

**ПРОЕКТ**

**РЕКОМЕНДАЦИИ**

**публичных слушаний**

**по проекту решения Собрания депутатов «О бюджете  
Миасского городского округа на 2014 год и плановый  
период 2015 и 2016 годов»**

4 декабря 2013 года

город Миасс

## РЕКОМЕНДАЦИИ

### **публичных слушаний по проекту решения Собрания депутатов Миасского городского округа «О бюджете Миасского городского округа на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов»**

Участники публичных слушаний, рассмотрев проект решения Миасского «О бюджете Миасского городского округа на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов», отмечают следующее:

Расчет доходов бюджета округа на 2014 год и плановый период до 2016 года определен исходя из консервативного варианта прогноза социально-экономического развития округа, предоставленного Управлением экономики Администрации МГО.

Проект бюджета Округа на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов представлен:

1) на 2014 год:

- по доходам в сумме 3203863,9 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2180837,5 тыс. рублей;

- по расходам в сумме 3277859,5 тыс. рублей;

- по объему дефицита бюджета Миасского городского округа в сумме 73995,6 тыс. рублей;

2) на плановый период 2015 года:

- по доходам в сумме 3200367,5 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2172694,1 тыс. рублей,

- по расходам в сумме 3229168,0 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 40830,2 тыс. рублей,

- по объему дефицита бюджета Миасского городского округа в сумме 28800,5 тыс. рублей;

3) на плановый период 2016 года:

- по доходам в сумме 3271650,2 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2189805,4 тыс. рублей;

- по расходам в сумме 3276557,9 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 74115,2 тыс. рублей;

- по объему дефицита бюджета Миасского городского округа в сумме 4907,7 тыс. рублей.

Общий объем условно утверждаемых расходов на первый год планового периода включен в размере 3,8 % или в сумме 40830,2 тыс. рублей, на второй год планового периода – в размере 6,7 % или в сумме 74115,2 тыс. рублей.

При формировании бюджета округа на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов учитываются изменения федерального, областного и местного законодательства, как уже вступившие в силу, так и те изменения, которые вступят в силу и окажут влияние на формирование бюджета 2014 года и на плановый период, то есть на 2015-2016 годы.

- **в части налоговых доходов:**

1. В связи с изменением федерального законодательства, предусматривающим передачи на региональный уровень расходных обязательств в сфере дошкольного образования, организации психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи, изменяется структура налоговых доходов местных бюджетов. Из бюджета Миасского городского округа передаются на областной бюджет следующие:

- налог на доходы физических лиц – в размере 15% от общей суммы налога, поступающего с территории городского округа, или 350000 тыс. рублей;

- налог на игорный бизнес – в размере 40% от доли Субъекта или 100 тыс. рублей;

- транспортный налог – в размере 50% от доли Субъекта или 50000 тыс. рублей.

Итого на сумму 400100 тыс. рублей.

2. С 2014 года в бюджет городского округа будет зачисляться новый доходный источник – акцизы на нефтепродукты, норматив отчислений по которым установлен проектом закона Челябинской области «Об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» и зависит от протяженности автомобильных дорог местного значения. Данный доходный источник призван формировать муниципальный дорожный фонд. В 2014 году объем дорожного фонда составит 18500,0 тыс. рублей.

3. В соответствии с вносимыми с 01 января 2014 года изменениями в федеральное налоговое законодательство ведется работа по приведению в соответствие нормативно правовых актов округа по местным налогам:

- по налогу на имущество физических лиц – в части корректировки суммарной инвентаризационной стоимости объектов налогообложения на коэффициент-дефлятор, учитывающий изменение потребительских цен на товары (работы, услуги) в РФ,

- по земельному налогу – в части введения под налогообложение новой категории земель «ограниченных в обороте в соответствии с [законодательством](#) Российской Федерации, предоставленных для обеспечения обороны, безопасности и таможенных нужд».

4. Статьей 15 проекта Закона Челябинской области «Об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» утверждены **дополнительные нормативы отчисления от налога на доходы физических лиц**, заменяющие часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, в размере **9,81%** - на 2014 год, **9,69%** - на 2015 год и **9,53%** - на 2016 год. В сравнении с 2013 годом (8,66%) увеличение дополнительного норматива в 2014 году составляет 1,15% или 26800 тыс. рублей.

• **в части неналоговых доходов:**

1. С 2014 года в бюджет округа будут зачисляться в полном объеме доходы от арендной платы за земельные участки и от продажи земельных участков, государственность на которые не разграничена. В 2014 году это позволит дополнительно получить 15400 тыс. рублей.

2. С 2014 года штрафы, налагаемые Управлением Федеральной миграционной службы по Челябинской области, будут зачисляться в полном объеме в федеральный бюджет. Потери округа составят 3800 тыс. рублей.

3. С 1 января 2016 года норматив отчисления в местный бюджет платы за негативное воздействие на окружающую среду увеличиться с 40% до 55%. Дополнительные поступления в бюджет округа в 2016 году составят 2600 тыс. рублей.

Общий объем доходов проекта бюджета Миасского городского округа на 2014 год сформирован в объеме 3203863,9 тыс. рублей с приростом 12,3% к первоначальному утвержденному бюджету 2013 года.

Общий объем расходов проекта бюджета Миасского городского округа на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов определен с учетом доходов, а также источников дефицита бюджета округа в пределах установленных Бюджетным Кодексом РФ нормативов и составляет:

в 2014 году – 3277859,5 тыс. рублей или 111,0 % к уровню первоначального бюджета на 2013 год;

в 2015 году – 3229168,0 тыс. рублей или 98,6 % к уровню 2014 года;

в 2016 году – 3276557,9 тыс. рублей или 101,5 % к уровню 2015 года.

**Особенности формирования расходной части бюджета округа на 2014 – 2016 годы обусловлены:**

- 1) дальнейшей реализацией задач, сформулированных в социальных Указах и поручениях Президента Российской Федерации (в том числе по заработной плате);
- 2) передачей с муниципального на региональный уровень полномочий в сфере дошкольного образования;
- 3) необходимостью обеспечить режим экономии и оптимизации бюджетных расходов для реализации приоритетов бюджетной политики, а также устойчивости и стабильности бюджетной системы округа в условиях дефицита средств, в том числе:
  - сокращения не менее чем на 5 % общего объема расходов органов местного самоуправления округа и учреждений на закупку товаров, работ и услуг;
  - сокращения не менее чем на 10 % расходов на проведение отраслевых мероприятий;
- 4) уточнением объема расходных обязательств с учетом ограниченного срока действия отдельных нормативных правовых актов Челябинской области и Миасского городского округа;

При формировании бюджета на 2014 год основным критерием является социальная направленность и приоритезация бюджетных расходов. В общем объеме расходов на 2014 год, расходы на заработную плату составят 45%, социальные пособия и выплаты 26%, расходы на оплату топливно-энергетических ресурсов - 6,4%, прочие расходы – 22,6% (в т.ч. расходы на ЖКХ, осуществление перевозок пассажиров по муниципальным маршрутам и др.)

В общем объеме проекта бюджета Округа на 2014 год расходы на выполнение переданных государственных полномочий, выполнение федеральных законов и законов Челябинской области составляют 64,9 % или 2055198,1 тыс. рублей с приростом к 2013 году на 637681,3 тыс. рублей или на 31%.

В проекте бюджета округа на 2014 год расходы на социальную сферу составляют 2792499,5 тыс. рублей или 85% в общем объеме расходов с ростом к 2013 году на 13,8%.

В том числе на:

- **«Образование»** в сумме 1683821,7 тыс. рублей, с ростом к первоначальному бюджету на 2013 год на 254968,5 тыс. рублей, или на 17,8 %. По данному разделу отражены расходы на:

- На обеспечение дошкольного образования – 654475,8 тыс. рублей с ростом на 96535,9 тыс. рублей или на 14,7%;

- На обеспечение учреждений общего образования (школы) – 891239,6 тыс. рублей с ростом на 150741,0 тыс. рублей или на 16,9%.

- На содержание учреждений по внешкольной работе с детьми (Музыкальные школы, спортивные школы) – 110024,2 тыс. рублей с ростом на 27383,6 тыс. рублей или 24,9%;

Предусмотрены также расходы на молодежную политику и оздоровление детей в сумме 3146,1 тыс. рублей, другие вопросы в области образования в сумме 24936,0 тыс. рублей, в том числе на проведение мероприятий в рамках реализации муниципальных программ в сфере образования.

На питание детей в ДОУ планируется направить 48600,0 тыс. рублей за счет средств бюджета округа и 107582,1 тыс. рублей средств родительской платы.

На проведение мероприятий в рамках летней оздоровительной кампании детей предусмотрены средства в сумме 1500,0 тыс. рублей (44 % к уровню 2013 года) и проведение мероприятий для детей и молодежи в рамках муниципальной программы «Молодежь Миасса на 2014-2016 годы» - 396,9 тыс. рублей (50 % от уровня 2013 года).

- **«Культура»** в сумме 98380,4 тыс.рублей, с ростом на 25930,3 тыс. рублей, или на 35,8 %. При формировании бюджета на 2014 год сеть учреждений культуры сохранена на уровне 2013 года. Проведение основных городских мероприятий в сфере культуры и искусства планируется в рамках муниципальной программы «Культура. Искусство. Творчество» на 2014-2016 года. В бюджете округа на 2014 год предусмотрены средства на ее реализацию в сумме 1200,0 тыс. рублей, что составляет 30 % от первоначального бюджета 2013 года.

- **«Здравоохранение»** за счет субвенций из областного бюджета в сумме 39018,3 тыс.рублей, снижение на 20254,1 тыс. рублей, или на 34,2 %.Снижение расходов связано с продолжением начатого в 2012-2013 году перевода шести учреждений здравоохранения преимущественно на одноканальное финансирование в рамках системы обязательного медицинского страхования.

- **«Социальная политика»** в сумме 964131,0 тыс. рублей, с ростом на 129214,4 тыс. рублей или на 15,5 %. В данном разделе предусмотрены средства на оказание социальной поддержки населения, предоставление льгот и выплат. Расходы предусмотрены с учетом субвенций на переданные округу государственные полномочия, в общем объеме расходов доля субсидий и субвенций из областного бюджета составляет 98,2%.

- **«Физическая культура и спорт»** в сумме 7148,1 тыс. рублей, снижение на 28,8%.

На проведение мероприятий по физической культуре, спорту и туризму в рамках муниципальной целевой программы "Развитие физической культуры и спорта в Миасском городском округе на 2014-2016 годы" предусмотрено 3293,8 тыс. рублей (69 % от первоначального бюджета на 2013 год).

По направлению **«Национальная экономика»** в проекте бюджета округа на 2014 год предусмотрены расходы в сумме 147704,4 тыс. рублей, со снижением к первоначальному бюджету на 2013 год на 22,6%. Основные расходы по данному разделу это субсидии предприятиям автотранспорта и электротранспорта по осуществлению перевозок пассажиров по муниципальным маршрутам в сумме 51000,0 тыс. рублей – со снижением в 1,8 раза от первоначального бюджета 2013 года, расходы на реконструкцию, капитальный ремонт автомобильных дорог в сумме 73700,0 тыс. рублей.

Расходы по **«Жилищно-коммунальному хозяйству»** предусмотрены в проекте бюджета округа на 2014 год в сумме 87342,5 тыс. рублей, со снижением к первоначальному бюджету 2013 года на 17,5%. По данному разделу предусмотрены расходы на:

1. Благоустройство:

- Уличное освещение - В целях сохранения уровня освещенности территории округа в проекте бюджета округа на 2014 год запланировано 39469,2 тыс. рублей.
- На прочие расходы по благоустройству в проекте бюджета округа запланировано 12118,0 тыс. рублей, что по сравнению с первоначальным бюджетом 2013 года меньше на 57,6%.

2. Коммунальное хозяйство:

- Содержание гидротехнических сооружений - 1532,0 тыс. рублей, ассигнования по данным расходам увеличились на 332,0 тыс. рублей по сравнению с 2013 годом в связи с необходимостью выполнения дополнительных работ на ГТС по устранению нарушений по предписаниям Уральского управления Ростехнадзора.
- Прочий капитальный ремонт объектов ЖКХ запланировано 1100,0 тыс. рублей на выполнение решения по суду.
- Мероприятия в области коммунального хозяйства - 854,9 тыс. рублей – на уровне 2013 года;

По **«Общегосударственным вопросам»** расходы на 2014 составили 193357,4 тыс. руб. (снижение 3,8%). В данном разделе отражены расходы на обеспечение деятельности Главы округа, Собрания депутатов Миасского городского округа,



Контрольно-счетной палаты Миасского городского округа, Администрации Миасского городского округа, Финансового управления Администрации Миасского городского округа, проведение расходов по другим общегосударственным вопросам.

По «**Национальной безопасности и правоохранительной деятельности**» на 2014 год предусмотрены расходы в сумме 21129,7 тыс. рублей со снижением к уровню 2013 года на 11%. В данном разделе отражены расходы на **выполнение** государственных полномочий по содержанию ЗАГСов в сумме 4966,7 тыс. рублей – с ростом на 5,3 % и расходы на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий (в том числе обеспечение деятельности Управление по делам ГОЧС- 16163,0 тыс. рублей, со снижением на 15 % от уровня 2013 года.)

По разделу «**Охрана окружающей среды**» расходы предусмотрены в проекте бюджета на 2014 год в сумме 5826,0 тыс. рублей (снижение на 44,2%). По данному разделу предусмотрены расходы на содержание и обеспечение деятельности Управления по экологии и расходы по Муниципальной программе «Экология МГО 2014-2016» в 2014 году – 545,1 тыс. рублей (снижение в 9,7 раза).

Для финансового обеспечения реализации намеченных мероприятий по дальнейшему социально-экономическому развитию округа участники публичных слушаний рекомендуют:

1. Собранию депутатов Миасского городского округа:

- 1) рассмотреть проект решения Миасского городского округа «О бюджете Миасского городского округа на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» и принять его;
- 2) продолжить работу по совершенствованию нормативных правовых актов Миасского городского округа по бюджету и налогам, анализу обоснованности применения льгот по местным налогам.

2. Администрации Миасского городского округа:

- 1) продолжить и активизировать работу по:

- организации обеспечения полноты и своевременности поступления налогов и сборов в бюджет Миасского городского округа, по легализации объектов налогообложения в рамках деятельности рабочей комиссии;

2) оказывать содействие территориальному органу Федеральной налоговой службы в размещении социальной рекламы, направленной на повышение налоговой культуры и грамотности жителей округа;

3) принять меры по повышению эффективности использования имущества, находящегося в муниципальной собственности округа, и, соответственно, по увеличению поступлений в бюджет округа от его продажи или аренды;

4) обеспечить:

- в 2014-2016 годах поэтапное повышение заработной платы работников бюджетной сферы до уровней, установленных указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, в том числе за счет привлечения на эти цели не менее трети средств, получаемых за счет реорганизации неэффективных организаций;

- соблюдение нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих;

5) в целях оптимизации расходов бюджета округа принять необходимые меры по внедрению контрактной системы в сфере закупок для муниципальных нужд;

6) разработать порядки по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными распорядителями средств бюджета округа, главными администраторами доходов бюджета округа, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета округа;

7) в ходе исполнения бюджета округа в 2014 году не допускать недофинансирование утвержденных расходов;

8) обеспечить своевременное принятие нормативных правовых актов, необходимых для исполнения бюджета округа на 2014 год;

3. Главным администраторам доходов бюджета округа повысить уровень собираемости администрируемых доходов в бюджет округа и продолжить работу по привлечению резервов увеличения их поступлений.

4. Главным распорядителям средств бюджета Миасского городского округа:

1) повышать эффективность использования бюджетных средств, обеспечивая доступность и качество оказываемых учреждениями государственных и муниципальных услуг;

2) продолжить в соответствии с Федеральным законом «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности» реализацию мероприятий по снижению объема потребляемых коммунальных услуг;

3) организовать в 2014 году разработку и утверждение муниципальных программ по курируемым отраслям;

4) обеспечить:

- создание эффективной системы внутриведомственного контроля за целевым и эффективным использованием бюджетных средств и имущества, находящегося в муниципальной собственности Миасского городского округа, а также за использованием межбюджетных трансфертов, выделяемых из областного бюджета, и своевременным возвратом неиспользованных средств в областной бюджет;

- полное и своевременное освоение целевых межбюджетных трансфертов из областного бюджета в 2014-2016 годах в соответствии с их потребностью;

5) не допускать:

- образование кредиторской задолженности по расходным обязательствам бюджета округа, в первую очередь по выплате заработной платы работникам бюджетной сферы;

- принятие бюджетных обязательств сверх утвержденных лимитов.

5. Рекомендовать Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №23 по Челябинской области активизировать работу по:

1) реализации предусмотренных действующим законодательством РФ мер по обеспечению полноты взыскания имеющейся задолженности по платежам в бюджетную систему Российской Федерации, в том числе в бюджет Миасского городского округа;

2) обеспечению своевременного и в полном объеме поступления налога на доходы физических лиц, удерживаемого налоговыми агентами, активно используя возможности взаимодействия с органами местного самоуправления и Прокуратуры Миасского городского округа;

3) актуализации базы данных налоговых органов с целью обеспечения полноты и правильности привлечения физических лиц к уплате имущественных налогов;

4) проведению комплексных мероприятий по легализации налоговой базы по налогу на доходы физических лиц.

6. Управлению Федеральной службы судебных приставов по г. Миассу активизировать работу по принятию мер, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, по обеспечению полноты взыскания задолженности по налогам и сборам в бюджетную систему Российской Федерации, передаваемой на исполнение по судебным актам и постановлениям Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №23 по Челябинской области.

7. Руководителям организаций, индивидуальным предпринимателям и физическим лицам, являющимися налогоплательщиками на территории округа, обеспечивать своевременное и полное перечисление текущих платежей, а также погашение имеющейся задолженности по платежам, зачисляемым в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации.

8. Комиссии по проведению публичных слушаний проанализировать поступившие обращения по проекту бюджета Миасского городского округа на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов и представить в Собрание депутатов заключение и предложения по их реализации с учетом полномочий округа, определенных Федеральным законом от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ.