

## ПРОТОКОЛ

публичных слушаний по инициативе Ливенского городского Совета народных депутатов «О бюджете г.Ливны на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 г.»

24.11.2014 г.

15.00 час.

Зал заседаний

администрации города

**Председательствующий:** Конищева Елена Николаевна – председатель Ливенского городского Совета народных депутатов

### **Присутствовали:**

Трубицин Сергей Александрович – первый заместитель главы администрации города,

Пашенцева Ольга Алексеевна - заместитель главы администрации по перспективному развитию и инвестиционной политике,

Середа Виталий Геннадьевич – заместитель главы администрации города по социальным вопросам,

Никульникова Елена Ивановна – председатель контрольно-счетной палаты города Ливны Орловской области,

депутаты Ливенского городского Совета народных депутатов,  
представители и руководители общественных организаций города,  
руководители и специалисты структурных подразделений администрации города и муниципальных учреждений;

представители политических партий;

корреспонденты СМИ.

ВСЕГО – 62 человека

### **ПОВЕСТКА ДНЯ:**

1. О бюджете г. Ливны на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 г.

**СЛУШАЛИ:** 1) **Пашенцеву Ольгу Алексеевну** – заместителя главы администрации города по перспективному развитию и инвестиционной политике. Она отметила, что в основу условий прогноза социально-экономического развития на 2015-2017 годы были приняты: анализ социально-экономического развития города за 6 месяцев 2014 года, предложения наиболее крупных и значимых предприятий и организаций города, основные параметры развития Российской Федерации в 2015-2017 годах.

Исходными данными являются прежде всего данные о численности населения. На 1 января 2014 года численность населения города составляла 48996 человека. За 6 месяцев 2014 года за счет естественной и миграционной убыли население города уменьшилось на 114 чел. и составило на 01. 07. 2014 года 48882 человека.

Состояние экономики города в первую очередь зависит от стабильной работы промышленных предприятий. Общий объем отгруженной промышленной продукции по виду экономической деятельности «обрабатывающие производства» за 6 месяцев 2014 года в действующих ценах составил по крупным и средним предприятиям более 2,9 млрд. руб., что по сравнению с аналогичным периодом 2013 года составило 85,3 %. Темпы роста отгрузки продукции собственного производства на основных

промышленных предприятиях колебания от 68,5 % на ОАО «ЛЗПМ» до 100,1 % на ОАО «Промприбор», на предприятиях переработки от 75,2 % на ОАО «Завод сыродельный Ливенский» (отсутствие сырья из-за низких закупочных цен) до 104% на Ливенском хлебокомбинате.

В 2014 году не восстановило свою работу ОАО «Ливныпластик», не выплачивается задолженность по заработной плате уволенным работникам до 12.2012 г.. В 2013 году прекратило свою деятельность еще одно старейшее ливенское предприятие ОАО «Этанол», до настоящего времени работа данного предприятия не восстановлена.

По данным крупных промышленных предприятий, ожидаемый объем отгруженной продукции в обрабатывающих производствах составит в 2014 году 7,9 млрд. руб., что составляет 99,0 % к уровню 2013 года. На 2015-2017 годы темп роста отгрузки в действующих ценах планируется на уровне 105 % ежегодно. Прирост объема отгруженной продукции по распределению электроэнергии газа и воды в 2015-2017 годах планируется также на уровне 5%, так как приоритетной задачей тарифной политики государства на прогнозный период по-прежнему остается ограничение темпов роста тарифов естественных монополий.

Основными проблемами, с которыми сталкиваются в своей деятельности предприятия промышленности города, являются:

- возросшая конкуренция со стороны иностранных и российских производителей;
- позднее выделение средств для финансирования целевых государственных программ в регионах;
- общая нестабильная ситуация в экономике, ожидания сворачивания инвестиционных программ связанная с падением цен на нефть, резкие колебания курса рубля,
- удорожание продукции вследствие ликвидации в городе контейнерной площадки и таможенного поста;
- высокая процентная ставка на пополнение оборотных средств;
- отсутствие государственной поддержки отечественных производителей;
- недостаток квалифицированных рабочих и инженерных кадров;

В 2014 году у ливенских производителей появился уникальный шанс для расширения производства, связанный с необходимостью импортозамещения в масштабах страны.

Индикатором состояния экономики является ситуация в налоговой сфере. От стабильной работы городских предприятий, повышения уровня заработной платы зависит формирование бюджетов всех уровней. Так за 10 месяцев на территории города собрано 1,0 млрд. рублей налогов и сборов, что составило 89,4% к соответствующему периоду 2013 года, из них в городской бюджет поступило 186,8 млн. рублей (18,4% от общего поступления). Уменьшение налоговых поступлений связано со снижением темпов производства по сравнению с соответствующим периодом прошлого года почти на всех крупных промышленных предприятиях города: ОАО «ГМС Ливгидромаш», ОАО «Автоагрегат», ОАО «Завод сыродельный Ливенский» и др.

По данным статистики объем розничного товарооборота на 1 ноября по крупным и средним предприятиям составил 2,4 млрд. рублей, что составляет в действующих ценах 104,3 % к соответствующему уровню 2013 года. Оборот общественного питания вырос на 10,0% и составил 120 млн. рублей. Этот рост связан прежде всего, с ростом цен на товары и услуги .

За истекший период населению города оказано платных услуг на сумму 470,0 млн. рублей, что составляет 115,3 % к уровню прошлого года, почти 80 % из них составляют услуги организаций жилищно-коммунального комплекса. Несмотря на экономический спад, объемы строительства в городе растут и составили 103% к уровню прошлого года.

Учитывая показатели социально-экономического развития города за 10 месяцев 2014 года и тенденции развития экономики РФ, ожидаемые показатели социально-экономического развития города 2014 года составят:

- объем отгруженной продукции по предприятиям обрабатывающих производств - 7,4 млрд. руб., или 93,0 % к 2013 году;
- оборот розничной торговли по крупным и средним предприятиям - 2,8 млрд.руб., или 105 % к 2013 году;
- рост среднемесячной зарплаты на 4,0%;
- ввод жилья - 17,0 тыс. кв. м;
- уровень безработицы – 0,8 %.

2) **Шкодкину Нину Викторовну** – начальника финансового управления администрации города. Она информировала о том, что в результате содействия социальному и экономическому развитию города Ливны с учетом принципа результативности и эффективности использования бюджетных средств, а также реализации положений ст. 184 Бюджетного кодекса РФ, положения «О бюджетном процессе в городе Ливны», утвержденного решением Ливенского городского Совета народных депутатов 26.09.2013 года №26/203-ГС, «Порядком составления проекта бюджета города Ливны на 2015 год и на плановый период 2016 - 2017 годы», утвержденным постановлением администрации города Ливны 27.06.2014 года № 59, администрацией города утверждены основные направления бюджетной и налоговой политики города на 2015-2017 гг., которые сформированы в соответствии с Бюджетным посланием Президента РФ Федеральному собранию «О бюджетной политике в 2014-2016гг.»

Учтены сценарные условия прогноза социально-экономического развития города Ливны на 2015 год и параметры прогноза до 2017 года, а также Указы Президента РФ 2012 года.

Налоговая политика города Ливны в период 2015-2017 годов будет направлена на сохранение и увеличение доходного потенциала, её приоритетами остаются:

- совершенствование налогового администрирования;
- сокращение недоимки по налогам;
- актуализация базы данных для исчисления имущественных налогов;

Проводимые мероприятия в области бюджетной политики должны быть ориентированы на:

- обеспечение сбалансированности расходных полномочий и финансовых ресурсов;
- концепцию расходов на приоритетных направлениях прежде всего связанных с улучшением условий жизни человека, адресным решением социальных проблем;
- повышение эффективности и качества предоставляемых населению муниципальных услуг;
- стимулирование бюджетных, автономных и казенных учреждений к доступности оказываемых ими услуг и повышению эффективности бюджетных расходов;
- проведение структурных изменений в отраслях социальной сферы;

- оптимизацию сети муниципальных учреждений, поэтапное совершенствование системы оплаты труда работников бюджетной сферы;
- принятие решений и разработка нормативно – правовых актов только при наличии соответствующих доходных источников для их реализации;
- усиление финансового контроля, прежде всего, главными распорядителями бюджетных средств.

В 2015 году доходы городского бюджета с учетом межбюджетных трансфертов планируется в сумме 621,0 млн. руб., что на 157,6 млн. руб. или на 20,2 % меньше ожидаемых поступлений в 2014 году из-за уменьшения суммы безвозмездных поступлений из областного бюджета.

Формирование прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета города осуществлялось на основе оценки социально-экономического развития города Ливны Орловской области за 2014 год и прогноза социально-экономического развития города на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов. Учтены налоговое законодательство, действующее на момент составления проекта бюджета, принятые федеральные и региональные законы о налогах и сборах, вступающие в действие с 1 января 2015 года.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета города Ливны на 2015 год прогнозируются в объеме 298,5 млн. руб. с увеличением к ожидаемым поступлениям 2014 года на 5,1 млн. руб. или на 1,7%. Налоговые и неналоговые доходы на 2016 год рассчитаны в сумме 312,1 млн. руб., с приростом к 2015 году на 4,6%, на 2017 год – в сумме 312,3 млн. руб., с приростом к 2016 году на 0,1%.

Предполагаемые поступления на 2014 год планируются исходя из достигнутых результатов в 1 полугодии и ожидаемого поступления 2 полугодия. Планируя бюджет, исходили из имеющихся возможностей.

Самым емким источником доходов в бюджете нашего города на протяжении многих лет остается НДФЛ. Расчет налога на доходы физических лиц на 2015 год произведен с увеличением к ожидаемым поступлениям предыдущего года на 23,6%, что обусловлено зачислением его в бюджет города с 1 января 2015 года в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, проектом областного бюджета по нормативу 32% вместо действующих 29% в 2014 году, в суммовом выражении планируется получить 187520,0 тыс. руб.

в т.ч.:

- по нормативу отчислений в бюджет города – 15% (87900,0 тыс. руб.);
- по единому нормативу отчислений – 5% (29300,0 тыс. руб.);
- по дополнительному нормативу отчислений взамен части дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 12% (70320,0 тыс. руб.).

В соответствии с положениями пункта 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации предусматривается зачисление в местный бюджет акцизов на нефтепродукты, исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности города Ливны. Таким образом. Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты прогнозируются в сумме 2080,0 тыс. руб.

Поступления ЕНВД планируются в сумме 39000,0 тыс. руб. или на 2400,0 тыс. руб. меньше ожидаемого поступления в 2014 году, что составляет 5,8%. Данное уменьшение связано с тем, что в ГНИ поступают уточненные расчеты в связи с доплатой страховых взносов, естественно, налог уменьшается. Кроме того, в бюджет города планируется поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в размере 100%, и составит 1300,0 тыс. руб. Рост к ожидаемым поступлениям текущего года 41,3 %.

Налог на имущество физических лиц в 2015 году составит 2,5 млн. руб. с темпом роста к предшествующему периоду 113,7%. Рост обусловлен сбором недоимки и вводом строений в эксплуатацию.

Земельный налог на 2015 год планируется в сумме 27,7 млн. руб. Увеличение к уровню 2014 года на 1,2% планируется за счет оформления в собственность земельных участков физическими лицами.

Госпошлина в 2015 году прогнозируется в сумме 6,6 млн. руб., с ростом к ожидаемым поступлениям 2014 года – 34,2%. Увеличение связано с внесением изменений в главу 25.3 части второй Налогового кодекса.

В бюджет города поступает госпошлина:

- по делам, рассматриваемым судами общей юрисдикции, мировыми судьями;
- за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции.

Поступления неналоговых доходов ожидаются в будущем году в сумме 31,6 млн. руб., что ниже фактического показателя 2014 года на 27,2 млн. руб., так как в текущем году доходы от реализации имущества и земли, находящихся в муниципальной собственности составили 36,2 млн. руб. при запланированных 4,4 млн. руб.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2015 год предусмотрены в сумме 322,5 млн. руб., из них дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 12,4 млн. руб., субсидии – 16,7 млн. руб., субвенции- 293,4 млн. руб.

При проектировании расходной части бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов сохраняется преимущество курса бюджетной политики, направленной на обеспечение макроэкономической стабильности, сбалансированности, устойчивости бюджетной системы, социальной направленности расходов бюджета города, а также соблюдения ограничений, установленных бюджетным законодательством.

Расходы бюджета города планируются к принятию на 2015 год в объеме 643106,0 тыс. руб. с увеличением по сравнению с первоначальным планом 2014 года на 118,5 млн. руб., или на 22,6 процента. При этом расходы за счет собственных средств (без учета дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности) возросли на 7,6 млн. руб., или 2,4 % и составили 320,6 млн. руб. – эти доходы будут направлены на финансирование муниципальных полномочий.

В структуре расходов объем бюджетных ассигнований, планируемых программно-целевым методом составляет 540,5 млн. руб., что составляет 84,0% от общего объема расходов бюджета города.

Формирование бюджета города Ливны производится на основании 11 муниципальных программ. Ряд муниципальных программ имеет срок действия до 2016 года. Такие программы будут пролонгированы до 2020 года, составляющие постановления администрации будут приняты не позднее 2-х месяцев со дня вступления в силу проекта решения «О бюджете города Ливны» в соответствии со ст. 179 5К РФ.

По разделу «Национальная экономика» прогнозируются расходы в сумме 15555,4 тыс. руб., что на 9172,2 тыс. руб. больше, чем в первоначальном плане 2014 года. Наибольший удельный вес в данном разделе занимают подраздел «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) – 14488,0 тыс. руб., или 93,1 % от общего объема расходов по данному разделу. При этом увеличены расходы на ремонт дорог, дворовых территорий до 6488,0 тыс. руб. но сокращены расходы на проведение мероприятий по землеустройству и землепользованию до 967,4 тыс. руб.

Доходы дорожного фонда планируется направить на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе разработку сметной документации.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусматриваются расходы в объёме 21155,8 тыс. руб. В 2015 году запланированы средства для некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Орловской области» в сумме 3504,2 тыс. руб., субсидия по бане в связи с применением фиксированных тарифов составит 500,0 тыс. руб., благоустройство – 5,0 млн. руб., уличное освещение – 12,1 млн. руб.

Проектом решения о бюджете города по разделу «Образование» предусмотрены бюджетные ассигнования в объёме 482,3 млн. руб. При этом прогнозируются расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, в том числе на реализацию Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года в сумме 394,8 млн. руб. или более 80% всех расходов.

На мероприятия по организации оздоровительной кампании для детей в 2015 году предусмотрены денежные средства в объёме 5691,1 тыс. руб. из них на питание в школьных лагерях в каникулярный период – 2940,0 тыс. руб., на путевки в загородные лагеря 2751,0 тыс. руб.

Расходы на питание в муниципальных образовательных учреждениях предусмотрены в объёме 20550,4 тыс. руб. При определении объёма расходов учтено увеличение с 1 сентября 2014 года нормы питания до 40 руб. на учащегося в день.

Бюджетные ассигнования по разделу «Культура» запланированы в объёме 22087,6 тыс. руб., с учетом необходимости реализации Указов Президента Российской Федерации 2012 года, в том числе развитие учреждений культурно - досугового типа (центр молодежи «Лидер») – 14,1 млн. руб., развитие музейной деятельности – 2,5 млн. руб., развитие библиотечной системы – 2,9 млн. руб., проведение городских культурно – массовых мероприятий – 431,2 тыс. руб.

В проекте бюджета города на 2015 год в расходах по разделу «Культура» также запланированы средства на предоставление субсидии муниципальному автономному учреждению «Городской парк культуры и отдыха» в размере 800,0 тыс. руб.

По разделу «Социальная политика» из 33050,7 тыс. руб., запланированных на 2015 год 23968,6 тыс. руб. направлено на финансирование мероприятий по охране семьи и детства.

Бюджетные ассигнования за счет средств бюджета города на публично – нормативные обязательства предусмотрены в объёме 10945,4 тыс. руб., из них на:

- ежемесячные выплаты по содержанию ребенка в семье опекуна и приемной семье – 10052,7 тыс. руб.;
- выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью – 511,5 тыс. руб.;
- оказание социальной поддержки граждан, усыновивших (удочеривших) детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 200,0 тыс. руб.;
- обеспечение выпускников из числа сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, единовременным денежным пособием, одеждой, обувью, мягким инвентарём – 121,2 тыс. руб.;
- выплаты персональных надбавок местного значения лицам, имеющим особые заслуги перед городом – 42,0 тыс. руб.;
- проезд школьников из малоимущих семей – 18,0 тыс. руб.;
- обеспечение жильём молодых семей – 1339,0 тыс. руб.

Проектом бюджета города на 2015-2017 гг. бюджетные ассигнования на 2015 год по разделу «Физическая культура и спорт» предусмотрены в объёме 9186,7 тыс. руб., из них на перечисление субсидии муниципальному учреждению «ФОК»-6500,0 тыс. руб., проведение спортивных мероприятий – 800,0 тыс. руб.

На обслуживание муниципального долга запланировано 1887,0 тыс. руб. для уплаты процентов по полученным ранее кредитам.

Дефицит бюджета города на 2015 год прогнозируется в объёме 22144,0 тыс. руб. или 9,7% от налоговых и неналоговых доходов, то есть в пределах норм действующего бюджетного законодательства, в соответствии с пунктом 2 ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Для покрытия дефицита бюджета города планируется привлечение бюджетных кредитов в объёме 17144,0 тыс. руб. и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета, при этом необходимо погасить заемные средства полученные в текущем году: бюджетный кредит – 5,0 млн. руб. и коммерческий кредит – 10,2 млн. руб.

#### ВЫСТУПИЛИ:

1) Никульникова Елена Ивановна – председатель контрольно-счетной палаты города Ливны Орловской области. Она информировала о результатах проведения экспертно-аналитического мероприятия.

Никульникова Е.И.: «Заключение контрольно-счетной палаты города Ливны Орловской области на проект решения «О бюджете города Ливны на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации (далее БК РФ), нормативно-правовыми актами Российской Федерации, Орловской области, Положением «О бюджетном процессе в городе Ливны Орловской области» (утверждено решением Ливенского городского Совета народных депутатов от 26.09.2013 г. №26/203-ГС), Положением о контрольно-счетной палате города Ливны Орловской области (утверждено решением Ливенского городского Совета народных депутатов от 27.09.2011 г. № 5/36-ГС), Стандартом внешнего муниципального финансового контроля СВМФК 003 «Экспертиза проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период» и другими муниципальными правовыми актами.

Проект бюджета города Ливны на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов внесён на рассмотрение в Ливенский городской Совет народных депутатов в установленные сроки.

Проект бюджета города содержит основные характеристики бюджета, к которым относятся общий объём доходов бюджета, общий объём расходов, дефицит бюджета, что соответствует требованиям бюджетного законодательства. Перечень документов, представленных одновременно с проектом решения, соответствует требованиям ст. 184.1 и 184.2 Бюджетного Кодекса РФ, п.11 и п.12 Положения о бюджетном процессе в городе Ливны.

#### Основные характеристики проекта бюджета города Ливны на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов

Таблица №1

(тыс. руб.)

	2014г. Первоначальный бюджет	2014г. Ожидаемое исполнение	2015г.	2016г.	2017г.
Доходы	506515,4	778513,8	620962,0	541990,9	610595,6
Расходы	524563,2	795824,6	643106,0	560000,0	632000,0
Дефицит (-)	- 18047,8	- 17310,8	- 22144,0	- 18009,1	- 21404,4

Согласно проекту Решения о бюджете города Ливны параметры бюджета по доходам спрогнозированы на 2015 год в сумме 620962,0 тыс.руб., на 2016 год - в сумме 541990,9 тыс.руб., на 2017 год - в сумме 610595,6 тыс.руб.

Расходы бюджета города Ливны на 2015 год запланированы в объеме 643106,0 тыс.руб., на 2016 год - в сумме 560000,0 тыс.руб., на 2017 год - в сумме 632000,0 тыс.руб.

Сумма дефицита бюджета города на 2015 год планируется проектом в размере 22144,0 тыс.руб. или 9,7% от общего объема доходов городского бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. На 2016 год прогнозируется дефицит бюджета города в сумме 18009,1 тыс.руб. (7,2%), на 2017 год – в сумме 21404,4 тыс.руб. (7,9%). Установленный статьей 92.1 БК РФ предел (10%) не превышен.

#### **Доходная часть бюджета города Ливны**

Классификация доходов бюджета города соответствует классификации доходов, установленной БК РФ и Министерством финансов РФ на 2015 год.

Объем доходов бюджета города на 2015 год предусмотрен в сумме 620962,0 тыс.руб., что по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом города на 2014 год выше на 114446,6 тыс.руб. или на 22,6 %, но ниже ожидаемого исполнения бюджета за 2014 год на 157551,8 тыс.руб. или на 20,2 % (что связано, прежде всего, со значительным уменьшением в 2015 году прогнозной величины безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ в городской бюджет).

Доходы планового периода 2016-2017 годов соответственно составили 541990,9 тыс.руб., 610595,6 тыс.руб.

При планировании объема налоговых доходов городского бюджета учтены вступающие в силу с 1 января 2015 года законодательные акты, предусматривающие изменения нормативов отчислений по налогу на доходы физических лиц.

Структура доходов городского бюджета за период с 2013 по 2015 годы:

Таблица №2

(тыс.руб.)

Наименование	2013 г. Первонач. бюджет	2014 г. Первонач. бюджет	Оценка исполнения за 2014 г	Проект бюджета на 2015 г	Отклонение 2015 г. "+" рост, "-" снижение		
					от первонач. бюджета 2013 г.	от первонач. бюджета 2013 г.	от оценки исполнения бюджета 2014г.
<b>ДОХОДЫ</b>	515558,3	506515,4	778513,8	620962,0	+105403,7	+114446,6	-157551,8
Налоговые и неналоговые, в ч.:	314678,0	294977,0	293389,3	298474,0	-16204,0	+3497,0	+5084,7
Налоговые доходы	288105,0	266049,0	231820,0	266907,0	-21198,0	+858,0	+35087,0
Неналоговые доходы	26573,0	28928,0	61569,3	31567,0	+4994,0	+2639,0	-30002,3
Безвозмездные поступления	200880,3	211538,4	485124,5	322488,0	+121607,7	+110949,6	-162636,5



Собственные доходы городского бюджета (налоговые и неналоговые доходы), без учета безвозмездных поступлений из областного бюджета, спрогнозированы на 2015 год в сумме 298474,0 тыс.руб. или 48,1 % от общей суммы доходов (прогноз на 2014г. – 58,2%), на 2016 год – 312120,0 тыс.руб. (57,6 %), на 2017 год – 312305,0 тыс.руб. (51,1%).

Прогнозируемое поступление доходов в бюджет города Ливны на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, удельный вес в структуре доходов:

Таблица №3

тыс.руб.)

Наименование	Проект бюджета на 2015г.	Проект бюджета на 2016г.	Проект бюджета на 2017г.
<b>ДОХОДЫ</b>	620962,0 100%	541990,9 100%	610595,6 100%
Налоговые и неналоговые, в т.ч.:	298474,0 100%	312120,0 100%	312305,0 100%
Налоговые доходы	266907,0 89,4% 43,0%	278565,0 89,2% 51,4%	276621,0 88,6% 45,3%
Неналоговые доходы	31567,0 10,6% 5,1%	33555,0 10,8% 6,2%	35684,0 11,4% 5,8%
Безвозмездные поступления	322488,0 51,9%	229870,9 42,4%	298290,6 48,9%

Удельный вес налоговых доходов городского бюджета в объеме собственных доходов в 2015 г. составит – 89,4% (266907,0 тыс.руб.), неналоговых доходов – 10,6% (31567,0 тыс.руб.). Соответственно в 2016 г. – 89,2% (278565,0 тыс.руб.) и 10,8 % (33555,0 тыс.руб.); в 2017 г. – 88,6% (276621,0,0 тыс.руб.) и 11,4% (35684,0 тыс.руб.).

Структура доходов проекта бюджета города Ливны в 2014г., 2015-2017 годах

Таблица №4

(тыс.руб.)

Наименование	2014г. Первонач.б юдж	2015г.	2016г.	2017г.
Налог на доходы физических лиц	180030,0	187520,0	189864,0	177713,0
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо и на автомобильный бензин	2837,0	2080,0	2184,0	2293,0
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, налог, взимаемый с применением патентной системы	45198,0	40470,0	44778,0	49595,0
Налог на имущество физических лиц	2613,0	2501,0	2751,0	3026,0
Земельный налог	27371,0	27693,0	31016,0	34428,0
Государственная пошлина	8000,0	6643,0	7972,0	9566,0
Арендная плата за земельные участки	11550,0	13000,0	13650,0	14333,0
Доходы от сдачи в аренду имущества	6100,0	6100,0	6405,0	6725,0
Доходы от перечисления части прибыли МУП	350,0	250,0	263,0	276,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1000,0	1260,0	1386,0	1525,0
Доходы от реализации имущества	2278,0	244,0	256,0	269,0
Доходы от продажи земельных участков	2150,0	2600,0	2730,0	2867,0

Административные платежи и сборы	1000,0	1200,0	1260,0	1323,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4500,0	6913,0	7605,0	8366,0
Безвозмездные поступления (дотации, субвенции, субсидии)	211538,4	322488,0	229870,9	298290,6
ВСЕГО:	506515,4	620962,0	541990,9	610595,6

Основная доля налоговых поступлений в бюджет города по прогнозу на 2015 год будет приходиться на налог на доходы физических лиц – 70,3 % (187520,0 тыс.руб.), на единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 15,2 % (40470,0 тыс.руб.), на налоги на имущество - 11,3 % (30194,0 тыс.руб.).

В 2015 году предусмотрен рост поступлений по налогу на доходы физических лиц по сравнению с прогнозом 2014г. на 7490,0 тыс.руб. или 104,2 % (187520,0 тыс.руб.), по земельному налогу - 101,2% (27693,0 тыс.руб.).

Наряду с отмеченным ростом доходов по отдельным видам налогов, на 2015 год запланировано снижение поступлений по таким налогам, как:

- налог на имущество физических лиц - на 4,3% (2501,0 тыс.руб.);
- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо и автомобильный бензин - на 26,7% (2080,0 тыс.руб.);
- единый налог на вмененный доход, налог, взимаемый с применением патентной системы - на 10,5% (40470,0 тыс.руб.).

Размер государственной пошлины на 2015 год к прогнозу 2014 года составляет 83,0% (6643,0 тыс.руб.).

Основная доля неналоговых поступлений в 2015 году - это доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (аренда земельных участков, доходы от сдачи в аренду имущества, доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП) – 61,3% (19350,0 тыс.руб.).

Доходы от сдачи в аренду имущества на 2015 год запланированы на уровне прогноза 2014 года и составляют 6100,0 тыс.руб.

Доходы по административным платежам и сборам в 2015 году запланированы в размере 1200,0 тыс.руб., что составляет 120,0% к уровню прогноза 2014 года, поступления по штрафам, санкциям, возмещению ущерба – в сумме 6913,0 тыс.руб. (153,6%).

Доля запланированных доходов от перечисления части прибыли муниципальными унитарными предприятиями к прогнозу 2014 года составляет 71,4% (250,0 тыс.руб.). Снижение плановых значений по данному виду доходов свидетельствует о неэффективной работе муниципальных унитарных предприятий и отсутствии должного контроля за их финансово-хозяйственной деятельностью.

Доходы от продажи земельных участков в 2015 году запланированы в размере 2600,0 тыс.руб., что составляет 120,9% к уровню прогноза 2014 года, тогда как к ожидаемым показателям исполнения бюджета всего 17,6%.

Доходы от реализации муниципального имущества, включая продажу земельных участков, спрогнозированы на 2015 год в размере 2844,0 тыс.руб., что составляет 7,8% от ожидаемого исполнения бюджета по данным видам доходов за 2014 год (36350,0 тыс.руб.).

Контрольно-счетной палатой города ранее отмечалось о наличии существенного разрыва по доходам от реализации имущества между ожидаемым исполнением бюджета в текущем году и прогнозной величиной доходов на планируемый период. Плановые показатели по доходам от реализации муниципального имущества можно считать заниженными (2015г. - 2844,0 тыс.руб., 2016г. - 2986,0 тыс.руб., 2017г. - 3136,0 тыс.руб.).

В доходной части бюджета города предусматривается получение акцизов на нефтепродукты, размер которых определяется исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности города Ливны. Сравнительный (межрайонный) анализ показал, что в городе Ливны работа по оформлению правоустанавливающих документов на автомобильные дороги находится не на должном уровне, и как следствие, средства городу выделяются в незначительных размерах (2015г. - 2080,0 тыс.руб., 2016г. - 2184,0 тыс.руб., 2017г. - 2293,0 тыс.руб.).

#### Расходная часть бюджета города Ливны

Объём расходов городского бюджета на 2015 год спрогнозирован в сумме 643106,0 тыс.руб., что выше первоначального плана 2014 года на 118542,8 тыс.руб. или на 22,6%. К ожидаемому исполнению бюджета города за 2014 год (795824,6 тыс.руб.) общий объём расходов планируется со снижением на 19,2%.

Расходы бюджета города Ливны на 2016 год спрогнозированы в объёме 560000,0 тыс.руб. (со снижением к 2015 году на 83106,0 тыс.руб. или на 12,9%), на 2017 год - в сумме 632000,0 тыс.руб. (с ростом к 2016 году на 72000,0 тыс.руб. или на 12,9%).

#### Распределение расходов бюджета города Ливны в 2014г., 2015-2017 годах

Таблица №5

Наименование	2014г. (первоначальный бюджет)		2015г.		2016г.		2017г.	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Общегосударственные расходы	47569,0	9,07	57920,1	9,01	57920,5	10,34	57921,0	9,16
Национальная экономика	7312,2	1,39	15555,4	2,42	15555,4	2,78	15555,4	2,46
Жилищно-коммунальное хозяйство	40549,6	7,73	21155,8	3,29	21155,8	3,78	21155,8	3,35
Образование	370361,7	70,60	482262,7	74,99	397094,5	70,91	468295,2	74,10
Культура и кинематография	19960,6	3,81	22087,6	3,43	22087,6	3,94	22087,6	3,50
Социальная политика	29502,1	5,63	33050,7	5,14	35099,5	6,27	35898,3	5,68
Физическая культура и спорт	9308,0	1,77	9186,7	1,43	9186,7	1,64	9186,7	1,45
Обслуживание муниципального долга	-	-	1887,0	0,29	1900,0	0,34	1900,0	0,30
Всего:	524563,2	100,0	643106,0	100,0	560000,0	100,0	632000,0	100,0

В разрезе функциональной структуры проекта Решения о бюджете наибольшую долю в 2015 году составляют расходы на образование – 75,0%. На общегосударственные вопросы планируется 9,0% расходов, на социальную политику – 5,1%, на культуру и кинематографию – 3,4%, на жилищно-коммунальное хозяйство – 3,3%, на национальную экономику – 2,4%, на физическую культуру и спорт – 1,4%.

Общий объём бюджетных ассигнований, направляемый на исполнение публичных нормативных обязательств, предусматривается на 2015 год в размере

10945,4 тыс.руб. или 1,7% к общей сумме расходов бюджета, на 2016 год в размере тыс.руб. 12097,6 тыс.руб. (2,2%), на 2017 год в размере 12190,9 тыс.руб. (1,9%).

Перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета города Ливны и субвенций из областного бюджета, утвержден приказом финансового управления администрации г. Ливны от 30.10.2013г. №10.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга в очередном финансовом году и плановом периоде не превышает предельного значения, установленного статьей 111 БК РФ.

Резервный фонд администрации города Ливны на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов предусмотрен в размере 50,0 тыс.руб. (ежегодно), и не превышает размера, установленного статьей 81 БК РФ.

При формировании расходной части бюджета на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов предусмотрены расходы на реализацию 11 целевых программ: на 2015 год – 540504,5 тыс.руб. (84,0% от общей суммы расходов), на 2016 год – 456221,3 тыс.руб. (81,5%), на 2017 год – 528133,8 тыс.руб. (83,6%).

Следует отметить формальный подход к программно-целевому планированию бюджета. Принятые муниципальные программы не систематизированы. Не утвержден перечень муниципальных программ города Ливны, подлежащих исполнению в 2015 году. Часть программ, принятых в 2013 году со сроком действия на 2014-2016 годы, не нашла отражения в проекте бюджета: «Профилактика правонарушений», «Доступная среда», «Стимулирование жилищного строительства», «Модернизация лифтового хозяйства», «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда». По отдельным муниципальным программам, срок действия которых истекает в 2016 году, в проекте бюджета предусматривается их финансирование в 2015-2017 годах, например, «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства», «Развитие муниципальной службы», «Культура и искусство», «Развитие физической культуры и спорта», «Образование в городе».

Положения «Порядка разработки, утверждения и реализации муниципальных программ на территории города Ливны Орловской области», утвержденного постановлением администрации города Ливны от 5 марта 2013 года №11, практически не выполняются (проведение текущего мониторинга, оценка эффективности реализации программы, уточнение объема финансирования на очередной финансовый год и плановый период, др.).

В расходной части бюджета города на 2015-2017 годы предусматриваются расходы на капитальный ремонт муниципального жилого фонда (3504,2 тыс.руб. ежегодно) – для перечисления на счет некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Орловской области». Решением Ливенского городского Совета народных депутатов от 30 октября 2014г. №39/323-ГС утвержден размер платы за пользование жилым помещением (плата за наем) для нанимателей жилых помещений по договорам социального найма и договорам найма жилых помещений муниципального жилого фонда города Ливны. Размер платы включает в себя сумму компенсации затрат собственника на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда города. В доходной части бюджета города Ливны предполагаемые от нанимателей жилых помещений поступления не запланированы.

#### Дефицит и долговая политика

Расходы бюджета города Ливны на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов не обеспечиваются плановыми доходами.

Расходная часть бюджета 2015 года обеспечена собственными доходами на сумму 298474,0 тыс.руб. или на 46,4%. Недостающая часть расходов обеспечивается дотацией областного бюджета в сумме 12389,0 тыс.руб., субвенцией в сумме 293390,5 тыс.руб., субсидией в сумме 16708,5 тыс.руб., при дефиците бюджета в сумме 22144,0 тыс.руб. Предельный размер дефицита, установленный статьей 92.1 БК РФ не превышен.

Образовавшийся дефицит планируется погасить за счёт кредитов кредитных организаций (12144,0 тыс.руб.), бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (5000,0 тыс.руб.), изменения остатков денежных средств на счетах по учету средств бюджета - увеличение (5000,00 тыс.руб.), что позволит сохранить принцип сбалансированности бюджета, установленный статьей 33 БК РФ.

Предлагаемый проектом бюджета верхний предел муниципального долга в размере 25000,0 тыс.руб. не превышает установленных статьей 107 БК РФ ограничений (величины общего годового объёма доходов местного бюджета без учёта объёма безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений).

Предоставление бюджетных кредитов и муниципальных гарантий в 2015 году и плановом периоде 2016 и 2017 годах не планируется.

#### Выводы и предложения

Представленный проект Решения о бюджете города Ливны на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов в целом соответствует требованиям Бюджетного Кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе в городе Ливны, содержит основные характеристики бюджета, к которым относятся общий объём доходов бюджета, общий объём расхода, дефицит бюджета.

Расходы бюджета города запланированы исходя из имеющихся возможностей доходной части бюджета. Вместе с тем, следует отметить о наличии резерва по увеличению доходной базы бюджета города в части доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в том числе в результате взыскания задолженности по арендной плате за земельные участки.

Учитывая замечания, отмеченные в ходе проведения экспертизы проекта бюджета, контрольно-счетная палата города предлагает администрации города Ливны:

1. Утвердить перечень работ и мероприятий по оформлению правоустанавливающих документов на автомобильные дороги местного значения.
2. Принять меры по взысканию задолженности по арендной плате за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности.
3. Обеспечить составление прогнозного плана приватизации муниципального имущества на новый финансовый год до его начала.
4. Усилить контроль за финансово-хозяйственной деятельностью муниципальных унитарных предприятий.
5. Обеспечить исполнение постановления администрации города Ливны от 05.03.2013 г. №11 «О разработке, утверждении и реализации муниципальных программ на территории города Ливны Орловской области».
6. Обеспечить учет платежей, поступающих от нанимателей жилых помещений по договорам социального найма и договорам найма жилых помещений муниципального жилого фонда города Ливны в части компенсации затрат собственника на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда города с последующим перечислением сумм на счет некоммерческой организации

«Региональный фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Орловской области».

По мнению контрольно-счетной палаты города Ливны проект решения Ливенского городского Совета народных депутатов «О бюджете города Ливны на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» с учетом замечаний может быть принят к рассмотрению.

2) **Барыбин Сергей Анатольевич** – начальник управления жилищно-коммунального хозяйства администрации города. Он отметил, что к сожалению, в бюджете нашли отражения только 40% суммы необходимой для реализации мероприятий по программам ЖКХ. Из 11 рассматриваемых программ, только 4 программы финансируются.

Программа ремонта, строительства и реконструкции, содержания объектов дорожной инфраструктуры г.Ливны профинансирована в объеме 10 млн. 258 тыс. руб. из них 2 млн. 630 тыс. руб. пойдут на софинансирование по областной программе ремонта дорожной сети.

Софинансирование работ по реконструкции мостового перехода по ул. Дружбы Народов через реку Сосна 2 млн. 508 тыс.750 руб. и на выполнение мероприятий по содержанию уличной дорожной сети – 5 млн. 100 тыс. руб. Этих средств хватит лишь на первый квартал.

К сожалению, как и в прошлом году не предусмотрены средства на ямочный ремонт, исправление профиля и выполнение работ по грейдированию и щебенению улиц частного сектора.

Программа обеспечения безопасности дорожного движения на территории города на 2012-2015 гг. профинансирована в объеме 3-х млн.руб. Кроме этого в городе планируется устройство новых остановочных павильонов, ремонт въездных знаков, нанесение дорожной разметки, пешеходных переходов, разделительных полос, ремонт светофоров. На организацию уличного освещения средств недостаточно.

Программа по благоустройству территории города Ливны на 2014-2016 гг. профинансирована в объеме 5 млн. 50 тыс. Основная затратная часть этой программы – удаление старых деревьев и посадки новых – на 2 млн. 300 тыс. руб. Выделены средства по содержанию памятников, пляжных зон, кладбищ.

К сожалению, в проект бюджета не заложены денежные средства на реализацию Программы по переселения граждан из аварийного жилья. Это всего 3 млн. 200 тыс.руб. Будем надеяться, что при поступлении дополнительных доходов и будет производиться финансирование программ ЖКХ.

Председательствующий, подводя итоги публичного обсуждения бюджета г. Ливны на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 г., указала на то, что в целом проект бюджета города сформирован в соответствии с действующим законодательством. Расходы бюджета запланированы, исходя из имеющейся возможности доходной части. Предстоит серьезная работа по увеличению доходной части бюджета города. Кроме того, с учетом Закона Орловской области №1686-ОЗ от 10 ноября 2014 года «О перераспределении полномочий между органами местного самоуправления муниципальных образований Орловской области и органами государственной власти Орловской области» ряд полномочий органов местного самоуправления города переданы в компетенцию Правительства Орловской области, и после принятия бюджета Орловской области потребуется еще одна корректировка. Е.Н. Конищева предложила принять следующие рекомендации публичных слушаний:

1. Ливенскому городскому Совету народных депутатов  
принять проект решения «О бюджете города Ливны Орловской области на 2015  
год и на плановый период 2016 и 2017 годов» в первом чтении;

в установленные Положением «О бюджетном процессе в городе Ливны  
Орловской области», утвержденным решением Ливенского городского Совета  
народных депутатов от 26.09.2013 г. №26/203-ГС сроки сообщить высказанные по  
проекту областного бюджета замечания и предложения.

1. Администрации города Ливны:

доработать проект решения «О бюджете города Ливны Орловской области на  
2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» с учетом замечаний и  
предложений, в том числе высказанных на публичных слушаниях, Закона Орловской  
области «О перераспределении полномочий между органами местного  
самоуправления муниципальных образований Орловской области и органами  
государственной власти Орловской области» и внести его на рассмотрение  
Ливенского городского Совета народных депутатов во втором чтении;

принять дополнительные меры по повышению эффективности управления  
муниципальной собственностью, предоставления муниципальных услуг, расширения и  
укрепления доходной части бюджета города и оптимизации льгот по местным  
налогам;

обеспечить исполнение постановления администрации города Ливны от  
05.03.2013г. №11 «О разработке, утверждении и реализации муниципальных  
программ на территории города Ливны Орловской области»;

продолжить работу по повышению качества бюджетного планирования за счет  
реалистичности и надежности расчетов и прогнозов;

разработать мероприятия по приведению в соответствие фактических расходов  
установленным лимитам расходов городского бюджета на 2015 год.

Участники слушаний единогласно голосовали за рекомендованные  
предложения.

Председательствующий  
Председатель Ливенского городского  
Совета народных депутатов

Е.Н. Конищева