

Исполнение бюджета города Оренбурга за 2023 год.

Проект решения об исполнении бюджета размещен на официальном Интернет-портале города Оренбурга и в федеральной государственной информационной системе «Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)», что обеспечивает соблюдение открытости и прозрачности, а также обеспечивает права граждан на осуществление местного самоуправления посредством участия в публичных слушаниях. Подведение итогов публичных слушаний состоится 28 мая 2024 года.

Исполнение бюджета города в 2023 году осуществлялось в соответствии с:

решением Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300 «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

правовыми актами, принятыми во исполнение указанного решения.

Все выплаты заработной платы и выплаты социального характера осуществлялись своевременно. Задолженность бюджета по социальным выплатам и просроченная задолженность за выполненные работы и услуги отсутствует.

Основные показатели бюджета
города Оренбурга в 2023 году

(млн. руб.)

Показатель	2023 год			
	Принятый бюджет	Уточненный бюджет	Факт	% исп.
Доходы	23 073,4	24 005,9	23 937,3	99,7
Расходы	23 073,4	24 900,8	23 878,8	95,9
Дефицит (-) / Профицит (+)	0	- 866,5	+ 58,5	-

Доходы

В бюджет города за прошедший год поступили доходы в сумме 23 937,3 млн рублей, или 99,7 % от плановых назначений, в том числе:

- безвозмездных поступлений – 15 703,7 млн рублей (или 99,8 % от плана);

- налогов – 7 208,3 млн рублей (или 99,6 % от плана);

- неналоговых доходов – 1 025,3 млн рублей (или 99,2 % от плана).

Структура доходов бюджета города Оренбурга в 2023 году:

- безвозмездные поступления составляют 65,6 % в общей сумме доходов;

- налоговые и неналоговые доходы – 34,4 % в общей сумме доходов.

Исполнение по администраторам доходов

В отчетном финансовом году полномочия главного администратора доходов бюджета города Оренбурга исполняли 36 органов, при этом традиционно 96,8 % поступлений налоговых и неналоговых доходов обеспечено 3-мя крупнейшими:

- УФНС по Оренбургской области – 87,6 % от всех доходов (план – 7 237,4 млн рублей; факт – 7 208,2 млн рублей),

- департаментом градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга – 4,9 % (план – 353,5 млн рублей; факт – 404,4 млн рублей),

- департаментом имущественных и жилищных отношений администрации города Оренбурга – 4,3 % (план – 452,1 млн рублей; факт – 357,0 млн рублей).

Исполнение по безвозмездным поступлениям

из вышестоящих бюджетов

Безвозмездные поступления из вышестоящих бюджетов за отчетный год составили 15 713,4 млн рублей или 99,9 % от плановых назначений, в том числе:

- субсидии для софинансирования вопросов местного значения составили 7 839,3 млн рублей – 99,7 % от плана;

- субвенции на реализацию государственных полномочий составили 5 744,4 млн рублей или 100,2 % от плана;

- дотации и иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 2 129,7 млн рублей, исполнение 99,9 %.

Исполнение по налоговым и неналоговым доходам Налоговые доходы

Отчетный финансовый год стал первым финансовым годом, организация исполнения которого происходила в условиях масштабных изменений Налогового кодекса Российской Федерации, в числе которых переход расчетов налогоплательщиков с бюджетом через Единый налоговый счет, возможность уменьшения суммы налога по упрощенной и по патентной системам налогообложения на сумму обязательных страховых взносов без необходимости их фактической уплаты на момент уменьшения суммы налога, а также перенос срока уплаты патента с последних чисел декабря на первый рабочий день 2024 года.

Применение нового порядка и сроков уплаты налогов повлияло на исполнение плана по налоговым доходам бюджета города Оренбурга, которое по итогам года составило 99,6 % (план – 7 237,5 млн рублей, факт – 7 208,3 млн рублей).

Недовыполнение плана сложилось по отдельным налогам. Это:

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 4,9 % или 138,6 млн рублей (план 2 843,2 млн рублей, факт – 2 704,6 млн рублей);

единый сельскохозяйственный налог на 18,6 % или 1,8 млн рублей (план 9,7 млн рублей, факт – 7,9 млн рублей);

налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, на 64,7 % или 82,3 млн рублей (план 127,2 млн рублей, факт – 44,9 млн рублей);

единый налог на вмененный доход поступил с минусом 3,9 млн рублей, при отсутствии бюджетных назначений. Списание денежных средств из бюджета обусловлено зачетом переплаты на Едином налоговом счете по отмененному налогу;

земельный налог на 19,6 % или 115,3 млн рублей (план – 588,2 млн рублей, факт – 472,9 млн рублей);

сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов на 22,2 % или 0,4 млн рублей (план – 1,8 млн рублей, факт – 1,4 млн рублей);

государственная пошлина на 5,0 % или 7,2 млн рублей (план – 144,3 млн рублей, факт – 137,1 млн рублей).

Вместе с этим с превышением плановых назначений исполнены:

налог на доходы физических лиц на 7,8 % или 251,5 млн рублей (план – 3 214,9 млн рублей, факт – 3 466,4 млн рублей), что обусловлено принятием Федерального закона от 29.05.2023 № 196-ФЗ «О внесении

изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации», устанавливающим приоритет налога на доходы физических лиц, перечисляемого налоговыми агентами, перед иными платежами;

налог на имущество физических лиц поступил сверх плана на 23,7 % или 59,0 млн рублей (план – 249,4 млн рублей, факт – 308,4 млн рублей), за счет снижения задолженности перед бюджетом и ростом налоговой базы;

доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты перевыполнены на 16,3 % или 9,6 млн рублей (план – 58,8 млн рублей, факт – 68,4 млн рублей).

Неналоговые доходы

План по неналоговым доходам выполнен на 99,2 % (план – 1 033,7 млн рублей, факт – 1 025,3 млн рублей).

При этом перевыполнение бюджетных назначений сложилось по всем подгруппам доходов, за исключением поступлений по подгруппе «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов», которые исполнены на уровне 80 %, что отразилось на показателе исполнения неналоговых доходов в целом.

Перевыполнение произошло по следующим доходам от:

использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 2,7 % или 16,8 млн рублей (план – 615,0 млн рублей, факт – 631,8 млн рублей);

платы за негативное воздействие на окружающую среду на 39,3 % или 22,1 млн рублей (план – 56,3 млн рублей, факт – 78,4 млн рублей);

оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 21,8 % или 3,7 млн рублей (план – 17,0 млн рублей, факт – 20,7 млн рублей);

штрафов на 22,7 % или 9,2 млн рублей (план – 40,6 млн рублей, факт – 49,8 млн рублей);

прочих неналоговых доходов на 5,1 % или 0,2 млн рублей (план – 3,9 млн рублей, факт – 4,1 млн рублей).

Не исполнены плановые назначения по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 20,0 % или на сумму 60,3 млн рублей (план – 300,9 млн рублей, факт – 240,6 млн рублей).

Работа по мобилизации доходов бюджета

Увеличению муниципальных финансов в 2023 году способствовало исполнение в течение отчетного года плана мероприятий по консолидации

бюджетных средств и оптимизации бюджетных расходов города Оренбурга, утвержденного постановлением Администрации города Оренбурга от 12.02.2021 № 316-п.

Бюджетный эффект от реализации указанного плана составил 458,6 млн рублей, в том числе в виде мобилизации налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга – 318,1 млн рублей, за счет:

функционирования межведомственной рабочей группы и комиссии по вопросу погашения задолженности по налоговым доходам – 80,4 млн рублей;

проведения налоговыми органами целого комплекса мер по контролю и надзору за правильностью исчисления и своевременностью уплаты налога на доходы физических лиц и легализации налоговой базы по налогу, истребования документов у налогоплательщиков, проведения совместных рейдов со службой судебных приставов по взысканию задолженности с налогоплательщиков, за счет чего было дополнительно получено – 125,3 млн рублей;

проведения претензионно-исковой работы, участие в судебных заседаниях, взаимодействия со службой судебных приставов – 43,0 млн рублей;

взаимодействия с собственниками нежилых помещений по вопросу досрочного погашения обязательств по договорам купли-продажи нежилых помещений – 32,7 млн рублей;

начисления и взимания платы за фактическое использование земли – 15,0 млн рублей;

вовлечения в оборот неиспользуемых земельных участков, в том числе из под ветхого жилья, путем предоставления их в аренду и в собственность, оформления в муниципальную собственность земельных участков, собственность на которые не разграничена – 17,2 млн рублей;

проведения заседаний комиссий по вопросам погашения задолженности по арендной плате за муниципальное имущество, за наём жилых помещений и предоставление прав на размещение и эксплуатацию нестационарных торговых объектов и эксплуатацию рекламных конструкций – 4,5 млн рублей.

Расходы

Расходы бюджета города в 2023 году исполнены в сумме 23 878,8 млн рублей за счет средств бюджетов всех уровней или 96 % к уточненному

плану. Увеличение фактических расходов бюджета к уровню 2022 года составило более 16 % или 3 385,0 млн рублей.

Расходы на выплату заработной платы (с учетом начислений на заработную плату) работникам бюджетной сферы составили 9 951,4 млн рублей, или 42 % к общему объему произведенных расходов (в 2022 году расходы на выплату заработной платы с начислениями на заработную плату составили 8 762,9 млн рублей).

Бюджет города Оренбурга в 2023 году, как и прежде, имел социальную направленность: 62,4 % из средств бюджета направлено на финансирование социально-культурной сферы, а это 14 911,8 млн рублей.

1. Социально-культурная сфера

1.1. Образование

Основная доля расходов в социально-культурной сфере приходится на отрасль «Образование» (это 55,8 % всего бюджета), или 13 339,8 млн рублей.

Данные средства направлены на содержание и функционирование:

- детских садов – 3 782,6 млн рублей;
- школ – 5 293,1 млн рублей;
- учреждений дополнительного образования детей – 1 247,4 млн рублей;
- детских оздоровительных лагерей разного типа – 31,4 млн рублей.

На финансовое обеспечение мероприятий по организации питания учащихся в общеобразовательных организациях из бюджета направлено 435,4 млн рублей.

В рамках капитальных вложений в объекты образования из бюджета направлено 2 622,3 млн рублей на строительство школ: на 1135 мест в ЖК «Дубки», на 1135 мест в ЖК «Микрорайон Маршала Рокоссовского», на 1755 мест на ул. Гаранькина.

Проведены текущий и капитальный ремонт, противоаварийные мероприятия в учреждениях на сумму 620,2 млн рублей.

Проведен капитальный ремонт детской музыкальной школы № 4 на сумму 57,0 млн рублей.

1.2. Социальная политика

Расходы на отрасль «Социальная политика» составили 639,8 млн рублей.

В 2023 году было обеспечено финансирование следующих основных мероприятий по предоставлению мер социальной поддержки населению:

- обеспечение жилыми помещениями детей-сирот в сумме 323,6 млн рублей (произведен окончательный расчет за 58 квартир (50%), оплачено 100% стоимости за 81 квартиру, перечислено 50% стоимости за 49 квартир в строящихся домах, предоставлен 1 жилищный сертификат);
- обеспечение жильем 6 молодых семей – 9,8 млн рублей;
- содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также выплата вознаграждения, причитающегося приемному родителю в сумме 92,8 млн рублей;
- компенсация части родительской платы за содержание детей в детских садах в сумме 59,2 млн рублей;
- обеспечение мероприятий по отдыху детей в каникулярное время – 26,2 млн рублей;
- предоставление в образовательных организациях горячего питания детям из семей, находящихся в трудной жизненной ситуации – 19,2 млн рублей;
- ежемесячная денежная компенсация на оплату жилищно-коммунальных услуг ветеранам города, ежегодные денежные выплаты ко Дню Победы, поддержку общественных организаций пенсионеров, инвалидов-ветеранов, адресная материальная помощь малообеспеченным слоям населения, семьям, оказавшимся в трудной жизненной ситуации, и инвалидам в сумме 22,2 млн рублей.

1.3. Культура, кинематография

Расходы на отрасль «Культура» составили 540,9 млн рублей.

Основная доля средств в сумме 460,5 млн рублей направлена на содержание и функционирование муниципальных учреждений культуры, в том числе на финансирование:

- централизованной библиотечной системы – 156,2 млн рублей;
- театра и концертных коллективов – 80,7 млн рублей;
- домов культуры – 121,4 млн рублей;
- музея – 28,6 млн рублей.

На проведение конкурсов, фестивалей и культурно-массовых мероприятий направлено 66,4 млн рублей.

На завершение ремонта в библиотеке им. Некрасова направлено 35,9 млн рублей, на ремонт кровли ДК «Молодежный» направлено 25,0 млн рублей.

На приобретение музыкальных инструментов, пополнение книжного фонда, приобретение мебели и оргтехники направлено 46,7 млн рублей.

На мероприятия по сохранению, использованию и популяризацию памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия направлено 3,1 млн рублей.

1.4. Физическая культура и спорт

На отрасль «Физическая культура и спорт» направлено 363,7 млн рублей.

Наибольшая часть расходов по данной отрасли – 331,6 млн рублей направлена на содержание и функционирование муниципальных учреждений физической культуры и спорта. Из них:

- на мероприятия по материально-техническому обеспечению городских спортивных учреждений направлено 31,8 млн рублей;

- на создание спортивной площадки для игры в мини-футбол на базе МАУДО «ЦВР «Подросток» ЦСК «Маяк» направлено 26,7 млн рублей;

- на создание спортивной площадки на базе МАУЦСК «Оренбург» направлено 26,6 млн рублей;

- на создание спортивной площадки ГТО и футбольного поля на базе МБУ СШ № 1 им. Л.Д. Ковалевского направлено 12,8 млн рублей;

- на приобретение спортивного инвентаря и оборудования для МБУДО СШОР № 2 «Прогресс» направлено 1,6 млн рублей;

- на проведение капитального ремонта зданий и благоустройство территорий муниципальных учреждений направлено 10,1 млн рублей.

На проведение спортивно-массовых мероприятий направлено 9,0 млн рублей.

2. Национальная экономика

Расходы по разделу «Национальная экономика», составили 4 559,0 млн рублей.

За 2023 год расходы на обеспечение транспортной доступности составили 403,3 млн рублей. Из них:

- расходы на организацию автобусных и троллейбусных перевозок пассажиров по регулируемым тарифам на сумму 231,0 млн рублей;

- расходы на оплату оказанных услуг по перевозке граждан по муниципальным и межмуниципальным садоводческим маршрутам на сумму 86,3 млн рублей;

- расходы на приобретение общественного пассажирского транспорта 85,4 млн рублей.

На дорожное хозяйство (с учетом региональных проектов) направлено 3 701,1 млн рублей.

Расходы на проектирование, строительство и реконструкцию дорог составили 1 135,6 млн рублей, из них:

на строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге (участок, соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге 1 и 2 пусковой комплекс) – 305,3 млн рублей;

на строительство магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова, 1 этап, этап 1.1., 2 этап) – 824,3 млн рублей;

на проектирование автомобильной дороги по ул. Александрова – 3,5 млн рублей и др.

Всего расходы на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования составили 1 823,4 млн рублей, в том числе на устройство остановочных павильонов – 27,4 млн рублей.

На содержание автомобильных дорог направлено 702,0 млн рублей, в том числе на приобретение специализированной коммунальной техники – 16,2 млн рублей, содержание остановочных павильонов – 3,4 млн рублей.

На мероприятия по благоустройству дворовых территорий города Оренбурга направлено 40,1 млн рублей.

3. Жилищно-коммунальное хозяйство

Расходы на мероприятия по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» составили 2 915,6 млн рублей.

Средства направлены:

- на обеспечение жильем отдельных категорий граждан по договорам социального найма в сумме 54,9 млн рублей (произведен окончательный расчет за 4 квартиры 50 % стоимости, оплачено 100% стоимости за 14 квартир, перечислено 50% стоимости за 4 квартиры в строящихся домах);

- на мероприятия по переселению граждан из аварийных жилых помещений в сумме 224,4 млн рублей (оплачено 100% стоимости за 34 квартиры, перечислено по 30 заключенным соглашениям об изъятии жилых помещений (выкуп) у физ.лиц);

- на мероприятия по сносу аварийных многоквартирных домов в сумме 43,7 млн рублей;

- на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в части муниципальной доли в сумме 22,0 млн рублей;

- на вывоз жидких бытовых отходов из нецентрализованных систем водоотведения многоквартирных домов в сумме 7,5 млн рублей;

- на обустройство и содержание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в сумме 24,1 млн рублей.
- на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в сумме 677,6 млн рублей (благоустройство верхней части набережной р. Урал, озелененной территории по ул. Березке, пешеходной части ул. Советской);
- на создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов в сумме 1 182,0 млн рублей (технологическое присоединение к сетям водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения);
- на благоустройство, озеленение территории города и наружное освещение в сумме 639,5 млн рублей.

В соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» продолжается реализация региональных проектов. В 2023 году на их реализацию направлено 5 856,1 млн рублей (в 2022 году на реализацию региональных проектов направлено 3 717,3 млн рублей). Мероприятия осуществлялись по следующим направлениям:

- «Современная школа» – 2 622,3 млн рублей;
- «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» – 1 449,5 млн рублей;
- «Жилье» – 897,1 млн рублей;
- «Формирование комфортной городской среды» – 402,7 млн рублей;
- «Чистая страна» – 390,1 млн рублей;
- «Культурная среда» – 57,6 млн рублей;
- «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» – 23,6 млн рублей;
- «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» – 11,6 млн рублей;
- «Спорт – норма жизни» – 1,6 млн рублей.

В 2023 году продолжена работа по реализации инициативных проектов. А именно, реализовано 18 проектов на сумму 16,2 млн рублей, в том числе:

1) 2 областных проекта на сумму 2,5 млн рублей (средства граждан и спонсоров – более 0,6 млн рублей). В рамках данных проектов благоустроено 2 сельских территории, а именно:

- мемориал памяти участников ВОВ жителей с. Краснохолм – 1,0 млн рублей;

- ограждение хоккейного корта в с. Городище – 1,5 млн рублей.

2) 16 городских инициативных проекта на общую сумму 13,7 млн рублей, в том числе за счет инициативных платежей – 2,8 млн рублей. Произведен ремонт асфальтового покрытия на территории многоквартирных домов и внутриквартальных проездов, благоустроены детские площадки, спортивные площадки, придомовые территории.

4. Муниципальный долг

Муниципальный долг на конец отчетного финансового года составил 346,7 млн рублей, в том числе:

– бюджетный кредит для погашения долговых обязательств по кредитам от кредитных организаций – 300,0 млн рублей;

– бюджетный кредит для частичного покрытия дефицита бюджета – 46,7 млн рублей.

Расходы на обслуживание долговых обязательств в 2023 году составили 0,5 млн рублей (в 2022 году расходы составили 2,5 млн рублей).

* * *

Годовой отчет за 2023 год муниципального образования «город Оренбург» в установленные сроки сдан в министерство финансов Оренбургской области, принят министерством финансов Оренбургской области и вошел в состав консолидированного отчета Оренбургской области за 2023 год, проверен Счетной палатой города Оренбурга и в соответствии с нормативными документами внесен в Оренбургский городской Совет для рассмотрения депутатским корпусом.

При исполнении бюджета города полностью соблюдались требования Бюджетного кодекса РФ.