

**Итоговый документ (протокол публичных слушаний)
по обсуждению проекта решения Думы городского округа город
Волгореченск Костромской области «Об исполнении бюджета городского округа
город Волгореченск Костромской области за 2017 год»**

24 мая 2018 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:

- Романова Н.С. – председатель Думы городского округа город Волгореченск, председатель постоянной комиссии Думы городского округа город Волгореченск по бюджету, налогам, экономике и финансам - председатель комиссии; председательствующий на публичных слушаниях

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

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

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

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

- Врублевская В.А. – депутат Думы городского округа город Волгореченск

- Кубарь А.Н. – депутат Думы городского округа город Волгореченск

- Маков В.В. – депутат Думы городского округа город Волгореченск

- Хахулина И.Н. – депутат Думы городского округа город Волгореченск

- Езжев М.В. – депутат Думы городского округа город Волгореченск

- Мануковская О.В. – депутат Думы городского округа город Волгореченск

- Панова О.В. – депутат Думы городского округа город Волгореченск

- Дьячкова В.Е. – начальник финансового управления администрации городского округа город Волгореченск - заместитель председателя комиссии;

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

- Петрова Т.Г. – председатель контрольно-счетной комиссии городского округа город Волгореченск.

- Разгуляев И.В. - Заместитель главы администрации городского округа город Волгореченск

- Чувилев А.С. - Заместитель главы администрации городского округа город Волгореченск

- Зеленова Т.Н. - Заведующий юридическим отделом администрации городского округа

- Гунина Н.Ю. - документовед Думы городского округа город Волгореченск

- Кучук А.В. - Главный специалист - юрист Думы городского округа город Волгореченск

а также граждане в количестве 5 человек.

Всего – 25 человек.

Председательствующий на публичных слушаниях – Романова Н.С. - председатель 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 2017 год».

Докладчики:

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

Дьячкова В.Е. – начальник финансового управления администрации городского округа город Волгореченск Костромской области

Петрова Т.Г. – председатель контрольно-счетной комиссии городского округа город Волгореченск Костромской области

ВЫСТУПИЛИ:

Романова Н.С. - председатель 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 26.04.2018 №34 «О проекте решения «Об исполнении бюджета городского округа город Волгореченск Костромской области за 2017 год» и о назначении публичных слушаний по проекту решения». Решение опубликовано в официальном информационном бюллетене Городской вестник №9 (31) от 28.04.2018. 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 2017 год» и материалы для ознакомления, замечаний и предложений размещён на сайте на городском портале - www.go-volgorechensk.ru.

С 27 апреля до 23 мая граждане, организации могли представлять замечания, предложения или рекомендации по данному проекту решения. За указанный период обращений не поступало.

Дьячкова В.Е. - начальник финансового управления администрации городского округа город Волгореченск Костромской области

Утвержденные первоначальные параметры бюджета городского округа город Волгореченск на 2017 год составляли:

- по доходам в сумме 282 331,39 тыс. рублей,
- по расходам в сумме 300 773,09 тыс. рублей.
- с дефицитом в сумме 18 441,7 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета городского округа город Волгореченск за 2017 год производилось уточнение бюджета 10 раз.

Уточненный план бюджета городского округа город Волгореченск на 2017 год составил:

- по доходам в сумме 317 399,041 тыс. руб., с ростом к первоначальному плану на 35067,6тыс. руб., в том числе по собственным доходам с ростом 4045,27 тыс. руб.
- по расходам в сумме 335 528,128 тыс. руб., с ростом 34755,0 тыс. руб.
- с дефицитом в сумме 18 129,1 тыс. рублей, со снижением 312,6 тыс. руб.

Исполнение бюджета за 2017 год составило:

по доходам – 314 279,6 тыс. руб. или 99,0 % к плану 2017 года;
по расходам – 331 628,3 тыс. руб. или 98,8 % к плану 2017 года;
дефицит - 17 348,7 тыс. руб.

По итогам 2017 года бюджет городского округа город Волгореченск по доходам исполнен в сумме 314279,6 тыс. рублей:

1) Собственные доходы в части налоговых и неналоговых поступлений составили 187536,8 тыс. рублей – 98,8 % к уточнённому плану года и 101% к плану первоначальному, что говорит о качестве планирования.

2) Средства, полученные от других уровней бюджетной системы исполнены в сумме 126300 тыс. рублей, план выполнен на 99,9 %.

3) Прочие безвозмездные поступления исполнены в сумме 973,5 тыс. рублей – 99,3 % к плану года.

В суммовом выражении общее невыполнение плана 2017 года составило 3119,4 тыс. рублей, в том числе:

- по собственным доходам план не выполнен на сумму - 2243,5 тыс. рублей,
- безвозмездные поступления не исполнены на сумму -874,6 тыс. рублей.

Налог на доходы физических лиц: поступил налог в сумме 109529,6 тыс. рублей, уточнённый план перевыполнен на 1189,6 тыс. рублей, план выполнен на 101,1%. 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 58,4%. К уровню 2016 года отмечается снижение поступления налога на 641,9 тыс. рублей или на 0,5%. Снижение обусловлено в основном миграцией организаций и сокращением численности в отдельных организациях. Таким образом, при приведении поступления налога в сопоставимые условия, рост по НДФЛ составляет 2,1%.

Земельный налог: поступил налог в сумме 33378,7 тыс. рублей, уточнённый план не выполнен на -1195 тыс. рублей (наличие недоимки), удельный вес земельного налога в общем объёме собственных доходов составляет 17,8%. К уровню 2016 года уменьшение поступления налога составило 10632,9 тыс. рублей. За период с 2015 года отмечается снижение поступлений в бюджет по земельному налогу на сумму 50964,3 тыс. руб.

Основной причиной снижения является оспаривание собственниками и арендаторами кадастровой стоимости земельных участков.

Налоги на совокупный доход поступили в сумме 12125,6 тыс. рублей, удельный вес в собственных доходах занимают 6,5%. В сравнении с 2016 годом поступления налога увеличились на 63,3 тыс. рублей.

В сравнении с 2016 годом поступление собственных доходов снизилось на сумму - **9172,4** тыс. рублей или 4,7%:

- налоговые доходы уменьшились на сумму -10989,4 тыс. рублей (НДФЛ -641,9 тыс. рублей; ЕНВД -388,5 тыс. рублей; земельный налог -10632,9 тыс. рублей – изменение налоговой базы, в связи с оспариванием кадастровой стоимости);
- рост неналоговых доходов составил сумму +1817,0 тыс. рублей (прочие поступления от использования имущества (ярмарка) +836,0 тыс. рублей; доходы от реализации имущества +4441,1 тыс. рублей).

В сравнении с 2016 годом межбюджетные трансферты, предоставленные из вышестоящих бюджетов в бюджет городского округа за 2017 год (исполнение 126300 тыс. рублей), увеличились на 18467,1 тыс. рублей.

За 2017 год в бюджет городского округа город Волгореченск дополнительно привлечены средства областного и федерального бюджетов в сумме 23984,52 тыс. руб., в том числе:

- субсидия бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходных обязательств по решению отдельных вопросов местного значения в сумме 500 тыс. руб.;
- субсидия на укрепление материально-технической базы домов культуры в сумме 666,670 тыс. руб.;
- субсидия на поддержку муниципальной программы формирование современной

городской среды в сумме 11908,0 тыс. руб.;

- субсидия бюджетам муниципальных районов (городских округов) на проектирование, строительство (реконструкцию), капитальный ремонт автомобильных дорог в сумме 4981,6 тыс. руб.;

- дотация из областного фонда стимулирования развития налогового и экономического потенциала в сумме 5928,25 тыс. руб.

Отрицательным моментом исполнения бюджета по доходам является то, что недоимка по состоянию на 1 января 2018 года составила 26181,6 тыс. рублей, в том числе:

- по налоговым доходам в сумме 14840,3 тыс. рублей, с ростом к началу года на 64,1 % (4876,1);

- по не налоговым платежам (аренда земли, имущества) 11341,3 тыс. рублей со снижением к началу года на 1,1% (128,8).

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 2017 года проведено 9 заседаний бюджетной комиссии, где рассматривались вопросы:

- мобилизация доходов в бюджетную систему РФ и защита прав граждан в сфере социально-трудовых отношений;

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

- на 5 комиссиях рассматривались вопросы по сокращению недоимки по платежам в бюджет, бюджетный эффект составил **в сумме 670,4 тыс. руб.**

2. Проведено 19 личных встреч и индивидуальных бесед с плательщиками, имеющими значительные суммы задолженности по платежам в бюджет, бюджетный эффект составил **в сумме 733,2 тыс. руб.**

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

4. 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 2017 год **по претензионно-исковой работе** отделом земельных отношений администрации и отделом имущественных отношений администрации проведены следующие мероприятия:

1) по арендной плате за пользование муниципальным имуществом направлено:

- 22 претензии на сумму 611,3 тыс. рублей, удовлетворены 21 претензия на сумму 424,2 тыс. рублей;

- 1 иск на сумму 528,6 тыс. рублей;

2) по арендной плате за пользование земельными участками предъявлено:

- 55 претензий на сумму 3749 тыс. рублей, удовлетворена 51 претензия на сумму 1474 тыс. рублей;

- 12 исков на сумму 1924 тыс. рублей, удовлетворены 2 иска на сумму 126 тыс. рублей;

- по принудительному взысканию задолженности ССП направлено 6 материалов для возбуждения дел на сумму 287 тыс. рублей, погашено в результате исполнительных действий 4 дела на сумму 117 тыс. рублей.

Бюджетный эффект от претензионно-исковой работы в 2017 году составил **2141,2 тыс. рублей.**

Расходы городского бюджета за 2017 год составили 331 628,3 тыс. рублей.

По сравнению с 2016 годом расходы увеличились на 2,4%, что в суммовом выражении составило 7 754,7 тыс. рублей.

Структура расходов бюджета представлена следующим образом:

- раздел «Образование» - 57,8 %,
- раздел «Общегосударственные вопросы» - 17,3 %,
- раздел «Национальная экономика» - 5,2 %,
- раздел «Жилищно – коммунальное хозяйство» - 6,2 %,
- раздел «Культура, кинематография» — 3,7 %,
- раздел «Физическая культура и спорт» - 3,4 %,
- раздел «Средства массовой информации» - 1,8 %,
- раздел «Социальная политика» - 2,1 %,
- раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 2 %
- раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,5 %.

В городском округе в 2017 году реализовывалось 14 муниципальных целевых программ, кроме того поступали средства из областного и федерального бюджетов на софинансирование расходов по одной областной программе ОЦП «Обеспечение жильем молодых семей» и трем федеральным программам ФЦП «Жилище» на 2016-2020 годы, «Доступная среда» и «Формирование современной городской среды», мероприятия государственной программы «Развитие домов культуры».

Расходы на реализацию целевых программ составили 252107,0 тыс. руб., что составляет 76% общих расходов бюджета.

За счет средств бюджета городского округа были профинансированы расходы на сумму 216 545,5 тыс. рублей (к плану года 219 570,7 тыс. рублей исполнение составило 98,6%).

За счет средств вышестоящих бюджетов были профинансированы расходы на сумму 115 082,8 тыс. рублей (к плану года 115 957,4 тыс. рублей исполнение составило 92,3%).

Расходы дорожного фонда городского округа составили 14027 тыс. рублей, в том числе 4981,6 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 2017 году не производились.

На 2017 год городскому округу норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления не установлен.

Размер муниципального долга на конец года составил 68000 тыс. рублей, по кредиту, полученному в кредитных организациях. Просроченной задолженности по оплате муниципального долга нет. На обслуживание муниципального долга расходы за 2017 год составили 6524,2 тыс. рублей.

С целью снижения расходов на обслуживание муниципального долга администрацией городского округа город Волгореченск проводятся следующие мероприятия:

- В мае 2017 года администрацией городского округа город Волгореченск заключен договор с Управлением Федерального Казначейства по Костромской области о предоставлении бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счете бюджета (процентная ставка составляет 0,1% годовых).

- В 2017 году осуществлено перекредитование на сумму 38000 тыс. руб. Получен кредит с процентной ставкой 10,1167% досрочно погашен кредит с процентной ставкой 13,36%. В результате проведенных переговоров по соглашению сторон процентная ставка снижена до 9,7%.

- В 2017 году осуществлено перекредитование на сумму 30000 тыс. руб. Получен кредит с процентной ставкой 10,06% досрочно погашен кредит с процентной ставкой

12,4%. В результате проведенных переговоров по соглашению сторон процентная ставка снижена до 9,81%.

Бюджетный эффект за 2017 год составил 532 тыс. руб.

Исполнение бюджета городского округа за 2017 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 36,3% при нормативном значении 100%;
- отношение объёма расходов на обслуживание муниципального долга к объёму расходов 2,0% при нормативном значении 15%.

В заключении хочется отметить следующее.

1. Бюджет 2017 года можно назвать бюджетом текущих расходов, но, несмотря на это из средств дотации из областного фонда стимулирования развития налогового и экономического потенциала сумели провести ремонты и приобрести оборудование для бюджетных учреждениях.
2. В течение 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 68 млн. рублей, 18 из которых мы привлекли в отчётном году.
Полагаю, о сложившейся ситуации с исполнением бюджета, необходимо помнить как при исполнении бюджета в текущем 2018 году, так и при разработке проекта бюджета на плановый период. Основной задачей является осуществление мероприятий по увеличению поступлений доходов и мероприятий по оптимизации и наиболее эффективному расходованию бюджетных средств.

Исполнение бюджета за 2017 год составило:

- по доходам – 314279,6 тыс. руб. или 99,0 % к плану 2017 года;
- по расходам – 331628,3 тыс. руб. или 98,8 % к плану 2017 года;
- дефицит - 17348,7 тыс. руб.

Петрова Т.Г. – председатель контрольно-счетной комиссии городского округа город Волгореченск Костромской области

Результаты проверки отчета об исполнении бюджета городского округа город Волгореченск за 2017 год:

1. Санкционирование расходов производилось на основании принятых расходных обязательств.
2. Бюджет городского округа в течение 2017 года подлежал изменению 10 раз, в результате уточнений бюджет составил:
 - по доходам в сумме 317399,04 тыс. рублей;
 - по расходам в сумме 335528,1 тыс. рублей;
 - с дефицитом в сумме 18129,1 тыс. рублей.

По сравнению с первоначально принятыми обязательствами, наблюдался рост:

- по доходам на 35067,65 тыс. рублей;
- по расходам на 34755,04 тыс. рублей.

Дефицит бюджета уменьшился не значительно на 312,6 тыс. рублей.

3. Уровень выполнения по доходам достиг 99%, расходы были выполнены до уровня 98,8%. Исполнение бюджета составило:

- по доходам 314279,6 тыс. рублей;
- по расходам 331628,3 тыс. рублей;
- дефицит бюджета составил 17348,7 тыс. рублей.

4. Расходование средств резервного фонда администрации городского округа город Волгореченск в 2017 году не производилось.

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

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 2017 год достоверны и соответствуют основным направлениям налоговой и бюджетной политики города Волгореченска на 2017 год.
3. Контрольно-счетная комиссия предлагает отчет об исполнении бюджета городского округа город Волгореченск Костромской области за 2017 год утвердить.

СЛУШАЛИ:

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

Выступившие докладчики подробно изложили цифровые значения и особенности исполнения бюджета 2017 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 2017 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 2017 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 2017 год.

Председательствующий на публичных слушаниях
Председатель Думы городского округа
город Волгореченск Костромской области

Н.С. Романова

Секретарь слушаний
Главный специалист - юрист Думы городского округа

А.В. Кучук