

ДОКЛАД
К ПРОЕКТУ БЮДЖЕТА ГОРОДА НИЖНЕГО
НОВГОРОДА
НА 2016 ГОД

Уважаемые нижегородцы!

Позвольте представить Вашему вниманию проект бюджета города на 2016 год.

Формирование бюджета города Нижнего Новгорода на 2016 год велось с учетом изменений федерального и областного законодательства в части распределения полномочий и межбюджетных отношений и основывалось на:

- послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию;
- прогнозе социально-экономического развития города Нижнего Новгорода на 2016-2018 годы;
- подходах и принципах, определенных Основными направлениями бюджетной политики и Основными направлениями налоговой политики города Нижнего Новгорода на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов;
- муниципальных программах.

В соответствии с внесенными изменениями в Положение о бюджетном процессе города Н.Новгорода в этом году администрацией города не разрабатывался среднесрочный финансовый план на трехлетний период.

БЮДЖЕТНАЯ ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ ДОХОДОВ

При формировании доходной части бюджета города Нижнего Новгорода на 2016 год были учтены:

- сведения налоговых органов о налогооблагаемой базе, начисленных и поступивших суммах доходов за предыдущие периоды;
- информация отраслевых департаментов о деятельности и перспективах развития курируемых ими отраслей.

Кроме того, с 01 января 2016 года вступают следующие изменения налогового законодательства:

- расширение перечня видов деятельности, в отношении которых может применяться патентная система налогообложения;
- снижение ставки единого налога на вмененный доход с 15 до 7,5 % в зависимости от категорий налогоплательщиков и видов предпринимательской деятельности;
- увеличение до пяти лет минимального предельного срока владения объектом недвижимого имущества, доходы от продажи которого освобождаются от налогообложения;
- увеличение норматива зачисления платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет городского округа с 40 % до 55 %.

В проекте бюджета города на 2016 год **сумма доходов** составляет **22,1 млрд. руб.** (в 2015 году – **22,2** млрд. руб.), в том числе:

- собственные доходы 11,8 млрд. руб. или 53,5 % (в 2015 году -12,6 млрд. или 57,0 %)

- безвозмездные поступления – 10,3 млрд. руб. или 46,5 % (в 2015 году- 9,5 млрд. или 43,0 %).

В собственных доходах:

налоговые поступления составят 8,8 млрд. руб. или 74,2 % (в 2015 году 8,9 млрд. руб. или 70,7 %);

неналоговые поступления – 3,0 млрд. руб. или 25,8 % (в 2015 году 3,7 млрд. руб. или 29,3%).

В структуре **налоговых поступлений** основной объем составляют:

налог на доходы физических лиц в сумме 5,5 млрд. руб. или 62,7% (в 2015 году 5,7 млрд. руб. или 64,3%);

налоги на имущество (земельный налог и налог на имущество физических лиц) в сумме 2,0 млрд. руб. или 22,7 % (в 2015 году 2,0 млрд. руб. или 22,9 %);

налоги на совокупный доход (единый налог на вменённый доход, единый сельскохозяйственный налог, налог в виде стоимости патента при применении упрощенной системы налогообложения) в сумме 1,0 млрд. руб. или 11,3 % (в 2015 году 0,9 млрд. руб. или 10,5%).

В структуре **неналоговых поступлений** основной объем составляют:

- доходы от аренды земли и продажи права аренды земельных участков в сумме 1,1 млрд. руб. или 37,9 % (в 2015 году 1,1 млрд. руб. – 30,3%);

- доходы от сдачи в аренду муниципального имущества в сумме 580,2 млн. руб. или 19,2% (в 2015 году 628,5 млн. руб. или 17%);

- доходы от продажи земли и муниципального имущества в сумме 600,5 млн. руб. или 19,9 % (в 2015 году 580,7 млн. руб. или 15,7%);

- прочие доходы от использования имущества в сумме 268,4 млн. руб. или 8,9 % (в 2015 году 518,5 млн. руб. или 14,0%).

Сумма **межбюджетных трансфертов** в 2016 году составит 10,3 млрд. руб., что на 800,0 млн. руб. больше, чем в первоначальном бюджете 2015 года.

Перечень субвенций представлен на слайде.

БЮДЖЕТНАЯ ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ РАСХОДОВ

Общая **сумма расходов** в 2016 году составит **22,9 млрд. руб.**, что на 500,0 млн. руб. меньше, чем в 2015 году.

В соответствии с бюджетным законодательством администрацией города была разработана, представленная на слайде, Методика планирования бюджетных ассигнований бюджета города Нижнего Новгорода на 2016 год.

Расходы на оплату труда работникам бюджетной сферы рассчитаны в пределах существующей штатной численности работников муниципальных учреждений с учетом:

- изменения числа учреждений;
- положений по оплате труда, утвержденных муниципальными правовыми актами;
- экономии в связи с выплатой пособий по временной нетрудоспособности и наличия вакантных должностей в размере 5%;
- введения режима экономии в размере 5%;
- страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере 30,2%.

Расходы на оплату коммунальных услуг рассчитаны на уровне первоначального бюджета 2015 года с учетом прогнозируемого роста тарифов, вновь принятых (принимаемых) обязательств и введения режима экономии в размере 15%.

Использованные при расчетах тарифы на 2016 год составили:

на тепловую энергию –108,0 %;

на электрическую энергию для всех категорий потребителей, исключая население –110,1 %;

на природный газ (с учетом региональной составляющей) для всех категорий потребителей кроме населения – 107,6 %;

на уголь – 107,5 %;

на водоснабжение, водоотведение и очистку сточных вод – 108,7 %;

Расходы на приобретение продуктов питания на 2016 год рассчитаны с учетом изменения сетевых показателей и контингента и натуральных норм, рассчитанных в соответствии с санитарно-эпидемиологическими требованиями.

Расходы на обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан рассчитаны в соответствии с действующими муниципальными правовыми актами органов местного самоуправления города Нижнего Новгорода и планируемой численностью получателей мер социальной поддержки на 2016 год.

Расходы на содержание органов местного самоуправления города Нижнего Новгорода рассчитаны в соответствии с нормативом формирования указанных расходов, утверждённым постановлением Правительства Нижегородской области.

Расходы на оплату труда работников органов местного самоуправления рассчитаны с учетом:

- структуры органов местного самоуправления и численности согласно утвержденным штатным расписаниям отраслевых (функциональных) структурных подразделений и администраций районов города Нижнего Новгорода;

-экономии в связи с выплатой пособий по временной нетрудоспособности и наличия вакантных должностей в размере 5%;

- введения режима экономии в размере 10%;

Расходы на поддержку городского электротранспорта и автотранспорта планируется осуществлять путем возмещения убытков от перевозки пассажиров с учетом стоимости тарифа на одну поездку 20 руб. и измененного объема транспортной работы.

Расходы на поддержку дорожного хозяйства рассчитаны на уровне первоначального бюджета на 2015 год и введения режима экономии в размере 10 %.

Расходы на содержание автомобильных дорог местного значения и инженерных сооружений на них рассчитаны на уровне первоначального бюджета на 2015 год и введения режима экономии в размере 7 % .

Расходы на оплату долгосрочных муниципальных контрактов по финансовой аренде (лизингу) рассчитаны в соответствии с графиком платежей по заключенным контрактам.

Расходы на обслуживание муниципального долга рассчитаны из величины муниципального долга с учетом сумм привлекаемых кредитов от кредитных организаций и бюджетов бюджетной системы РФ на погашение дефицита бюджета

Млн. руб.

Наименование расходов	Проект бюджета 2016	Доля в общей сумме расходов
Социальная сфера (образование, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт)	15 607,3	68,1
Национальная экономика (транспорт, дорожное хозяйство)	3 641,9	15,9
Общегосударственные вопросы	1 497,5	6,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 073,0	4,7
Обслуживание муниципального долга	900,0	3,9
Другие отрасли (национальная безопасность и правоохранительная деятельность, охрана окружающей среды, средства массовой информации)	185,0	0,9
Всего расходов	22 904,7	100,0

Справочно: Информация по планируемым расходам бюджета за 2015

год

Млн. руб.

Наименование расходов	Исходный план 2015	Доля в общей сумме расходов	Уточненный план 2015 на 01.12.2015	Доля в общей сумме расходов

Наименование расходов	Исходный план 2015	Доля в общей сумме расходов	Уточненный план 2015 на 01.12.2015	Доля в общей сумме расходов
Социальная сфера (образование, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт)	15 956,9	68,1	16 079,1	53,8
Национальная экономика (транспорт, дорожное хозяйство)	3 544,5	15,1	9 422,6	31,5
Общегосударственные вопросы	1 778,9	7,6	1 736,2	5,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 171,1	5,0	1 760,7	5,9
Обслуживание муниципального долга	800,0	3,4	656,2	2,2
Другие отрасли (национальная безопасность и правоохранительная деятельность, охрана окружающей среды, средства массовой информации)	181,3	0,8	216,9	
Всего расходов	23 432,7	100,0	29 871,7	100,0

Расходная часть бюджета 2016 года сформирована в программном виде. На территории города в 2016 году будут действовать 22 муниципальные программы, охватывающие все сферы деятельности администрации города по реализации, как вопросов местного значения, так и переданных с регионального уровня государственных полномочий.

Программный бюджет максимально концентрирует ресурсы бюджета города на необходимых направлениях деятельности для наиболее эффективного и результативного использования этих ресурсов.

Действующим бюджетным законодательством предусматривается корректировка муниципальных программ в соответствии с решением о бюджете в течение 3 месяцев после принятия бюджета.

Утвержденные паспорта программ внесены в городскую Думу одновременно с проектом бюджета.

В программном виде представлено 88,7% расходов бюджета в общей сумме 20,3 млрд. руб. в том числе:

- за счет собственных средств –10,1 млрд. руб.

- за счет субвенций из федерального и областного бюджетов- 10,2 млрд. руб.

Основную долю в программных расходах составили расходы по реализации программ, направленных на оптимизацию и содержание социальной сферы города. Это:

- муниципальная программа "Развитие образования города Нижнего Новгорода на 2015-2017 годы" в сумме 12,8 млрд. руб., что на 200 млн. больше, чем в 2015 году (в 2015 году-12,6 млрд. руб.);

- муниципальная программа "Развитие культуры города Нижнего Новгорода" в сумме 1,5 млрд. руб. (в 2015 году -1,6 млрд. руб.);

муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городе Нижнем Новгороде на 2015-2017 годы" в сумме 1,0 млрд. руб. (в 2015 году- 1,4 млрд. руб.).

Всего на социальные расходы предлагается направить порядка 15,5 млрд. руб. (68,1% от общей суммы расходов).

Значительную часть в программных расходах занимают расходы на содержание и развитие дорожно-транспортной инфраструктуры города:

муниципальная программа города Нижнего Новгорода "Развитие транспортной инфраструктуры города Нижнего Новгорода на 2015-2017 годы"- 2,1 млрд. руб. (в 2015 году-1,9 млрд. руб.);

муниципальная программа "Улучшение состояния улично-дорожной сети и искусственных дорожных сооружений"-1,1 млрд. руб. (в 2015 году- 1,3 млрд. руб.).

Кроме того, в бюджете на 2016 год запланирован муниципальный дорожный фонд, представляющий собой саккумулированные в бюджете города средства:

от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей;

от государственной пошлины за выдачу разрешения на движение по автомобильным дорогам местного значения транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов;

от утилизации брошенных и разукomплектованных транспортных средств, включенных в состав муниципальной имущественной казны города Нижнего Новгорода;

от возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов,

за перемещение и хранение задержанных транспортных средств на специализированных стоянках;

за эвакуацию и хранение брошенных и разукomплектованных транспортных средств;

за транспортировку незаконно размещенных нестационарных торговых объектов

Указанные средства в сумме 79,4 млн. руб. будут направлены на содержание и ремонт дорог в Нижнем Новгороде, что на 5,3 млн. руб. больше чем в текущем году.

Расходы бюджета на капитальный ремонт, содержание, обслуживание жилищного фонда и коммунальных сетей города запланированы в рамках реализации муниципальной программы "Жилищно - коммунальное хозяйство города Нижнего Новгорода" в сумме 513,6 млн. руб. (в 2015 году-638,2 млн. руб.).

Расходы на уличное освещение, озеленение, содержание и ремонт сооружений инженерной защиты города запланированы в рамках реализации Муниципальной программы "Благоустройство города Нижнего Новгорода" в сумме 417,1 млн. руб. (в 2015 году- 453,6 млн. руб.).

Как говорилось ранее, расходы на строительство объектов муниципальной собственности запланированы в составе муниципальных программ в зависимости от отраслевой принадлежности строящихся объектов. Всего на капитальное строительство запланировано 318 млн. руб. (в 2015 году- 500,0 млн. руб.)

В непрограммном виде представлены расходы на содержание органов местного самоуправления, обслуживание муниципального долга, резервный фонд, дорожный фонд и остальные расходы, не относящиеся к определенным отраслям городского хозяйства, в общей сумме 2,6 млрд. руб. или 11,3% расходов бюджета, в том числе:

-за счет собственных средств –2,5 млрд. руб.

-за счет субвенций из федерального и областного бюджетов- 0,1 млрд. руб.

Обслуживание государственного и муниципального долга

Структура муниципального долга

По прогнозам муниципальный долг Нижнего Новгорода на 01.01.2016 года может составить 8,4 млрд. руб. На конец года муниципальный долг может достигнуть 9,2 млрд. руб.

В соответствии с бюджетным законодательством муниципальный долг не может превышать сумму собственных доходов бюджета (11,8 млрд. руб.).

Для усиления финансовой дисциплины и в целях удержания размера долга на экономически безопасном уровне администрация города использовала право, ввода дополнительного ограничения размера

долга и определила его в пределах 80 % от собственных доходов (9,4 млрд. руб.).

Сумма прогнозируемого муниципального долга на конец 2016 года на 200,0 млн., меньше установленной нормативом.

ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА И ПРОГРАММА МУНИЦИПАЛЬНЫХ ЗАИМСТВОВАНИЙ В 2016 ГОДУ

Запланированный размер дефицита составит **835,2 млн. руб. (или 7,1%)**

Напомню, что размер дефицита не должен превышать 10% от собственных доходов.

Дефицит предполагается покрывать за счет бюджетных и банковских кредитов.

При формировании бюджета на 2016 год соблюдены все требования Бюджетного кодекса РФ в части планируемого дефицита бюджета, объема муниципального долга, расходов на обслуживание муниципального долга, объема муниципальных заимствований.

В заключении хочу сказать, что составление проекта бюджета на 2016 год осуществлялось в сложных для всех участников бюджетного процесса условиях.

Основная задача, стоявшая перед администрацией города, - сформировать сбалансированный и реалистичный бюджет, основанный не на ожиданиях, а на фактическом исполнении плановых показателей бюджета 2015 года. Учитывая прогнозируемое ухудшение экономических показателей и существенный объем муниципального

долга, было принято решение о разработке бюджета с максимально низким дефицитом. Продолжающаяся негативная тенденция снижения доли собственных доходов и возмещения потерь за счет межбюджетных трансфертов, значительно усложняет возможность бюджетного маневра. В целях адаптации бюджета к финансовой реальности приняты достаточно жесткие решения в отношении формирования расходной части. Приоритетными направлениями признаны: оплата труда, финансирование в полном объеме и без задержки первоочередных социально-значимых расходов, оплата коммунальных услуг, уплата налогов.

Экономия состоит не в сбережениях, а в отборе. Предлагаемый проект бюджета должен позволить бесперебойно функционировать всем системам города не влезая в долги, значительную часть года.