

**Протокол №5**  
**заседания Общественного совета при Администрации города Когалыма**  
**в сфере управления муниципальными финансами**  
**(далее – Общественный совет)**

г.Когалым

26 мая 2023 года

Место проведения: город Когалым, улица Дружбы народов,7, кабинет 229.

**Присутствовали:**

1. Мяч Н.Д. - председатель Общественного совета;
2. Медведева Т.Г. – заместитель председателя Общественного совета;
3. Лучкина О.М.– секретарь Общественного совета;
4. Дубова Е.Б. – член Общественного совета;
5. Захарова Т.В. - член Общественного совета;
6. Рыбачок М.Г. – председатель Комитета финансов Администрации города Когалыма;
7. Скорикова Л.В. – заместитель председателя Комитета финансов Администрации города Когалыма.

**Повестка дня:**

- 1) О рассмотрении информации «О результатах деятельности Комитета финансов Администрации города Когалыма за 2022 год».
- 2) О рассмотрении проекта решения Думы города Когалыма «Об исполнении бюджета города Когалыма за 2022 год».

**Слушали:**

1. М.Г.Рыбачок, с информацией о результатах деятельности Комитета финансов Администрации города Когалыма за 2022 год.

В своей деятельности Комитет финансов руководствуется Конституцией Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, Налоговым кодексом Российской Федерации, нормативными актами Министерства финансов Российской Федерации, иным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Уставом города Когалыма, иными муниципальными правовыми актами города Когалыма, а также Положением о Комитете финансов.

Бюджетная политика города Когалыма в 2022 году осуществлялась на принципах обеспечения устойчивости и сбалансированности бюджетной системы города Когалыма, в условиях изменений налогового и бюджетного законодательства.

Утверждённый решением Думы города Когалыма от 15.12.2021 №43-ГД бюджет города Когалыма (далее - бюджет города) на 2022 год по доходам составил 5 096 483,3 тыс. рублей. С учётом всех принятых изменений уточнённый бюджет города Когалыма на 2022 год по доходам составил 6 106 890,7 тыс. рублей, что на 1 010 407,4 тыс. рублей выше первоначально утверждённого плана. В структуре доходов бюджета города наибольший удельный вес приходится на безвозмездные поступления и налоговые доходы. Неналоговые доходы занимают 5,5 % доходной части бюджета города.



Исполнение бюджета города по доходам за 2022 год составило 6 228 731,8 тыс. рублей или 102,0% от уточнённого годового плана. По сравнению с 2021 годом поступления доходов бюджета в 2022 году увеличились на 8 %, что обусловлено увеличением поступлений в бюджет города налога на доходы физических лиц и ростом объёмов межбюджетных трансфертов из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

В целях увеличения доходной части бюджета города, постановлением Администрации города Когалыма от 24.02.2022 №457 был утверждён план мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов бюджета города Когалыма на 2022-2024 годы (далее – План мероприятий).

Эффект от реализации в 2022 году Плана мероприятий в части роста доходов бюджета города составил 33 875,8 тыс. рублей:

- частично погашена просроченная дебиторская задолженность (по 18 договорам аренды земельных участков, 15 договорам купли-продажи квартир и муниципального имущества и 2 договорам аренды муниципального имущества) на сумму 7 172,5 тыс. руб.;

- проведен 31 аукцион по продаже права на заключение договоров аренды земельных участков, по результатам которых заключено 25 договоров аренды земельных участков, бюджетный эффект составил 12 221,8 тыс. руб.;

- проведены мероприятия, направленные на увеличение платы за пользование жилыми помещениями (платы за наём), увеличение поступлений от передачи в аренду земельных участков. Дополнительные доходы составили 6 293,0 тыс. руб.;

- отделом муниципального контроля Администрации города Когалыма выявлено 223 административных правонарушения, бюджетный эффект составил 140,1 тыс. руб., отделом архитектуры и градостроительства Администрации города Когалыма выявлено 46 административных правонарушений, бюджетный эффект составил 32,6 тыс. руб.;

- оказана финансовая поддержка в виде возмещения части затрат субъектам малого и среднего предпринимательства. Бюджетный эффект от мероприятий, направленных на создание условий для стимулирования малого и среднего предпринимательства составил 550,8 тыс. руб.;

- заключено 11 договоров на размещение нестационарных торговых объектов, бюджетный эффект составил 108,1 тыс. руб.;

- добровольные пожертвования от физических и юридических лиц поступили в размере 7 356,9 тыс. руб.

Общий объём расходов бюджета города в 2022 году, при уточнённом плане 6 637 160,5 тыс. рублей, составил 5 987 832,8 тыс. рублей или 90,2% от уточнённого плана. В сравнении с 2021 годом расходы бюджета города выросли на 3,7%.

Социально значимые расходные обязательства, относящиеся к полномочиям органов местного самоуправления по вопросам местного значения, предусмотренные в бюджете города, за 2022 год исполнены своевременно и в полном объёме.

Удельный вес расходов на социальную сферу составил 63,8%, что подтверждает приоритет использования ресурсов в человеческий капитал.

В 2022 году бюджет города исполнялся на основе 20 муниципальных программ, расходы на реализацию которых составили 99,5% от общего объёма расходов бюджета города. Бюджетные ассигнования, предусмотренные в бюджете города на выполнение мероприятий национальных и региональных проектов исполнены на 100 % и составили 418 045,6 тыс. рублей.

В 2022 году были реализованы пять инициативных проектов граждан:

- 1) Строительство скейт-парка в городе Когалыме;



- 2) Югорский двор;
- 3) Развитие и популяризация шахмат в г. Когалыме;
- 4) Первые шаги в робототехнике;
- 5) Детский технопарк «РобоМир».

Расходы на реализацию проектов составили 26 735,5 тыс. рублей, из них средства окружного бюджета 12 865,7 тыс. рублей., местного бюджета – 12 607,4 тыс. рублей., инициативные платежи – 1 262,4 тыс. рублей.

В связи со строительством средней общеобразовательной школы в городе Когалыме, объем бюджетных инвестиций в 2022 году увеличился по сравнению с 2021 годом на 158 260,7 тыс. рублей и составил 824 834,3 тыс. рублей.

Расходы за счёт средств резервного фонда составили 1 672,2 тыс. рублей и были направлены на мероприятия по предупреждению завоза и распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории города Когалыма.

В части оптимизации расходов бюджета города сумма бюджетного эффекта от реализации Плана мероприятий составила 76 517,8 тыс. рублей.

По результатам исполнения бюджета города Когалыма за 2022 год сложился профицит в размере 240 899,0 тыс. руб.

Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также банковские кредиты на выполнение полномочий муниципального образования за 2022 год не привлекались, в связи с чем, по состоянию на 1 января 2023 года город Когалым не имеет муниципального долга.

Как и ранее, у городского округа отсутствует просроченная кредиторская задолженность по обязательствам.

Комитетом финансов Администрации города Когалыма в течение 2022 года осуществлялся финансовый контроль за операциями с бюджетными средствами главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств соответствующих бюджетов. Кроме того, главными распорядителями средств бюджета города Когалыма осуществлялся внутренний финансовый контроль в пределах установленных полномочий.

Решением Думы города Когалыма от 18.05.2022 №101-ГД был утвержден годовой отчет об исполнении бюджета города Когалыма за 2021 год.

Согласно сводной оценке качества организации и осуществления бюджетного процесса в городских округах и муниципальных районах Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, проведенной в 2022 году Департаментом финансов автономного округа, по итогам 2021 года, город Когалым занял 4 место в рейтинге среди городских округов. Размер гранта из бюджета автономного округа составил 7 812 тыс. рублей.

В 2022 году конкурсная заявка города Когалыма по номинации «Муниципальная экономическая политика и управление муниципальными финансами» стала победителем регионального этапа Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика».

В целях обеспечения прозрачности и открытости муниципальных финансов, повышения доступности и понятности информации о бюджете города Когалыма, в 2022 году была продолжена регулярная публикация информационных ресурсов «Бюджет для граждан», «Открытый бюджет».

В 2022 году постановлением Администрации города Когалыма от 28.04.2022 №999 был утвержден новый состав общественного совета при Администрации города Когалыма в сфере управления муниципальными финансами.

2. Захарову Т.В., с предложением одобрить информацию о деятельности Комитета финансов Администрации города Когалыма за 2022 год.



3. М.Г.Рыбачок, с информацией по проекту решения Думы города Когалыма «Об исполнении бюджета города Когалыма за 2022 год».

Исполнение бюджета города в отчетном периоде производилось в пределах ассигнований, принятых решением Думы города Когалыма от 15.12.2021 №43-ГД «О бюджете города Когалыма на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями, внесенными решением Думы города Когалыма от 02.02.2022 №60-ГД; от 22.06.2022 №124-ГД, от 21.09.2022 №147-ГД и от 14.12.2022 №177-ГД), а также в пределах объемов межбюджетных трансфертов и безвозмездных поступлений, фактически полученных при исполнении бюджета, в соответствии со статьей 232 Бюджетного кодекса РФ.

Основные показатели исполнения бюджета за отчетный год следующие:

- Доходы - 6 миллиардов 229 миллионов рублей;
- Расходы - 5 миллиардов 988 миллионов.

Бюджет исполнен с профицитом - 241 миллион рублей. Все социальные обязательства за счет бюджета города выполнены в полном объеме.

Исполнение доходной части бюджета к уточненному плану за 2022 год составило 102 процента. Темп роста доходов к 2021 году составил 8 процентов.

Рассматривая динамику изменения доходных источников, видно, что увеличение произошло по налоговым доходам на 250 миллионов, неналоговым на 28 миллионов рублей и безвозмездным поступлениям на 182 миллиона рублей. Далее рассмотрим каждый из источников доходов подробнее.

Основной из налоговых доходов - налог на доходы физических лиц увеличился в сравнении с 2021 годом на 219 миллионов рублей, в связи с увеличением налогооблагаемой базы по отдельным налогоплательщикам, увеличением дополнительного норматива отчислений по налогу на доходы физических лиц, зачисляемому в бюджет города по отношению к предыдущему году (с 5,00 % до 5,36 %).

Увеличение налогов на совокупный доход в сравнении с 2021 годом на 32,3 миллиона произошло в связи с увеличением численности плательщиков налогов и ростом налогооблагаемой базы по отдельным налогоплательщикам.

Снижение поступлений налогов на имущество на 3,5 млн. рублей обусловлено поступлением платежей земельного налога в 2021 году от юридических лиц в связи с отменой авансовых платежей по земельному налогу в 2020 году вследствие пандемии коронавируса.

По остальным налоговым доходам наблюдается незначительный рост поступлений относительно 2021 года.

Неналоговые доходы бюджета города за 2022 год увеличились к уровню 2021 года почти на 28 миллионов, в том числе:

-доходы от продажи активов увеличились на 31 миллион рублей, в связи с продажей муниципального имущества и выкупом крупных земельных участков,

-доходы же от использования имущества снизились к уровню 2021 года почти на 9 миллионов, в связи с сокращением количества договоров аренды, снижением размера арендной платы субъектам МСП в качестве дополнительных мер поддержки для развития бизнеса в регионе, а также пересмотром кадастровой стоимости по отдельным объектам недвижимости.

По прочим неналоговым доходам наблюдается незначительное увеличение поступлений относительно 2021 года. (увеличение поступлений платежей при пользовании природными ресурсами в связи с ростом объема размещения отходов производства и потребления).



Что касается безвозмездных поступлений, то значительное увеличение объемов средств от 2021 года в сумме 182 миллиона рублей обусловлено:

1. Увеличением объема дотаций на 68,3 миллиона рублей;
1. Увеличением объема субсидий на 152 миллиона рублей;
2. Увеличением объема субвенций на 30,2 миллиона рублей;
3. Увеличением объема прочих безвозмездных поступлений на 9,5 миллионов рублей.
4. Снижением в 2022 году объема иных межбюджетных трансфертов на 78,5 миллионов рублей;

В бюджете города Когалыма наибольший объем занимают расходы, сформированные в структуре 20 муниципальных программ – 5 миллиардов 960 миллионов рублей.

Программная часть бюджета города Когалыма в 2022 году составила 99,5% от общего объема расходов бюджета города. Ознакомиться с итогами реализации программ можно на официальном сайте Администрации города.

В области расходов традиционно приоритетом является социальная сфера. Удельный вес расходов на социальную сферу в 2022 году составил 63,8% от общей суммы расходов. Рост расходов на социальную сферу составил 215 млн. рублей.

В структуре расходов, наибольший удельный вес расходов традиционно приходится на образование это 51% или 3 миллиарда 55 миллионов рублей, далее следуют расходы на жилищно-коммунальное хозяйство и общегосударственные расходы (17,4% и 10,7% соответственно).

Расходы бюджета города в отчетном году исполнены на 90 процентов и составляют 5 миллиардов 988 миллионов рублей.

Основная сумма в неисполненных обязательствах приходится на раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» (- 411,7 млн. руб.), что в первую очередь связано, с не исполнением средств, поступивших от нефтяной компании ЛУКОЙЛ по таким мероприятиям как:

-«Строительство, реконструкция инженерной инфраструктуры на территории города Когалыма (в том числе ПИР)» (349,4 млн.),

- Строительство объекта «Блочная котельная по улице Комсомольской» (в том числе ПИР) (3,3 млн.),

- средств МБ и ОБ по объекту Реконструкция котельной №1 (Арочник) в городе Когалыме в связи с переносом этапов работ и объемов финансирования с 2022 года на 2023 год (36,8 млн.) и т.д.

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» неисполнение в сумме 64,4 млн. рублей связано в основном в связи с длительностью проработки вариантов по строительству пожарного депо в городе Когалыме.

По разделу «Общегосударственные вопросы» неисполнение в сумме 55,8 млн. рублей, из них:

12 миллионов - средства резервного фонда и средств, зарезервированных на расходы, связанные с единовременной выплатой родственникам погибших участников СВО;

21,5 миллион -экономия по организационно-техническому обеспечению органов местного самоуправления Администрации города Когалыма и предоставлению муниципальным служащим гарантий, установленных законодательством;

10,5 – экономия расходов на обеспечение функций, возложенных на должностных лиц и структурные подразделения Администрации города Когалыма и КУМИ;



8,7 миллионов – экономия расходов на содержание муниципальной собственности и капитальный ремонт муниципальных зданий (нарушение сроков выполнения работ проектной организацией) и др.

По разделу «Национальная экономика» неисполнение в сумме 40,8 млн. рублей связаны в большей степени с переносом срока строительства приюта для животных на 2023 год (26,8 млн.)

По разделу «Образование» экономия в сумме почти 35 млн. рублей связана: с особенностями исполнения отдельных расходов по учреждениям образования:

-6 миллионов - организация питания согласно дето-дней питания;

-13,2 миллионов –реализация гос. стандарта в связи со снижением среднегодового количества учащихся и воспитанников;

-4,2 миллиона - посещение мероприятий в СКК "Галактика" в связи с отсутствием экскурсоводов в СКК "Галактика";

-3 миллиона - неисполнение по расходам управления образования (на оплату труда и начисления на оплату труда (наличие листов нетрудоспособности), по расходам на оплату санаторно-курортного лечения, проезда в отпуск и обратно, проезда к месту лечения),

-5,3 миллиона – экономия по целевым субсидиям учреждений согласно фактически предоставленных документов (выход сотрудников на пенсию, возмещение расходов по найму жилых помещений, оплата льготного проезда, подвоз обучающихся к месту обучения) и др.

По разделу «Физическая культура и спорт» экономия в сумме 26 млн. рублей в связи с наличием экономии по основному мероприятию программы "Обеспечение комфортных условий в учреждениях физической культуры и спорта "МКУ "ОЭХД" (по оплате труда и начислениям на оплату труда, в связи с наличием вакантных ставок (уборщики территорий, уборщики служебных помещений), по оплате льготного проезда к месту отдыха и обратно, по приобретению хозяйственных товаров и инвентаря, согласно результатов проведения конкурсных процедур.

В 2022 году бюджетные инвестиции города составили почти 825 миллионов рублей (в 2021 году 667 миллионов рублей).

Увеличение бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства относительно 2021 года произошло за счет субсидий на строительство школы в городе, а также в рамках Соглашения о сотрудничестве между Правительством автономного округа и ПАО «ЛУКОЙЛ».

Снижение расходов на приобретение муниципальной собственности в 2022 году произошло по основному мероприятию "Приобретение жилья" и в связи с централизованным приобретением жилых помещений для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей Департаментом имущества автономного округа.

Из резервного фонда города на оплату расходов, связанных с мероприятиями по предупреждению распространения коронавирусной инфекции выделено 2,8 миллиона рублей, исполнено – 1,7 миллиона рублей. Средства были потрачены на оказание транспортных услуг по подвозу медицинских работников, на приобретение средств индивидуальной защиты, проведение дезинфекционных работ.

Источниками финансирования дефицита бюджета города являлись остатки средств бюджета на едином счете. Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы, а также банковские кредиты на погашение дефицита бюджета не привлекались.

По состоянию на 1 января 2023 года муниципальный долг в городе отсутствует.

4. Т.Г. Медведеву, с предложением одобрить информацию о проекте решения Думы города Когалыма «Об исполнении бюджета города Когалыма за 2022 год».

**Принятые решения:**

1. Одобрить информацию о деятельности Комитета финансов Администрации города Когалыма за 2022 год.

2. Одобрить информацию о проекте решения Думы города «Об исполнении бюджета города Когалыма за 2022 год».

Председатель Общественного совета:



Н.Д.Мяч