



Отчет об исполнении бюджета городского округа «Город Белгород» за 2023 год





Сегодня большое внимание уделяется теме информационной открытости, и прежде всего в сфере бюджетной политики. Эффективное использование бюджетных средств на благо города, с учетом приоритетов, определяемых жителями нашего города, недопустимость коррупции - важнейшие задачи, которые мы с вами можем решать, объединяя усилия. Мы представляем вам «Бюджет для граждан», созданный для обеспечения открытости и прозрачности бюджета и бюджетного процесса для населения.

В данной брошюре отражены основные этапы исполнения бюджета за 2023 год, основные параметры доходов и расходов бюджета, а также обозначены приоритетные направления расходования средств бюджета в отчетном году.

Бюджет для граждан - это упрощенная версия бюджетного документа, которая использует неформальный язык и доступные форматы, чтобы облегчить для граждан понимание бюджета. Она содержит информационно-аналитический материал, доступный для широкого круга неподготовленных пользователей: основы бюджета и бюджетного процесса, этапы исполнения бюджета и другую информацию для граждан.

Эта информация позволит каждому жителю самостоятельно разобраться, каким образом расходуются бюджетные средства, какие задачи решаются при помощи этих средств, и как бюджетная политика влияет на развитие городского округа, на улучшение качества жизни населения.

Уже сегодня информация о всех стадиях бюджетного процесса, о плановых показателях бюджета и его исполнении доступна для всех заинтересованных пользователей и размещается на официальном сайте Администрации города Белгорода

Надеемся, что представление бюджета и бюджетного процесса в понятной для жителей форме повысит уровень общественного участия граждан в бюджетном процессе нашего города.

Принять участие в обсуждении проекта бюджета, а также узнать больше информации о бюджете можно на сайте «Открытый бюджет городского округа «Город Белгород», пройдя по ссылке:

<http://www.beladm.ru/deyatelnost/ekonomika/predprinimatelstvo/open-money/>



Бюджетный процесс — составление, рассмотрение, утверждение и исполнение бюджета. Этот процесс — важный экономический инструмент, он осуществляется по определенным правилам. Согласно [ст. 6 Бюджетного кодекса РФ](#), бюджетный процесс — деятельность органов местного самоуправления по составлению, рассмотрению проекта бюджета, его утверждению, и контролю за его исполнением.

Задачи бюджетного процесса

Выявление материальных и финансовых резервов города.

Расчет доходов и расходов бюджета.

Обеспечение сбалансированности бюджета.

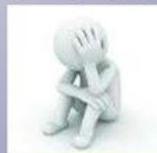
Согласование бюджета с федеральными, региональными или местными социально-экономическими программами.

Бюджетное регулирование для перераспределения источников доходов между бюджетами разных уровней или хозяйственными отраслями.

Стадии бюджетного процесса



• Разработка проекта бюджета



• Рассмотрение проекта бюджета



• Утверждение проекта бюджета



• Исполнение бюджета



• Рассмотрение и утверждение отчета об исполнении бюджета





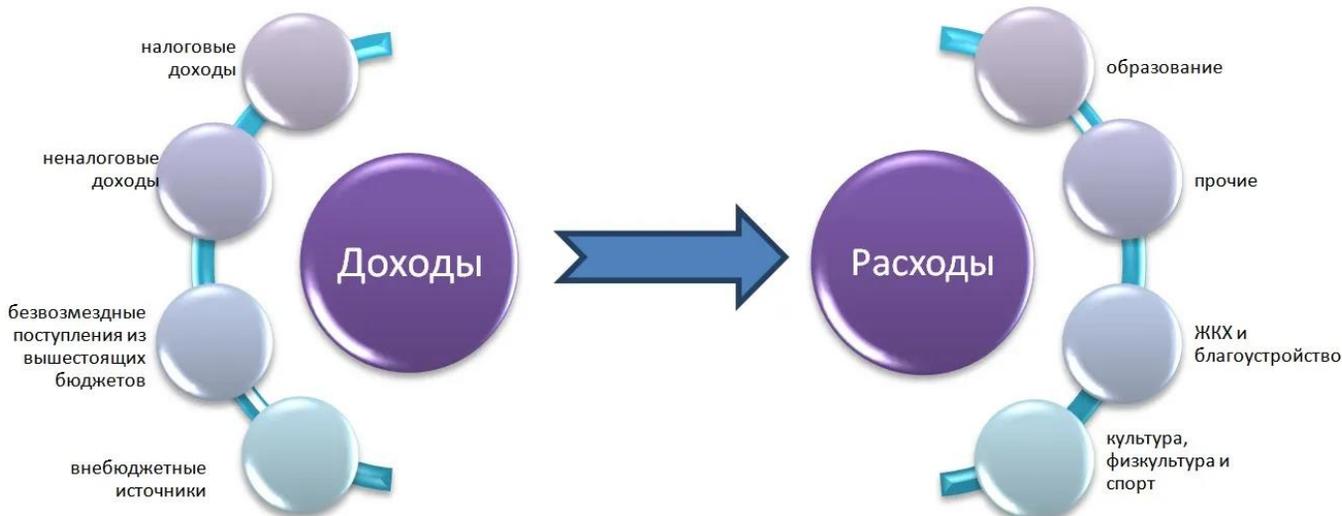
Исполнение бюджета — это ключевой этап бюджетного процесса (получение доходов бюджета, осуществление расходов, предусмотренных в утвержденном бюджете, и финансирование дефицита бюджета). Исполнить бюджет — значит осуществить кассовые операции по обеспечению полного и своевременного поступления всех предусмотренных по бюджету доходов и финансированию всех запланированных бюджетом расходов, обеспечить его сбалансированность путем привлечения источников финансирования дефицита бюджета.

Этапы исполнения бюджета

Исполнение бюджета можно разделить на три основных этапа:

1. исполнение доходов бюджета;
2. исполнение расходов бюджетной системы;
3. исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета.

БЮДЖЕТ





Бюджет городского округа «Город Белгород» на 2023 год утвержден решением Белгородского городского Совета от 20 декабря 2022 года № 653 «О бюджете городского округа «Город Белгород» на 2023 год и на плановый период 2024 – 2025 годов» по доходам в сумме 15 502 538,8 тыс. рублей, по расходам в сумме 15 981 617,8 тыс. рублей, дефицитом в размере 479 079,0 тыс. рублей.

В течение отчетного года в указанное решение вносились изменения с учетом фактического уровня исполнения доходов, необходимости утверждения объема дополнительно поступивших межбюджетных трансфертов из вышестоящего бюджета, учета оптимизации и перераспределения собственных средств бюджета городского округа по отдельным направлениям затрат для решения вопросов местного значения.

В результате вносимых изменений:

доходы были увеличены на 2 912 972,8 тыс. рублей,

расходы на 3 369 343,4 тыс. рублей,

плановый дефицит увеличен на 456 370,6 тыс. рублей.





Параметры исполнения бюджета городского округа «Город Белгород» за 2023 год

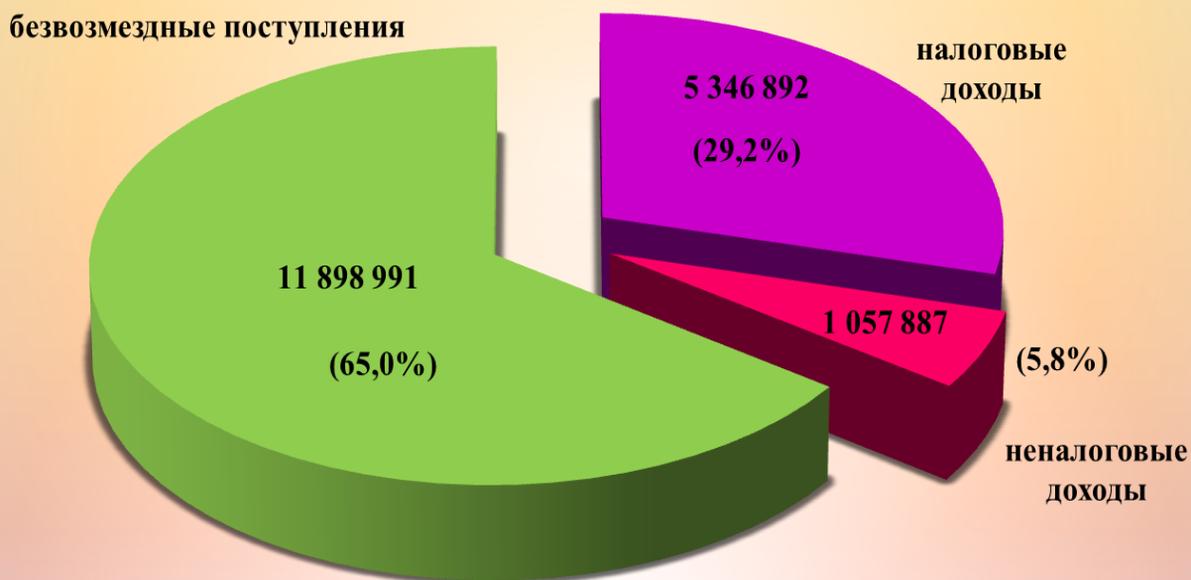
тыс. рублей

№ п/п	Показатель	Первоначально утвержденный план	Уточненный план	Фактическое исполнение	Отклонение	
					тыс. рублей	%
1.	Доходы - всего, в том числе:	15 502 538,8	18 415 511,6	18 303 770,1	-111 741,5	99,4
1.1.	налоговые и неналоговые доходы	6 025 540,0	6 370 190,6	6 404 779,1	34 588,5	100,5
1.2.	безвозмездные поступления в бюджет	9 476 998,8	12 045 321,0	11 898 991,0	-146 330,0	98,8
1.2.1.	- дотация на обеспечение сбалансированности бюджета из вышестоящего бюджета	556 956,0	1 572 242,5	1 383 673,2	-188 569,3	88,0
1.2.2.	- субсидии из вышестоящего бюджета	782 912,1	1 792 869,2	1 739 869,4	-52 999,8	97,0
1.2.3.	- субвенции из вышестоящего бюджета	7 854 697,0	7 774 633,3	7 685 236,9	-89 396,4	98,9
1.2.4.	- иные межбюджетные трансферты	282 433,7	905 576,0	1 090 211,5	184 635,5	120,4
2.	Расходы - всего, в том числе:	15 981 617,8	19 350 961,2	19 096 674,1	-254 287,1	98,7
2.1.	расходы за счет собственных средств (с учетом дотации на обеспечение сбалансированности бюджета)	7 061 575,0	8 877 882,7	8 553 664,1	-324 218,6	96,3
2.2.	расходы за счет субсидий и субвенций из вышестоящих бюджетов	8 920 042,8	10 473 078,5	10 543 010,0	69 931,5	100,7
3.	Дефицит/профицит	-479 079,0	-935 449,6	-792 904,0		



Структура доходов бюджета городского округа «Город Белгород» в 2023 году

тыс. рублей



За 2023 год в бюджет городского округа «Город Белгород» поступило доходов в объеме 18 303 770,1 тыс. рублей, что составляет 98,5 процента к утвержденному годовому плану.

Собственных налоговых и неналоговых доходов получено в сумме 6 404 779,1 тыс. рублей или 100,5 процента к утвержденному годовому плану.

Исполнение доходов бюджета городского округа за 2023 год в структурном разрезе выглядит следующим образом:

-65,0 процентов общего объема доходов бюджета составили безвозмездные поступления из вышестоящих бюджетов;

-35,0 процентов общего объема доходов бюджета составили поступления налоговых и неналоговых доходов.



Анализ исполнения бюджета городского округа «Город Белгород» по налоговым и неналоговым доходам за 2023 год

тыс. рублей

Наименование дохода	2023 год			Удельный вес, %
	план	факт	% вып.	
Налог на доходы физических лиц	3 129 731,0	3 276 439,1	104,7	51,2
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	127 127,0	130 816,5	102,9	2,0
Налог на имущество физических лиц	520 606,0	557 374,6	107,1	8,7
Земельный налог	1 395 260,0	1 207 890,6	86,6	18,9
Государственная пошлина	75 806,0	64 374,6	84,9	1,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	495 000,0	517 295,3	104,5	8,1
Доходы от сдачи в аренду имущества	47 014,0	52 625,9	111,9	0,8
Доходы от реализации имущества	44 210,0	46 915,2	106,1	0,7
Доходы от продажи земельных участков	45 000,0	98 323,0	218,5	1,5
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	29 530,0	18 900,2	64,0	0,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	140 000,0	151 364,0	108,1	2,4
Прочие налоговые и неналоговые доходы	320 906,6	282 460,1	88,0	4,4
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	6 370 190,6	6 404 779,1	100,5	100,0

Исполнению собственных доходов бюджета городского округа «Город Белгород» способствовало оперативное реагирование на изменения экономической ситуации, контроль налоговых поступлений в разрезе крупнейших плательщиков, повышение эффективности мероприятий по управлению и использованию имущественного и земельного комплекса, а также повышения качества администрирования налоговых и неналоговых платежей. Наибольший удельный вес в общем объеме собственных налоговых и неналоговых доходов приходится на основной доходный источник – налог на доходы физических лиц – 51,1 процента, поступления которого составили 3 276 439,1 тыс. рублей или 104,7 процентов планового задания.



Поступление в бюджет городского округа «Город Белгород» безвозмездных перечислений за 2023 год

тыс. рублей

Показатель	План	Факт	Откло- нения	% выпол- нения
Дотации бюджету городского округа из вышестоящего бюджета	1 572 242,5	1 572 242,5	0,0	100,0
Субсидии из вышестоящих бюджетов	1 792 869,2	1 742 093,7	-50 775,5	97,2
Субвенции из вышестоящих бюджетов	7 774 633,3	7 691 289,5	- 83 343,8	98,9
Иные межбюджетные трансферты	905 576,0	1 090 691,3	184 595,0	120,4
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов	0,0	-197 326,1	-197 326,1	-
Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,3	0,3	-
Всего межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов	12 045 321,0	11 898 991,0	-146 330,0	

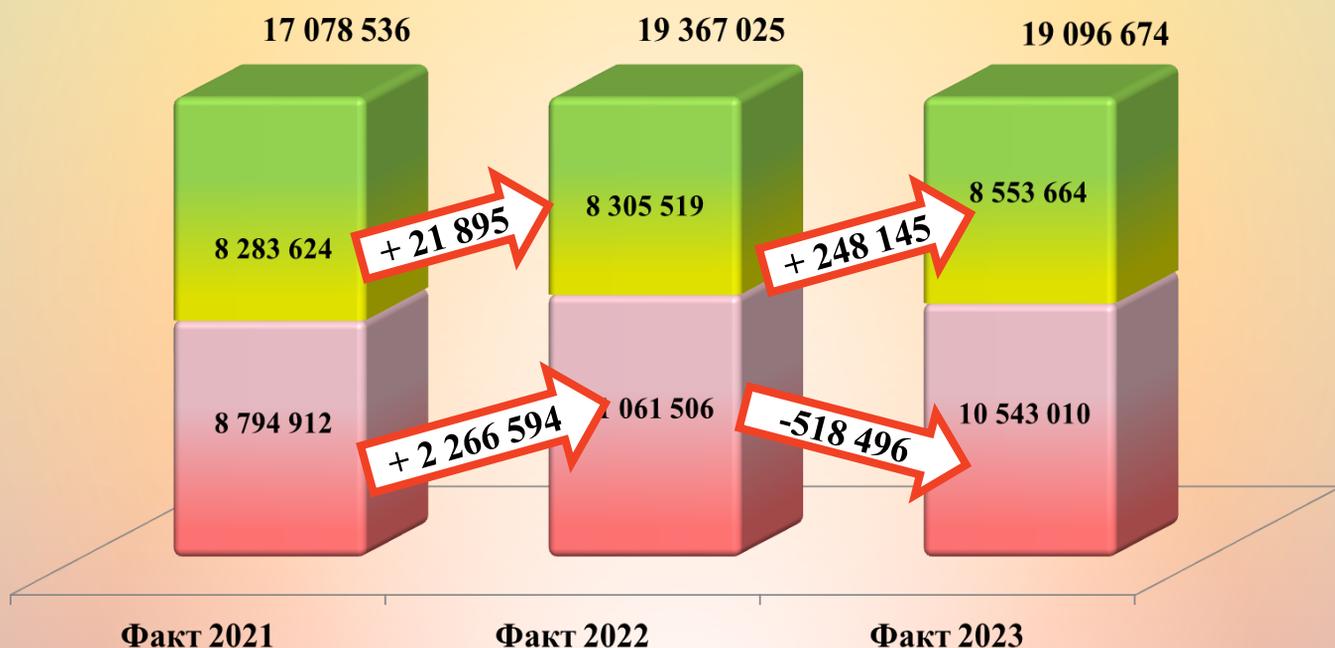
В условиях ограниченности собственных доходных источников важным и эффективным инструментом решения вопросов местного значения являются субсидии, предоставляемые городскому округу «Город Белгород» из вышестоящего бюджета на реализацию отдельных расходных обязательств на условиях софинансирования.

Среди основных направлений софинансирования — капитальное строительство, дорожная деятельность, капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, обеспечение жильем отдельных категорий граждан.



Динамика расходов бюджета городского округа «Город Белгород» в разрезе источников финансирования за 2021 -2023 годы

тыс. рублей



- за счет налоговых и неналоговых доходов с учетом дотации на обеспечение сбалансированности бюджета
- за счет межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов

Следует отметить положительную динамику расходов бюджета городского округа за счет налоговых и неналоговых доходов с учетом дотации на обеспечение сбалансированности бюджета. По сравнению с уровнем прошлого года прирост в абсолютном выражении составил 248 124,0 тыс. рублей или 2,7 процента.



Исполнение расходов бюджета в разрезе видов расходов за 2023 год

В целях соблюдения принципа сбалансированности бюджета и сдерживания роста объема муниципального долга на экономически безопасном уровне все расходные обязательства городского округа были условно разбиты на три группы:

тыс. рублей

Социально значимые расходы:

Расходы на выплаты по оплате труда – 9 123 693,8

Социальное обеспечение – 2 279 369,4

Питание – 591 887,3

Прочие расходы:

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства – 1 568 502,0

Приобретение оборудования – 856 454,0

Мероприятия в области дорожного хозяйства – 852 652,0

Благоустройство и озеленение общественных пространств – 410 912,7

Первоочередные расходы:

Налоги – 116 583,0

Коммунальные платежи – 617 065,5

Обслуживание

муниципального долга – 4 043,3

Закупка товаров, работ, услуг для муниципальных нужд – 2 675 511,0

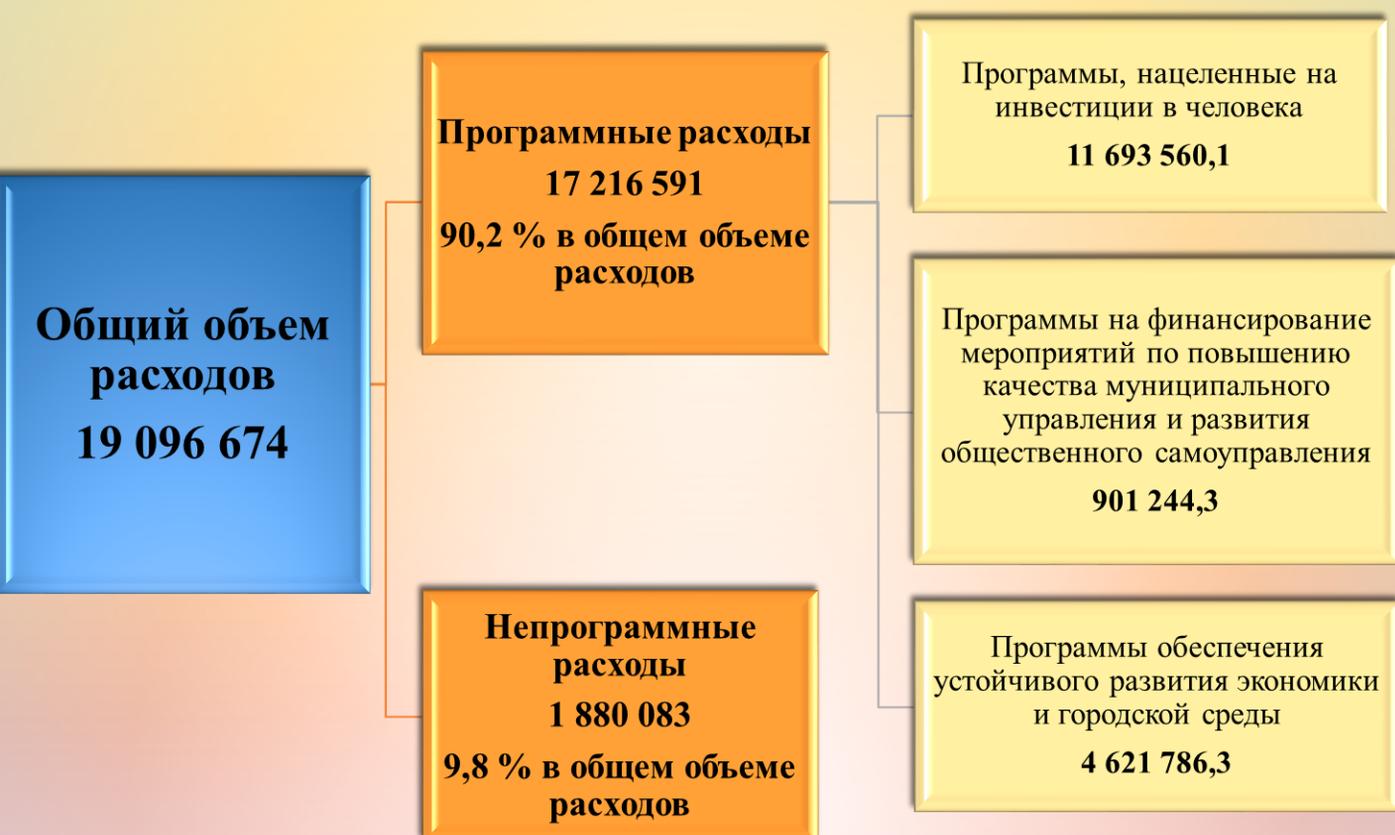


Всего расходов – 19 096 674,0



Исполнение бюджета городского округа «Город Белгород» в программно-целевом формате

тыс. рублей



В целях обеспечения социальной и экономической эффективности расходов исполнение расходной части бюджета городского округа в 2023 году осуществлялось в программном формате. Структура перечня муниципальных программ, реализуемых на территории городского округа, построена исходя из основных направлений Стратегии социально-экономического развития города Белгорода на период до 2025 года, утвержденной решением Совета депутатов города Белгорода от 30 января 2007 № 413.



Исполнение бюджета городского округа «Город Белгород» в программно-целевом формате

Почти две трети программных расходов (67,9 процента или 11 693 560,1 тыс. рублей) приходится на 5 муниципальных программ, нацеленных на инвестиции в человека. Это программы, направленные на решение следующих стратегических задач: повышение качества образования, развитие культурного потенциала, повышение уровня жизни и социальной защиты населения, улучшение демографической ситуации и укрепление здоровья населения, развития физической культуры и спорта, обеспечения доступным и комфортным жильем отдельных категорий жителей города Белгорода.





Исполнение бюджета городского округа «Город Белгород» в программно-целевом формате

Весомое место или 26,8 процента программных расходов (4 621 786,3 тыс. рублей) занимают программы обеспечения устойчивого развития экономики города и городской среды (это муниципальные программы, нацеленные на развитие дорожно-транспортной инфраструктуры, жилищно-коммунального хозяйства, а также формирования современной городской среды и повышения инвестиционной привлекательности города и формирования благоприятного климата).





Исполнение бюджета городского округа «Город Белгород» в программно-целевом формате

На финансирование мероприятий по повышению качества муниципального управления и обеспечения безопасности населения выделено 901 244,3 тыс. рублей или 5,3 процента программных расходов. Расходы были предусмотрены на реализацию мероприятий трех муниципальных программ по следующим направлениям: обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории города, развитие солидарного сообщества и информационного пространства, а также на совершенствование муниципального управления и кадровой политики городского округа.





Исполнение расходов бюджета на реализацию национальных проектов

В 2023 году в бюджете городского округа предусматривались бюджетные ассигнования на реализацию 6 национальных проектов с общим объемом финансирования **1 213 399,7 тыс. рублей**. Мероприятия, проводимые органами местного самоуправления в рамках реализации национальных проектов, в 2023 году характеризуются следующими показателями:

НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ РОССИИ БЕЗОПАСНЫЕ КАЧЕСТВЕННЫЕ ДОРОГИ

345 068,1 тыс. рублей

НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ РОССИИ ЭКОЛОГИЯ

498 327,7 тыс. рублей

НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ РОССИИ ДЕМОГРАФИЯ

19 267,1 тыс. рублей

НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ РОССИИ ЖИЛЬЕ И ГОРОДСКАЯ СРЕДА

313 539,9 тыс. рублей

НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ РОССИИ КУЛЬТУРА

5 150,0 тыс. рублей

ОБРАЗОВАНИЕ
НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ РОССИИ
Национальный проект
ОБРАЗОВАНИЕ

32 016,9 тыс. рублей



Реализация инициативных проектов в 2023 году

**Реализовано 6 инициативных проектов
на сумму 36 404,0 тыс. рублей**

Отремонтировано 4 детских игровых и спортивных площадки

**28 886,2
тыс. рублей**

Отремонтировано 2 дворовых территории

**5 055,5
тыс. рублей**

Отремонтирована подпорная стена

**2 462,3
тыс. рублей**

В целях вовлечения граждан городского округа в процесс принятия бюджетных решений в отчетном году продолжалась реализация практики инициативного бюджетирования.

В части этой работы в 2023 году администрацией города обеспечено рассмотрение инициативных проектов, а также проведен их конкурсный отбор. Распоряжением администрации города Белгорода «Об итогах конкурсного отбора инициативных проектов» утвержден перечень инициативных проектов, прошедших конкурсный отбор, для реализации инициативных проектов и наказов, а также проектов «Решаем вместе» в рамках инициативного бюджетирования на территории городского округа «Город Белгород» с общим объемом финансирования в размере 36 404,1 тыс. рублей.



В общем объеме расходов удельный вес расходов на социальную сферу составил 66,0 %

**расходы на социальную сферу –
12 605 203 тыс. рублей**

тыс. рублей



Достаточно стабильной остается структура расходов бюджета городского округа по отраслевому признаку. Наибольший удельный вес занимают расходы на образование – 46,4 процента, социальную политику – 15,0 процентов. По 13,1 процента всех расходов бюджета городского округа приходится на отрасли национальная экономика и жилищно-коммунальное хозяйство.

Традиционной является значительная доля социального блока в расходах бюджета городского округа. На финансирование отраслей социально-культурной сферы (образование, культуру, спорт, и социальную политику) в 2023 году направлено 12 605 203,2 тыс. рублей, или 66,0 процентов от общего объема расходов бюджета городского округа



Исполнение публичных нормативных и иных социальных обязательств за 2023 год

На реализацию публичных нормативных обязательств, предоставление льготным категориям граждан социальных гарантий и иных форм социальной поддержки из бюджета выделено **2 163 157 тыс. рублей**

827 379 тыс. рублей – 100,0% от плана

- Услуги временного социально-бытового обустройства жителей, временно покинувших территорию проживания (питание и проживание в ПВР)

705 285 тыс. рублей – 98,6% от плана

- Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан

578 460 тыс. рублей – 96,6% от плана

- Адресная помощь отдельным категориям граждан

52 033 тыс. рублей – 73,8% от плана

- Компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в организациях, реализующих программы дошкольного образования





Расходы на обеспечение жильем отдельных категорий граждан в 2023 году составили 237 862 тыс. рублей

121 441 тыс. рублей

Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей

49 573 тыс. рублей

Поддержка в приобретении жилья с помощью жилищных (ипотечных) кредитов отдельным категориям граждан

45 343 тыс. рублей

Обеспечение жильем молодых семей

12 266 тыс. рублей

Обеспечение жильем семей, имеющих детей-инвалидов, нуждающихся в улучшении жилищных условий

4 708 тыс. рублей

Обеспечение жильем отдельных категорий граждан

4 531 тыс. рублей

Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда





Дорожный фонд - часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов

В рамках реализации мероприятий по развитию дорожного хозяйства городского округа «Город Белгород» в бюджете городского округа аккумулируются средства муниципального дорожного фонда. В отчетном году доходы муниципального дорожного фонда составили **2 008 016,0** тыс. рублей или 98,2 процента плановых назначений. В отчетном году средства муниципального дорожного фонда направлены:



на содержание улично-дорожной сети -
1 077 618,3 тыс. рублей;



на строительство, реконструкцию и ремонт
улично-дорожной сети города и
искусственных сооружений - 808 446,1 тыс.
рублей;



на реализацию мероприятий, связанных с
дорожной деятельностью - 120 897,9 тыс.
рублей;



на капитальный ремонт и ремонт дворовых
территорий многоквартирных домов, проездов
к дворовым территориям многоквартирных
домов, общественных зон - 1 053,7 тыс.
рублей.



Верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января года 2024 года

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование вида долгового обязательства городского округа «Город Белгород»	Объем муниципального долгового обязательства
1	Бюджетные кредиты от бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 795 000,0
2	Кредиты кредитных организаций	480 000,0
Итого объем муниципального долга на 1 января 2024 года		3 275 000,0

Просроченные долговые обязательства городского округа «Город Белгород» по состоянию на 1 января 2024 года отсутствуют. Все установленные бюджетным законодательством ограничения по объему муниципального долга городского округа и сумме расходов на обслуживание муниципального долга городского округа соблюдены.



Напоминаем, что узнать больше информации о проекте бюджета городского округа на очередной финансовый год, об исполнении бюджета города можно на официальном сайте администрации города Белгорода в разделе «Открытый бюджет городского округа «Город Белгород», пройдя по ссылке:

<http://www.beladm.ru/deyatelnost/ekonomika/predprinimatelstvo/open-money/>

Так же на данном ресурсе можно принять участие в голосовании и дать оценку содержания информации, представленной в брошюре «Открытый бюджет», оценить понятность и достаточность представленных сведений, высказать свои предложения о том, какая информация Вам особенно интересна, какие направления расходования средств бюджета вызывают у Вас наибольший интерес (расходы на социальное обеспечение и поддержку, образование, жилищно-коммунальное хозяйство либо расходы на капитальные вложения и инвестиции.

