

Выступление 29 ноября 2023 года председателя Контрольно-счетной палаты Наро-Фоминского городского округа Синенко Е.М. на публичных слушаниях по проекту решения «О бюджете Наро-Фоминского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в зале заседаний Администрации Наро-Фоминского городского округа)

Уважаемые участники публичных слушаний!

В соответствии с Положением о бюджетном процессе в Наро-Фоминском городском округе Контрольно-счетной палатой Наро-Фоминского городского округа проведена экспертиза проекта решения Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа о бюджете Наро-Фоминского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов.

Проект подготовлен Финансовым управлением Администрации Наро-Фоминского городского округа с соблюдением нормативных требований к формированию бюджета, установленных Министерством финансов Российской Федерации.

Контрольно-счетной палатой установлено:

- проект бюджета Наро-Фоминского городского округа на 2024-2026 годы сформирован в соответствии с требованиями бюджетного законодательства Российской Федерации, Московской области и нормативных правовых актов Наро-Фоминского городского округа;

- соответствует принципам единства бюджетной системы Российской Федерации и прозрачности (открытости) бюджета в соответствии со статьями 29, 36 Бюджетного кодекса РФ;

- состав документов и материалов, представленных одновременно с проектом бюджета, соответствует требованиям статей 184.1, 184.2 Бюджетного кодекса РФ.

Контрольно-счетной палатой проанализирована текстовая часть проекта решения о бюджете и состав числовых показателей, отраженных в приложениях к проекту решения.

В текстовой части проекта решения о бюджете:

пунктом 1 утверждаются основные характеристики бюджета:

- общий объем доходов бюджета на 2024 год в сумме 11 746 496 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 9 948 328 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 12 949 979 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета на 2024 год в сумме 11 746 496 тыс. рублей; на 2025 год в сумме 9 948 328 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 137 399 тыс. рублей; на 2026 год в сумме

12 949 979 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 293 987 тыс. рублей;

- без дефицита.

Пунктом 8 устанавливается размер резервного фонда Администрации Наро-Фоминского городского округа на 2024-2026 годы в сумме 15 000 тыс. рублей ежегодно, что не превышает ограничений, установленных статьей 81 Бюджетного кодекса РФ.

Пунктом 9 утверждается объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда Наро-Фоминского городского округа на 2024 год в сумме 440 428 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 519 174 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 625 360 тыс. рублей в соответствии с пунктом 2.7 Положения о бюджетном процессе с учетом особенностей, установленных пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ.

Пунктом 12 утверждаются расходы на организацию отдыха детей в каникулярное время на 2024 год в сумме 35 712 тыс. рублей, на 2025 год - в сумме 37 631 тыс. рублей, на 2026 год - в сумме 39 878 тыс. рублей по муниципальной программе «Социальная защита населения».

В соответствии со статьей 96 Бюджетного кодекса РФ в проекте бюджета утверждены источники внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2024-2026 годы.

Верхний предел муниципального внутреннего долга устанавливается по состоянию на 01 января 2025 года, на 01 января 2026 года, на 01 января 2027 года в сумме 1 140 000 тыс. рублей ежегодно, в том числе верхний предел по муниципальным гарантиям - в размере 0 тыс. рублей ежегодно.

Программа муниципальных гарантий Наро-Фоминского городского округа содержит перечень муниципальных гарантий, в том числе предоставляемых в 2024 году в сумме 190 000 тыс. рублей, в 2025 году - в сумме 190 000 тыс. рублей, в 2026 году - в сумме 95 000 тыс. рублей на пополнение оборотных средств муниципальному унитарному предприятию «Теплосеть» в соответствии с требованиями статьи 110.2 Бюджетного кодекса РФ.

Предельный объем внутренних заимствований устанавливается в течение 2024 года в сумме 376 200 тыс. рублей, 2025 года - в сумме 376 200 тыс. рублей, 2026 года - в сумме 387 600 тыс. рублей, что не превышает сумму, направляемую в 2024-2026 годах на погашение долговых обязательств Наро-Фоминского городского округа в соответствии с требованиями статьи 106 Бюджетного кодекса РФ.

В 2024 году предусматривается рост доходов бюджета на 4,5% в сравнении с планом 2023 года.

Общий объем налоговых и неналоговых доходов прогнозируются на 2024 год в сумме 5 681 065 тыс. рублей с увеличением к плану 2023 года на 12,2%.

Основную долю в структуре налоговых и неналоговых доходов составит налог на доходы физических лиц, который прогнозируется в 2024 году в сумме 3 288 490 тыс. рублей с увеличением к плану 2023 года на 20,3%.

Налог на имущество физических лиц и земельный налог с физических лиц и организаций планируются на 2024 год в сумме 947 240 тыс. рублей с увеличением к плану 2023 года на 18,6%.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, прогнозируются в 2024 году в сумме 272 731 тыс. рублей с уменьшением к плану 2023 года на 18,6%.

Прогнозные показатели налоговых и неналоговых доходов определены на основании данных Министерства экономики и финансов Московской области, главных администраторов доходов и соответствуют прогнозным показателям, предусмотренным в Проекте закона Московской области о бюджете на 2024-2026 годы, размещенном на официальном сайте Московской областной Думы.

Объем безвозмездных поступлений из бюджета Московской области на 2024 год планируется в сумме 6 065 431 тыс. рублей также в соответствии с прогнозными показателями Министерства экономики и финансов Московской области.

Выпадающие доходы бюджета от предоставления в отчетном 2022 году дополнительных льгот по уплате земельного налога и налога на имущество отдельным категориям физических и юридических лиц, установленных решениями Совета депутатов, составили 10 384 тыс. рублей, будут сохранены в 2024 году.

Объем расходов бюджета на 2024 году утверждается ниже плана 2023 года на 0,4% и выше ожидаемого исполнения бюджета на 1,6%.

Расходная часть бюджета округа сформирована программно-целевым методом на основании 18 муниципальных программ Наро-Фоминского городского округа в соответствии со статьей 172 Бюджетного кодекса РФ.

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ запланирован в 2024 году в сумме 11 287 499,5 тыс. рублей, в 2025 году – 9 279 534,6 тыс. рублей, в 2026 году – 12 218 593,6 тыс. рублей или соответственно 96,1%, 94,6%, 96,5% утвержденного объема расходов.

Объемы бюджетных ассигнований на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности составят в 2024 году 154 908 тыс. рублей, из них 70,6% - из бюджета Московской области, 29,4% из бюджета округа.

Бюджетные инвестиции планируется направить на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, реконструкцию водозаборных узлов и котельных, реконструкцию и строительство очистных сооружений.

Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций) планируются в 2024 году в сумме 67 737 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 35 235 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 38 485 тыс. рублей.

Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат, в 2024 году в сумме 158 038 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 151 975 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 155 840 тыс. рублей будут направлены на компенсацию стоимости путевок для отдыха детей, доплату за выслугу лет к трудовой пенсии муниципальным служащим, частичную компенсацию за найм жилья, проезд к месту работы и оплату коммунальных расходов молодым специалистам и медицинским работникам, родительской платы за присмотр и уход за детьми, жилищные субсидии многодетным семьям, социальные выплаты молодым семьям для приобретения жилого помещения или создания объекта индивидуального жилищного строительства.

Структура расходов бюджета сохранит социальную направленность: расходы на социально-культурную сферу (образование, культуру, физкультуру и спорт, социальную политику) планируются в 2024 году в сумме 7 673 833,6 тыс. рублей или 65,4%, в 2025 году – в сумме 6 259 156,3 тыс. рублей или 63,9%, в 2026 году - в сумме 7 249 575,3 тыс. рублей или 57,3%.

Проектом бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 7 федеральных проектов в рамках четырех национальных проектов в 2024 году в сумме 340 788,7 тыс. рублей или 2,9% общего объема расходов, в 2025 году в сумме 679 706,2 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 113 486,9 тыс. рублей или 6,9% и 0,9% (без условно утвержденных расходов в 2025-2026 годах) соответственно.

Непрограммные расходы планируются в 2024 году в общей сумме 458 997,0 тыс. рублей (3,9% в объеме расходов), в 2025 году в сумме 531 394,6 тыс. рублей (5,4% в объеме расходов без условно утвержденных), в 2026 году в сумме 437 398,7 тыс. рублей (3,5% в объеме расходов без условно утвержденных) на обеспечение деятельности Совета депутатов, Контрольно-счетной палаты, оплату исполнительных листов (судебных издержек), расходы резервного фонда, иные расходы.

Проект решения Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа «Об утверждении бюджета Наро-Фоминского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» рекомендован Контрольно-счетной палатой к рассмотрению Советом депутатов Наро-Фоминского городского округа в установленном порядке.

Заключение Контрольно-счетной палаты по результатам экспертизы проекта бюджета Наро-Фоминского городского округа направлено в Совет депутатов Наро-Фоминского городского округа, Главе Наро-Фоминского городского округа и в Финансовое управление Администрации Наро-Фоминского городского округа.

Спасибо за внимание, готова ответить на ваши вопросы.