

Протокол №24
заседания Общественного совета при Администрации города Когалыма
в сфере управления муниципальными финансами
(далее – Общественный совет)

г.Когалым

26 ноября 2019 года

Место проведения: город Когалым, улица Дружбы народов,7, кабинет 300.

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. Макляк А.С. - заместитель председателя Общественного совета;
5. Кузнецова Л.Б. - секретарь Общественного совета;
6. Петренко Т.А. - член Общественного совета;
7. Понятенко С.П. - член Общественного совета.

Повестка дня:

- 1) Рассмотрение проекта бюджета города Когалыма на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

Слушали:

1. Рыбачок М.Г., с информацией о проекте бюджета города Когалыма на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

Основные параметры бюджета города на новый бюджетный цикл сложились в следующих размерах:

2020 год - 4 миллиарда 847 миллионов рублей;

2021 год - 4 миллиарда 468 миллионов рублей;

2022 год - 4 миллиарда 516 миллионов рублей.

Расходы на очередной год и плановый период запланированы:

2020 год - 5 миллиардов 033 миллиона рублей;

2021 год - 4 миллиарда 646 миллионов рублей, в том числе условно-утвержденные расходы в сумме 65,0 миллионов рублей (или 2,7% от расходов бюджета без учета межбюджетных трансфертов);

2022 год - 4 миллиарда 710 миллионов рублей, в том числе условно-утвержденные расходы в сумме 127,0 миллионов рублей (или 5,1% от расходов бюджета без учета межбюджетных трансфертов).

Проектом бюджета города предусмотрен ежегодный дефицит бюджета города в сумме 186, 178, 194 миллиона рублей по годам соответственно.

В структуре доходов бюджета в процентном выражении наибольший удельный вес при планировании приходится на безвозмездные поступления (от 53 до 57 %) и налоговые доходы (от 37 до 42%). Неналоговые доходы занимают порядка 5% ежегодно.

Снижение доходов в суммарном выражении на плановый период 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 в планируемом периоде составляет налог на доходы физических лиц – это ежегодно более 83 процентов. Налоги на совокупный доход имеют удельный вес до 10%. Прочие налоговые доходы (государственная пошлина, налоги на имущество, акцизы на нефтепродукты) до 7% налоговых доходов.

Снижение плановых назначений по налогу на доходы физических лиц с 2020 года обусловлено уменьшением согласованного дополнительного норматива НДФЛ относительно текущего года. Принято решение о согласовании частичной замены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности дополнительными нормативами отчислений от НДФЛ в размере 50%.

Основная доля поступлений от налогов на совокупный доход приходится на налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, его удельный вес в поступлениях составляет от 77 до 93 %

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности запланирован с учётом его отмены с 01.01.2021 в соответствии с законодательством.

Рост поступлений налогов на имущество в бюджет города в 2020 году на 51 % обусловлен установлением норматива в размере 20% от транспортного налога, зачисляемого в дорожные фонды муниципальных образований. Соответствующие изменения внесены в закон автономного округа о межбюджетных отношениях. Прогноз поступлений в бюджет города составляет 41 млн. руб. ежегодно.

Налог на имущество физлиц планируется с ростом, в связи с индексацией согласно расчета налоговой службы. Снижение поступлений по земельному налогу связано с пересмотром кадастровой стоимости земельных участков по решениям суда.

Снижение поступлений доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности с 2020 года связано с пересмотром кадастровой стоимости по отдельным земельным участкам, сдаваемым в аренду, расторжением договоров аренды земли и имущества в связи с выкупом и окончанием срока аренды, а также, передачей ранее арендованного имущества в хозяйственное ведение.

Значительное снижение доходов от продажи материальных и нематериальных активов на плановый период обусловлено завершением выплат по отдельным договорам.

Снижение поступлений прочих неналоговых доходов в 2020 году относительно текущего финансового года обусловлено поступлением в 2019 году возврата неиспользованного остатка субсидии 2018 года Югорским фондом капитального ремонта многоквартирных домов.

Относительно 2019 года в структуре безвозмездных поступлений 2020 – 2022 годов отсутствуют плановые назначения по Соглашению между Правительством округа и ПАО «ЛУКОЙЛ». Плановые назначения межбюджетных трансфертов, предусмотренные в проекте решения, соответствуют Закону ХМАО-Югры «О бюджете автономного округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов», принятому 19 ноября текущего года.

Увеличение объема дотации из бюджета АО в составе безвозмездных поступлений на новый бюджетный цикл связано с согласованием частичной замены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет города (в размере 50%).

Снижение объема субсидий по отношению к 2020 году связано с отсутствием в плановых назначениях 2021 года отдельных субсидий:

- Субсидии на строительство детского сада
- Субсидии на строительство объектов инженерной инфраструктуры, предназначенных для жилищного строительства и др.

В основу формирования расходов бюджета на 2020 год и на плановый период положены бюджетные ассигнования, утвержденные действующим решением Думы города Когалыма о бюджете города №250-ГД.

При формировании проектировок расходов бюджета учтено изменение численности контингента обучающихся (2019г. – 7 826 чел., 2020г. – 8 052 чел. рост 226); увеличение на 3,8% с 1 января 2020 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 (24 816 в бюджете, 26 686 – 1 чтение) и обеспечение достигнутого уровня соотношения, установленного указами Президента Российской Федерации от 2012 года по отдельным категориям работников; индексация тарифов на коммунальные услуги.

Что касается расходов по разделам (отраслевым направлениям) бюджетной классификации расходов, то практически по всем разделам имеется тенденция к снижению в сравнении с уточненным планом 2019 года. Это обусловлено тем, что расходная часть бюджета в 2019 году была увеличена:

- на сумму средств на начало года по целевым средствам;
- на дополнительный объем межбюджетных трансфертов и иных безвозмездных поступлений;
- на дополнительные (единовременные) расходы бюджета за счет остатков средств на счёте по учёту средств бюджета и поступления дополнительных собственных доходов.

Кроме того, в объемах расходов бюджета, как и доходах бюджета, в 2020-2022 годах отсутствуют плановые назначения по Соглашению между Правительством ХМАО – Югры и ПАО «ЛУКОЙЛ».

При этом к утвержденному плану 2019 года, расходы почти по всем отраслям имеют рост и содержат, как увеличение бюджетных ассигнований на текущее содержание муниципальных учреждений, так и отдельные (разовые) расходы бюджета на выполнение полномочий муниципального образования.

Традиционно, в структуре расходов бюджета наибольший объем занимают направления социальной сферы. 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.

В 2020 году удельный вес расходов, направляемых на социальную сферу в общем объеме расходов составляет более 68 процентов. Традиционно больший объем средств направляется на образование это 56% всего бюджета города.

Расходы на содержание органов местного самоуправления без учета расходов на осуществление переданных полномочий составляют 369 млн. рублей ежегодно. Норматив, установленный приказом Департамента финансов автономного округа утвержден в сумме 451 млн. рублей.

В структуре муниципальных программ (их 22) на 2020 год в составе бюджета предлагается реализовывать бюджетных средств в сумме 4 миллиарда 996 миллионов рублей или 99,3% от общей суммы расходов на 2020 год.

Непрограммные расходы соответственно составляют 0,7% (37,2 миллионов рублей) от общей суммы расходов на 2020 год. Рост непрограммных расходов бюджета в плановом периоде связан с планированием в составе бюджета условно – утвержденных расходов.

В четыре муниципальных программы интегрированы четыре национальных проекта: «Образование», «Жилье и городская среда», «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», «Демография».

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение реализации региональных проектов, направленных на достижение результатов и целевых показателей национальных проектов, запланированы в 2020 году в объеме 535,7 млн. рублей, в 2021 году – 272,8 млн. рублей, в 2022 году – 338,3 млн. рублей.

В соответствии с решением Думы города Когалыма «О муниципальном дорожном фонде города» в бюджете предусмотрены средства на обеспечение муниципального дорожного фонда. Основные расходы дорожного фонда предусмотрены на выполнение муниципальной работы по содержанию, очистке дорог города.

Объем бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности города Когалыма на 2020-2022 годы запланирован в сумме 1 миллиард 327 миллионов рублей, в том числе на 2020 год – 721,4 миллиона рублей. В уточненных объемах 2019 года отражены инвестиции, осуществляемые за счет средств нефтяной компании и полученных в течение текущего года дополнительных объемов финансовой помощи из бюджетов других уровней.

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.

25 ноября текущего года состоялись публичные слушания по данному проекту решения Думы (51 человек).

2. Кузнецова Л.Б. с предложением одобрить информацию о проекте бюджета города Когалыма на 2020 год и на плановый период 2021 и 202 годов.

Принятые решения:

1. Одобрить информацию о проекте бюджета города Когалыма на 2020 год и на плановый период 2021 и 202 годов.

Председатель Общественного совета:

А.А.Горавский

Секретарь Общественного совета:

Л.Б.Кузнецова

