

Приложение № 2
к постановлению Администрации
Арамильского городского округа
от _____ 2014 г. № _____

**Основные направления бюджетной и налоговой политики
на территории Арамильского городского округа на 2015 год и плановый
период 2016-2017 годов**

1. Итоги бюджетной политики в 2013 году и 2014 году

1.1 Итоги социально-экономического развития.

С точки зрения социально-экономического развития 2013 год был для Арамильского городского округа достаточно стабильным и показал положительную динамику по основным экономическим показателям.

Оборот крупных и средних предприятий обрабатывающих производств (по кругу отчитывающихся предприятий) в текущих ценах за 2013 год составил 3 251 млн. руб., что на 19 % выше уровня 2012 года.

За 9 месяцев 2014 года данный показатель составил 2585,6 млн. руб., что на 15,8 % ниже уровня аналогичного периода 2013 года.

В сфере строительства за 2013 год введены в действие 89 жилых домов общей площадью 37 158 кв.м., за 9 месяцев 2014 года введено в действие 118 жилых дома общей площадью 31 384 кв.м., в том числе в сельской местности 15 жилых домов общей площадью 1684 кв.м. Уровень обеспеченности жильем составляет 29,4 кв.м на человека.

Развитие потребительского рынка за 2013 год и 9 месяцев 2014 года происходило динамично и характеризуется устойчивым ростом финансового объема розничной торговли и общественного питания.

Объем оборота розничной торговли в 2013 году составил 2485,5 млн.руб. (118,8% к уровню 2012 года), а в январе-сентябре 2014 г. составил 2004,1 млн.руб. (112,5% к уровню аналогичного периода прошлого года).

Оборот общественного питания за 2013 год превысил уровень предыдущего года на 8,5 % и составил 60,7 млн. руб. Продолжился рост и в 2014 году. К концу 2014 года предполагается увеличить этот показатель до 65,6 млн. руб., а к 2017 году – до 78,0 млн. руб.

Согласно статистической отчетности за 2012 год объем инвестиций в основной капитал, направленных в экономику городского округа, составил 580,9 млн.руб., что превышает показатель отчетности за 2012 год в 1,7 раза, за 1 полугодие 2014 года объем инвестиций составил 275,5 млн.руб.

Уровень официально регистрируемой безработицы в городском округе за 2013 год снизился с уровня 1,05 % на 01.01.2013 года до 0,7 % на 01.01.2014 года. На 01.10.2014 года он составил 0,6 % к численности экономически активного населения.

Среднемесячная начисленная заработная плата одного работника по крупным и средним организациям Арамильского городского округа за 2013 год составила 29004 рубля. Темп роста заработной платы за 2013 год составил 112,5 % к уровню 2012 года, что выше на 2 процентных пункта в целом по Свердловской области.

Среднемесячная начисленная заработка одного работника промышленности (по кругу крупных и средних предприятий) за 9 месяцев 2014 года составила 32 538,7 руб., что всего на 0,2 % больше, чем за аналогичный период 2013 года.

Среднемесячная заработка плата в целом по городскому округу за 9 месяцев 2014 года составила 32053,6 рублей, что на 12,3 % выше уровня 9 месяцев 2013 года.

В связи с нестабильностью экономической ситуации как бюджетной, так и внебюджетной сфер экономики, ожидаемый темп роста уровня заработной платы к концу 2014 года снизится до 110,5 %. Прогноз роста заработной платы на трехлетний период в Арамильском городском округе соответствует сценарным условиям прогнозирования данного показателя по Свердловской области, а также параметрам достижения показателей средней заработной платы, озвученными в Указах Президента РФ от 07.05.2012 года в отношении отдельных категорий работников.

1.2. Итоги исполнения бюджета.

В 2013-2014 годах в городском округе была продолжена структурная реформа в социальной сфере. Путем изменения типа учреждений в 2013-2014 годах созданы девять бюджетных и два автономных учреждения, введены в эксплуатацию три новых автономных учреждения дошкольного образования, одно бюджетное учреждение дошкольного образования после проведения реконструкции, одно новое автономное учреждение дополнительного образования детей, закрыто на реконструкцию одно бюджетное учреждение дошкольного образования. Таким образом, на 2014 год утверждены муниципальные задания для четырнадцати бюджетных и шести автономных учреждений.

Анализ структуры расходов бюджета городского округа в отчетном периоде 2011-2013 годов и текущем 2014 году

Начиная с 2014 года бюджет городского округа формируется и утверждается на трехлетний период. Исполнение бюджета по расходам производится согласно предоставленным получателями бюджетных средств, бюджетными и автономными учреждениями, заявкам в соответствии с бюджетной росписью и кассовым планом в пределах средств, поступивших на счет бюджета.

Расходы бюджета городского округа на 2014 год утверждены в сумме 599 572,9 тыс. рублей, что составляет 96,7 % к утвержденным расходам бюджета 2011 года, 67,9 % к 2012 году, 67,7 % к 2013 году.

В структуре расходов бюджета городского округа на 2014 год расходы на образование составляют наибольший удельный вес – 55,7 %. По сравнению с 2011 годом плановые расходы на образование возросли на 90,8 %, по сравнению с 2012 годом сократились на 12,8 %, по сравнению с 2013 годом сократились на 38,5 %. Основными причинами сокращения планируемых расходов на образование является то, что к началу 2014 года завершено строительство трех новых учреждений дошкольного образования, а также реконструкция одного учреждения дошкольного образования.

Расходы на общегосударственные вопросы на 2014 год составляют 6,8 % от общего объема планируемых расходов. По сравнению с 2011 годом плановые расходы на общегосударственные вопросы на 46,2 %, по сравнению с 2012 годом – на 12,7 %, по сравнению с 2013 годом – на 6,4 %. Увеличение планируемых расходов на общегосударственные вопросы связано с вложением денежных средств в уставный фонд МУП «Арамиль-Тепло», с проводимой реорганизацией муниципальных учреждений в рамках Плана мероприятий по снижению доли неэффективных расходов на содержание и обеспечение деятельности учреждений бюджетной

сферы городского округа на 2013 год, а также в связи с внесением изменений в структуру Администрации Арамильского городского округа.

В структуре расходов бюджета городского округа удельный вес расходов на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам бюджетной сферы составляет: 31,9 % в 2011 году, 22,3 % в 2012 году, 26,2 % в 2013 году и 44,4 % в 2014 году. Увеличение доли расходов на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам бюджетной сферы в 2014 году связано с сокращением бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства городского округа и снижением расходов капитального характера на: 69,2 % к 2011 году, 83,2 % к 2012 году и 81,5 % к 2013 году.

Расходы бюджета на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений составляют:

- в 2011 году 20 257,5 тыс. рублей (сокращение к 2010 году 20,7 %);
- в 2012 году 15 384,5 тыс. рублей (сокращение к 2011 году 24,1 %);
- в 2013 году 17 645,9 тыс. рублей (рост к 2012 году 14,7%);
- в 2014 году 27 219,6 тыс. рублей (рост к 2013 году 54,3 %).

Увеличение планируемых расходов на оплату коммунальных услуг в 2014 году связано с вводом в эксплуатацию новых учреждений бюджетной сферы.

Удельный вес расходов на реализацию муниципальных программ за счет собственных средств бюджета городского округа по плану 2011 года составил 16,2 % от общей суммы расходов или 100 639,3 тыс. рублей, 2012 года – 13,4 % или 117 988,7 тыс. рублей, 2013 года – 15,5 % или 96 126,9 тыс. рублей, 2014 года – 15,7 % или 94 293,6 тыс. рублей.

**2. Основные направления бюджетной политики
городского округа на 2015 год и плановый период 2016 - 2017 годов**

Бюджетная политика городского округа на 2015 год и плановый период 2016 - 2017 годов будет осуществляться с учетом положений бюджетного послания Губернатора Свердловской области Законодательному Собранию Свердловской области об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Свердловской области в 2015 году и плановом периоде 2016 - 2017 годов.

Бюджетная политика городского округа определяет основные направления экономического развития округа и направлена на системную поддержку экономического роста, повышение эффективности использования бюджетных средств, выполнение социальных обязательств.

На 2015 год и плановый период 2016-2017 годов остается приоритетной задача по формированию новых стандартов жизни людей и повышению качества жизни на территории городского округа.

Формирование проекта бюджета на 2015 год и плановый период 2016 - 2017 годов будет осуществляться на основе муниципальных программ, которые должны охватить все сферы социально-экономического развития городского округа и стать основным инструментом достижения целей бюджетной политики. Однако, конечная эффективность «программного бюджета» зависит от качества муниципальных программ, механизмов контроля за их реализацией. В плановом периоде 2015 – 2017 годов необходимо провести работу по доработке муниципальных программ, прежде всего обеспечив взаимосвязь поставленных целей и бюджетных ограничений.

Важнейшей задачей бюджетной политики является повышение эффективности бюджетных расходов. Для каждой социальной отрасли должны быть установлены четкие критерии эффективности, бюджетные расходы должны быть обоснованы достижением конкретного результата. При формировании проекта бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов для достижения целей бюджетной политики необходима оптимизация структуры расходов бюджета городского округа, выраженная в выявлении резервов и перераспределении в пользу приоритетных направлений и проектов. Таким образом, необходимость четкого выбора приоритетов требует отказа от реализации затратных, но малоэффективных мероприятий.

Приоритетные направления бюджетной политики на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов

Основная задача в сфере образования – завершение мероприятий по развитию сети дошкольных образовательных учреждений в части ликвидации очередей в детские сады среди детей в возрасте от 3 до 7 лет и достижение к концу 2015 года 100-процентной доступности дошкольного образования для детей данного возраста.

Одновременно с этим необходимо развивать сеть общего образования и в планируемом периоде осуществить подготовку проектных документов и начать строительство нового здания МБОУ СОШ № 4. Для решения данного вопроса потребуется привлечение межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов, при обязательном обеспечении условий софинансирования.

Кроме того, в сфере образования приоритетными задачами являются:

- завершение строительства мини-стадиона МБОУ СОШ № 3;
- продолжение работы по ранней профориентации школьников, направленной на пропаганду, престиж технических профессий от рабочих до инженерных;
- повышение мотивации педагогических работников к труду и качеству образования через установление единых требований к содержанию и качеству профессиональной педагогической деятельности, установленных профессиональными стандартами;
- продолжение работы по переходу на «эффективный контракт», включающий показатели и критерии оценки эффективности деятельности работников для назначения стимулирующих выплат в зависимости от результата труда и качества оказываемых услуг.

Основная задача в сфере жилищно-коммунального хозяйства – повышение надежности и качества предоставляемых коммунальных услуг, обеспечение потребителей услугами в полном объеме. Кроме того, необходимо создать условия для привлечения средств в модернизацию коммунального хозяйства. Для этого рассматриваются варианты заключения концессионных соглашений, что позволит привлечь в данную отрасль частные инвестиции. Предприятиями коммунального хозяйства разрабатываются инвестиционные программы, в рамках которых планируется осуществление работ по ремонту, модернизации существующих сетей, строительству новых объектов коммунальной инфраструктуры.

В сфере жилищной политики основными задачами являются:

- строительство доступного жилья, формирование рынка арендного жилья;
- использование при строительстве и капитальном ремонте современных ресурсосберегающих технологий;
- повышение качества работы управляющих компаний, ТСЖ, обеспечение общественного контроля их деятельности;
- реализация программы капитального ремонта.

Отдельно необходимо выделить задачу по переселению граждан из аварийного жилья и сносе домов, признанных аварийными и непригодными для проживания.