

Протокол №11
заседания Общественного совета при Администрации города Когалыма
в сфере управления муниципальными финансами
(далее – Общественный совет)

г.Когалым

08 мая 2024 года

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

Присутствовали:

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

Приглашенные:

1. Дзержинская А.Л. – главный специалист отдела реестра муниципальной собственности Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации города Когалыма.

Повестка дня:

- 1) О рассмотрении информации «О результатах деятельности Комитета финансов Администрации города Когалыма за 2023 год».
- 2) О рассмотрении проекта решения Думы города Когалыма «Об исполнении бюджета города Когалыма за 2023 год».
- 3) О рассмотрении проекта решения Думы города Когалыма «О внесении изменений в решение Думы города Когалыма от 14.12.2022 №198-ГД» (Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества города Когалыма на 2023-2025 годы).

Слушали:

1. М.Г.Рыбачок, с информацией о результатах деятельности Комитета финансов Администрации города Когалыма за 2023 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 2023 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 14.12.2022 №199-ГД бюджет города Когалыма (далее - бюджет города) на 2023 год по доходам составил 5 863 544,0 тыс. рублей. С учётом всех принятых изменений уточнённый бюджет города Когалыма на 2023 год по доходам составил 7 930 836,0 тыс. рублей, что на 2 067 292,0 тыс. рублей выше первоначально утверждённого плана. В структуре доходов бюджета города наибольший удельный вес приходится на безвозмездные поступления и налоговые доходы. Неналоговые доходы занимают 4% доходной части бюджета города.

Исполнение бюджета города по доходам за 2023 год составило 7 872 535,1 тыс. рублей или 99,3% от уточнённого годового плана. По сравнению с 2022 годом поступления доходов бюджета в 2023 году увеличились на 26,4%, что обусловлено:

- ростом налогооблагаемой базы по отдельным налогоплательщикам, увеличением размера дополнительного норматива отчислений по налогу на доходы физических лиц;

- увеличением объёмов предоставленных субсидий на приобретение жилых помещений, строительство школы, а также выделением в 2023 году субсидии на строительство и реконструкцию автомобильных дорог.

В целях увеличения доходной части бюджета города, постановлением Администрации города Когалыма от 07.03.2023 №437 был утверждён план мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов бюджета города Когалыма на 2023-2025 годы. (далее – План мероприятий).

Эффект от реализации Плана мероприятий в части роста доходов бюджета города составил 24 642,6 тыс. рублей, что составило 156% к утверждённому плану на 2023 год (15 750,7 тыс. рублей). Бюджетный эффект получен от реализации следующих мероприятий:

- оптимизации работы по вовлечению земель в оборот и их реализации;
- проведение мероприятий, направленных на погашение просроченной дебиторской задолженности по поступлениям неналоговых доходов;

- увеличение платы за пользование жилыми помещениями (платы за наём);

- увеличение поступлений от передачи в аренду земельных участков;

- выявление объектов недвижимого имущества, которые признаются объектами налогообложения, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость;

- создания условий для стимулирования малого и среднего предпринимательства;

- увеличения доходов от проведения мероприятий по размещению нестационарных торговых объектов;

- увеличения поступлений от административных штрафов и выдачи разрешений на установку рекламных конструкций;

- увеличения безвозмездных поступлений (добровольных пожертвований) от физических и юридических лиц в бюджет города Когалыма.

В 2023 году проведена оценка эффективности 22 налоговых расходов бюджета города за 2022 год, 8 из которых обусловлены пониженными ставками и 14 - льготами.

В связи с вступлением в силу Федерального закона от 30 декабря 2020 года №518-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», устанавливающего порядок выявления правообладателей ранее учтённых объектов недвижимости комитетом финансов в 2023 году подготовлено и размещено на сайте муниципального образования 248 проектов решений о выявлении правообладателей, подано 293 заявления о внесении в Единый

государственный реестр недвижимости и снято с учёта 69 дублирующих объектов недвижимости. 115 решений направлено правообладателям объектов недвижимости и в Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре.

Общий объём расходов бюджета города в 2023 году, при уточнённом плане 8 374 502,0 тыс. рублей, составил 7 327 858,5 тыс. рублей или 87,5% от уточнённого плана. В сравнении с 2022 годом расходы бюджета города выросли на 22,4%.

Социально значимые расходные обязательства, относящиеся к полномочиям органов местного самоуправления по вопросам местного значения, предусмотренные в бюджете города, за 2023 год исполнены своевременно и в полном объёме.

Удельный вес расходов на социальную сферу составил 57,4%, что подтверждает приоритет использования ресурсов в человеческий капитал.

В 2023 году бюджет города был сформирован на основе 19 муниципальных программ, расходы на их реализацию составили 99,5% от общего объёма расходов бюджета города, что позволяет положительно оценить исполнение бюджета города с позиции финансовых и целевых показателей социально-экономического развития.

Для участия в региональном конкурсе инициативных проектов, проведённом Департаментом общественных и внешних связей Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, в 2023 году от города Когалыма были заявлены четыре инициативных проекта, которые были признаны победителями:

- 1) «Наука лаб-генерация»;
- 2) «Безопасный двор»;
- 3) «Развитие и популяризация картинга в г. Когалыме»;
- 4) «Мир вокруг нас».

Победа инициативных проектов на региональном конкурсе в 2023 году способствовала привлечению в бюджет города Когалыма субсидии из бюджета автономного округа в размере 6 846,7 тыс. рублей.

Согласно Плана мероприятий расходы бюджета города в 2023 году оптимизированы на 89 904,5 тыс. рублей, что в 3 раза больше запланированного показателя (29 637,0 тыс. рублей).

Бюджетный эффект от оптимизации расходов, получен в результате проведения следующих мероприятий:

- сокращения расходов за счёт оптимизации расходов на муниципальные закупки;
- передачи муниципальных услуг (работ) юридическим лицам, в том числе НКО, и индивидуальным предпринимателям, в том числе социальному предпринимательству;
- передачи имущества немunicipальным организациям для оказания услуг населению;
- увеличения доходов от предоставления платных услуг;
- внедрения механизмов инициативного бюджетирования;
- увеличения доходов бюджетных и автономных учреждений города Когалыма за счёт поступлений благотворительной помощи и добровольных пожертвований от юридических и физических лиц.

По результатам исполнения бюджета города Когалыма за 2023 год сложился профицит в размере 544 676,6 тыс. руб.

Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также банковские кредиты на выполнение полномочий муниципального образования за 2023 год не привлекались, в связи с чем, по состоянию на 1 января 2024 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 2023 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 19.04.2023 №244-ГД был утверждён годовой отчёт об исполнении бюджета города Когалыма за 2022 год.

Согласно сводной оценке качества организации и осуществления бюджетного процесса в городских округах и муниципальных районах Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, проведённой в 2023 году Департаментом финансов автономного округа, по итогам 2022 года, город Когалым занял 1 место в рейтинге среди городских округов. Размер гранта из бюджета автономного округа составил 15 145,0 тыс. рублей.

В целях обеспечения прозрачности и открытости муниципальных финансов, повышения доступности и понятности информации о бюджете города Когалыма, в 2023 году была продолжена регулярная публикация информационных ресурсов «Бюджет для граждан», «Открытый бюджет».

Также в 2023 году было продолжено взаимодействие с общественным советом при Администрации города в сфере управления муниципальными финансами города Когалыма.

2. Т.В.Захарову, с предложением одобрить информацию о деятельности Комитета финансов Администрации города Когалыма за 2023 год.

3. М.Г.Рыбачок, с информацией по проекту решения Думы города Когалыма «Об исполнении бюджета города Когалыма за 2023 год».

Исполнение бюджета города в отчетном периоде производилось в пределах ассигнований, принятых решением Думы города Когалыма от 14.12.2022 №199-ГД «О бюджете города Когалыма на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с изменениями, внесёнными решением Думы города Когалыма от 28.02.2023 №240-ГД, от 20.06.2023 №273-ГД, от 12.09.2023 №298-ГД и от 20.12.2023 №356-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 - 7 миллиардов 873 миллиона рублей;
- Расходы 7 миллиардов 328 миллионов рублей.

Бюджет исполнен с профицитом - 545 миллионов рублей. Все социальные обязательства за счет бюджета города выполнены в полном объеме.

Исполнение доходной части бюджета к уточненному плану за 2023 год составило 99,3 процента. Темп роста доходов к 2022 году составил 26,4 процента.

Рассматривая динамику изменения доходных источников в 2022-2023 годах, видно, что увеличение произошло по налоговым доходам на 595 миллионов, безвозмездным поступлениям на 1 миллиард 91 миллиона рублей. По неналоговым поступлениям снижение составило 42 миллиона рублей. Далее рассмотрим каждый из источников доходов подробнее.

Основной из налоговых доходов - налог на доходы физических лиц увеличился в сравнении с 2022 годом на 612,2 миллиона рублей, в том числе: в связи с увеличением налогооблагаемой базы по отдельным налогоплательщикам, с

увеличением дополнительного норматива по налогу на доходы физических лиц, зачисляемому в бюджет города по отношению к предыдущему году (с 5,36 % до 7,7 %).

Снижение налогов на совокупный доход в сравнении с 2022 годом на 13,3 миллиона произошло в связи с изменением с 2023 года порядка уплаты налогов в связи с переходом на единый налоговый платёж.

Увеличение поступлений налогов на имущество на 1,0 млн. рублей обусловлено увеличением ставки налога на имущество физических лиц по объектам налогообложения, включенным в перечень, определяемый в соответствии с пунктом 7 статьи 378.2 НК РФ, на 0,3% в 2023 году.

По прочим налоговым доходам наблюдается снижение поступлений относительно 2022 года на 4,9 миллионов рублей в связи с тем, что с 2023 года госпошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов поступает в Федеральное дорожное агентство через уполномоченное им подведомственное учреждение ФКУ «Росдормониторинг».

Неналоговые доходы бюджета города за 2023 год снизились к уровню 2022 года на 42,3 миллиона рублей, в том числе в связи со снижением доходов от: продажи материальных и нематериальных активов увеличились на 19,3 миллиона рублей (в связи с продажей в 2022 году отдельных объектов движимого и недвижимого муниципального имущества в результате проведенных аукционов: транспортные средства - 6 ед., здание Дома быта.), от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 20,5 миллионов рублей (снижение поступлений от уплаты платежей в целях возмещения вреда причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов обусловлено изменением механизма оплаты), прочих неналоговых доходов на 12,5 миллионов рублей (единовременная оплата за снос зелёных насаждений в 2022 году АО «РОССЕТИ ТЮМЕНЬ»).

Доходы от использования имущества к уровню 2022 года увеличились на 10,0 миллионов в связи с увеличением количества договоров аренды.

Что касается безвозмездных поступлений, то значительное увеличение объемов средств от 2022 года в сумме 1 миллиард 091,1 миллион рублей обусловлено:

1. Увеличением объема дотаций на 129,3 миллиона рублей;
2. Увеличением объема субсидий на 760,8 миллионов рублей;
3. Увеличением объема субвенций на 213,9 миллионов рублей;
4. Снижением в 2023 году объема иных межбюджетных трансфертов на 3,8 миллионов рублей;
5. Снижением объема прочих безвозмездных поступлений на 9,1 миллион рублей.

В бюджете города Когалыма наибольший объем занимают расходы, сформированные в структуре 19 муниципальных программ – 7 миллиардов 288 миллионов рублей.

Программная часть бюджета города Когалыма в 2023 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 2023 году составил 57,4% от общей суммы расходов.

В структуре расходов, наибольший удельный вес расходов приходится на образование это 46,4 процента или 3 миллиарда 403 миллиона рублей, далее следуют

расходы на жилищно-коммунальное хозяйство и общегосударственные расходы (22,1% и 11,0% соответственно).

Расходы бюджета города в 2023 году исполнены на 87,5 процента от плановых назначений и составили 7 миллиардов 328 миллионов рублей.

Основная сумма в неисполненных обязательствах приходится на раздел «Образование» (-516,5 млн. руб.), что связано с неполным освоением средств по объекту «Средняя общеобразовательная школа в г. Когалыме (Общеобразовательная организация с универсальной безбарьерной средой)» (450 млн.) в связи с нарушением сроков выполнения работ подрядной организацией по 1 этапу контракта - выполнение проектно-изыскательских работ что не позволило осуществить приемку выполненных строительно-монтажных работ и соответственно освоить в полном объеме выделенный объем финансирования;

Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» (-222,6 млн. руб.), в связи с продлением сроков выполнения работ по мероприятию «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов инженерной инфраструктуры на территории города (в том числе ПИР)».

По разделу «Национальная экономика» неисполнение в сумме 176,5 млн. рублей. Причины неисполнения связаны с: выделением средств по Соглашению с ПАО "ЛУКОЙЛ" (145,8 млн. руб.) на мероприятие «Реконструкция развязки Восточной (проспект Нефтяников, улица Ноябрьская)» в полном объеме в 2023 году со сроками выполнения работ в 2023-2024 годах; в связи с нарушением проектной организацией сроков выполнения работ по мероприятию «Реконструкция участков автомобильных дорог улица Дорожников и улица Романтиков (в том числе ПИР)» (4,5 млн.), в связи с оплатой (8,0 млн. руб.) за приобретение специализированной техники для выполнения муниципальной работы «Выполнение работ в области использования автомобильных дорог» согласно графика лизинговых платежей в январе 2024 года, в связи с нарушением сроков выполнения работ по созданию приюта для животных на территории города проектной и подрядной организациями (3 млн.) и др.

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» неисполнение в сумме 57,8 млн. рублей. Причины неисполнения связаны с неисполнением расходов по мероприятию "Строительство пожарного депо в городе Когалыме (в том числе ПИР)" (55 млн.) в связи с продлением сроков выполнения работ), а также наличием экономии по расходам на содержание МКУ "ЕДДС города Когалыма" и отдела по делам гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций Администрации города (заработная плата, командировки, коммунальные услуги и техническое обслуживание вычислительной техники).

По разделу «Общегосударственные вопросы» неисполнение в сумме 41,9 млн. рублей.

Из них 12 миллионов средства резервного фонда Администрации города и средства, зарезервированные на расходы, связанные с единовременной выплатой родственникам погибших участников СВО (2,2 млн.). Неисполнение расходов на капитальный ремонт зданий, находящихся в муниципальной собственности: расположенного по адресу: город Когалым, улица Югорская, 3 (5,5 млн.) в связи с нарушением сроков выполнения работ подрядной организацией; расположенного по адресу: г. Когалым, ул. Сибирская, 11 (2,6 млн.) в связи с расторжением контракта на разработку проектной документации в одностороннем порядке в связи с его неисполнением. А также экономия по содержанию и организационно-техническому обеспечению органов местного самоуправления Администрации города Когалыма и

по расходам на содержание муниципального жилищного фонда и прочих объектов муниципальной собственности.

По разделу «Физическая культура и спорт» неисполнение в сумме 24,5 млн. рублей в связи с наличием экономии по основному мероприятию программы "Обеспечение комфортных условий в учреждениях физической культуры и спорта" (20,2 млн. руб.) 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, а также по мероприятию «Строительство велосипедных и беговых дорожек на территории г. Когалыма» (2,9 млн. руб.) в связи с нарушением сроков выполнения работ проектными организациями и др.

В 2023 году бюджетные инвестиции города составили более 1 627,1 миллион рублей (в 2022 году 1 026,6 миллионов рублей).

Увеличение бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства в 2023 году, относительно 2022 года произошло за счет средств в рамках Соглашения о сотрудничестве между Правительством автономного округа и ПАО «ЛУКОЙЛ» на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках государственной программы "Современная транспортная система" (Реконструкция развязки Восточная (проспект Нефтяников, улица Ноябрьская).

Увеличение расходов на приобретение муниципальной собственности в 2023 году произошло в связи с предоставлением субсидий ОБ на реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений в рамках государственной программы "Развитие жилищной сферы" (Основное мероприятие "Приобретение жилья").

Из резервного фонда Администрации города в 2023 году расходы не производились.

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

По состоянию на 1 января 2024 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 2023 год».

5. А.Л.Дзержинскую, с информацией о рассмотрении проекта решения Думы города Когалыма «О внесении изменений в решение Думы города Когалыма от 14.12.2022 №198-ГД» (Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества города Когалыма на 2023-2025 годы).

В соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Положением о приватизации муниципального имущества города Когалыма, утверждённым решением Думы города Когалыма от 28.02.2013 №224-ГД, предлагаем рассмотреть представленный проект решения Думы города Когалыма «О внесении изменения в решение Думы города Когалыма от 14.12.2022 №198-ГД «Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества на 2023 - 2025 годы» и внести следующие изменения:

I. Раздел 1 приложения «Движимое имущество» дополнить следующим имуществом (пункт 1.4):

- автомобиль грузовой бортовой МАЗ 5337, гос. № К 459 УО 86, год изготовления 1993.

Данное транспортное средство на протяжении всего срока эксплуатации находилось в пользовании ООО «КоцессКом». В настоящее время в производственной деятельности общества не востребовано. Также указанный автомобиль для нужд МБУ «КСАТ» не востребован. На данный момент транспортное средство находится в рабочем, укомплектованном состоянии, расположен на территории производственной базы ООО «КоцессКом». Предполагаемая сумма от продажи вышеуказанного муниципального имущества станет известна после проведения оценки рыночной стоимости в соответствии с Федеральным законом от 29.07.1998 №135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации». Планируемый период проведения мероприятий по приватизации муниципального имущества: второй квартал 2024 года - четвертый квартал 2025 года.

II. В разделе 2 приложения «Недвижимое имущество»:

- исключить (пункт 2.6) Нежилое здание (здание «Промышленного магазина»), с кадастровым номером 86:17:0010302:209, расположенное по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Когалым, город Когалыма, улица Фестивальная, дом 25, общей площадью 238,1 кв.м., год ввода в эксплуатацию 1988 и земельный участок общей площадью 817 кв.м. с кадастровым номером 86:17:0010302:20, местоположение установлено относительно ориентира за пределами участка, почтовый адрес ориентира: Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Когалым, улица Фестивальная, 25.

В связи с востребованностью для нужд Муниципального образования город Когалым, данное нежилое здание предлагаем исключить из прогнозного плана (программы) приватизации на 2023-2025 годы.

На основании вышеизложенного прошу рассмотреть и одобрить проект решения Думы города Когалыма проект решения Думы города Когалыма «О внесении изменения в прогнозный план (программу) приватизации муниципального имущества города Когалыма на 2023 - 2025 годы», утверждённый решением Думы города Когалыма от 14.12.2022 №198-ГД.

Принятые решения:

1. Одобрить информацию о деятельности Комитета финансов Администрации города Когалыма за 2023 год.

2. Одобрить информацию о проекте решения Думы города Когалыма «Об исполнении бюджета города Когалыма за 2023 год».

3. Одобрить информацию о проекте решения Думы города Когалыма «О внесении изменений в решение Думы города Когалыма от 14.12.2022 №198-ГД».

Заместитель председателя
Общественного совета:



Т.Г.Медведева