

**Итоговый документ (протокол публичных слушаний)
по результатам проведения публичных слушаний «О рассмотрении проекта
решения Думы городского округа «Об исполнении бюджета городского округа город
Волгореченск Костромской области за 2016 год»**

Дата проведения: 18 мая 2017 года

Место проведения: город Волгореченск, Малый зал МУК «Городской культурный центр», расположенный по адресу: г. Волгореченск, улица Имени 50-летия Ленинского Комсомола, дом 21 (2 этаж).

Время проведения: начало 15.00, окончание 15.30

Присутствовали:

Балдин В.А. – глава городского округа город Волгореченск Костромской области

Романова Н.С. – заместитель председателя Думы городского округа город Волгореченск Костромской области

Маянцева Г.Ю. – начальник финансового управления администрации городского округа город Волгореченск Костромской области;

Тимофеев А.В. – депутат Думы городского округа город Волгореченск Костромской области;

Балакирева О.В. – депутат Думы городского округа город Волгореченск Костромской области, председатель комиссии по социальной политике;

Миндолин Ю.А. – депутат Думы городского округа город Волгореченск Костромской области, председатель комиссии по законодательству, местному самоуправлению, регламенту и депутатской этике;

Соколова Л.И. – депутат Думы городского округа город Волгореченск Костромской области, председатель комиссии по развитию городского хозяйства;

Малеева М.Е. – заместитель начальника финансового управления администрации городского округа город Волгореченск Костромской области;

Петрова Т.Г. – исполняющий обязанности председателя контрольно-счетной комиссии городского округа город Волгореченск Костромской области;

Кучук А.В. – главный специалист – юрист Думы городского округа город Волгореченск Костромской области.

Депутаты Думы городского округа город Волгореченск:

Врублевская В.А.

Езжев М.В.

Кубарь А.Н.

Мануковская О.В.

Канашин А.В.

Маков В.В.

Панова О.В.

Хахулина И.Н.

Приглашенные:

Заместитель главы администрации – Кочетков В.А.

Заместитель главы администрации – Чувилев А.С.

Заместитель главы администрации – Шадричева Н.В.

Заведующий юридическим отделом - Разгуляев И.В.

а также граждане в количестве 5 человек.

Всего – 27 человек.

Председательствующий на публичных слушаниях – Романова Н.С. - заместитель председателя Думы городского округа город Волгореченск Костромской области

Повестка дня:

Проведение публичных слушаний по обсуждению проекта решения Думы городского округа город Волгореченск Костромской области «Об исполнении бюджета городского округа город Волгореченск Костромской области за 2016 год».

Докладчики:

Кучук А.В. – главный специалист –юрист Думы городского округа город Волгореченск Костромской области

Маянцева Г.Ю. – начальник финансового управления администрации городского округа город Волгореченск Костромской области

Петрова Т.Г. – исполняющий обязанности председателя контрольно-счетной комиссии городского округа город Волгореченск Костромской области

ВЫСТУПИЛИ:

Романова Н.С. - заместитель председателя Думы городского округа город Волгореченск Костромской области

Публичные слушания по проекту решения об исполнении бюджета проводятся в целях реализации принципа прозрачности бюджетной системы Российской Федерации, обеспечения открытости для общества и средств массовой информации процедур рассмотрения и принятия решений о соответствии фактического исполнения бюджета муниципального образования.

СЛУШАЛИ:

Кучук А.В. - главный специалист –юрист Думы городского округа город Волгореченск Костромской области

Публичные слушания проводятся в соответствии с решением Думы городского округа город Волгореченск Костромской области от 27.04.2017 №32 «О проекте решения «Об исполнении бюджета городского округа город Волгореченск Костромской области за 2016 год» и о назначении публичных слушаний по проекту решения». Решение опубликовано в официальном информационном бюллетене «Городской вестник» №3 от 05.05.2017. Сообщение о проведении публичных слушаний по обсуждению проекта решения Думы также размещалось в городской газете Волжский еженедельный курьер» и на городском портале - www.go-volgorechensk.ru. Проект решения «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета городского округа город Волгореченск Костромской области за 2016 год» и материалы для ознакомления, замечаний и предложений размещён на сайте на городском портале - www.go-volgorechensk.ru.

С 28 апреля до 17 мая граждане, организации могли представлять замечания, предложения или рекомендации по данному проекту решения. За указанный период обращений не поступало. По итогам публичных слушаний на основании высказанных мнений, предложений и замечаний будет составлен протокол о результатах публичных слушаний.

Маянцева Г.Ю. - начальник финансового управления администрации городского округа город Волгореченск Костромской области

Утверждённые первоначально параметры бюджета городского округа город Волгореченск на 2016 год составляли:

- по доходам в сумме 292 222,8 тыс. рублей,
- по расходам в сумме 310 396,2 тыс. рублей.
- с дефицитом в сумме 18 173,4 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета городского округа город Волгореченск за 2016 год уточнения производились 8 раз.

Уточнённый план бюджета городского округа город Волгореченск на 2016 год составил:

- по доходам в сумме 327 422,6 тыс. руб., с ростом к первоначальному плану на 15 466,292 т.р, в том числе по собственным доходам с уменьшением на 529,8 т.р.
- по расходам в сумме 381 662,5 тыс. руб. с ростом на 17 026,4 т.р.
- с дефицитом в сумме 19 733,5 тыс. рублей с ростом на 1 560,1 т.р.

По итогам 2016 года бюджет городского округа город Волгореченск по доходам исполнен в сумме 305 448,1 тыс. рублей:

1) Собственные доходы в части налоговых и неналоговых поступлений составили 196 705,8 тыс. рублей – 98,9 % к уточнённому плану года и 98,6% к плану первоначальному, что говорит о качестве планирования.

2) Средства, полученные от других уровней бюджетной системы исполнены в сумме 107 832,9 тыс. рублей, план выполнен на 99,9 %.

3) Прочие безвозмездные поступления исполнены в сумме 869,0 тыс. рублей - 100,0 % к плану года.

В суммовом выражении общее невыполнение плана 2016 года составило 2 240,9 тыс. рублей, в том числе:

- по собственным доходам план не выполнен на сумму 2 164,4 тыс. рублей,
- безвозмездные поступления не исполнены на сумму -76,6 тыс. рублей.

Налог на доходы физических лиц: поступило налога 110 171,5 тыс. рублей, уточнённый план перевыполнен на+341,5 тыс. рублей, план выполнен на 100,3%. Налог на доходы физических лиц является одним из основных источников собственных доходов бюджета. Удельный вес налога на доходы физических лиц в общем объёме собственных доходов составляет 56%. К уровню 2015 года отмечается снижение поступления налога на 1 688 тыс. рублей или на 1,5%. Снижение обусловлено в основном миграцией организаций, уменьшение по которым составило 8 800 тыс. рублей. Данный фактор учитывался при планировании бюджета на 2016 год. Таким образом, при приведении поступления налога в сопоставимые условия, рост по НДФЛ составляет 6,9% против плана роста 8%.

Земельный налог: поступило налога 44 011,6 тыс. рублей, уточнённый план не выполнен на -2586,4 тыс. рублей (наличие недоимки), удельный вес земельного налога в общем объёме собственных доходов составляет 22%. К уровню 2015 года уменьшение поступления налога составило 40 331,4 тыс. рублей или 47,8%, т.е. почти вдвое. Столь значительное уменьшение обусловлено оспариванием отдельными налогоплательщиками кадастровой стоимости земельных участков, что не запрещено законом, и уменьшение новой кадастровой стоимости земельных участков муниципальных учреждений.

Налоги на совокупный доход поступили в сумме 12062,3 тыс. рублей, удельный вес в собственных доходах занимают 6,1%. В сравнении с 2015 годом поступления налога уменьшились на 2048,3 тыс. рублей. Уменьшение объясняется снижением налогооблагаемой базы налогоплательщиков, применяющих специальные режимы налогообложения.

В сравнении с 2015 годом поступление собственных доходов снизилось на сумму - 42528,0 тыс. рублей или 17,8%:

- налоговые доходы уменьшились на сумму -43582,8 тыс. рублей;
- рост неналоговых доходов составил +1054,8 тыс. рублей (в том числе прочие поступления от использования имущества (ярмарка выходного дня) +702,5 тыс. рублей).

В сравнении с 2015 годом межбюджетные трансферты, предоставленные из вышестоящих бюджетов в бюджет городского округа за 2016 год (исполнение 107832,9 тыс. рублей), уменьшились на -25178,7 тыс. рублей. Объясняется наличием в 2015 году средств из областного инвестиционного фонда (-25818,6 т.р.).

Отрицательным моментом исполнения бюджета по доходам является то, что недоимка по состоянию на 1 января 2017 года составила 21334,2тыс. рублей, в том числе:

- по налоговым доходам в сумме 9864,1 тыс. рублей, со снижением к началу года на 5,3 %;
- по не налоговым платежам (аренда земли, имущества) 11470,1 тыс. рублей с ростом к началу года на 6%.

В этой связи, одной из основных задач по мобилизации доходов администрация городского округа определяет работу по максимальному снижению уровня недоимки.

Одним из основных направлений деятельности в области финансов является увеличение доходов в бюджет и мобилизация доходов в бюджетную систему РФ:

1. За 2016 года проведено 6 заседаний бюджетной комиссии, где рассматривались вопросы:

- мобилизация доходов в бюджетную систему РФ и защита прав граждан в сфере социально-трудовых отношений. Работа по легализации «теневой» заработной платы по итогам 2015 года;

- работа с налогоплательщиками, выплачивающих заработную плату ниже прожиточного минимума;

- на 4 комиссиях рассматривались вопросы по сокращению недоимки по платежам в бюджет, бюджетный эффект составил в сумме 1186,3 тыс. руб. (ЕНВД в сумме 177,0 тыс. руб., УСН в сумме 27,0 тыс. руб., аренде земельных участков в сумме 604,8 тыс. руб., НДСЛ в сумме 164,9 тыс. руб., земельный налог в сумме 212,6 тыс. руб.).

2. Ежемесячно на основании информационного ресурса, предоставляемого Межрайонной ИФНС России №7 по Костромской области, проводится индивидуальная работа со списком должников.

3. На САЙТе городского округа размещена информация:

- обращение к налогоплательщикам,
- теневая заработная плата.

С целью полного и своевременного поступления доходов в бюджет, администрацией городского округа проводится претензионно-исковая работа по взысканию арендной платы за пользование муниципальным имуществом и земельными участками. За 2016 год по претензионно-исковой работе администрацией проведены следующие мероприятия:

1) по арендной плате за пользование муниципальным имуществом направлено:

- 13 претензии на сумму 624,8 тыс. рублей, удовлетворены 10 претензии на сумму 104,2 тыс. рублей;

- 1 иск на сумму 441,3 тыс. рублей;

2) по арендной плате за пользование земельными участками предъявлено:

- 64 претензий на сумму 3873 тыс. рублей, удовлетворена 21 претензия на сумму 906 тыс. рублей;

- 13 исков на сумму 757 тыс. рублей, удовлетворены 9 исков на сумму 236 тыс. рублей;

- по принудительному взысканию задолженности ССП на сумму 271 тыс. рублей.

Бюджетный эффект от претензионно-исковой работы в 2016 году составил 1517,2 тыс. рублей.

Расходы городского бюджета за 2016 год составили 323 873,6 тыс. рублей. По сравнению с 2015 годом расходы уменьшились на 13,7%, что в суммовом выражении составило 51 364,8 тыс. рублей.

Структура расходов бюджета представлена следующим образом:

- раздел «Образование» - 60,5 %,
- раздел «Общегосударственные вопросы» - 18,1 %,
- раздел «Национальная экономика» - 5,2 %,
- раздел «Жилищно – коммунальное хозяйство» - 1,9 %,
- раздел «Культура, кинематография» — 3,8 %,
- раздел «Физическая культура и спорт» - 4,6 %,
- раздел «Средства массовой информации» - 2,0 %,
- раздел «Социальная политика» - 1,9 %,
- раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 1,5 %
- раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,5 %,

В городском округе в 2016 году реализовывались 14 муниципальных программ на сумму 245,2 млн. рублей, или 75,7% общего объема расходов бюджета.

В том числе осуществлялась реализация:

- одной областной программы, это подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей» расходы составили 1 062 965,00 руб.;

- двух федеральные программы, в том числе ФП «Жилище» подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» 1 448 714,00 руб., мероприятия государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011 - 2020 годы в сумме 3 564 520,00 руб.

Расходы дорожного фонда городского округа составили 5154,1 тыс. рублей, в том числе 2000 тыс. рублей за счёт субсидии областного дорожного фонда. Средства направлены на ремонт автомобильных дорог общего пользования.

Расходы за счёт резервного фонда администрации городского округа в 2016 году не производились.

На 2016 год городскому округу норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления не был установлен.

Размер муниципального долга на конец года составил 50000 тыс. рублей, по кредиту, полученному в кредитных организациях. Просроченной задолженности по оплате муниципального долга нет. На обслуживание муниципального долга расходы за 2016 год составили 5035,2 тыс. рублей.

Исполнение бюджета городского округа за 2016 год осуществлялось с соблюдением норм бюджетного законодательства:

-дефицит бюджета составил 9,3% при нормативном значении 10%;

-отношение объёма муниципального долга к общему годовому объёму доходов бюджета без учёта безвозмездных поступлений 25,4% при нормативном значении 100%;

-отношение объёма расходов на обслуживание муниципального долга к объёму расходов 1,5% при нормативном значении 15%.

В заключении хочу отметить следующее.

Бюджет 2016 года можно назвать бюджетом текущих расходов.

В течении года финансирование расходов осуществлялось в плановом порядке, своевременно выплачивалась заработная плата, страховые взносы и прочие налоги перечислялись в срок. По итогам года отсутствует кредиторская задолженность по бюджету. Но за видимым спокойствием стоит муниципальный долг в размере 50 млн. рублей, 30 из которых мы привлекли в отчётном году.

Полагаю, о сложившейся ситуации с исполнением бюджета, необходимо помнить как при исполнении бюджета в текущем 2017 году, так и при разработке проекта бюджета на очередной финансовый год. Нашими общими задачами являются осуществлять мероприятия по увеличению поступлений доходов и мероприятия по оптимизации и наиболее эффективному расходованию бюджетных средств.

Исполнение бюджета за 2016 год составило:

по доходам – 305 448,1 тыс. руб. или 99,3 % к плану 2016 года;

по расходам – 323 873,6 тыс. руб. или 98,9 % к плану 2016 года;

дефицит 18 425,5 тыс. руб.

Петрова Т.Г. – исполняющий обязанности председателя контрольно-счетной комиссии городского округа город Волгореченск Костромской области

Результаты проверки отчета об исполнении бюджета городского округа город Волгореченск за 2016 год:

1. Санкционирование расходов производилось на основании принятых расходных обязательств.

2. Бюджет городского округа в течение 2016 года подлежал изменению 8 раз, в результате уточнений бюджет составил:

- по доходам в сумме 307689,09 тыс. рублей;

- по расходам в сумме 327422,6 тыс. рублей;

- с дефицитом в сумме 19733,51 тыс. рублей.

По сравнению с первоначально принятыми обязательствами, наблюдался рост:

- по доходам на 15466,29 тыс. рублей;

- по расходам на 13477,4 тыс. рублей.

Дефицит бюджета увеличился не значительно на 1560,1 тыс. рублей.

3. Уровень выполнения по доходам достиг 99,3%, расходы были выполнены до уровня 98,9%. Исполнение бюджета составило:

- по доходам 305448,1 тыс. рублей;

- по расходам 323873,6 тыс. рублей;

- дефицит бюджета составил 18425,5 тыс. рублей.

4. Расходование средств резервного фонда администрации городского округа город Волгореченск в 2016 году не производилось.

5. При проверке годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств грубых нарушений при составлении отчетности не выявлено.

Выводы и предложения:

По результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета городского округа город Волгореченск и годовой бюджетной отчетности можно сделать следующие выводы:

1. Бюджетный процесс соблюдался в соответствии с действующей нормативной базой.

2. Основные характеристики бюджета городского округа город Волгореченск за 2016 год достоверны и соответствуют основным направлениям налоговой и бюджетной политики города Волгореченска на 2016 год.

3. Контрольно-счетная комиссия предлагает отчет об исполнении бюджета городского округа город Волгореченск Костромской области за 2016 год утвердить.

СЛУШАЛИ:

Романова Н.С. - заместитель председателя Думы городского округа город Волгореченск Костромской области

Выступившие докладчики подробно изложили цифровые значения и особенности исполнения бюджета 2016 года. Предлагаю присутствующим задавать вопросы.

Вопросы, комментарии.

Участники публичных слушаний по обсуждению проекта решения Думы городского округа город Волгореченск Костромской области «Об утверждении отчета об исполнении районного бюджета за 2016 год» решили:

1. Принять к сведению заслушанную информацию

2. Признать публичные слушания по обсуждению проекта решения Думы городского округа город Волгореченск Костромской области «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа город Волгореченск Костромской области за 2016 год состоявшимися.

3. Рекомендовать депутатам Думы городского округа город Волгореченск на ближайшем заседании Думы принять решение об исполнении бюджета городского округа город Волгореченск Костромской области за 2016 год.

Председательствующий на публичных слушаниях

Исполняющий обязанности председателя Думы

городского округа город Волгореченск

Костромской области

Н.С. Романова

Секретарь слушаний

Главный специалист - юрист Думы городского округа

А.В. Кучук