Доклад
начальника финансового отдела администрации Панишевой С.С.
на публичных слушаниях по проекту местного бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов
08 ноября 2014 года

Уважаемые участники публичных слушаний!

Проект решения о местном бюджете будет направлен в Совет депутатов в срок до 15 ноября. Его рассмотрение и принятие в первом чтении должно состояться 27 ноября 2014 года.

Местный бюджет уже второй раз формируется на 3 года, в данном случае на 2015 – 2017 годы. В своем докладе я уделю бо́льшее внимание показателям 2015 года.

Бюджет разрабатывался в соответствии с планом, утвержденным администрацией города.

Проекты основных характеристик бюджета, а также проектировки расходов в разрезе целевых программ и непрограммных расходов были рассмотрены на заседаниях рабочей группы администрации по согласованию бюджетных проектировок. Проведено 6 заседаний. Первоначальная сумма заявок на включение расходов в бюджет 2015 года составляла более 300 млн.рублей. Проведя кропотливую работу, учитывая недостаточность доходной части бюджета, комиссия урезала эту сумму до 200 млн.рублей, но т.к. сумма максимально возможных доходов составила всего 182 млн. рублей, то пришлось убрать еще 18 млн.рублей. Таким образом, реальный дефицит, т.е. недостаточность средств составляет 118 млн.рублей, при планируемом бюджете на 2015 год – 182 млн.рублей.

Учитывая, что потребность в финансовых средствах очень часто превышает имеющийся ресурс, необходимо понимать, что принятие финансово не обеспеченных решений, какими бы полезными они не были, приводит к негативным последствиям для устойчивости бюджет, ставит под угрозу исполнение действующих бюджетных обязательств в будущих периодах.

Наш бюджет, как и в прошлые годы, сформирован реальным по доходам, что надеемся, позволит профинансировать запланированные расходы.

Основные характеристики проекта местного бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов выглядят следующим образом: бюджет на 2015 год – 182 млн.356 тыс.660 рублей, на 2016 год- 187 млн.357 тыс.900 рублей, на 2017 год 191 млн.904 ты.900 рублей. Т.е. доходы равны расходам, дефицит пока не планируем. Я делаю ударение на слово ПОКА.

Доходы бюджета города Амурска на 2015 год прогнозируются, как я уже говорила, в сумме 182 млн. 356 тыс. руб., что на 17% ниже уровня 2013 года. И хотя эта сумма выше первоначального бюджета 2014 года, то по сравнению с ожидаемым исполнением за 2014 год, она будет ниже, не менее, чем на 15%.

На 2016 год бюджет прогнозируются в сумме 187 млн.руб., с ростом на 2,7 % к бюджету 2015 года или на 5 млн.руб., на 2017 год прогнозируется рост доходов на 2,4% к бюджету 2016 года или на 4547 тыс. рублей. Но как мы видим, эти суммы всё равно остаются ниже показателей 2013 и 2014 годов.

Доходы бюджет состоят из налоговых, неналоговых доходов, и безвозмездных поступлений.

Основное место, более 60%, в бюджете занимают **налоговые** поступления, по динамике виден их рост. К 2017 году они должны вырасти по сравнению с 2013 годом на 25% или на 25 млн.рублей, это в среднем, составляет по 6 млн. в год, что конечно, совсем не значительно. Рост же в 2015 году к уровню 2014 года составит всего 4 млн.руб.

Динамика по н**еналоговым доходам** на предстоящую трёхлетку, наоборот, отрицательная. В 2015 году их поступит меньше, чем по оценке 2014 года, на 3% или 1,5 млн.рублей.

А к 2017 году снижение, по сравнению с 2013 годом, ожидается на 11 млн.рублей, или на 15 %. Планируемое снижение обусловлено в основном, сокращением доходов от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена. В 2016 году неналоговых доходов планируется меньше чем в 2015 году на 3 млн.рублей, в 2017 году меньше, уровня 2016 года также почти на 3 млн.рублей.

Структура доходов в нашем бюджете практически стабильна, резких скачков нет, т.к. Государственная Дума не торопится изменять Бюджетный кодекс в вопросе перераспределения налогов на наш уровень, мало прилагает усилий для развития финансовой состоятельности власти на местах.

В структуре налоговых доходов городского бюджета основным является, как вы все уже знаете, налог на доходы физических лиц – 53% в структуре. Одну треть занимают налоги на имущество (транспортный, земельный и налог на имущество физлиц). Долю в 15% составляют налоги на совокупный доход (ЕНВД, УСНО, сельскохозяйственный налог). Размер акцизов до 2-х%.

В структуре неналоговых доходов городского бюджета 37% занимает аренда муниципального имущества. Одна треть доходов планируется с продажи имущества. Долю в 24% составляет аренда за земли, государственная собственность на которые не разграничена. По 4% приходится на аренду городской земли и наём муниципального жилого фонда. Платные услуги занимают всего 1% в структуре (по сумме это 800 тыс.рублей). Здесь хочется добавить, что платные услуги четырёх

бюджетных и одного автономного учреждения, которые не зачисляются в бюджет города, планируются на 2015 год в сумме почти 10 млн.рублей. Это не может не радовать учредителя.

Общая сумма безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы в бюджет города на 2015 год определена в объеме **4313 тыс. руб**.

На 2016-2017 годы безвозмездные поступления определены в сумме **4959** тыс.руб. соответственно.

Но ко второму чтению ситуация может кардинально измениться, так как по прогнозам, Амурский район отменяет все трансферты городу. Таким образом, сумма выпадающих доходов составит более 3 млн. рублей, это очень значительная сумма для бюджета города. Расходы уменьшать уже **нереально**, естественно, бюджет станет дефицитным.

Общий объем расходов городского бюджета на 2015 год определен на уровне 182 млн. рублей, он разделён условно на сферы - общегосударственные расходы (почти 65 млн), национальную экономику, дорожное хозяйство и ЖКХ (57 млн), социально-культурную сферу(почти 59 млн) и национальную безопасность (полтора миллиона).

Что касается формирования расходов, то здесь за основу были взяты некоторые принципы, появление которых продиктовано снижением уровня собственных доходов бюджета относительно действующих параметров, с одной стороны, и необходимостью обеспечить рост первоочередных расходов, - с другой. Кроме того, перед нами стояла задача об исключении дефицита из городского бюджета в среднесрочной перспективе.

Главный принцип формирования расходов бюджета - это применение бюджетного маневра, означающего, что любые **дополнительные** обязательные расходы обеспечиваются за счет **внутреннего перераспределения с наименее приоритетных. Надо сказать, что этим манёвром мы уже пользуемся не один год.**

Кроме того, мы исходим из безусловного выполнения основных полномочий, предусмотренных действующим законодательством.

Проект бюджета на 2015 год сформирован на основе 36 муниципальных программ, которые составляют почти 60% всех расходов.

С учетом необходимости обеспечить сбалансированность местного бюджета в условиях выпадающих доходов и имеющихся бюджетных ограничений проект решения практически не предусматривает средств на **индексацию расходов** по муниципальным программам.

Расходы бюджета сформированы также исходя из следующих позиций:

1) индексация фонда оплаты труда работников бюджетной сферы;

2) планирование расходов на оказание муниципальных услуг учреждениями культуры на основании нормативных затрат;

3) определение не программных расходов исходя из необходимости финансового обеспечения действующих расходных обязательств города.

4) Планирование расходов на обеспечение выполнения функций органов муниципальной власти в соответствии с постановлением Правительства Хабаровского края «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в Хабаровском крае на 2015 год». Норматив этот установлен на уровне 40% от собственных доходов.

На протяжении всех лет, администрация города целенаправленно ведёт политику недопущения превышения данного норматива. Хочу отметить, что город Амурск - единственное муниципальное образование Амурского района, которое соблюдает и даже максимально урезает себе этот норматив.

Так, на 2015 год, предельная сумма затрат на содержание аппарат должна составить 73 млн.рублей. Применив же нормативные расчёты затрат на материально-техническое обеспечение и другие расходы, планируемая сумма на 2015 год составила 63 млн.руб., что меньше норматива почти на 10 млн.рублей.

Сложная ситуация с исполнением бюджета, наличие экономических рисков требуют от нас повышения финансовой и бюджетной дисциплины, концентрации усилий на росте доходов и улучшении структуры расходов.

С плановыми суммами финансирования муниципальных программ вас познакомят руководители структурных подразделений.

Помимо программ планируются непрограммные вопросы. Это:

- расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления: главы города, Совета депутатов и аппарата администрации.

- реализация госфункций, связанных с управлением (Включены расходы на исполнение судебных актов, нотариальные услуги, уплату налогов с имущества казны, содержание муниципального имущества, проведение городских памятных мероприятий).

- мероприятия в области ЖКХ (оформление новогоднего городка, оформление города к праздникам, ремонт малых архитектурных форм)

- резервный фонд

- функционирование МКУ «ЦБУК».

- условно утверждённые расходы, в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса

Спасибо за внимание!