

**Итоговый документ (протокол публичных слушаний)  
по результатам проведения публичных слушаний «О рассмотрении проекта  
бюджета муниципального образования городской округ город Волгореченск  
Костромской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

**Дата проведения:** 08 декабря 2022 г.

**Место проведения:** город Волгореченск, конференц-зал МБУК «Волгореченский ГКЦ «Энергетик», расположенный по адресу: г. Волгореченск, улица Имени 50-летия Ленинского Комсомола, дом 21

**Время проведения:** начало 17 ч. 15 мин., окончание 17 ч. 45 мин.

**Присутствовали:**

- Романова Н.С. – председатель Думы городского округа город Волгореченск, председатель постоянной комиссии Думы городского округа город Волгореченск по бюджету, налогам, экономике и финансам; председательствующий на публичных слушаниях

- Щербаков А.В. – глава городского округа город Волгореченск Костромской области

- Миндолин Ю.А. – депутат Думы городского округа город Волгореченск, заместитель председателя Думы городского округа город Волгореченск;

- Филиппова И.П. – депутат Думы городского округа город Волгореченск, председатель постоянной комиссии Думы городского округа город Волгореченск по социальной политике;

- Кардаков В.Н. – депутат Думы городского округа город Волгореченск, председатель постоянной комиссии Думы городского округа город Волгореченск по развитию городского хозяйства;

- Панова О.В. - депутат Думы городского округа город Волгореченск;

- Капитанова Н.С. - депутат Думы городского округа город Волгореченск;

- Бугров А.А. - депутат Думы городского округа город Волгореченск;

- Коновалов О.В. - депутат Думы городского округа город Волгореченск;

- Яровицина С.В. - депутат Думы городского округа город Волгореченск;

- Врублевская В.А. – депутат Думы городского округа город Волгореченск;

- Горбунов Д.С. – депутат Думы городского округа город Волгореченск;

- Горшкова И.Ю. - депутат Думы городского округа город Волгореченск

- Дьячкова В.Е. – начальник финансового управления администрации городского округа город Волгореченск - заместитель председателя комиссии;

- Фролов Д.В. - заместитель главы администрации городского округа город Волгореченск;

- Лебедев А.В. - заместитель главы администрации городского округа город Волгореченск;

- Петрова О.Н.- заместитель главы администрации городского округа город Волгореченск;

- Смирнова А.Н. – управляющий делами администрации городского округа город Волгореченск;

- Зеленова Т.Н. - заведующий юридическим отделом администрации городского округа город Волгореченск;

- Лантух Н.Н. – заведующий отделом земельных отношений администрации городского округа город Волгореченск;

- Русских М.С. – заведующий отделом образования администрации городского округа город Волгореченск;

- Александрова О.А. – заведующий отделом информационных технологий администрации городского округа город Волгореченск;

- Лещук Е.А. – заведующий отделом архитектуры администрации городского округа город Волгореченск;
- Рыбкина С.В. – заведующий отделом контроля администрации городского округа город Волгореченск;
- Лампадова Д.В. – заведующий сектором социального развития администрации городского округа город Волгореченск;
- Дмитриева О.А. – заведующий общим отделом администрации городского округа город Волгореченск;
- Смирнова Е.В. – заведующий отделом ЖКХ администрации городского округа город Волгореченск;
- Мастакова С.В. – заведующий отделом по делам архивов администрации городского округа город Волгореченск;
- Масленников Л.В. – начальник отдела ГО, ЧС и мобилизационной подготовке администрации городского округа город Волгореченск;
- Петрова Т.Г. – председатель контрольно-счетной комиссии городского округа город Волгореченск;
- Кучук А.В. - главный специалист - юрист Думы городского округа город Волгореченск, - секретарь публичных слушаний.

Всего 31 участник

#### **ПОВЕСТКА ДНЯ:**

Проведение публичных слушаний по проекту решения Думы городского округа город Волгореченск Костромской области «О бюджете муниципального образования городской округ город Волгореченск Костромской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

#### **ВЫСТУПИЛИ:**

**Романова Н.С.** *председатель Думы городского округа город Волгореченск, председательствующий на публичных слушаниях*

Рада приветствовать всех участников публичных слушаний. Необходимость проведения публичных слушаний вытекает из требований Федерального закона №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Устава городского округа город Волгореченск, Порядком организации и проведения публичных слушаний, общественных обсуждений в городском округе город Волгореченск Костромской области, утвержденным решением Думы городского округа город Волгореченск 31.05.2018 №45.

Решением Думы за № 84 от 24 ноября 2022 года было принято решение о назначении публичных слушаний по проекту решения «О бюджете городского округа город Волгореченск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» проект бюджета со всеми приложениями выложен в открытом доступе на официальном сайте и опубликован в городском вестнике от 25 ноября 2022 года.

Сегодня мы рассматриваем проект бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годы.

Почти месяц как проект бюджета со всеми приложениями был выложен в открытом доступе на официальном сайте и опубликован в городском вестнике. Поэтому все желающие могли с ним ознакомиться. Кроме того, в течение ноября проходили депутатские слушания по проекту бюджета, и депутатами озвучивались свои корректировки и замечания.

Тема бюджета касается нас всех, и поэтому я надеюсь, на конструктивный диалог и рассчитываю на предметное взаимодействие.

**Дьячкова В.Е.** *начальник финансового управления администрации городского округа город Волгореченск*

Сегодня представляю вашему вниманию основной финансовый документ городского округа – проект бюджета городского округа город Волгореченск на предстоящие три года.

Проект бюджета 1 ноября 2022 года направлен в Думу городского округа.

Одновременно материалы по проекту решения «О бюджете городского округа город Волгореченск Костромской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» размещены на официальном портале городского округа

Представленный Вашему вниманию документ разработан в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса, законодательства Российской Федерации, Костромской области и муниципального образования городской округ город Волгореченск, основными направлениями бюджетной, налоговой и долговой политики.

Основной целью бюджетной политики городского округа на 2023 год и плановый период является обеспечение сбалансированности бюджета городского округа, формирование устойчивой доходной базы бюджета городского округа, повышение эффективности бюджетных расходов.

Основной целью долговой политики городского округа является недопущение рисков возникновения кризисных ситуаций при исполнении бюджета городского округа, поддержание муниципального долга в объеме, обеспечивающем возможность гарантированного выполнения долговых обязательств, сохранение финансовой устойчивости и сбалансированности бюджета городского округа.

*Основные параметры бюджета городского округа город Волгореченск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.*

*2023 год*

1) прогнозируемый общий объем доходов бюджета городского округа в сумме 410 037,825 тыс. рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 189 365,825 тыс. рублей;

2) общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 425 527,466 тыс. рублей.

3) дефицит бюджета городского округа в сумме 15489,641 тыс. рублей.

*2024 год*

1) прогнозируемый общий объем доходов бюджета городского округа на 2024 год в сумме 363 888,674 тыс. рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 167 958,674 тыс. рублей;

2) общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 378 817,048 тыс. рублей.

3) дефицит бюджета городского округа в сумме 14 928,374 тыс. рублей.

*2025 год*

1) прогнозируемый общий объем доходов бюджета городского округа на 2024 год в сумме 365 954,290 тыс. рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 166 504,290 тыс. рублей;

2) общий объем расходов бюджета городского округа в сумме 378 659,154 тыс. рублей.

3) дефицит бюджета городского округа в сумме 13 064,864 тыс. рублей.

*Подробнее о доходной части.*

Проект бюджета по доходам сформирован исходя из:

прогноза социально-экономического развития городского округа город Волгореченск на 2023-2025 годы,

ожидаемого исполнения бюджета городского округа за 2022 год, сведений, полученных от администраторов доходов, отчётов налоговой службы.

Налоговые и неналоговые доходы запланированы в сумме 200 000 тыс. рублей с ростом к ожидаемому исполнению текущего 2022 года на 930,0 тыс. рублей, или 0,5%, в том числе:

- по налоговым доходам снижение на 1 047 тыс. руб. или 0,6%;
- по неналоговым доходам рост на 1 977,0 тыс. руб. или на 12,8%.

Традиционно наибольший объем собственных доходов формируется за счет налога на доходы физических лиц, на долю которого приходится 74,3%. Поступление данного налога спрогнозировано в размере 148 680 тыс. рублей. Темп роста фонда оплаты труда в 2023 году на территории городского округа определен прогнозом социально-экономического развития городского округа в размере 6,2%.

На втором месте по значимости для бюджета – имущественные налоги, проектом бюджета определены в сумме 23969 тыс. руб., по сравнению с текущим годом имущественные налоги спланированы со снижением к ожидаемому исполнению текущего года на 30,3%, в том числе:

1. Земельный налог прогнозируется в сумме 15874 тыс. рублей удельный вес в собственных доходах составляет 7,9%.

В целях прогнозирования применены результаты проведенной государственной кадастровой оценки, утвержденные Приказом Департамента имущественных и земельных отношений Костромской области от 12 октября 2022г № 107-од.

2. Налог на имущество физических лиц – местный налог, запланирован в сумме 8095 тыс. рублей. В 2023 году учтено, что Налоговым кодексом установлено ограничение роста налога ежегодно на коэффициент 1,1.

Налоги на совокупный доход (упрощенная и патентная системы налогообложения, сельхозналог) планируются в сумме 7560 тыс. рублей с ростом к ожидаемому исполнению 2022 года на 560 тыс. руб. или 8%.

Неналоговые доходы рассчитаны администрацией городского округа в объеме 17481 тыс. руб.

Основными в неналоговых доходах являются доходы от использования муниципального имущества, которые спрогнозированы в сумме 9414 тыс. руб., со снижением к уровню 2022 года на 6,2%

Поступление из вышестоящих бюджетов межбюджетных трансфертов в 2023 году планируется в сумме 189365,825 тыс. рублей, что в сравнении с плановыми назначениями 2022 года меньше на – 80864,766 тыс. рублей.

Значительное снижение объясняется следующими причинами:

1) закончилась реализация ФП «Чистая Волга»,  
2) при формировании проекта бюджета не планируются к поступлению дотации на сбалансированность из бюджета субъекта. Распределение данных дотаций осуществляется при исполнении бюджета по постановлениям администрации области.

3) Впервые с 2017 года в связи с изменением бюджетного законодательства бюджет городского округа в 2023 году получит дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности 31514 тыс. руб.

В 2022 году планируется получить:

- субсидии в сумме 27324,971 тыс. руб., из них на проектирование, строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов 20000,0 тыс. рублей. Средства дорожного фонда планируется направить на ремонт асфальтобетонного покрытия автомобильных дорог:

- 1) в районе детских садов 4 и 7;
- 2) ул. Зеленова.

- субвенции на исполнение переданных полномочий в сумме 116057,53 тыс. руб., из них на приобретение 1 квартиры детям сиротам в сумме 1003,9 тыс. руб.

- иные межбюджетные трансферты в сумме 6155,19 тыс. руб. (это выплаты за классное руководство и питание отдельных категорий учащихся)

Планирование бюджета осуществлялось с разбивкой на действующие и принимаемые бюджетные обязательства. Принимаемые обязательства в бюджете 2023 года составляют 2650 тыс. руб., в том числе:

- на расходы по корректировке генплана в сумме 2000 тыс. руб.;

- на организацию проведения летних спортивных игр в сумме 150 тыс. руб.;

- выполнении работ по окосу травы на территории городского округа 500 тыс. руб.

На увеличение МРОТ, с 1 января 2023 года на 963 рубля (до 16242 проектом бюджета средства не предусмотрены, потребность 1 602,4 тыс. руб.)

При проектировании бюджета расходы на коммунальные услуги сокращены на 10-30% от заявок учреждений.

Структура расходов бюджета в 2023 году представлена на слайде.

Расходы, как и в прежние годы, продолжают оставаться социально-ориентированными: на образование, культуру, социальную политику и спорт планируется направить 61,63% расходов бюджета.

Расходы на Образование в проекте бюджета на 2023 год предусмотрены в объеме 234358,923 тыс. рублей или 89% расходов социального блока.

Из общего объема расходов:

1. 107 133,135 тыс. рублей или 45,7 % составляют расходы городского бюджета,

2. 127 225,788 тыс. рублей или 54,3 % безвозмездные поступления из областного бюджета.

За счет выделенных средств будет организована работа действующей инфраструктуры системы образования, которая включает в себя 3 общеобразовательные учреждения, 6 детских садов и 3 учреждения дополнительного образования.

В 2023 году в 3-х детских дошкольных учреждениях продолжается реализация грантов на реализацию мероприятия "Оказание услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям) детей, а также гражданам, желающим принять на воспитание в свои семьи детей, оставшихся без попечения родителей". В 2023 году софинансирование расходов будет осуществляться в полном объеме за счет средств бюджета городского округа, проектом бюджета на данные расходы предусмотрены средства в объеме – 596,7 тыс. рублей.

Расходы по разделу Национальная экономика предусмотрены в объеме 48510,19 тыс. рублей, в том числе:

1) расходы на ремонт и содержание сети автомобильных дорог общего пользования в сумме 44662,29 тыс. руб., за счет этих средств планируется обеспечить финансирование муниципальных контрактов по содержанию автомобильных дорог городского округа, провести ямочный ремонт дорог, ремонт дорог за счет средств дорожного фонда, содержание и ремонт ливневой канализации.

В рамках бюджета на 2023 год планируется реализация 1 федерального проекта, это ФП «Формирование комфортной городской среды» в сумме 8494,7 тыс. руб. За счет этих средств планируется выполнить ремонты внутридворовых проездов по адресам имени 50 летия Ленинского Комсомола д. 8 и 61.

2) по подразделу транспорт предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 2869,2 тыс. руб. за счет данных средств планируется финансирование муниципального контракта по осуществлению регулярных перевозок по регулируемым тарифам в границах городского округа.

Расходы по разделу Жилищно-коммунальное хозяйство на 2023 год определены в сумме 16164,81 тыс. руб., в том числе:

1) расходы по оплате проектных работ по рекультивации полигона ТКО 4760 тыс. руб.;

2) взносы в фонд капитального ремонта по муниципальному жилищному фонду и по объектам расположенным в жилых домах в сумме 610,8 тыс. руб.,

3) расходы на благоустройство территории города в сумме 10794,01 тыс. руб.

По подразделу 0602 Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод предусмотрены расходы на строительство канализационной насосной станции в сумме 13212 тыс. руб.

Проектом бюджета предусмотрены расходы на реализацию проектов развития, основанных на общественных инициативах, в номинации «Местные инициативы» в сумме 2985 тыс. руб.

Значительно сократились расходы на обслуживание муниципального долга – 4000 тыс. рублей. Снижение расходов обусловлено получением в 2022 году бюджетного кредита в сумме 121700 тыс. руб., который в полном объеме направлен на погашение долговых обязательств перед коммерческими банками, сложившегося на 1 января 2022 года.

Муниципальный долг на 1 января 2023 года прогнозируется в размере 152,7 млн. рублей, на 1 января 2024 года – 167,7 млн. рублей.

Дефицит бюджета по проекту на 2023 год составляет 15489,641 тыс. рублей или 7,74% собственных доходов бюджета.

Проект бюджета на 2023 год и плановый период соответствует требованиям бюджетного законодательства.

Долговая политика городского округа направлена на:

- обеспечение финансирования дефицита бюджета городского округа;
- своевременное и полное исполнение долговых обязательств городского округа;

- соблюдение ограничений верхнего предела муниципального внутреннего долга и верхнего предела муниципального внешнего долга, размера дефицита бюджета городского округа, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации;

- обеспечение поддержания расходов на обслуживание муниципального долга в пределах, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации;

- минимизацию стоимости обслуживания долговых обязательств.

Основной задачей долговой политики в 2023 году должно стать неувеличение доли долговых обязательств по рыночным заимствованиям в общем объеме доходов городского округа без учета безвозмездных поступлений, данным проектом бюджета эта задача не выполнена.

В целях повышения результативности бюджетных расходов, их формирование осуществлялось в рамках реализации муниципальных программ. Всего в представленном проекте бюджета на 2023 год запланировано финансирование 15

В 2023 году Администрацией городского округа будет продолжена работа по реализации Плана мероприятий оздоровлению муниципальных финансов, в рамках которого будет уделено особое внимание мероприятиям по сокращению задолженности перед бюджетом по налоговым и неналоговым доходам. Кроме того, будет усилена работа по вовлечению в гражданский оборот земельных участков. Результатом данной работы должно быть увеличение поступлений налогов в бюджет городского округа. Так же необходимо уделить особое внимание эффективному и экономному расходованию средств.

Проект бюджета городского округа город Волгореченск сбалансирован привлечением кредита кредитных организаций в размере 15 млн. рублей, что не противоречит статье 96 Бюджетного кодекса.

Подводя итоги, могу сказать, что проект бюджета города на 2023 год является напряженным, необходима мобилизация всех возможных ресурсов и поиск новых возможностей для увеличения доходной части городского бюджета.

Важнейшим общим условием является обеспечение долгосрочной устойчивости бюджета. Основная задача сейчас – максимально эффективно использовать имеющийся потенциал, исходя из приоритетов социально-экономического развития.

В заключении хочется обратиться ко всем присутствующим, на необходимость эффективного использования бюджетных средств. Это означает, что при исполнении бюджетов участники бюджетного процесса в рамках установленных им бюджетных полномочий должны исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств. В 1 полугодии все экономии средств, возникающие по результатам заключения муниципальных контрактов резервировать, отделам администрации строго следить за выполнением муниципального задания подведомственными учреждениями.

***Петрова Т.Г.** председатель контрольно-счетной комиссии городского округа город Волгореченск,*

Заключение контрольной счетной комиссии на проект бюджета городского округа город Волгореченск на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов - общие параметры бюджета, доходная часть и расходная часть были представлены в Думу городского округа в установленные сроки.

Контрольно-счетная комиссия по результатам экспертизы делает следующие выводы:

1. Проект бюджета городского округа город Волгореченск на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы представлен администрацией городского округа в Думу городского округа с соблюдением установленного законодательством срока.

2. Текстовая часть проекта решения о бюджете на 2023 год по своей структуре соответствует статье 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

3. Дефицит бюджета городского округа город Волгореченск Костромской области на 2023 год составляет - 7,7%, на 2024 год – 7,6%, на 2025 год – 6,6% от объема собственных доходов бюджета, что не нарушает положений статьи 92 Бюджетного кодекса РФ.

4. Проект бюджета на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годы сформирован с минимальным участием бюджета области в оказании финансовой поддержки бюджету города в виде дотаций.

5. Отношение муниципального долга к доходам без учета безвозмездных поступлений составит на 01.01.2024 года 83,9%, на 01.01.2025 года 92,7%, на 01.01.2026 года 97,2%. Данный показатель находится в допустимых пределах, установленных статьей 107 Бюджетного кодекса РФ, но имеет тенденцию к росту, что свидетельствует о недостатке собственных доходов для покрытия нужд муниципального образования.

6. Общая сумма выпадающих доходов в 2023 году, возникающих по причине применения новой кадастровой стоимости земельных участков на территории городского округа город Волгореченск составит порядка 12626,0 тыс. рублей.

7. Общая сумма выпадающих доходов, возникающих по причине применения льгот в виде освобождения от уплаты налога или применения пониженных налоговых ставок в 2023 году составит порядка 2013,0 тыс. рублей.

8. Высокий риск неполучения в доход бюджета городского округа город Волгореченск доходов от приватизации муниципального имущества в размере 2125,0 тыс. рублей.

Контрольно-счетная комиссия обращает внимание на следующее:

1. Проект бюджета городского округа на 2023 год остается социально ориентированным. Доля расходов по «социальным» отраслям (образование, культура, физическая культура и спорт, социальная политика) составляет в 2023 году – 61,7%.

2. В соответствии со статьей 174.2 Бюджетного Кодекса РФ планирование бюджетных ассигнований осуществляется отдельно по бюджетным ассигнованиям на исполнение действующих и принимаемых обязательств. Сумма принимаемых обязательств городского округа город Волгореченск в 2023 году составит 2650,0 тыс. рублей.

4. Доля объема бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ в общих расходах бюджета составляет 74%.

5. В нарушение Приказа от 15.06.2022 №10 в бюджетных сметах на 2023 год 3 учреждений не предусмотрено финансирование 3 штатных единиц.

*Романова Н.С.: председатель Думы городского округа город Волгореченск, Основные докладчики выступили. Прошу задавать вопросы*

**Вопросов нет.**

*Романова Н.С. председатель Думы городского округа город Волгореченск*

В завершении публичных слушаний предлагаю выработать резолютивную часть публичных слушаний.

**Учитывая изложенное, участники публичных слушаний рекомендуют:**

**Думе городского округа город Волгореченск Костромской области:**

Принять решение «О бюджете городского округа город Волгореченск Костромской области на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов».

**Администрации городского округа город Волгореченск Костромской области в ходе исполнения бюджета городского округа:**

1. Принимать меры по повышению эффективности расходов местного бюджета.

2. Продолжить работу по содействию инициативным гражданам города и муниципальным учреждениям в реализации социальных проектов и инициатив.

3. Усилить работу по улучшению качества планирования и реализации программных мероприятий в целях равномерного, результативного и эффективного использования бюджетных средств.

4. Продолжить работу по реализации мероприятий по укреплению доходной базы бюджета городского округа и использованию резервов увеличения доходов.

*Голосование: «За» 28 голосов, «воздержался» 3 голоса.*

Публичные слушания закончены.

Председательствующий,  
Председатель Думы городского округа  
округа город Волгореченск

Н.С. Романова

Секретарь слушаний  
Главный специалист - юрист Думы  
городского округа город Волгореченск

А.В. Кучук