

Протокол №15
заседания Общественного совета при Администрации города Когалыма
в сфере управления муниципальными финансами
(далее – Общественный совет)

г.Когалым

14 декабря 2018 года

Место проведения: город Когалым, улица Дружбы народов,7, кабинет 229.

Присутствовали:

1. Рыбачок М.Г. – председатель Комитета финансов Администрации города Когалыма;
2. Скорикова Л.В. – заместитель председателя Комитета финансов Администрации города Когалыма;
3. Горавский А.А. – председатель Общественного совета;
4. Кузнецова Л.Б. – секретарь Общественного совета;
5. Петренко Т.А. – член Общественного совета;
6. Хуртило О.Н. - член Общественного совета.

Повестка дня:

- 1) Рассмотрение проекта бюджета города Когалыма на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.
- 2) Об утверждении плана работы Общественного совета на 2020 год.

Слушали:

1. Рыбачок М.Г., с информацией по проекту решения Думы города Когалыма «О бюджете города на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов». В основу формирования характеристик бюджета города Когалыма на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов заложены основные параметры прогноза социально-экономического развития города Когалыма на аналогичный период. В планируемом периоде ожидается стабильный рост численности населения города и уровня среднемесячной заработной платы на одного работающего. Количество предпринимателей города прогнозируется стабильным, что нашло свое отражение в доходах бюджета. Доходы бюджета города на новый бюджетный цикл сложились в следующих размерах:

- на 2019 год - 4 миллиарда 364 миллиона рублей;
- на 2020 год - 4 миллиарда 456 миллионов рублей;
- на 2021 год - 4 миллиарда 246 миллионов рублей.

Расходы на очередной год и плановый период запланированы:

- на 2019 год - 4 миллиарда 429 миллионов рублей;
- на 2020 год - 4 миллиарда 631 миллион рублей, в том числе условно-утвержденные расходы в сумме 70,0 миллионов рублей (или 2,9% от расходов бюджета без учета межбюджетных трансфертов);
- на 2021 год - 4 миллиарда 414 миллионов рублей, в том числе условно-утвержденные расходы в сумме 150,0 миллионов рублей (или 6,1% от расходов бюджета без учета межбюджетных трансфертов).

Проектом бюджета города предусмотрен ежегодный дефицит бюджета города в сумме:

- на 2019 год – 65 миллионов рублей;
- на 2020 год – 175 миллионов рублей;
- на 2021 год – 168 миллионов рублей.

В структуре доходов бюджета в процентном выражении наибольший удельный вес приходится на безвозмездные поступления (от 46,3 до 50,1 процента) и налоговые доходы (от 43,7 до 47,4 процентов). Неналоговые доходы занимают от 6,2% до 7,4%.

Снижение доходов в суммарном выражении в 2019-2021 годах по сравнению с уточненными назначениями текущего года связано с увеличением доходной части бюджета в этом году за счет безвозмездных поступлений, в том числе в рамках Соглашения между Правительством автономного округа и нефтяной компанией «ЛУКОЙЛ».

Основную долю в налоговых доходах бюджета составляет налог на доходы физических лиц – это ежегодно более 86 процентов. Налоги на совокупный доход имеют удельный вес до 9%. Прочие налоговые доходы (государственная пошлина, налоги на имущество, акцизы на нефтепродукты) до 5% налоговых доходов.

Рост плановых назначений по налогу на доходы физических лиц с 2019 года обусловлен положительной динамикой поступления налога на доходы физических лиц в 2018 году, а также увеличением дополнительного норматива отчислений от НДФЛ.

Рост дополнительного норматива отчислений с 2019 года связан с изменением механизма предоставления финансовой помощи из бюджета автономного округа на обеспечение расходных обязательств местных бюджетов, таких как:

- увеличение заработной платы работников бюджетной сферы (выплаты работникам учреждений культуры до среднего в экономике по УКАЗУ президента 2012 года, повышение на 4% з/платы работников, не попадающих под действие УКАЗа в текущем году на 2019 год, увеличение минимального размера оплаты труда);
- обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся общеобразовательных организаций.

В текущем году эти выплаты осуществляются за счет окружного бюджета.

Кроме этого рост плановых назначений по налогу на доходы физических лиц с 2019 года обусловлен так же ожидаемым ростом фонда оплаты труда в плановом периоде.

В связи с отменой с 01.01.2021 года единого налога на вменённый доход для отдельных видов деятельности, в соответствии с федеральным законом №97 «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса РФ» на 2021 год планируется рост по поступлениям по налогу, взимаемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения и по поступлениям по патентной системе налогообложения. (по ЕНВД на 2021 год запланированы поступления налога по расчётам за 4 квартал 2020 года).

Рост поступлений налогов на имущество в бюджет города в 2019 году на 92,6 % обусловлен отменой льгот с 01.01.2019 по земельному налогу для отдельных юридических лиц – это учреждения, в том числе муниципальной формы собственности (Решение Думы города Когалыма от 20.06.2018 №200-ГД).

В структуре неналоговых доходов первенство по-прежнему принадлежит доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Удельный вес данных платежей в бюджете города на 2019-2021 годы составляет от 57,6% до 73,3% от всех неналоговых доходов.

Рост поступлений доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности с 2019 года связан с заключением новых договоров аренды и применением коэффициентов роста к договорам аренды земельных участков государственная собственность на которые не разграничена.

Доходы от продажи активов формируются за счёт средств от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, и доходов от продажи земельных участков и составляют от 15,6% до 33,3% неналоговых доходов. Значительное снижение доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2020 и 2021 году обусловлено завершением выплат по отдельным заключенным договорам.

Относительно 2018 года в структуре безвозмездных поступлений 2019 – 2021 годов отсутствуют плановые назначения по Соглашению между Правительством округа и ПАО «ЛУКОЙЛ». В текущем году в суммарном выражении они составляют (872,0 млн. рублей).

Плановые назначения межбюджетных трансфертов, предусмотренные в проекте решения, соответствуют Закону ХМАО-Югры «О бюджете автономного округа на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов», принятому 15 ноября текущего года.

В основу формирования расходов бюджета города Когалыма на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов положены бюджетные ассигнования, утвержденные действующим решением Думы города Когалыма о бюджете города №150-ГД.

При формировании проектировок расходов бюджета учтено изменение численности контингента обучающихся (2018г. – 7 587 чел., 2019г. – 7 900 чел. рост 313.); увеличение на 4% с 1 января 2019 года расходов направляемых на фонд оплаты труда работников, не попадающих под действие указов Президента Российской Федерации от 2012 года, реализация требований по обеспечению минимального размера оплаты труда и соблюдение соотношений по средней заработной плате отдельных категорий работников в соответствии с указами Президента Российской Федерации от 2012 года; изменение базы для начисления налога на имущество организаций путем исключения из налогооблагаемой базы объектов движимого имущества; изменение базы для начисления страховых взносов; индексация тарифов на коммунальные услуги; изменение механизмов межбюджетного регулирования (замена целевого софинансирования расходных обязательств из бюджета автономного округа в части повышения оплаты труда и дополнительного финансового обеспечения мероприятий по организации питания обучающихся на увеличение объёма нецелевой финансовой помощи из бюджета автономного округа и передачи дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц).

Как и ранее, в структуре расходов бюджета наибольший объем занимают направления социальной сферы. В 2019 году это более 67,8 процентов. Удельный вес остальных расходов в значительной мере будет зависеть как от объема финансовой помощи из бюджетов других уровней, так и от целевого направления расходов по соглашению между правительством округа и нефтяной компанией.

Расходы на содержание органов местного самоуправления без учета субвенций на осуществление переданных полномочий предусмотрены проектом бюджета в пределах норматива, установленного приказом Департамента финансов автономного округа от 01.08.2018 №114-О.

В структуре муниципальных программ (их 21) на 2019 год в составе бюджета предлагается реализовывать бюджетных средств в сумме 4 миллиарда 396,3 миллионов рублей или 99,3% от общей суммы расходов на 2019 год. Муниципальные программы на 2019-2021 годы сформированы в новой структуре и включают интеграцию проектного метода управления в реализацию мероприятий отдельных муниципальных программ. Часть муниципальных программ переименована, а также перераспределены расходы на их реализацию и достижение отдельных показателей, в соответствии с государственными программами автономного округа.

Непрограммные расходы (в них входят содержание Думы города, контрольно-счетной палаты города, резервный фонд Администрации города Когалыма) соответственно составляют 0,7% (32,7 миллионов рублей) от общей суммы расходов на 2019 год. Рост непрограммных расходов бюджета в плановом периоде связан с планированием в составе бюджета условно – утвержденных расходов.

В соответствии с решением Думы города Когалыма «О муниципальном дорожном фонде города» в бюджете предусмотрены средства на обеспечение муниципального дорожного фонда, они подлежат использованию в отношении автомобильных дорог в границах города.

Объем бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности города Когалыма на 2019-2021 годы запланирован в сумме 802 миллиона рублей, в том числе на 2019 год – 242 миллиона рублей. Снижение объема инвестиций на плановый период в связи с тем, что в средствах 2018 года отражены инвестиции, осуществляемые за счет средств нефтяной компании. Несмотря на это, в сравнении с утвержденным 2018 годом, бюджетные инвестиции запланированы с ростом. Основная часть из них по разделу жилищно-коммунальное хозяйство-это как мною было озвучено субсидии на выкуп жилья для переселения из непригодного фонда. и реконструкция объекта «городской пляж» в рамках программы формирование комфортной городской среды. В 2019-2020 годах по тому же разделу планируется строительство инженерных сетей застройки жилыми домами поселка Пионерный. По разделу образование в 2019-2020 годах отражены расходы по планируемой к строительству общеобразовательной школы по ул. Сибирской.

Учитывая отсутствие заимствований муниципальный долг в бюджете города Когалыма не запланирован.

В качестве источников погашения дефицита бюджета города планируются остатки средств на счете бюджета города. Предоставление бюджетных кредитов юридическим лицам, а также муниципальных гарантий в проекте бюджета города не запланировано.

3 декабря текущего года состоялись публичные слушания по данному проекту решения Думы (48 человек). Заключение по результатам публичных слушаний опубликовано в газете «Когалымский вестник». Спасибо за внимание!

2. Рыбачок М.Г., с предложением о необходимости рассмотрения и утверждения плана работы Общественного совета на 2019 год.

3. Горавский А.А. с предложением одобрить информацию о проекте бюджета города Когалыма на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

3. Кузнецова Л.Б. с предложением одобрить план работы Общественного совета на 2019 год.

Принятые решения:

1. Одобрить информацию о проекте бюджета города Когалыма на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.
2. Одобрить план работы Общественного совета на 2019 год.

Председатель Общественного совета:

А.А.Горавский

Секретарь Общественного совета:

Л.Б.Кузнецова