

# Городской округ Краснопереконск Республики Крым

2015 год

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к отчёту об исполнении консолидированного бюджета

### УВАЖАЕМЫЕ ПРИСУТСТВУЮЩИЕ!

Бюджет городского округа Краснопереконск на 2015 год утвержден 22.12.2014 года решением Краснопереконского городского совета № 118-1/14 «О бюджете городского округа Краснопереконск на 2015 год», в соответствии с которым утверждены основные характеристики местного бюджета:

- общий объем доходов в сумме 118,5 млн. руб., в том числе объем безвозмездных поступлений (межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Крым) в сумме 58,7 млн. руб.;

- общий объем расходов в сумме 118,5 млн. руб.

На основании Законов Республики Крым, вносивших изменения в Закон Республики Крым «О бюджете Республики Крым на 2015 год», а также в целях расходования остатков средств, находящихся на 01 января 2015 года на едином счете бюджета городского округа и в связи с фактическим превышением поступлений налоговых и неналоговых доходов над утвержденными плановыми показателями, в отчетном периоде внесены изменения в бюджет городского округа Краснопереконск на 2015 год.

По состоянию на 01.01.2016 года уточненный план по доходам местного бюджета составил 549,4 млн. руб., расходам – 583,5 млн. руб., дефицит (за счет свободного остатка) – 34,1 млн. руб.

Исполнение бюджета городского округа Краснопереконск в 2015 году осуществлялось в соответствии с решением Краснопереконского городского совета «О бюджете городского округа Краснопереконск на 2015 год» (с изменениями), все положения и нормы которого в течение отчетного периода были актуальны и использовались по мере необходимости.

Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Краснопереконск за 2015 год составлен на основании бюджетной отчетности Финансового управления, бюджетной отчетности главных администраторов доходов, главного администратора источников финансирования дефицита и бюджетной отчетности главных распорядителей средств бюджета.

### ДОХОДЫ

За 2015 год в бюджет городского округа Краснопереконск, при уточненном годовом плане 549 млн. 376,9 тыс. руб., доходов поступило 544 млн. 849,5 тыс. руб. или 99,2 % годового плана, в том числе:

- налоговых и неналоговых доходов - при уточненном годовом плане **85 млн. 191,1 тыс. руб.** фактически поступило **93 млн. 467,4 тыс. руб.** или 109,7 % годового плана. Перевыполнение составило 8 млн. 276,3 тыс. руб.;

- безвозмездных поступлений - при уточненном годовом плане **464 млн. 185,8 тыс. руб.** фактически поступило **451 млн. 382,1 тыс. руб.** или 97,2 % от годового плана, из них безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации при уточненном годовом плане 463 млн. 620,8 тыс. руб. фактически поступило 450 млн. 737,3 тыс. руб. или 97,2 % годового плана.

#### **В структуру налоговых доходов бюджета городского округа входят:**

**Налог на доходы физических лиц** – при годовом плане 40 млн. 700,0 тыс. руб. фактически поступило 45 млн. 510,3 тыс. руб. или 111,8 % плановых назначений, что обусловлено влиянием ряда причин, в том числе связанных с ростом налогооблагаемой базы и положительных тенденций в социально-экономической ситуации региона. Крупные предприятия региона в 2015 году значительно увеличили ФОТ и, соответственно, налоговые отчисления в бюджет. Перевыполнение плана составило 4 млн. 810,3 тыс. руб.

Доля в налоговых доходах бюджета составляет 62 %.

**Земельный налог** за отчетный период поступил в объеме 13 млн. 951,8 тыс. руб., что составляет 100,9 % плановых назначений.

Доля в налоговых доходах бюджета составляет 19 %.

Поступления **единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности** в бюджет городского округа составили 9 млн. 982,6 тыс. руб., что составило 104,5 % уточненных годовых плановых назначений. Доля в налоговых доходах бюджета составляет 13 %.

Поступления **налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения** в бюджет городского округа составили 2 млн. 045,6 тыс. руб., что составило 124,4 % уточненных годовых плановых назначений.

Превышение фактических поступлений в данной подгруппе доходов над утвержденными плановыми назначениями обусловлено количественным увеличением плательщиков. По данным Межрайонной ИФНС России №2 по Республике Крым на 01.10.2015 количество субъектов хозяйствования, зарегистрированных на территории городского округа и избравших систему налогообложения в виде ЕНВД, составило 711 лиц, в том числе 693 – индивидуального предпринимателя и 18 – юридических лиц.

**Государственной пошлины** при годовом плане 2 млн. руб. поступило 2 млн. 310,2 тыс. руб. или 115,5 %, что обусловлено заявительным характером источника и ростом количества совершаемых юридически значимых действий.

#### **В структуру неналоговых доходов бюджета городского округа входят:**

**Арендная плата за земли муниципальной собственности** – поступило 16 млн. 785,8 тыс. руб., что составляет 107,7 % уточненных годовых плановых назначений. Поступления на 2015 год планировались исходя из фактических поступлений 2014 года. В течение 2015 года плановые показатели были уточнены в сторону увеличения на 1 млн. 080,0 тыс. руб. В результате претензионной работы (в адрес должников по арендной плате за землю направлено 35 предписаний физическим лицам и 30 предписаний юридическим лицам), перевыполнение уточненного плана составило 1 млн. 205,8 тыс. руб. За 2015 год заключено и зарегистрировано 7 договоров аренды земли.

Удельный вес в неналоговых доходах бюджета – 86 %.

Доходов, получаемых в виде **арендной платы за передачу в пользование имущества**, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений поступило 846,8 тыс. руб., что составляет 142,6 % утвержденных годовых плановых назначений. Поступления от сдачи в аренду имущества,

находящегося в хозяйственном ведении МУП составили 618,3 тыс. руб., от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов исполнительной власти составили 228,5 тыс. руб.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду** поступила в бюджет городского округа в сумме 624,3 тыс. руб., что составляет 100,7 % уточненных плановых назначений.

К неналоговым доходам относятся поступления **штрафов и возмещения ущерба**. При запланированных 380,0 тыс. руб., фактически поступило 618,8 тыс. руб. или 162,9 % годового плана, в связи с тем, что данный источник доходов основан на применении мер принудительного взыскания. Штрафов, взысканных МИ ФНС России поступило 76,8 тыс. руб., взысканных МВД России – 390,5 тыс. руб., штрафов, наложенных постановлениями Комиссии по делам несовершеннолетних АГК – 34,7 тыс. руб., прочих – 116,9 тыс. руб.

**Доходов, поступающих в порядке возмещения расходов**, понесенных местным бюджетом в связи с эксплуатацией имущества поступило 528,2 тыс. руб. при утвержденном плане 194,0 тыс. руб. или 272 % плана. Причина незапланированных поступлений в том, что с Управлением Пенсионного фонда России в Красноперекопском районе Республики Крым (арендует помещения в здании Администрации города Красноперекопска и потребляет коммунальные услуги) договор на возмещение расходов за коммунальные услуги был заключен 23 декабря 2015 года и средства в объеме 266,5 тыс. руб. были перечислены в бюджет городского округа в конце декабря 2015 года.

За 2015 год в бюджет городского округа Красноперекопск при уточненных плановых назначениях 463 млн. 620,8 тыс. руб. **безвозмездные поступления** от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 450 млн. 737,3 тыс. руб. или 97,2 % от плановых назначений. Неисполнение плановых назначений на 12 млн. 883,5 тыс. руб. в большей степени связано с отсутствием поступлений в бюджет городского округа субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, так как не выполнялись условия ее предоставления из бюджета Республики Крым (необходимость предоставления органами местного самоуправления в Республике Крым документов, подтверждающих выполнение работ), а также со снижением поступлений субвенций (из-за отсутствия фактических начислений по предоставляемым социальным выплатам и пособиям).

Из федерального бюджета Российской Федерации при плане 20 млн. 058,5 тыс. руб. поступило 18 млн. 876,0 тыс. руб. или 94,1 % плановых назначений.

Из бюджета Республики Крым при плане 443 млн. 562,3 тыс. руб. поступило 431 млн. 861,3 тыс. руб. или 97,4 % плановых назначений, в том числе:

- **в виде дотации** бюджету городского округа на выравнивание бюджетной обеспеченности – 51 млн. 899,1 тыс. руб. или 100,0 % годовых назначений;

- **в виде субсидий** бюджетам муниципальных образований при плане 25 млн. 240,2 тыс. руб. поступили средства в сумме 17 млн. 990,1 тыс. руб. или 71,3% плановых назначений;

- **в виде субвенций** на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации при плане 363 млн. 893,0 тыс. руб. поступили средства в сумме 359 млн. 442,0 тыс. руб. или 98,8 % плановых назначений;

- **в виде иных межбюджетных трансфертов** (на осуществление полномочий в сфере дорожной деятельности) поступили средства в сумме 2 млн. 530,0 тыс. руб. или 100,0 % плановых назначений.

**Прочих безвозмездных поступлений** при плане 565,0 тыс. руб. поступило 644,9 тыс. руб. или 114,1 % плановых назначений, что обусловлено добровольным характером

перечислений и пожертвований. Данные средства поступали в бюджет городского округа в 2015 году от юридических и физических лиц по Договорам добровольного пожертвования на организацию и проведение общегородских мероприятий, а также для выполнения мероприятий по социально-экономическому развитию городского округа.

По видам доходов исполнение составило:

- налоговые доходы – 67 793,0 73 868,9 109 %
- неналоговые доходы – 17 398,1 19 598,5 119 %
- безвозмездные поступления – 464 185,8 451 382,1 97 %.

## РАСХОДЫ

Расходная часть бюджета городского округа Красноперкопск на 2015 год утверждена с учетом изменений, в сумме 583 млн. 452,0 тыс. руб.

Плановые бюджетные ассигнования сформированы в годовом отчете и представлены на утверждение, с учетом решений сессии Красноперкопского городского совета и приказов Финансового управления Администрации города Красноперкопска, в сумме 583 млн. 452,0 тыс. руб.

Исполнение городского бюджета за 2015 год составило 564 млн. 258,8 тыс. руб. или 97 % от годового плана, в том числе наибольший процент исполнения по отрасли

- физическая культура и спорт – 100 %
- культура и общегосударственные вопросы – 99 %
- образование и социальная политика – 98 %.

Если рассматривать структуру расходов бюджета городского округа по отраслям, то она распределилась следующим образом:

- образование – 334 млн. 184,6 тыс. руб. 59,2 %
- социальная политика – 131 млн. 489,8 тыс. руб. 23,3 %
- общегосударственные вопросы – 40 млн. 236,1 тыс. руб.
- жилищно-коммунальное хозяйство – 21 млн. 334,8 тыс. руб.
- культура – 20 млн. 897,0 тыс. руб. 3,7 %
- национальная экономика – 10 млн. 626,8 тыс. руб.

Расходы на социально-культурную сферу составили 491 млн. 864,4 тыс. руб. или 87,2 % в общем объеме расходов бюджета.

В ходе исполнения бюджета особое внимание уделялось финансированию первоочередных статей, в частности, расходы **по выплате заработной платы** с начислениями работникам бюджетных учреждений составили 321 млн. 254,9 тыс. руб. 99,1 %, в том числе по отраслям:

- образование – 245 млн. 766,4 тыс. руб.
- культура – 29 млн. 078,2 тыс. руб.
- органы местного самоуправления – 40 млн. 291,0 тыс. руб.
- физкультура и спорт – 3 млн. 678,0 тыс. руб.
- прочие учреждения – 2 млн. 441,3 тыс. руб.

Расходы **по питанию** по отрасли «Образование» составили 12 млн. 542,9 тыс. руб., в том числе:

- питание в детских дошкольных учреждениях – 5 млн. 984,9 тыс. руб., 100,0 %
- питание учеников 1-4 классов – 5 млн. 316,1 тыс. руб. 97,0 %
- питание льготной категории учащихся 5-9 кл. – 1 млн. 241,9 тыс. руб. 100,0 %

Оплата **энерго и теплоносителей** за год составила 17 млн. 323,7 тыс. руб. 100,0 %, содержание **объектов благоустройства** – 7 млн. 072,3 тыс. руб., 95,6 %.

**Расходы по отрасли образования** за 2015 год составили 334 млн. 184,6 тыс. руб. или 98,4 % от утвержденного плана.

В ведении Управления образования Администрации города Красноперкопска находятся 14 бюджетных учреждений и 2 казенных учреждения.

Средняя заработная плата

- педагогических работников учреждений общего образования составила – 25 403 руб.
- педагогических работников дошкольных образовательных учреждений – 22 237 руб.
- педагогических работников дополнительного образования в ДМШ – 30 927 руб., ДЮСШ – 18 625 руб., ЦДЮТ – 15 954 руб.

Впервые за 23 года 2015 году для учреждений образования было приобретено основных средств для казенных учреждений на сумму 588,1 тыс. руб., в том числе:

мебель офисная (28 стульев, 27 столов, 12 шкафов для документов), источники бесперебойного питания (20 штук), 5 ноутбуков, 5 МФУ.

Передано безвозмездно от Администрации города Красноперкопска 13 компьютеров и сервер на сумму 363,1 тыс. руб.

Подведомственными бюджетными учреждениями было приобретено основных средств на сумму **16 млн. 761, 7 тыс. руб.**, в т.ч.:

- дошкольными учреждениями на сумму 6 млн. 666,1 тыс. руб. (7 спортивно-игровых комплексов, 7 компьютеров, 14 электрических плит с жарочным шкафом, 7 холодильных шкафов, 7 конвекционных плит с пароувлажнителем, 7 стиральных машин на 8 кг загрузки белья, мебель детская);
- образовательными учреждениями на сумму 9 млн. 321,9 тыс. руб. (5 комплектов музыкальной аппаратуры (микрофоны, радиосистемы, стереоусилители, колонки), 65 ноутбуков и 9 МФУ, 7 проекторов с экраном, ученическая мебель, 29 отопительных батарей, умывальники, 5 систем видеонаблюдения);
- учреждениями дополнительного образования на сумму 250,8 тыс. руб. (4 ноутбука, 2 принтера и 3 МФУ, газовый котел, бойлер).

Капитальные работы в учреждениях образования в 2015 году были выполнены по следующим объектам:

Наименование	ГРБС	РЗПЗ	Целевая статья	План	Исполнено	% исполнения
Кап. ремонт МБДОУ (ясли-сад) №10 "Аленушка" муниципального образования городского округа Красноперкопск РК (Проектно-сметная документация)	904	0701	0702002	369 984	139 297,53	37,6
Текущий ремонт кровли МБДОУ (ясли-сад) № 9 "Дюймовочка" МО городской округ Красноперкопск	904	0701	0702006	600 596	600 595,22	100,0
Капитальный ремонт кровель МБДОУ МО городской округ Красноперкопск	904	0701	0702009	3 450 145	3 367 985,89	97,6
Текущий ремонт кровли МБОУ "Средняя общеобразовательная школа № 5 МО городской округ Красноперкопск РК	904	0702	0702003	200 000	165 683,74	82,8
Капитальный ремонт кровли МБОУ "Средняя общеобразовательная школа № 1 МО городской округ Красноперкопск РК	904	0702	0702004	198 470	104 336,26	52,6

Наименование	ГРБС	РЗ,ПЗ	Целевая статья	План	Исполнено	% исполнения
Капитальный ремонт пищеблока МБОУ "Средняя общеобразовательная школа № 5"	904	0702	0702007	1 840 718	1 788 489,42	97,2
Капитальный ремонт санузлов МБОУ средняя общеобразовательная школа № 4	904	0702	0702008	2 357 024	2 307 766,12	97,9
Капитальный ремонт кровель МБОУ дополнительного образования детей «Красноперекопская ДМШ» МО городской округ Красноперекопск РК	904	0702	1102001	1 250 246	1 219 799,27	97,6
<b>(Субвенция )</b> Расходы на проведение мероприятий по формированию сети базовых общеобразовательных организаций, в которых созданы условия для инклюзивного образования детей-инвалидов	904	0702	1565027	2 186 230	<b>740 419,10</b>	33,9
Текущий ремонт спортивного зала МБОУ дополнительного образования детей "ЦДЮТ" МО городского округа Красноперекопск РК	904	0709	0702001	64 582	57 429,82	88,9
Капитальный ремонт кровель МБОУ ДОД "ЦДЮТ" МО городской округ Красноперекопск	904	0709	0702005	1 117 416	1 107 414,66	99,1
<b>ИТОГО</b>				<b>13 635 411</b>	<b>11 599 217,03</b>	85,1
<b>В том числе за счет МБ</b>				<b>11 449 181</b>	<b>10 858 797,93</b>	94,8
<b>за счет трансфертов из федерального бюджета</b>				<b>2 186 230</b>	<b>740 419,10</b>	33,9

### Отдел по вопросам культуры и межнациональных отношений

Всего за 2015 г. доведенные лимиты бюджетных ассигнований по учреждениям культуры составляют 35 млн. 806,4 тыс. руб.

Фактическое исполнение составило 35 млн. 669,5 тыс. руб.(99,6 %)

Предельные объемы финансирования за отчетный период составляют:

- отдел по вопросам культуры и межнациональных отношений – 996,1 тыс. руб.
- Центр административно-хозяйственного обслуживания – 3 млн. 182,9 тыс. руб.
- ГДК – 12 млн. 843,9 тыс. руб.
- Музей – 1 млн. 806,2 тыс. руб.
- ДМШ – 14 млн.873,9 тыс. руб.

Кроме того в отчетном периоде проведены общегородские мероприятия на общую сумму 2 млн. 067,8 тыс. руб., в том числе в рамках проведения новогодних мероприятий приобретена искусственная новогодняя ель и элементы праздничного оформления стоимостью 1 млн. 630,5 тыс. руб.

Исполнение расходной части бюджета в целом по разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** составило 21 млн. 334,8 тыс. руб. или 68,1 % от утвержденных бюджетных назначений, в том числе:

-за счет средств городского бюджета – 17 млн. 072,7 тыс. руб.

Расходы бюджета на поддержку ЖКХ города включают следующие направления расходов:

- жилищное хозяйство – 4 млн. 703,1 тыс. руб.
- коммунальное хозяйство – 2 млн. 900,0 тыс. руб.

- благоустройство – 7 млн. 106,9 тыс. руб. (приобретено 2 автобуса)
- капремонт объектов ЖКХ – 5 млн. 363,6 тыс. руб.
- расходы на выполнение проекта организации дорожного движения и правил землепользования – 1 млн. 245,5 тыс. руб.

По разделу «**Национальная экономика**» расходы исполнены в сумме 10 млн. 626,8 тыс. руб. или 96,3 % от плана, в том числе:

- расходы за счет средств бюджета городского округа – 8 млн. 096,8 тыс. руб. или 95,2 %, из них по объектам:
  - а) текущее содержание дорог – 1 млн. 263,0 тыс. руб. или 100 % от плана (в т.ч., содержание дорог – 500,0 тыс. руб., паспортизация улиц, внутриквартальных проездов и дорог общего пользования местного значения – 763,0 тыс. руб.);
  - б) расходы на восстановление изношенных верхних слоев асфальтобетонных покрытий внутриквартальных дорог местного значения городского округ Красноперекоск – 6 млн. 833,8 тыс. руб. или 94,4 % от годовых назначений.
- расходы за счет межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения – 2 млн. 530,0 тыс. руб. или 100 % от плана.

По разделу «**Социальная политика**» согласно ст. 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Распоряжения Совета Министров от 31.12.2014 № 1632 городу Красноперекоску на 2015 год утверждены бюджетные ассигнования в сумме 133 млн. 766,8 тыс. руб., финансирование по состоянию на 01.01.2016 года составило 131 млн. 176,4 тыс. руб., из них средства:

- федерального бюджета составили 16 млн. 689,8 тыс. руб.
- бюджета Республики Крым – 114 млн. 292, 7 тыс. руб.,
- местного бюджета – 193,7 тыс. руб.

Кроме того, за счет средств местного бюджета запланированы и профинансированы в полном объеме следующие расходы на меры социальной поддержки населения города:

- подарки детям – инвалидам ко Дню Святого Николая – 40,0 тыс. руб.
- поддержка организации ветеранов ВОВ – 273,6 тыс. руб.

Раздел бюджета городского округа «Социальная политика» включает следующие направления расходов:

1. **на социальное обеспечение населения** (входят расходы отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации, выплата инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств, пособия и субсидии на оплату жилищно-коммунальных услуг, ежегодная денежная выплата лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России», выплата по льготному проезду отдельных категорий граждан на авто-, электро- и железнодорожном транспорте, выплата лицам, осуществляющим уход за нетрудоспособными гражданами) запланировано средства в объеме 52 млн. 141,4 тыс. руб., из них фактически исполнено 50 млн. 182,6 тыс. руб., что составляет 96 % от годового кассового плана.

2. **охрана семьи и детства** запланировано 74 млн. 242,3 тыс. руб., из них фактически исполнено 73 млн. 537,0 тыс. руб., что составляет 99 % годового плана;

3. **другие вопросы в области социальной политики** (содержание управления труда и социальной защиты населения Администрации города Красноперекоск) – запланировано 7 млн. 772,3 тыс. руб., из них фактически исполнено 7 млн. 770,2 тыс. руб.

В 2015 году расходы на общегосударственные вопросы составили 40 млн. 236,1 тыс. руб., в том числе:

- выполнение функций органами исполнительной власти города – 34 млн. 287,7 тыс. руб.
- обеспечение функций по общегосударственным вопросам – 5 млн. 948,4 тыс. руб.

Резервный фонд Администрации города Красноперкопска в 2015 году был не задействован.

По разделу «**Физическая культура и спорт**» исполнение за 2015 год составило 5 млн. 028,7 тыс. руб. или 100 % от годового плана.

Расходы на содержание ДЮСШ составили 4 млн. 928,7 тыс. руб. или 100% от плана, в том числе содержание стадиона «Химик» - 1 млн. 642,1 тыс. руб.

Для обеспечения функционирования учреждения приобретено следующее оборудование:

- покрытие из резиновой крошки для стадиона на сумму 363,8 тыс. руб.
- 2 газонокосилки на общую сумму 60,6 тыс. руб.
- газовый котел на 63,4 тыс. руб.
- бетономешалка, дрели, мотоблок, компрессор, точильный станок на общую сумму 101,5 тыс. руб.

В 2015 году расходы на проведение спортивных мероприятий (приобретение призов, наград) составили 100,0 тыс. руб. или 100% от плана.

Финансирование муниципального автономного учреждения «Редакция Красноперкопской газеты «Перекоп» за 2015 год составило 264,3 тыс. руб. или 97,9 % от годовых бюджетных назначений. За счет средств бюджета финансировались расходы на услуги типографии и доставку газеты до города.

Хочу отметить, что в 2015 году заёмные, кредитные средства не привлекались.

Начальник Финансового управления

М. В. Полухович