

Доклад
руководителя Финансового управления
Златоустовского городского округа Т.Н. Царьковой на публичных слушаниях
по проекту решения Собрания депутатов Златоустовского городского округа
«Об исполнении бюджета Златоустовского городского округа за 2017 год»

Общий объем доходов бюджета округа в 2017 году составил **4 млрд. 691 млн. рублей** с увеличением к 2016 году на 6 %, или на 261 млн. рублей.

Собственные - налоговые и неналоговые поступления составили 28 % общего объёма доходов или **1 млрд. 324 млн. рублей** с приростом к прошлому году **25%**.

По объему поступлений налоговых и неналоговых доходов в местные бюджеты - Златоустовский городской округ находится на 4-ом месте среди других территорий области.

Первоначальный годовой план по налоговым и неналоговым доходам перевыполнен на 11%. Сверх плана получено **126 млн. рублей**.

В результате проведенных мероприятий, направленных на увеличение эффективности использования собственной доходной базы бюджета округа в 2017 году в бюджет поступило 93 млн. рублей.

Положительная динамика поступлений 2017 года сохранена **по большинству налоговых источников**.

На 22% больше 2016 года поступил **налог на доходы физических лиц**, что обусловлено в основном ростом фонда оплаты труда начисленной заработной платы, увеличением норматива зачисления налога в бюджет округа с 31,52% до 39,24 % и увеличением сумм исчисленного налога на доходы, полученные в виде дивидендов от долевого участия в деятельности организации.

Кроме того, впервые с 2012 года в 2017 году Законом Челябинской области «О межбюджетных отношениях в Челябинской области» № 314-ЗО от 30.09.2008 г. передан норматив отчислений в размере 50 процентов от общей суммы доходов, зачисляемых в областной бюджет от **налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения** (поступления составили 125,6 млн. рублей), также вырос норматив отчислений по **государственной пошлине** при предоставлении государственных и муниципальных услуг через многофункциональные центры с 50 в 2016 году до 100 процентов от общей суммы доходов, зачисляемых в областной бюджет от указанного сбора в 2017 году (поступления составили 13,5 млн. рублей).

Доходы по **налогу на имущество физических лиц** увеличились по сравнению с 2016 годом на 14%, что связано с поступлением в текущем году задолженности по налогу в большем объеме, чем в прошлом.

По **акцизам** отмечено снижение поступлений на 22% , так как в 2017 году уменьшены нормативы зачисления в региональные бюджеты акцизов на нефтепродукты.

Отмечу, что свыше 90% поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета округа обеспечены пятью доходными источниками. Это налог на доходы физических лиц (56,3 %), доходы от продажи и использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности (11,9 %), налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (9,5%), земельный налог (9,3%) , единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (4,5%).

Из вышестоящих бюджетов в 2017 году округ получил **3 млрд. 350 млн. рублей**. В том числе в результате работы с областными органами власти дополнительно к первоначально утвержденным суммам поступило более 817 млн. рублей.

Значительная часть финансовой помощи – это 2 млрд. 927 млн. рублей – имела целевую направленность. Самые крупные суммы пришлось на социальные выплаты, мероприятия в сфере образования.

Расходы осуществлялись исходя из неизменных приоритетов - первоочередного финансирования социальных отраслей и выполнения Указов Президента в зарплатной сфере. В 2017 году обеспечено стабильное финансирование расходных обязательств городского округа на общую сумму 4 млрд. 662 млн. рублей. По сравнению с 2016 годом расходы выросли почти на 5 % или на 215 млн. рублей.

Три четвертых общего объема расходов составила доля отраслей социальной сферы или 3 млрд. 575 млн. рублей, что на 9 % выше уровня 2016 года.

В частности, финансирование:

- **образования** обеспечено в сумме – 1 млрд.839 млн. рублей с небольшим приростом менее одного процента к прошлому году;

- **физкультуры и спорта** – 498 млн. рублей с ростом в 2 раза за счет бюджетных инвестиций;

- **культуры** – 179 млн. рублей с приростом 32 с половиной процентов;

- **меры социальной политики** сохранены на достигнутом ранее уровне и составили 1 млрд. 58 млн. рублей, из них 1млрд 33 млн. рублей средства на исполнение передаваемых полномочий за счет средств федерального и областного бюджетов с ростом 3 процента.

По сравнению с прошлым годом расходы на выплату заработной платы работникам бюджетной сферы возросли более чем на 5 %, что связано с поэтапным повышением заработной платы отдельным категориям работников

согласно Указам Президента РФ и увеличением размера МРОТ с 01.07.2017 года.

Показатели средней заработной платы работников, установленных Указами, по итогам 2017 года достигнуты.

Расходы экономического характера в 2017 году снижены на 11% и составили 883 млн. рублей, из них:

- на **национальную экономику** направлено 358 млн. рублей, с приростом почти 8% к прошлому году, в том числе на **дорожное хозяйство** - 135 млн. рублей со снижением на 15% из-за отсутствия средств областного бюджета на ремонт дорог;

- на финансирование **жилищно-коммунального хозяйства** направлено 525 млн. рублей, со снижением к прошлому году на 21%, в связи со значительным уменьшением средств из областного бюджета на переселение граждан из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания.

Однако следует отметить, что впервые в 2017 году выделены и использованы средства из областного и федерального бюджетов на реализацию приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» в сумме почти 62,0 млн. рублей.

За последние 5 лет только в 2017 году бюджет городского округа исполнен с профицитом, размер которого составил 29 млн. рублей, при плановом дефиците в 15 млн. рублей. Это стало возможным благодаря дополнительным доходам в результате работы предприятий города, последовательным усилиям Администрации и его структурных подразделений, органов местного самоуправления по их увеличению и оптимизации расходов бюджета.

В завершении, принятые бюджетные обязательства исполнялись стабильно, просроченной кредиторской задолженности по итогам 2017 года нет.