

Доклад
на публичные слушания о проекте бюджета города на 2023 год и
плановый период 2024 и 2025 годов

Уважаемые участники публичных слушаний!

Проект бюджета города Владимира на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в соответствии требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации прошел экспертизу в Контрольно-счетной палате города Владимира. Подготовлено экспертное заключение на проект решения Совета народных депутатов города Владимира «О бюджете города на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» и направлено в Совет народных депутатов города Владимира в установленные сроки.

Проект бюджета внесен на рассмотрение Совета народных депутатов города Владимира в полном соответствии с требованиями соответствующих статей Бюджетного кодекса РФ (184.1, 184.2 и 185), Положения о бюджетном процессе в г. Владимире (п. 2 ст. 8), Порядком разработки проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период, по сроку внесения (до 15 ноября), составу показателей и составу документов и материалов, представляемых одновременно с проектом бюджета.

*Основные характеристики
бюджета города на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов*
тыс. руб.

Наименование	2023 год	2024 год	2025 год
Доходы- всего	10 208 874	10 288 145	9 518 733
– налоговые доходы	4 045 967	4 811 348	5 026 848
– неналоговые доходы	560 205	568 439	580 979
– безвозмездные поступления	5 169 816	4 630 085	4 410 017
Расходы – всего, из них:	10 440 874	10 528 145	9 768 733
– текущий бюджет	9 394 159	9 384 991	9 306 137
– адресная инвестиционная программа	1 046 715	1 014 652	194 761
– условно утверждаемые расходы	0	128 502	267 835
Дефицит (-),	- 230 000	- 240 000	- 250 000

Наименование	2023 год	2024 год	2025 год
Источники финансирования дефицита бюджета – всего, в т.ч.:	230 000	240 000	250 000
– получение кредитов	970 534	1 110 059	1 525 296
– погашение кредитов	740 534	870 059	1 275 296

В заключении КСП на проект бюджета города, направленном в Совет народных депутатов города, проведен анализ параметров бюджета. Подробная информация об основных параметрах прогноза социально-экономического развития города и проекта бюджета города на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов была озвучены предыдущими выступающими, поэтому подробно останавливаться на них не буду отмечу только несколько моментов:

1. Доходная часть бюджета города сформирована из собственных (налоговых и неналоговых) доходов и финансовой поддержки из областного бюджета в соответствии с действующим бюджетным и налоговым законодательством, с учетом принятых изменений и дополнений. Расчеты поступления налоговых и неналоговых доходов произведены главными администраторами доходов на основании утвержденных ими методик прогнозирования, разработанных на основе постановления Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 № 574, базового варианта прогноза социально-экономического развития города.

2. Меняется структура доходов бюджета города: доля безвозмездных поступлений снижается с 50,6 % в 2023 году до 46,3 % в 2025 году. При этом наблюдается ежегодный рост объемов налоговых и неналоговых доходов.

3. Структура налоговых и неналоговых доходов остается неизменной, по-прежнему основные поступления ожидаются за счет налога на доходы физических лиц, земельного налога, а также налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, совокупная доля которых формирует 76 % от общей суммы налоговых и неналоговых доходов.

4. Объемы доходов и расходов бюджета города уменьшаются с 2023 года к 2025 году, что обусловлено уменьшением сумм безвозмездных поступлений из областного бюджета.

5. Бюджет города в 2023 году и плановом периоде будет

дефицитным, его размер составит 5% от общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что не превышает максимально уровня в размере 10%, установленного пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Источником финансирования дефицита бюджета города определена разница между привлеченными и погашенными кредитами кредитных организаций, что не противоречит ст. 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

6. В течение трех лет планируется ежегодный рост муниципального долга на 01 января года, следующего за финансовым годом и каждым годом планового периода с 26,4 % до 33,9 % от объема налоговых и неналоговых доходов, что не является критичным и не превышает предельный уровень, установленный п.5 ст. 107 Бюджетного кодекса РФ (100% от общего объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц).

Объем условно утверждаемых расходов в 2024 году составляет 2,5% от общего объема расходов без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в 2025 году – 5,0% что соответствует ст. 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В бюджете на 2023-2025 годы сохранены долговременные социальные приоритеты. Расходы на социальную сферу (образование, культура, физическая культура и спорт) составят не менее 66,7% ежегодно от общей суммы расходов. В расходах предусмотрены необходимые средства для выполнения Указов Президента по доведению средней заработной платы педагогических работников и работников культуры до установленного уровня.

Расходы бюджета города состоят из программной и непрограммной частей. В 2023 году расходная часть бюджета сформирована в рамках 25 муниципальных программ, на 2024 год – 22-х, на 2025 год – 17-ти муниципальных программ. Расходы в рамках программного бюджета в 2023-2025 годах составят более 84% ежегодно от общей суммы расходов бюджета города.

В проекте бюджета города учтены расходы на реализацию пяти национальных проектов, на 2023 год их сумма составит 1 млрд 321 млн руб., в том числе:

– «Жилье и городская среда» – 476 млн руб.;

- «Демография» – 36 млн руб.;
- «Образование» – 199 млн руб.;
- Культура – 5 млн руб.;
- «Безопасные качественные автомобильные дороги» – 603 млн руб.

Планирование бюджетных ассигнований бюджета города осуществлялось отдельно на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств, что соответствует ст. 174.2 Бюджетного кодекса РФ.

Обоснования бюджетных ассигнований по расходам произведены в соответствии с приказом начальника финансового управления администрации города Владимира от 26.09.2018 № 94.

Для обеспечения сбалансированности бюджета города в 2023 году учтено привлечение заемных средств на покрытие дефицита бюджета города в сумме 230 млн руб. и на погашение привлеченных ранее кредитных ресурсов в сумме 156,7 млн руб. На покрытие временных кассовых разрывов при исполнении бюджета города предусмотрено привлечение бюджетного кредита УФК в сумме 383,8 млн руб.

По заключению Контрольно-счетной палаты города Владимира, в проекте решения о бюджете города на 2023 год и плановый период соблюдены все ограничения, установленные Бюджетным кодексом РФ.

Проект бюджета города на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов соответствует Бюджетному кодексу РФ, Положению о бюджетном процессе в городе Владимире, учитывает основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования, прогноз социально-экономического развития города Владимира и может быть рекомендован к рассмотрению на заседании Совета народных депутатов города Владимира.