

Омский городской Совет



ТЕЗИСЫ ДОКЛАДОВ

**НА ПУБЛИЧНЫХ СЛУШАНИЯХ
по вопросу «Об исполнении бюджета
города Омска за 2022 год»**

2 июня 2023 года

ТЕЗИСЫ

доклада директора департамента финансов Администрации города Омска
Илютиковой О.В. «Об исполнении бюджета города Омска за 2022 год»

Исполнение бюджета города Омска в 2022 году осуществлялось в соответствии с Решением Омского городского Совета от 15.12.2021 № 365 «О бюджете города Омска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

В отчетном году главной целью бюджетной политики стало обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города Омска в сложных условиях геополитической и экономической ситуаций, недопущение фактов неисполнения обязательств муниципалитета и образования просроченной кредиторской задолженности бюджета.

В результате исполнения бюджета города Омска за 2022 год удалось не допустить образования просроченных обязательств бюджета за счет средств бюджета, обеспечить соблюдение требований и ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Основные параметры исполнения бюджета города Омска за 2022 год составили:

- поступление доходов – 34 015,9 млн. руб. или 100,3 % от прогноза годовых поступлений;

- исполнение по расходам – 34 498,8 млн. руб. или 98,6 % от плановых назначений;

- дефицит – 482,9 млн. руб. или 45,5 % от плановых назначений.

Уровень дефицита бюджета города Омска за 2022 год от общего объема доходов бюджета города Омска без учета объема безвозмездных поступлений составил 3,4 %.

По сравнению с 2021 годом доходы бюджета города Омска увеличились на 29,9 % или на 7 828,2 млн. руб. При этом наибольший объем увеличения сложился за счет безвозмездных поступлений на 68,8 % или на 6 160,8 млн. руб.

Структура доходов бюджета города Омска за 2022 год представлена следующим образом:

- налоговые доходы – 10 620,5 млн. руб., что составляет 31,2 % в общем объеме поступлений;

- неналоговые доходы – 3 673,4 млн. руб. или 10,8 % от общего поступления доходов;

- безвозмездные поступления – 19 722,1 млн. руб. или 58,0 % от общего поступления доходов.

В структуре налоговых платежей основную долю составляют налог на доходы физических лиц (удельный вес – 59,9 %), имущественные налоги (20,4 %), налоги на совокупный доход (16,7 %).

Налог на доходы физических лиц за 2022 год поступил в сумме 6 363,4 млн. руб. или 103,3 % от прогноза. По сравнению с 2021 годом объем поступлений возрос на 14,8 % или на 820,3 млн. руб., что обусловлено увеличением налога с доходов поступлений, задекларированных физическими

лицами, а также ростом среднемесячной начисленной заработной платы работников организаций города Омска.

Налоги на совокупный доход поступили в объеме 1 778,9 млн. руб. (100,3 % от прогноза на 2022 год). По сравнению с 2021 годом поступления увеличились на 12,0 % или на 190,1 млн. руб.

Из общей суммы поступлений налогов на совокупный доход 83,7 % составляют поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения. За 2022 год поступления указанного налога составили 1 488,4 млн. руб. (100,9 % от прогноза на 2022 год) и по сравнению с 2021 годом увеличились на 23,4 % или на 282,2 млн. руб., что обусловлено увеличением количества налогоплательщиков, изменением налогового законодательства в части увеличения предельных ограничений по размеру дохода и введения дополнительных ставок налога (8 % и 20 %), а также исключением в соответствии с Законом Омской области от 18.02.2022 № 2468-ОЗ «О внесении изменений в Закон Омской области «Об установлении налоговых ставок для налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения» отдельных видов деятельности из перечня видов деятельности, в отношении которых применяются пониженные ставки налога.

Имущественные налоги – налог на имущество физических лиц, транспортный налог и земельный налог поступили за 2022 год в объеме 2 163,5 млн. руб. или 103,2 % от прогноза на 2022 год. По сравнению с 2021 годом поступления увеличились на 18,9 % или на 344,2 млн. руб., что обусловлено ростом кадастровой стоимости земельных участков.

Неналоговые доходы за 2022 год поступили в бюджет города Омска в объеме 3 673,4 млн. руб., что составляет 104,2 % от прогноза. По сравнению с 2021 годом поступления увеличились на 9,2 % или на 310,4 млн. руб., что обусловлено в основном заключением договоров аренды земельных участков для реализации инвестиционных проектов по многоэтажному жилищному строительству, ростом поступлений возмещения затрат на организацию регулярных перевозок по регулируемым тарифам в связи с увеличением пассажиропотока по муниципальным маршрутам, а также ростом прибыли муниципальных унитарных предприятий города Омска за 2021 год, погашением дебиторской задолженности прошлых лет.

Исполнение расходной части бюджета города Омска за 2022 год составило 34 498,8 млн. руб., в том числе расходы за счет межбюджетных трансфертов целевого характера – 19 331,8 млн. руб. или 56,0 % от общей суммы расходов.

Уровень программных расходов составил 98,7 % от общей суммы расходов бюджета.

На отрасли социальной сферы направлены средства в объеме 18 141,2 млн. руб. или 52,6 % от общей суммы произведенных расходов в отчетном периоде.

В рамках исполнения указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» и от 01.06.2012 № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 – 2017 годы» Администрацией города Омска

обеспечено достижение установленных индикативных значений отношения средней заработной платы отдельных категорий работников муниципальных учреждений социальной сферы города Омска к средней заработной плате в регионе.

В 2022 году на обеспечение заработной платы отдельных категорий работников муниципальных учреждений и повышение минимального размера оплаты труда направлено 1 318,7 млн. руб., в том числе за счет средств субсидий из областного бюджета – 645,0 млн. руб.

Наибольший объем средств, как в расходах социального блока, так и в целом бюджета города Омска направляется на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования». В 2022 году он составил 15 498,7 млн. руб.

Более 502,0 млн. руб. направлено на обеспечение необходимых условий для предоставления образовательных услуг и приведение состояния зданий в соответствии с требованиями надзорных органов, в том числе 83,9 млн. руб. за счет средств областного бюджета.

Для выполнения задач по художественному образованию детей, выявлению и поддержке талантливых детей и молодежи, а также развитию художественного творчества и духовно-нравственного воспитания на территории города Омска реализуется муниципальная программа города Омска «Развитие культуры», на исполнение мероприятий которой направлено 1 374,5 млн. руб. Средства направлены на обеспечение выполнения учреждениями необходимого объема предоставления муниципальных услуг в сфере культуры и дополнительного образования, на текущий ремонт и материально-техническое оснащение учреждений и на другие мероприятия.

Общий объем средств, направленных на развитие массового спорта, проведение физкультурно-оздоровительной и спортивной работы, на мероприятия в сфере молодежной политики, в 2022 году составил 1 074,1 млн. руб.

В 2022 году сохранились объемы социальных гарантий в виде предоставления выплат семьям в связи с одновременным рождением трех и более детей, мер социальной поддержки граждан, имеющих звание «Почетный гражданин города Омска», а также финансового обеспечения деятельности некоммерческих организаций, направленной на разработку и выполнение общественно полезных проектов, поддержку семьи, старшего поколения, инвалидов, ветеранов войны и военной службы, развития территориального общественного самоуправления и др.

На реализацию мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации, профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, в 2022 году направлено 23,6 млн. руб.

Финансирование отраслей производственной сферы в 2022 году составило 11 468,3 млн. руб. или 33,2 % от общей суммы произведенных расходов в отчетном периоде, в том числе расходы муниципального дорожного фонда города составили 3 813,6 млн. руб. Объем субсидий, привлеченных

на обеспечение дорожной деятельности из вышестоящих уровней бюджетов, составил 2 323,2 млн. руб.

Расходы на реализацию национального проекта «Безопасные качественные дороги» составили 1 910,8 млн. руб., в том числе в рамках федерального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» – 1 854,7 млн. руб., федерального проекта «Безопасность дорожного движения» – 56,1 млн. руб.

В рамках национального проекта «Жилье и городская среда» на переселение граждан из аварийного жилищного фонда в 2022 году направлено 972,0 млн. руб., в том числе за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 430,8 млн. руб.

В рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда» выполнено благоустройство общественных и дворовых территорий на общую сумму 843,2 млн. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 452,6 млн. руб. и областного бюджета – 275,0 млн. руб.

Всего в 2022 году на реализацию 7 национальных проектов направлено 6 735,0 млн. руб., в том числе за счет средств федерального и областного бюджетов – 5 965,0 млн. руб.

На организацию транспортного обслуживания населения направлено 2 128,7 млн. руб.

Расходы на возмещение недополученных доходов, связанных с предоставлением мер социальной поддержки граждан при оплате проезда в городском пассажирском транспорте, составили 889,4 млн. руб., на компенсацию недополученных доходов от предоставления льгот по оплате проезда отдельным категориям граждан – 79,5 млн. руб.

Объем расходов в рамках адресной инвестиционной программы города Омска за 2022 год составил 1 066,2 млн. руб., из них 881,6 млн. руб. – за счет средств федерального и областного бюджетов.

По состоянию на 01.01.2023 объем муниципального долга составил 8 003,0 млн. руб., из них 44,3 % в виде обязательств по кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций.

Контрольно-счетной палатой города Омска проведена внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подтверждена достоверность показателей бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Омска за 2022 год и соответствие отчета требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.