Уважаемый Президиум!

Уважаемые депутаты Омского городского Совета, приглашенные!

Контрольно-счетной палатой города Омска в соответствии с бюджетным законодательством проведена экспертиза проекта бюджета города Омска на 2023 год и плановый период (2024-2025 годов), по результатам которой подготовлено заключение.

Проект решения Омского городского Совета о бюджете города Омска на 2023 год и плановый период содержит основные характеристики бюджета города Омска и показатели, определенные ст. 184.1 БК РФ.

Основные характеристики проекта бюджета согласуются с основными направлениями бюджетной и налоговой политики города Омска, ориентированными на укрепление и развитие доходной базы бюджета города Омска, на участие в национальных проектах и государственных программах Российской Федерации и Омской области, а также на усиление контроля за фактическим исполнением и результативностью реализации мероприятий программ.

Разработка параметров бюджета города Омска на 2023–2025 годы осуществлена на основе базового варианта прогноза социально-экономического развития города Омска с учетом ожидаемых внешних условий и принимаемых мер экономической политики, направленных на восстановление занятости и доходов населения, рост экономики и долгосрочные структурные изменения в экономике.

Проектом бюджета запланированы следующие основные характеристики бюджета города Омска:

– на 2023 год: общий объем доходов в сумме 29 миллиардов  486 миллионов рублей, общий объем расходов – 30 миллиардов 876 миллионов рублей, дефицит – 1 миллиард 389 миллионов рублей.

Показатели доходов и расходов на 2023 год снижены по сравнению с ожидаемым исполнением за 2022 год: доходы – на 3,8 %, расходы – на 2,9 % соответственно. Размер прогнозируемого дефицита увеличен относительно ожидаемого исполнения на 19,9 %.

Снижение доходов и расходов бюджета на 2023 год не является показателем снижения обеспеченности расходных обязательств города Омска, поскольку в течение финансового года производится уточнение параметров бюджета города Омска, в том числе на суммы безвозмездных поступлений.

Дефицит бюджета, сформированный проектом бюджета, не превышает ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Размер прогнозируемого дефицита увеличен относительно ожидаемого исполнения на 231 миллион рублей).

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, предусмотрен в 2023 году в сумме 15 миллиардов 378 миллионов рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, установлен на 2023 год в сумме 304 миллиона рублей.

Муниципальный дорожный фонд города Омска установлен в сумме 4  миллиарда 117 миллионов руб.

Проектом бюджета на 2023 год ассигнования на адресную инвестиционную программу города Омска предусмотрены в сумме 3 миллиарда 683 миллиона рублей.

Размер резервного фонда Администрации города Омска установлен в сумме 40 миллионов рублей (что соответствует требованиям ст. 81 БК РФ).

Верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2024года установлен в сумме 10 миллиардов 78 миллионов рублей. Объем расходов на обслуживание муниципального долга запланирован на 2023 год в размере 580 миллионов рублей (соответствует ст. 107 БК РФ).

В 2023 году планируется привлечение заемных средств в виде кредитов, полученных от кредитных организаций, в сумме 11 миллиардов 389 миллионов рублей и погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями, в сумме 10 миллиардов рублей.

В 2023 году на пополнение остатка средств на едином счете бюджета планируется привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и их погашение в сумме 2 миллиарда 351 миллион рублей.

Общий объем заимствований города Омска не превышает ограничений, предусмотренных статьей 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Выпуск муниципальных ценных бумаг, а также предоставление муниципальных гарантий в 2023–2025 годах не планируется

Расходы бюджета города Омска сформированы в программных и непрограммных форматах. Доля непрограммных расходов в общем объеме расходов в 2023 году не превышает 3,9 %.

Согласно требованиям ст. 172 БК РФ проект бюджета сформирован на основе 11 муниципальных программ города Омска, бюджетные ассигнования на реализацию которых составляют 96,1 % от общей суммы расходов.

Наибольший объем средств в 2023 году планируется направить на реализацию мероприятий муниципальных программ: «Развитие образования» (49,2 % в объеме программных расходов), «Развитие дорожного хозяйства и транспортной системы» (19,2 % в объеме программных расходов), «Обеспечение населения доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами» (10,8 % в объеме программных расходов), «Формирование комфортной городской среды» (7,2 % в объеме программных расходов).

В структуре финансирования муниципальных программ по разделам классификации расходов бюджетов наибольшая доля программных расходов в 2023 году планируется по разделам «Образование» (50,5 % в общем объеме программных расходов), «Национальная экономика» (27,4 % в общем объеме программных расходов), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (6,9 % в общем объеме программных расходов).

Контрольно-счетной палатой города Омска проведена экспертиза 8 новых муниципальных программ («Обеспечение населения доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами», «Развитие дорожного хозяйства и транспортной системы», «Развитие образования», «Развитие культуры», «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики», «Социальная поддержка граждан и развитие общественных отношений», «Управление муниципальными финансами», «Управление имуществом в сфере установленных функций»), вступающих в силу с 01.01.2023, по результатам которой были подготовлены рекомендации.

Проектом бюджета на 2023 год в рамках программных расходов предусмотрены средства на реализацию мероприятий, направленных на достижение целей 7 национальных проектов (15,1 % от общего объема программных расходов), в объеме 4 миллиарда 487 миллионов рублей.

Анализ расходов бюджета города Омска по разделам классификации расходов бюджетов показал, что основной объем расходов в 2023 году планируется направить на:

– образование – 48,5 % в общей сумме расходов;

– национальную экономику – 26,4 %;

– общегосударственные расходы –7,0 %;

– жилищно-коммунальное хозяйство – 7,0 %.

На социально-культурную сферу в 2023 году в целом планируется направить 54,6 % в общей сумме расходов, из них 6,2 % от общего объема расходов – на социальную политику, культуру, кинематографию, физическую культуру и спорт.

Проект бюджета в целом соответствует Бюджетному кодексу РФ и Решению Омского городского Совета «О бюджетном процессе в городе Омске». Рассмотрев проект, КСП г. Омска полагает, что проект решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы может быть принят.