

ДОКЛАД
председателя КСП Калининграда
на публичных слушаниях по отчету об исполнении бюджета
городского округа «Город Калининград» за 2023 год

23.05.2024

Добрый день, Уважаемый Олег Алексеевич, Олег Анатольевич,
депутаты и присутствующие на публичных слушаниях!

Контрольно-счетной палатой проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа за 2023 год и подготовлено Заключение.

Годовой отчет об исполнении бюджета представлен администрацией с соблюдением требований по объему и срокам.

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов фактов, способных негативно повлиять на достоверность отчета об исполнении бюджета, не установлено.

В 2023 году экономика города демонстрирует признаки адаптации к сложившимся условиям, вместе с тем санкционное давление сказывается на темпах восстановительного роста.

По сравнению с прошлым годом отмечается снижение отдельных экономических показателей, таких как объем продукции обрабатывающих производств, грузооборот транспорта, объем ввода жилых домов в эксплуатацию.

При этом увеличивается объем работ по виду деятельности «Строительство» и объем инвестиций в основной капитал.

Инфляция в 2023 году постепенно замедляется: с 12,9% в декабре 2022 года до 8,2% в декабре 2023.

Вместе с тем годовой темп роста цен в Калининграде сложился выше, чем по Северо-Западному федеральному округу (7,1%) и по России в целом (7,4%).

Динамика экономических показателей оказала влияние на поступление основных налоговых доходов бюджета в 2023 году.

Несмотря на сложную экономическую ситуацию, поступление доходов в бюджет по сравнению с 2022 годом увеличилось на 256 млн. руб.

Плановые показатели выполнены на 100,7%.

Наполнение бюджета обеспечено, в основном, поступлением налоговых доходов и межбюджетных трансфертов.

Основными источниками налоговых доходов в 2023 году, как и в предыдущие периоды, являлись:

- налог на доходы физических лиц (доля в налоговых доходах бюджета 60,1%);
- налоги на совокупный доход (21,6%);
- и налоги на имущество (16,9%).

Неналоговые доходы составили 970 млн. руб., что меньше исполнения 2022 года. В последние годы отмечается тенденция снижения неналоговых доходов.

Потенциальным резервом увеличения данного доходного источника является взыскание дебиторской задолженности.

По состоянию на 01.01.2024 года просроченная дебиторская задолженность по неналоговым доходам составила 294 млн. руб. или 30 % от поступивших неналоговых доходов.

Наибольшую долю занимает задолженность по доходам от использования муниципального имущества.

Безвозмездные поступления составили 13,5 млрд. руб., что на 99 млн. меньше чем в 2022 году. Впервые за последние годы отмечается снижение безвозмездных поступлений.

Доля безвозмездных поступлений составила 52% в общем объеме доходов, т.е. больше половины всех доходов бюджета.

Основную долю составляют субвенции.

По расходам бюджет исполнен в сумме 26,6 млрд. руб., что на 8 % больше, чем в 2022 году.

Уровень исполнения также повысился и составил 94,7%.

Как и в предыдущие годы, отмечается неравномерность исполнения расходов, по-прежнему высокая доля расходов отмечается в IV квартале.

Наибольший объем в общей структуре расходов традиционно занимают расходы на образование, национальную экономику и ЖКХ.

Неисполненные расходы бюджета составили 1,5 млрд.руб.

Как видно из слайда, объем неисполненных расходов по сравнению с 2022 годом уменьшился на 40 %, но по-прежнему остается на высоком уровне.

Значительная часть неисполненных расходов приходится на комитет городского хозяйства и строительства и комитет развития дорожно-транспортной инфраструктуры.

Исполнение программных расходов составило 24,6 млрд. руб. или 96% от плана.

Отмечается более низкое исполнение за счет средств местного бюджета - 93%.

В целом уровень исполнения программных расходов повысился на 4 процентных пункта по сравнению с 2022 годом.

Вместе с тем, из 14 муниципальных программ исполнение ниже 95% отмечается по 5 программам, из них по 2 плановые показатели исполняются на низком уровне в течение последних 3 лет, это программы:

- Обеспечение эффективного использования муниципального имущества и земельных ресурсов;

- и Осуществление мероприятий по гражданской обороне.

В соответствии с Указом Президента РФ «О национальных целях и стратегических задачах» в отчетном периоде продолжено участие городского округа в реализации национальных проектов, в том числе:

- НП «Образование»;
- «Жилье и городская среда»;
- «Безопасные и качественные дороги»;
- «Культура»;
- «Туризм и индустрия гостеприимства».

Исполнение программных расходов в рамках национальных проектов составило 98% или 4,5 млрд. руб. из них за счет средств местного бюджета – 344 млн.

Наибольший объем ассигнований в рамках национальных проектов предусмотрен на реализацию мероприятий МП «Развитие дорожно-транспортного комплекса».

По итогам года бюджет исполнен с дефицитом в размере 472 млн. руб., следует отметить, что предыдущие три года бюджет исполнялся с профицитом.

Объем муниципального долга по состоянию на 1 января 2024 года уменьшился на 19 млн. руб.

При исполнении бюджета объем муниципального долга не превысил верхнего предела, установленного Решением о бюджете.

Долговая политика городского округа направлена на планомерное снижение долговой нагрузки.

По итогам исполнения бюджета уровень муниципального долга составил 33,3% (от общего объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений), что является одним из показателей высокого уровня долговой устойчивости.

Расходы на обслуживание муниципального долга уменьшились на 24% и составили 124 млн. руб.

В рамках последующего контроля установлено, что при исполнении бюджета в 2023 году соблюдены ограничения, установленные Бюджетным кодексом, в том числе:

- по объему привлечения средств;
- объему муниципального долга и расходов на его обслуживание;
- размеру дефицита бюджета.

По итогам проведенной внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Контрольно-счетная палата подтверждает достоверность его показателей и **предлагает утвердить годовой отчет** об исполнении бюджета городского округа «Город Калининград».

Спасибо за внимание!