

ХОЛМСК

ФИНАНСОВАЯ ПОЛИТИКА

Финансовая политика муниципального образования «Холмский городской округ» в 2017 году основывалась на рациональном использовании бюджетных средств и повышении эффективности работы всех бюджетополучателей в целях безусловного исполнения расходных обязательств муниципального образования «Холмский городской округ».

Основные направления бюджетной и налоговой политики направлены на обеспечение решения приоритетных задач социально-экономического развития Холмского городского округа.

Бюджет муниципального образования «Холмский городской округ» на 2017 год, утвержден решением Собрания муниципального образования «Холмский городской округ» от 22.12.2017 года № 52/5-544 «О внесении изменений в решение Собрания муниципального образования «Холмский городской округ» от 22.12.2016 г. № 41/5-429 «О бюджете муниципального образования «Холмский городской округ» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов».

Доходы

Основной целью бюджетной и налоговой политики является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Холмского городского округа.

За 2017 год доходная часть бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» при плановых назначениях 3 432 726,1 тыс. рублей исполнена в объеме 3 334 428,9 тыс. рублей или 97,1%.

Исполнение налоговых и неналоговых доходов при плановых назначениях 833 397,5 тыс. рублей составило 827 840,8 тыс. рублей или 99,3%.

При годовом плане 796 091,7 тыс. рублей исполнение налоговых доходов составило 789 079,1 тыс. рублей или 99,1%, в том числе налог на доходы физических лиц - 355 541,9 тыс. рублей, доходы от уплаты акцизов - 14 314,9 тыс. рублей, налоги на совокупный доход - 260 276,5 тыс. рублей, налоги на имущество - 149 388,3 тыс. рублей, государственная пошлина - 9 557,5 тыс. рублей.

Исполнение по неналоговым доходам в местный бюджет при плановых назначениях 37 305,8 тыс. рублей составило 38 761,7 тыс. рублей или 103,9%, в том числе доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - 22 538,3 тыс. рублей, платежи при пользовании природными ресурсами - 3 086,8 тыс. рублей, доходы от оказания услуг (работ) и компенсации затрат государства - 621,3 тыс. рублей, доходы от продажи материальных и нематериальных активов -

7 635,3 тыс. рублей, доходов от штрафов, санкций и возмещения ущерба в бюджет поступило 4 882,7 тыс. рублей.

Снижение поступлений налоговых и неналоговых доходов в сравнении с предыдущим годом составило - 274 169,5 тыс. рублей. Данное уменьшение поступлений обусловлено снижением нормативов отчислений в муниципальный бюджет по налогу на доходы физических лиц, так в 2016 году норматив отчислений составлял 66,19% (в том числе 35% - единый норматив и 31,19% - дополнительный норматив), в 2017 году - 35% (дополнительный норматив муниципальному бюджету не устанавливался).

Отношение налоговых и неналоговых доходов муниципального бюджета 2017 года к уровню 2016 года в сопоставимых условиях составляет 5,1% или 40 296,3 тыс. рублей (объем налоговых и неналоговых поступлений в 2016 году в сопоставимых условиях - 787 544,51 тыс. рублей, в 2017 году - 827 840,8 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления в отчетном периоде составили 2 506 588,1 тыс. рублей, что ниже поступлений по отношению к 2016 году на 1 299 379,3 тыс. рублей, в том числе от

других бюджетов бюджетной системы на 1 335 102,9 тыс. рублей. Перечисление средств областного бюджета в 2017 году было произведено в соответствии с фактической потребностью, оказанными услугами и выполненными работами.

Важнейшей задачей по мобилизации платежей в бюджет остается сокращение уровня недоимки.

На основании представляемых управлением Федерального казначейства по Сахалинской области сведений поступления доходов в муниципальный бюджет в разрезе плательщиков, Финансовым управлением администрации муниципального образования осуществляется ведение динамики поступлений по крупнейшим плательщикам налоговых и неналоговых доходов.

В целях снижения недоимки по платежам в бюджет проводятся заседания межведомственной комиссии по стабилизации социально-экономического положения. За 2017 год проведено 16 заседаний межведомственной комиссии, из приглашенных 225 человек, явилось 40. Руководителям предприятий и физическим лицам направлено 221 уведомительное письмо о погашении задолженности по налогам. По результатам проведенной работы сумма погашенной задолженности по налогам по состоянию на 01.01.2018г. составила - 10 661,4 тыс. рублей, в том числе по имущественным налогам - 4 453,9 тыс. рублей. Задолженность по имущественным налогам работников бюджетных учреждений и муниципальных служащих погашена в сумме 337,3 тыс. рублей.

Для мобилизации доходов в бюджет в 2017 году в Управление Федеральной налоговой службы по Сахалинской области и в МРИ ФНС №2 России по Сахалинской области направлено 7 писем для проведения работы по привлечению подрядных организаций к постановке на налоговый учет и уплаты налогов по месту осуществления деятельности.

Направлены письма

8 подрядным организациям о необходимости постановки на временный

налоговый учет по месту выполнения работ по муниципальным контрактам со сроком выполнения свыше 1 месяца, кроме того планируется вести работу с привлекаемыми субподрядными организациями.

Проведение работы по мобилизации доходов в муниципальный бюджет и сокращение недоимки находится на постоянном контроле администрации округа.

Расходы

Расходная часть бюджета на 2017 год сформирована на основе программно - целевого метода планирования. Исполнение расходов муниципального образования «Холмский городской округ» за 2017 год приведено в нижеследующей таблице:

Сравнительная таблица расходов муниципального образования «Холмский городской округ» за 2017 год (тыс. рублей)

№ п/п	Наименование раздела	2016 год, факт	2017 год			Рост (+) Снижение (-)
			план	факт	% исп.	
1	2	3	4	5	6	7=5-3
1.	Общегосударственные вопросы	237 163,6	264 639,2	263 030,4	99,4	25 866,8
2.	Национальная оборона	1 679,3	0,0	0,0	0,0	- 1 679,3

3.	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	51 992,8	39 199,4	38 937,8	99,3	-13 055,0
4.	Национальная экономика	831 270,3	588 021,3	539 340,7	91,7	-291 929,6
5.	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 452 380,3	917 440,3	780 944,1	85,1	-671 436,2
6.	Охрана окружающей среды	4 089,3	127,2	127,1	100,0	- 3 962,2
7.	Образование	1 496 791,5	1 487 751,1	1 478 213,1	99,4	-18 578,4
8.	Культура, кинематография	356 426,8	218 165,2	218 164,8	100,0	-138 262,0
9.	Социальная политика	213 311,7	217 204,2	215 313,4	99,1	2 001,7
10.	Физическая культура и спорт	42 326,2	50 161,9	50 161,5	100,0	7 835,3
11.	Средства массовой информации	16 462,4	13 762,4	13 762,4	100,0	-2 700,0
12.	Муниципальный долг		34,0	33,6	99,9	33,6
	Всего расходы	4 703 894,2	3 796 506,2	3 598 028,9	94,8	-1 105 865,3

Бюджет муниципального образования «Холмский городской округ» является социально-ориентированным. Наибольший удельный вес приходится на социально-культурную сферу - 54,5 % от общих расходов бюджета, жилищно - коммунальное хозяйство занимает - 21,7 %, национальная экономика - 15,0 %, прочие сферы - 8,8 %.

Всего за 2017 год при плановых назначениях бюджета в сумме 3 796 506,2 тыс. рублей исполнение расходов составило 3 598 028,9 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 94,8 %. Уменьшение расходов к прошлому году на 1 105 865,3 тыс. рублей обусловлен уменьшением поступлений средств областного бюджета на исполнение мероприятий по строительству, реконструкции, капитальному ремонту социально значимых объектов и благоустройству муниципального образования.

Основную долю в расходной части бюджета занимают расходы на фонд оплаты труда: 1 610 280, 8 тыс. рублей или 44,8 процентов от общих расходов бюджета (с учетом финансовой помощи).

На оплату коммунальных услуг направлено 102 850 тыс. рублей или 2,8 процентов от общих расходов бюджета, что на уровне в 2016 года.

За отчетный период на территории Холмского городского округа обеспечено исполнение 24 муниципальных Программ, на реализацию мероприятий которых направлено 3 247 995,4 тыс. рублей, что составляет 90,3 % от объема всех расходов, произведенных за 2017 год.

На социально - культурную сферу за 2017 год направлено 1 961 852,8 тыс. рублей.

Денежные средства бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» направлены на обеспечение функционирования 37 учреждений образования (15 дошкольных образовательных учреждений, 13 общеобразовательных учреждений, 6 учреждений дополнительного образования, централизованной бухгалтерии Управления образования администрации МО «Холмский городской округ», информационно-методического центра, хозяйственно-эксплуатационной службы), 24

учреждений культуры (7 клубов, объединенных в централизованную клубную систему, 13 библиотек, объединенных в централизованную библиотечную систему, парк культуры и отдыха, музей, кино - досуговый центр «Россия», бухгалтерия Управления культуры администрации МО «Холмский городской округ»), учреждение спортивной направленности - ледовый дворец «Холмск Арена».

Для поддержания и обеспечения бесперебойного функционирования учреждений в надлежащем состоянии, за счет бюджетов всех уровней было направлено:

- на оплату продуктов питания воспитанникам дошкольных образовательных учреждений и учащимся общеобразовательных учреждений - 77 300,9 тыс. рублей;

- на приобретение оборудования и проведение работ по капитальному ремонту - 154004,6 тыс. рублей;

- на приобретение материальных запасов и оборудования - 59 133,4 рублей, в том числе за счет средств финансовой помощи на данные расходы направлено 34 838,9 рублей, за счет средств бюджета городского округа направлено 24 294,5 тыс. рублей, что позволило приобрести для учреждений образования компьютерное, спортивное оборудование, оргтехнику, инвентарь, мебель, светодиодные гирлянды, оборудование для кухонь, мебель, тентовые навесы, технологическое оборудование для пищеблоков, снегоротаторы, генераторы, газонокосилки, музыкальные инструменты, сценическое оборудование, для учреждений культуры - компьютерное оборудование, оргтехнику, мебель, музыкальные инструменты, оборудование, трибуны стационарные, комплекс объектов - аттракционы, надувные фигуры, сценический инвентарь, световое и звуковое оборудование и обеспечить функционирование ледового комплекса «Арена Холмск».,

Расходы на капитальный ремонт объектов социально- культурной сферы в 2017 году составили 94 871,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета - 58 969,4 тыс. рублей, из них:

- на капитальный ремонт общеобразовательных школ за счет субсидии на развитие образования - 55 306,5 тыс. рублей (капитальный ремонт МБОУ СОШ с. Костромское и капитальный ремонт фасада здания МАОУ СОШ с. Яблочное, фасада здания МАОУ лицея «Надежда»);

- на установку ограждений вокруг территорий, прилегающих к МАОУ лицей «Надежда» - 3 662,9 тыс. рублей;

- софинансирование расходов субсидии на развитие образования за 2017 год составило 477,8 тыс. рублей.

За счет средств местного бюджета на строительство мастерских МАОУ СОШ № 9 г. Холмска за 2017 год было направлено 23 206,5 тыс. рублей, на капитальный ремонт фасада здания МАОУ СОШ № 1 г. Холмска - 11 055,7 тыс. рублей.

За счет средств местного бюджета на установку тентовых навесов в дошкольных учреждениях, на разработку проектно- сметной документации по капитальному ремонту купола зимнего сада МБДОУ «Теремок», на разработку проектно- сметной документации по капитальному ремонту СОШ с. Костромское в общей сумме было направлено 1 161,8 тыс. рублей.

По-прежнему особое внимание уделяется проблемам молодежи города. В рамках программных мероприятий исполнение расходов за 2017 год составило 14 188,1 тыс. рублей.

На решение мероприятий в сфере социальной политики, за отчетный период направлено 215 313,4 тыс. рублей, в том числе:

- на реализацию мероприятий по опеке и попечительству направлено 114 668,0 тыс. рублей,

- на приобретение 22 квартир для детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей 30 950,1 тыс. рублей,
- на оказание социальной поддержки медицинским работникам поликлинического звена 2525,6 тыс. рублей,
- на приобретение 5 квартир медицинским работникам 9 894,0 тыс. рублей,
 - на оказание социальной поддержки молодым семьям в приобретении жилья 11 419,9 тыс. рублей,
- на ежемесячные доплаты педагогическим работникам и работникам культуры за наличие государственных наград Российской Федерации и почетных званий «Заслуженный педагог Сахалинской области», «Заслуженный работник культуры Сахалинской области» - 2273,5 тыс. рублей,
- на компенсационные выплаты отдельным категориям педагогических работников и работникам культуры по оплате за жилищно-коммунальных услуг - 7 640,0 тыс. рублей.

На финансирование расходов в области транспорта в 2017 году направлено:

- в целях создания условий для предоставления транспортных услуг населению и организации транспортного обслуживания населения в границах муниципального образования, в 2017 году на приобретение 17 автобусов из бюджета Холмского городского округа направлено 8 800,0 тыс. рублей на условиях финансового лизинга.
- в отчетном периоде на возмещение затрат по осуществлению регулярных пассажирских перевозок автомобильным транспортом общего пользования по социально-значимым маршрутам в границах муниципального образования «Холмский городской округ» предприятию, осуществляющему перевозки - 14 093,8 тыс. рублей;
- на осуществление льготного (бесплатного) проезда учащихся общеобразовательных учреждений Холмского городского округа - 12 477,0 тыс. рублей.

В 2017 году в рамках муниципального дорожного фонда исполнение расходов по данному направлению составило 478 885,1 тыс. рублей, в том числе: 133 624,8 тыс. рублей за счёт средств субсидии бюджета Сахалинской области и 345 260,3 тыс. рублей за счёт средств местного бюджета.

Средства были направлены:

- на капитальный ремонт дворовых территорий-139 491,3 тыс. рублей;
- на строительство и реконструкцию автомобильных дорог 67 664,3 тыс. рублей;
- на текущий ремонт и содержание улично-дорожной сети и элементов их обустройства, разработку проекта организации дорожного движения и паспортизации на дорогах муниципального образования «Холмский городской округ», на инженерные и проектные работы по капитальному ремонту автомобильной дороги общего пользования местного значения улично-дорожной сети с. Чехов, приобретение специализированной техники для нужд дорожного хозяйства - 271 729,5 тыс. рублей. Проводились работы по расчистке от снежных заносов улично-дорожной сети, удалению ледяного наката, россыпь противогололедных материалов вывозу снега и мусора, очистке водоотводных канав, в летний - мойка проезжей части, механизированная и ручная уборка проезжей части и тротуаров, обслуживание грунтовых дорог, содержание систем ливневой канализации, восстановительные работы пешеходных и дорожных ограждений, установка дорожных знаков, замена дорожных люков, скашивание травы, текущий ремонт автомобильных дорог.

Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства является одним из приоритетных направлений социально-экономического развития муниципального

образования «Холмский городской округ». Оказана поддержка 22 субъектам малого и среднего предпринимательства на сумму 7 720,0 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии бюджета Сахалинской области - 6 500,0 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета - 1 220,0 тыс. рублей.

В целях развития эффективного устойчивого сельскохозяйственного производства на территории Холмского городского округа в 2017 году на мероприятия по поддержке животноводства в личных подсобных хозяйствах направлено 5 305,6 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии на развитие агропромышленного комплекса - 4 863,5 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета 442,1 тыс. рублей.

Для поддержания развития торговли в муниципальном образовании «Холмский городской округ» подготовлена проектная документация по объекту капитального строительства, предназначенного для продажи товаров, торговая площадь которого составляет до 5000 кв. метров - 488,5 тыс. рублей.

В сфере жилищно - коммунального хозяйства расходы исполнены в сумме 780 944,1 тыс. рублей.

На финансирование расходов в области жилищного хозяйства, за 2017 год направлено 285 520,0 тыс. рублей, в том числе: за счет средств областного бюджета 216 770,2 тыс. рублей и за счет средств местного бюджета 68 749,8 тыс. рублей, из них:

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда - 103 081,1 тыс. рублей;

- на ликвидацию аварийного и непригодного для проживания жилищного фонда, неиспользуемых и бесхозных объектов производственного и непроизводственного назначения - 5 050,5 тыс. рублей;

- на капитальный ремонт фасадов и кровель жилых домов - 131 582,1 тыс. рублей.

На решение вопросов в области коммунального хозяйства, на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт объектов коммунального назначения направлено 359 354,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 253 599,1 тыс. рублей и за счет средств местного бюджета 105 755,5 тыс. рублей, из них:

- на строительство инженерной и транспортной инфраструктуры под группу жилых домов по ул. Некрасова в г. Холмске на сумму 31 766,1 тыс. рублей;

- на строительство очистных сооружений на р. Малка на сумму 50 505,1 тыс. рублей;

- на обустройство земельных участков, подлежащих предоставлению семьям имеющим трех и более детей на сумму 4 633,9 тыс. рублей;

- на подготовку к отопительному сезону и мероприятия по обеспечению безаварийной работы жилищно-коммунального комплекса на сумму 62 477,3 тыс. рублей.

На мероприятия по благоустройству территории городского округа в 2017 году направлено 121 107,2 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание объектов благоустройства, ремонт и содержание уличного освещения города и населенных пунктов, озеленение, содержание мест захоронения, капитальный и текущий ремонт объектов внутриквартального благоустройства, вывоз мусора с несанкционированных свалок и на прочие мероприятия по благоустройству городского округа 118 723,9 тыс. рублей ;

- на приобретение техники для нужд жилищно-коммунального хозяйства 2 383,3 тыс. рублей .

На благоустройство дворовых территорий муниципального образования Холмский городской округ направлено 28 582,2 тыс. рублей. Выполнен капитальный ремонт систем водоснабжения, теплоснабжения, подпорных стенок, ограждений, установлены малые архитектурные формы.

Бюджет муниципального образования «Холмский городской округ» на 2018 год утвержден решением Собрании муниципального образования «Холмский городской округ» от 21.12.2017 г. № 52/5-546 «О бюджете муниципального образования «Холмский городской округ» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

При формировании бюджета 2018 года учитывались бюджетное послание президента РФ, основные направления бюджетной и налоговой политики городского округа, бюджетный прогноз и муниципальные программы Холмского городского округа.

Общий объем доходов на 2018 год утвержден в сумме 3 179 826,0 тыс. рублей, из них: объем налоговых и неналоговых поступлений - 806 504,8 тыс. рублей; безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - 2 373 321,2 тыс. рублей. Доходная часть бюджета за счет налоговых и неналоговых доходов сформирована по действующим в 2017 году нормативам отчислений, определенным федеральным и региональным законодательством.

Расходы бюджета утверждены в сумме 3 260 426,0 тыс. рублей, они остаются по-прежнему социально ориентированными.

На расходы, связанные с социально-культурной сферой, планируется направить 59,5 процентов расходов от общего объема расходов бюджета.

Реализация мероприятий, начатых в 2017 году, также будет продолжена и отражена в исполнении расходов 2018 года.

- на обустройство земельных участков, подлежащих предоставлению семьям имеющим трех и более детей на сумму 4 633,9 тыс. рублей;

- на подготовку к отопительному сезону и мероприятия по обеспечению безаварийной работы жилищно-коммунального комплекса на сумму 62 477,3 тыс. рублей.

На мероприятия по благоустройству территории городского округа в 2017 году направлено 121 107,2 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание объектов благоустройства, ремонт и содержание уличного освещения города и населенных пунктов, озеленение, содержание мест захоронения, капитальный и текущий ремонт объектов внутриквартального благоустройства, вывоз мусора с несанкционированных свалок и на прочие мероприятия по благоустройству городского округа 118 723,9 тыс. рублей;

- на приобретение техники для нужд жилищно-коммунального хозяйства 2 383,3 тыс. рублей .

На благоустройство дворовых территорий муниципального образования Холмский городской округ направлено 28 582,2 тыс. рублей. Выполнен капитальный ремонт систем водоснабжения, теплоснабжения, подпорных стенок, ограждений, установлены малые архитектурные формы.

Бюджет муниципального образования «Холмский городской округ» на 2018 год утвержден решением Собрании муниципального образования «Холмский городской округ» от 21.12.2017 г. № 52/5-546 «О бюджете муниципального образования «Холмский городской округ» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

При формировании бюджета 2018 года учитывались бюджетное послание президента РФ, основные направления бюджетной и налоговой политики городского округа, бюджетный прогноз и муниципальные программы Холмского городского округа.

Общий объем доходов на 2018 год утвержден в сумме 3 179 826,0 тыс. рублей, из них: объем налоговых и неналоговых поступлений - 806 504,8 тыс. рублей; безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - 2 373 321,2 тыс. рублей. Доходная часть бюджета за счет налоговых и неналоговых доходов

сформирована по действующим в 2017 году нормативам отчислений, определенным федеральным и региональным законодательством.

Расходы бюджета утверждены в сумме 3 260 426,0 тыс. рублей, они остаются по-прежнему социально ориентированными.

На расходы, связанные с социально-культурной сферой, планируется направить 59,5 процентов расходов от общего объема расходов бюджета.

Реализация мероприятий, начатых в 2017 году, также будет продолжена и отражена в исполнении расходов 2018 года.