

ДОКЛАД
Основные направления бюджетной и налоговой политики города
Владимира на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов

УВАЖАЕМЫЕ ЧЛЕНЫ КОЛЛЕГИИ И ПРИГЛАШЕННЫЕ!

Основные направления бюджетной и налоговой политики города Владимира на 2012 год и плановый период до 2014 года сформированы в соответствии с требованиями статьи 172 Бюджетного кодекса РФ, Бюджетным посланием Президента Российской Федерации от 29.06.2011 «О бюджетной политике в 2012 — 2014 годах», постановлением Губернатора Владимирской области от 27.06.2011 № 651 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Владимирской области и других исходных данных для составления проекта областного бюджета на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов».

Формирование бюджета осуществлялось с учетом следующих особенностей:

По доходам: с 01 января 2012 года:

- снижен норматив зачисления налога на доходы физических лиц с 40% до 30%;
- государственная пошлина за регистрацию транспортных средств будет зачисляться в федеральный бюджет;
- транспортный налог с физических лиц - в областной бюджет.

Изменяться и расходные полномочия:

- финансирование полиции будет осуществляться за счет средств федерального бюджета;
- полномочия по организации оказания первичной медико-санитарной помощи и скорой медицинской помощи гражданам планируется закрепить за органами государственной власти субъектов Российской Федерации;

- прекращается исполнение переданных полномочий субъекта Российской Федерации по предоставлению субсидий гражданам на оплату жилого помещения и коммунальных услуг.

Основные характеристики бюджета города Владимира на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов сформированы на основе прогноза социально-экономического развития муниципального образования города Владимира на 2012-2014 годы и с учетом названных изменений бюджетного и налогового законодательства.

Основные характеристики бюджета:

ДОХОДЫ бюджета на 2012 год составят 5 163 млн руб.;

РАСХОДЫ – 5 452 млн руб.;

ДЕФИЦИТ – 289 млн руб. или 8% от налоговых и неналоговых доходов;

ИСТОЧНИКАМИ финансирования дефицита бюджета является привлечение кредитных ресурсов.

Бюджетная и налоговая политика города в очередном году будет направлена на:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета;

- повышение эффективности предоставления муниципальных услуг, обеспечение потребностей населения города в услугах, повышение их доступности и качества;

- внедрение программно-целевого принципа исполнения бюджета.

С учетом факторов, влияющих на поступление доходов,:

- объем налоговых доходов составит 2 936 млн руб. или 57%;

- неналоговых доходов - 686 млн руб. или 13%;

- безвозмездных поступлений - 1 541 млн руб. или 30%.

При анализе изменения структуры доходов бюджета за период 2010 – 2012 годов наблюдается:

- рост доли налоговых доходов с 53% в 2010 году до 57% в 2012 году, при этом абсолютная сумма поступлений налоговых доходов в 2012 году снижается;

- доля неналоговых доходов в очередном году по сравнению с 2011 годом выше на 2 процентных пункта и ниже также на 2 процентных пункта к 2010 году;

- в течение ряда последних лет наблюдается тенденция роста как доли безвозмездных перечислений из областного бюджета, так и абсолютной их величины. Удельный вес финансовой помощи в 2012 году составляет 30%, при этом в плановых объемах не учтены предполагаемые к выделению средства на:

- капитальный ремонт жилого фонда,
- капитальный ремонт дорог и дворовых территорий,
- поддержку молодых семей,
- развитие ипотечного кредитования,
- оздоровление детей,
- и ряд других расходов инвестиционного характера.

Прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов рассчитан исходя из данных главных администраторов доходов с учетом ожидаемого исполнения бюджета текущего года и показателей индексов инфляции.

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета в 2012 году на 475 млн руб. или - 12% ниже фактического поступления доходов в 2010 году и на 391 млн руб. или - 10% ожидаемого поступления 2011 года.

При факторном анализе отклонения прогноза доходов на 2012 год по сравнению с ожидаемым исполнением 2011 года установлено:

- в результате изменения налогового законодательства доходы бюджета сократились на 849 млн руб.;

- под влиянием изменения макроэкономических показателей (роста заработной платы, увеличения налогооблагаемой базы по отдельным видам доходов, инвентаризации имущества) доходы бюджета увеличились на 458 млн руб.

В структуре собственных доходов бюджета наибольший удельный вес имеют:

- налог на доходы физических лиц – 45%;
- земельный налог – 23%;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 11%;
- арендная плата за земельные участки – 9%;
- доходы от использования имущества - 6%;
- прочие налоговые и неналоговые доходы – 6%.

Поступления налоговых доходов в 2012 году прогнозируются в сумме 2 936 млн руб., что на 419 млн руб. ниже ожидаемого исполнения текущего года.

Налог на доходы физических лиц является бюджетообразующим доходным источником и прогнозируется на 2012 год в сумме 1 625 млн руб., что ниже ожидаемого исполнения 2011 года на 16% или на 320 млн руб.

Единый налог на вмененный доход в соответствии со статьей 61.2 Бюджетного кодекса РФ зачисляются в бюджет города по нормативу 100%.

Прогноз поступления налога определен в размере 401 млн руб., что больше ожидаемого поступления в 2011 году на 41 млн руб.

Начисление и уплата земельного налога в 2012 году будет производиться по налоговым ставкам, утвержденным решением Совета народных депутатов города Владимира от 20.10.2010 № 191 «О «Положении о земельном налоге на территории муниципального образования город Владимир», исходя из кадастровой стоимости земель, определенных в соответствии с постановлением Губернатора Владимирской области от 19.04.2007 № 281 «Об организации работ по государственной оценке земель населенных пунктов во Владимирской области в 2007 году».

Прогноз поступления земельного налога в бюджет города в 2012 году определен в сумме 834 млн руб., что больше ожидаемого поступления 2011 года на 34 млн руб или на 4%.

В 2012 году налог на имущество физических лиц будет взиматься за 2011 год по ставкам, утвержденным решением Совета народных депутатов от 21.07.2005 № 252 «О «Положении о налоге на имущество физических лиц» (с учетом внесенных изменений). Прогнозируется к поступлению 38 млн руб.

Земельный налог и налог на имущество физических лиц являются местными налогами и зачисляются в бюджет города по нормативу 100%.

Зачисление государственной пошлины будет происходить в соответствии с действующим налоговым законодательством. Планируется к поступлению 30 млн руб.

В 2012 году в бюджет города подлежит зачислению государственная пошлина:

- по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции и мировыми судьями;
- за государственную регистрацию и технический осмотр самоходной техники,
- за выдачу разрешения на установку рекламных конструкций.

Прогноз поступления неналоговых доходов в бюджет города на 2012 год определен в размере 686 млн руб. Рост доходов по сравнению с 2011 составит 29 млн руб. или 4%.

Учтены поступления:

- арендной платы за земельные участки в сумме 329 млн руб., что выше поступлений 2011 года на 14%;
- доходов от сдачи в аренду имущества – 116 млн руб., рост составит 10%;
- доходов от реализации имущества - 60 млн руб. или с ростом на 18%.

Увеличатся поступления от административных штрафов на 10% и составят 97 млн руб.

Прогнозируется снижение поступлений от продажи земельных участков к ожидаемому поступлению 2011 года на 26 млн руб или на 39%. Поступит в бюджет 40 млн руб.

В связи с передачей на федеральный и областной уровень отдельных доходных источников бюджетная обеспеченность на 1 жителя города, рассчитанная исходя из объемов налоговых и неналоговых доходов, в 2012 году составит 10 382 руб., что ниже на 1 384 руб. по сравнению с 2010 годом и на 1 123 руб. по сравнению с 2011 годом.

Действия администрации города, главных администраторов доходов в целях реализации поставленных задач необходимо направить на:

- повышение уровня ответственности за выполнение прогнозных показателей поступления доходов в бюджет города, снижение недоимки по администрируемым платежам;

- повышение эффективности управления муниципальным имуществом путем проведения инвентаризации, выявления бесхозного недвижимого имущества для дальнейшего его использования путем сдачи в аренду или реализации;

- осуществления органами, выполняющими функции и полномочия учредителя, контроля за деятельностью муниципальных казенных учреждений и муниципальных казенных и унитарных предприятий;

- продолжение работы по идентификации правообладателей земельных участков и имущества физических лиц;

- взаимодействие с налоговой службой с целью обеспечения своевременного поступления платежей в бюджет, увеличения налогооблагаемой базы, выявления и пресечения схем минимизации налогов, контроля за легализацией «теневого» заработной платы и своевременным принятием мер реагирования к налогоплательщикам, имеющим задолженность перед бюджетом.

Расходы

В условиях ограниченности доходных источников бюджетная политика в 2012–2014 годах будет направлена на исполнение в полном объеме расходных обязательств города, выполнение Программы по повышению эффективности

бюджетных расходов, утвержденной постановлением администрации от 30.06.2011 № 1230.

Формирование расходной части бюджета осуществлялось с учетом завершения переходного периода, установленного Федеральным законом от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений»:

- планирование расходов бюджета города для бюджетных и автономных учреждений осуществляется исходя из объемов оказываемых ими муниципальных услуг в виде субсидий на выполнение муниципального задания. При этом доходы от оказания платных услуг, арендная плата, доходы от продажи имущества учреждений с 2012 года остаются в их распоряжении;

- финансовое обеспечение деятельности казенных учреждений производится на основе бюджетной сметы. Доходы от оказания платных услуг, целевые поступления от юридических и физических лиц данным учреждениям подлежат зачислению с 2012 года в бюджет с последующим возвратом целевых средств для осуществления целевых расходов.

В соответствии со статьей 174.2 Бюджетного кодекса РФ планирование бюджетных ассигнований осуществлялось отдельно на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств.

Расходы бюджета на 2012 год планируются в сумме 5 452 млн руб., в том числе:

- объем действующих расходных обязательств - 5 382 млн руб. или 99% от общего объема расходов;

- принимаемых расходных обязательств – 70 млн руб. или 1%.

В результате расчетов главных распорядителей бюджетных средств к принимаемым обязательствам отнесены следующие расходы:

- на оплату коммунальных услуг и услуг связи исходя из среднего роста тарифов 7% и 6,5% соответственно – 17 млн руб.;

- расходы на реализацию долгосрочной целевой программы «Социальная ипотека для жителей города Владимира на 2012-2018 годы» - 30 млн руб.;

- расходы на повышение стимулирующих выплат отдельным категориям работников дошкольных образовательных учреждений – 12 млн руб.;

- расходы на дополнительные стимулирующие выплаты библиотекарям – 700 тыс. руб.;

- укрепление материально-технической базы подведомственных учреждений за счет средств, выделенных по результатам мониторинга качества управления финансами – 10 млн руб., в том числе:

- управлению по делам молодежи – 589 тыс.руб.

- управлению образования – 8 158 тыс.руб.

- управлению культуры и туризма- 1 253 тыс.руб.

Расходы на социальную сферу в общем объеме бюджета составят 65%. Планируемые средства в сумме 3 529 млн руб. обеспечат функционирование действующей сети учреждений и выполнение всех принятых публичных и публично нормативных обязательств.

Изменения бюджетных ассигнований по сравнению с 2011 годом обусловлены:

- снижением тарифов страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с 34% до 30%;

- увеличением бюджетных ассигнований на:

оплату труда в связи с индексацией с 1 июня, 1 сентября, 1 октября 2011 года заработной платы работникам бюджетной сферы;

и отраслевыми особенностями планирования бюджета.

Расходы бюджета на образование в 2012 году увеличатся по сравнению с 2011 годом на 10% или на 233 млн руб. и составят 2 696 млн руб. В пределах бюджетных ассигнований с целью повышения заработной платы предусмотрены средства на повышение стимулирующих выплат на 300, 400 и 500 руб. отдельным категориям работников детских дошкольных образовательных учреждений.

На обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями муниципальных заданий по предоставлению жителям города муниципальных образовательных услуг планируется направить 2 304 млн руб.

В отрасли планируется реализация 9 долгосрочных и ведомственных целевых программ с общим объемом средств 1 162 млн руб. или 43% по отрасли.

Расходы на культуру и кинематографию увеличатся по сравнению с 2011 годом на 29% или на 40 млн руб. и составят 178 млн руб., из них на выполнение муниципальных заданий 133 млн руб.

На обеспечение увеличения заработной платы отдельным категориям работников предусмотрены средства на повышение стимулирующих выплат библиотекарям из расчета 1000 руб. в месяц.

Планируется реализация 2 целевых программ с общим объемом 1 млн руб.

По сравнению с ожидаемым исполнением текущего года расходы на физическую культуру и спорт планируются с ростом 5% и составят 88 млн руб., из них на предоставление субсидий муниципальным учреждениям на выполнение муниципальных заданий 20 млн руб.

Расходы в рамках финансирования 2 целевых программ составят 37 млн руб. или 42% по отрасли.

В связи с передачей отдельных расходных полномочий на областной уровень в 2012 году снижаются расходы на здравоохранение и социальную политику.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2012 году составят 1 139 млн руб. или 21% от общего объема расходов, из них на выполнение расходных полномочий органов местного самоуправления в сфере жилищно-коммунального хозяйства - 991 млн руб., что ниже расходов 2011 года на 155 млн руб. или 14%.

Снижение обусловлено:

- уменьшением ассигнований на текущий и капитальный ремонт автомобильных дорог за счет средств областного бюджета;
- сокращением ассигнований на уличное освещение города;
- уменьшением средств на возмещение недополученных доходов предприятиям, предоставляющим населению жилищные услуги.

Основными направлениями расходования средств являются:

- расходы по благоустройству города - 552 млн руб. За счет средств бюджета будут оплачиваться работы по содержанию и уборке территории города, озеленению, содержанию мест захоронения, содержанию и продление срока службы полигонов и свалок, благоустройство садоводческих товариществ, отлов безнадзорных животных;

- проведение капитального ремонта многоквартирных домов и муниципального жилищного фонда – 45 млн руб.;

- компенсация недополученных доходов организациям различных форм собственности, предоставляющим населению жилищные услуги – 74 млн руб.;

- уличное освещение города - 58 млн руб.;

- текущий и капитальный ремонт дорог и инженерных сооружений на них - 262 млн руб., из них за счет средств областного дорожного фонда 235 млн руб.

В отрасли планируется реализация 7 долгосрочных и ведомственных целевых программ с общим объемом средств 113 млн руб. или 10% по отрасли.

Расходы на реализацию адресной инвестиционной программы предусмотрены в объеме 760 млн руб. или 14% от общего объема расходов, из них за счет средств областного бюджета 232 млн руб.

Средства планируется направить на:

- обеспечение жильем отдельных категорий граждан – 239 млн руб.;
- строительство объектов социально-культурной сферы – 212 млн руб.;
- инвестиции в жилищное хозяйство – 115 млн руб.;
- инвестиции в сфере благоустройства – 92 млн руб.;
- развитие коммунальной инфраструктуры – 61 млн руб.;

- развитие транспорта и дорожного хозяйства – 29 млн руб.;
- другие цели – 12 млн руб.

В очередном финансовом году предполагается увеличение расходов инвестиционной программы за счет распределения средств, предусмотренных в областном бюджете на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований по развитию сети дошкольных учреждений, строительству социального жилья, повышению энергоэффективности и энергосбережения.

В рамках текущих расходов предусмотрены средства на развитие и поддержку ипотечного жилищного кредитования в сумме 35 млн руб.

В целях перехода на программно-целевое исполнение бюджета города в 2012 году планируется реализация 14 долгосрочных и 6 ведомственных целевых программ с объемом финансирования на 2012 год 1 413 млн руб. или 26% общего объема расходов.

За счет средств областного бюджета в 2012 году планируются расходы в объеме 1 541 млн руб., в том числе:

1. По отрасли «Образование» - 926 млн руб. или 61%,
2. На мероприятия по обеспечению жильем отдельных категорий граждан – 200 млн руб. или 13% общего объема безвозмездных перечислений;
3. Ремонт (включая капитальный) и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения – 235 млн руб. или 15%;
4. Обеспечение равной доступности общественного транспорта – 50 млн руб. или 3%;
5. Прочие субсидии, субвенции, дотацию – 98 млн руб.

Долговая политика

В области проводимой долговой политики основными целями являются обеспечение сбалансированности бюджета города, исполнение принятых городом долговых обязательств, минимизация расходов на обслуживание муниципального долга.

На погашение основного долга планируется 162 млн. руб., в том числе:

- 112 млн руб. по действующим кредитным договорам,
- 50 млн руб. по планируемым к заключению договорам.

На обслуживание муниципального долга предусмотрено 68 млн руб., в том числе:

- 18 млн руб. по действующим договорам,
- 50 млн руб. по планируемым договорам.

Главным распорядителям бюджетных средств необходимо:

- обеспечить безусловное исполнение публичных нормативных и публичных обязательств;

- принять меры направленные на реализацию Программы по повышению эффективности бюджетных расходов, утвержденную постановлением администрации города от 30.06.2011 № 1230,

- разработать ведомственные планы повышения эффективности бюджетных расходов;

- обеспечить сокращение потребления энергоресурсов ежегодно на 3% по отношению к уровню 2009 года в течение 5 лет;

- составить реестр муниципальных казенных учреждений и наделить их полномочиями администратора доходов от оказания платных услуг и иной, приносящей доход деятельности с целью обеспечения зачисления их в бюджет города.

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!