на укрепление их материально-технической базы. На капитальный и текущий ремонт лечебных учреждений направлено 23 млн руб. бюджетных средств, что на 12% больше аналогичных расходов 2008 года.

Для улучшения качества медицинской помощи населению выделены средства на приобретение медицинского оборудования учреждений в сумме 30 млн руб.

Расходы бюджета города на жилищно-коммунальное хозяйство составили 1130 млн руб. или 22% в общей сумме расходов, что ниже уровня 2008 года в 1,3 раза. Основной причиной сокращения расходов является уменьшение размера финансовой помощи, выделенной из областного бюджета на капитальный ремонт улично-дорожной сети со 123 млн руб. в 2008г. до 82 млн руб. 2009г., а также на капитальный ремонт многоквартирных домов с 414 млн руб. в 2008г. до 96 млн руб. 2009г.

На ремонт и содержание улично-дорожной сети, содержание и уборку парков и скверов, санитарную очистку территории города израсходовано 449 млн руб.

На проведение капитального ремонта многоквартирных домов направлено 156 млн руб., в том числе за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ – 122 млн руб., бюджета города – 25 млн руб.

На текущий и капитальный ремонт дорог направлено 114 млн руб.

На возмещение выпадающих доходов предприятиям жилищно-коммунального хозяйства направлено 85 млн руб., что на 6% больше, чем в 2008 году, из них предприятиям жилищного хозяйства - 77 млн руб., теплоснабжающей организации в рамках договора реструктуризации - 8 млн руб.

Расходы на уличное освещение города составили 72 млн руб., что на 8% больше чем в 2008 году.

Расходы на реализацию адресной инвестиционной программы при плане 893 млн руб. составили 595 млн руб. или 11% от общей суммы расходов. Источником

финансирования данных расходов являлись средства бюджета города в сумме 328 млн руб. и областного бюджета – 267 млн руб. По сравнению с 2008 годом расходы возросли на 31%.

Основными направлениями расходования средств являлись:

- осуществление мероприятий в области жилищно-коммунального хозяйства – 229 млн руб.;
- приобретение 36 троллейбусов – 115 млн руб.;
- предоставление субсидий на приобретение жилья молодым семьям, работникам бюджетных организаций и отдельным категориям граждан – 102 млн руб.;
- реконструкция объектов исторического ядра города – 46 млн руб.;
- строительство перинатального центра и других объектов здравоохранения – 44 млн руб.;
- прочие объекты – 59 млн руб.

Кроме того, в рамках текущего бюджета при участии средств областного бюджетов на проведение капитального ремонта средней общеобразовательной школы № 6 направлено 35 млн руб.

В рамках программно-целевого метода за счет средств бюджета города произведены расходы на реализацию 15 целевых программ в объеме 225 млн руб. или 4% общего объема расходов, из них на реализацию:

- городской целевой программы «Обеспечение жильем молодых семей г.Владимира на 2005-2011 гг.» – 11 млн руб.;
- МЦП «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры г.Владимира на 2006-2010 годы» - 24 млн руб.;
- МПЦ «Комплексные меры профилактики правонарушений в г.Владимире на 2008-2010 годы» - 40 млн руб.;
- программы «Возрождение исторического ядра г.Владимира на 2005-2010 годы» - 44 млн руб.;
- МЦП «Социальное жилье на 2008-2015 годы» - 48 млн руб.

В течение года объем **муниципального внутреннего долга** снижен с 62 млн руб. до 24 млн руб.

На погашение кредитов направлено 44 млн руб., в том числе на:

- погашение основного долга по договору субзайма в соответствии с утвержденным графиком – 43 млн руб.;
- частичное досрочное погашение бюджетных кредитов, полученных в 2009 году из областного бюджета 1 млн руб.

На обслуживание муниципального долга в 2009 году направлено 2 млн руб.

В результате контроля правильности расходования средств муниципальными учреждениями и муниципальными унитарными предприятиями города, в 2009 году

установлено финансовых нарушений на сумму 46 млн руб. Устранено финансовых нарушений на сумму 4 млн руб. Дополнительно поступило доходов в бюджет города на сумму 55,4 тыс.руб., оприходовано материальных ценностей на сумму 235,6 тыс.руб.

В отчетном году не в полном объеме использованы средства федерального и областного бюджетов, в результате чего на 01.01.2010 остатки целевых средств составили 154 млн руб. Наибольшие суммы остатков имели следующие структурные подразделения:

1.1. Управление жилищно-коммунального хозяйства – 132 млн руб., в том числе на:

- строительство и модернизацию автомобильных дорог общего пользования – 4 млн руб.;

- развитие системы теплоснабжения – 128 млн руб. (средства получены 29.12.2009);

1.2. Администрация г.Владимира – 22 млн руб.

В отчетном году оставался низким объем расходов бюджета города, осуществляемых в рамках долгосрочных и ведомственных программ. В 2010 году в бюджете города удельный вес программных мероприятий составляет менее 19% с учетом областных программ и 5,4% на реализацию городских программ. Департаментом финансов, бюджетной и налоговой политики Владимирской области данный показатель для проведения мониторинга качества управления финансами на 2010 год установлен на уровне 50 % от общего объема расходов.

В целях обеспечения сбалансированности бюджета города, увеличения налогооблагаемой базы, повышения эффективного и рационального использования бюджетных средств в текущем году необходимо:

1. Администраторам доходов бюджета города:

- обеспечить повышение уровня собираемости налоговых и неналоговых платежей, подлежащих зачислению в бюджет г.Владимира;

- организовать работу по проведению поэтапной инвентаризации объектов недвижимого имущества, принадлежащего физическим лицам на правах частной собственности (жилые дома, дачи, гаражи, иные строения, помещения, сооружения).

2. Главным распорядителям бюджетных средств:

2.1. В целях увеличения в 2010 году доли расходов бюджета города, исполняемых программно-целевым методом, необходимо в срок до 01.06.2010 разработать и представить главе города на утверждение ведомственные целевые программы.

2.2. Провести анализ предписаний контрольных и надзорных органов и принять меры к их исполнению в 2010 году.

2.3. Принять меры по устранению недостатков и нарушений, отмеченных в справках и актах проверок и ревизий.

2.4. В связи с проводимым в соответствии с постановлением Губернатора Владимирской области от 30.03.2010 № 373 мониторингом и оценкой качества организации и осуществления бюджетного процесса в муниципальных образованиях области:

- провести инвентаризацию нормативно правовой базы в сфере оказания муниципальных услуг на предмет ее соответствия требованиям законодательства РФ;
- при отсутствии разработать перечень и график подготовки необходимых правовых документов (порядок формирования задания, утверждение перечня (реестра) муниципальных услуг, порядка мониторинга потребности в муниципальных услугах, требования к качеству предоставления услуг, утверждение стандартов качества и нормативов финансовых затрат на предоставление муниципальных услуг).

3. Управлению образования администрации города обеспечить в 2010 году соотношение численности учителей и численности вспомогательного персонала общеобразовательных учреждений 60 к 40.

4. Управлению жилищно-коммунального хозяйства разработать программу по энергосбережению и повышению энергетической эффективности в соответствии с требованиями Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и распоряжения Правительства РФ от 01.12.2009 № 1830-р «Об утверждении плана мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности в Российской Федерации».

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!