**Пояснительная записка**

к проекту решения Совета депутатов городского округа Воскресенск «Об исполнении бюджета городского округа Воскресенск Московской области

за 2022 год»

Бюджет городского округа Воскресенск Московской области на 2022 год был утвержден решением Совета депутатов городского округа Воскресенск Московской области от 10.12.2021 № 457/58 и уточнен решениями Совета депутатов городского округа Воскресенск от 20.01.2022 № 490/61, 31.03.2022 № 518/66, 03.11.2022 № 601/80, 27.12.2022 № 690/86.

Основные параметры исполнения бюджета городского округа Воскресенск за 2022 год

млн.рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные  показатели | Уточненный план | | Исполнено | Процент исполнения |
| *1* |  | *2* | *3* | *4* |
| Доходы бюджета |  | 7 293,7 | 7 221,7 | 99,0 |
| Расходы бюджета  решение о бюджета /уточнение СБР | 7 220,0 / 7 038,1 | | 6 890,1 | 97,9 |
| Дефицит (-) /Профицит (+) | 73,7 | | 331,6 |  |

Итоги исполнения бюджета городского округа Воскресенск за 2022 год свидетельствуют о том, что поставленные задачи в финансовой и бюджетной политике, направленной на обеспечение сбалансированности бюджета, выполнение принятых бюджетных обязательств органов местного самоуправления городского округа выполнены.

По итогам 2022 года бюджет округа исполнен с профицитом, размер которого составил 331,6 млн.рублей.

Исполнение бюджета по доходам – 7 221,7 млн. рублей или 99,0 % к уточненному плану, в том числе:

налоговые и неналоговые доходы – 4 039,5 млн. рублей;

безвозмездные поступления -3 182,2 млн. рублей.

Основными налоговыми источниками бюджета являются налог на доходы физических лиц (в структуре доходов бюджета он составляет 40,9 % или 2 955,4 млн. рублей), земельный налог и налог на имущество 362,2 млн. рублей (в структуре доходов 5,0 %).

Безвозмездные поступления из бюджета Московской области в бюджет городского округа Воскресенск составили 3 182,2 млн.рублей или 92,5% к уточненным плановым назначениям (субвенции 2 309,1 млн.рублей или 72,5 % от общей суммы безвозмездных поступлений, субсидии 867,9 млн.рублей или 27,3 % от общей суммы безвозмездных поступлений, иные межбюджетные трансферты 19,2 млн.рублей или 0,6 % от общей суммы безвозмездных поступлений, дотации 0,2 млн.рублей).

Бюджет округа по расходам исполнен в сумме 6 890,1 млн.рублей или 97,9 % к уточненному плану. Исполнение бюджета городского округа осуществлялось в рамках 18 муниципальных программ, а также по непрограммным направлениям деятельности. Исполнение бюджета в рамках программных мероприятий в 2022 году составило 6 859,5 млн. рублей или 99,6 % в общем объеме расходов, в том числе:

Исполнение бюджета в разрезе муниципальных программ и непрограммных

мероприятий в 2022 году

Ед.изм. млн. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер МП | Муниципальные программы | План | Исполнено | % исполнения |
| 01 | Здравоохранение | 1,5 | 1,5 | 100,0 |
| 02 | Культура | 664,6 | 664,1 | 99,9 |
| 03 | Образование | 3 365,8 | 3 284,9 | 97,6 |
| 04 | Социальная защита населения | 82,1 | 79,9 | 97,3 |
| 05 | Спорт | 454,6 | 451,9 | 99,4 |
| 06 | Развитие сельского хозяйства | 13,2 | 11,3 | 85,6 |
| 07 | Экология и окружающая среда | 22,3 | 11,0 | 49,3 |
| 08 | Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности | 122,4 | 118,6 | 96,9 |
| 09 | Жилище | 83,2 | 83,1 | 99,9 |
| 10 | Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности | 160,6 | 160,2 | 99,7 |
| 11 | Предпринимательство | 2,0 | 2,0 | 100,0 |
| 12 | Управление имуществом и муниципальными финансами | 715,7 | 711,1 | 99,4 |
| 13 | Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики | 93,5 | 90,7 | 97,0 |
| 14 | Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса | 493,7 | 475,2 | 96,2 |
| 15 | Цифровое муниципальное образование | 126,3 | 125,0 | 99,0 |
| 16 | Архитектура и градостроительство | 3,7 | 3,6 | 97,3 |
| 17 | Формирование современной комфортной городской среды | 571,0 | 557,8 | 97,7 |
| 19 | Переселение граждан из аварийного жилищного фонда | 28,6 | 27,6 | 96,5 |
|  | Непрограммные мероприятия | 33,3 | 30,6 | 91,9 |
|  | Итого | 7 038,1 | 6 890,1 | 97,9 |

Расходы округа соответствовали целям и задачам муниципальных программ и социально-экономической политики городского округа Воскресенск.

Как и в предыдущие годы, бюджетная политика городского округа Воскресенск была направлена в первую очередь на решение социальных задач, обеспечение приоритетного бюджетного финансирования мероприятий, направленных на реализацию региональных проектов.

Более половины расходов бюджета (67,7 %) или 4 665,6 млн. рублей направлено на финансирование таких ключевых отраслей социальной сферы, как образование, культура, физическая культура и спорт, социальная политика, в том числе по отраслям:

«Образование» - 3 506,5 млн. рублей (50,9 % всех расходов бюджета);

«Культура, кинематография» - 537,4 млн. рублей (7,8 % всех расходов бюджета);

«Физическая культура и спорт» - 458,3 млн. рублей (6,6 % всех расходов бюджета);

«Социальная политика» - 163,4 млн. рублей (2,4 % всех расходов бюджета).

Городской округ Воскресенск принимал участие в реализации 4 национальных проектах на общую сумму 210,0 млн. рублей.

В рамках национального проекта «Культура» в 2022 году осуществлена поддержка сельских учреждений культуры – 0,1 млн.рублей.

В рамках национального проекта «Образование» реализованы мероприятия по поставке ноутбуков, IP-камер, телевизоров, микрофонов, учебного оборудования и цифровых лабораторий, оказаны услуги по установке, монтажу и настройке IP-камер, выполнен текущий ремонт кабинетов для образовательных учреждений и обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных образовательных организациях - 21 млн.рублей.

В рамках национального проекта «Жилье и городская среда» реализованы мероприятия:

по разработке проектной документации, выполнению работ по благоустройству скверов «Березовая роща» и «Вишневый сад» - 106,4 млн.рублей; зон для досуга и отдыха в парке культуры и отдыха «Москворецкий» - 59,9 млн.рублей;

по ремонту дворовых территорий -17,2 млн.рублей;

по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 3,5 млн.рублей.

В рамках национального проекта «Демография» подготовлено основание для спортивной площадки - 1,9 млн.рублей.

Объем муниципального долга городского округа Воскресенск по состоянию на 1 января 2023 года составил 162,6 млн.рублей, в том числе по муниципальным гарантиям городского округа Воскресенск 162,6 млн.рублей.

Бюджетная, налоговая политика в 2022 году направлена на сохранение стабильности функционирования бюджетной системы городского округа и на реализацию муниципальных программ в соответствии с приоритетными направлениями социально-экономического развития округа. Важнейшими итогами бюджетной политики стали сбалансированность бюджета, отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

Годовая бюджетная отчетность по городскому округу Воскресенск представлена в Министерство экономики и финансов Московской области в установленные сроки и в полном объеме, в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н.

Приложения к отчету об исполнении бюджета городского округа Воскресенск сформированы в электронном виде с использованием государственной информационной системы «Региональный электронный бюджет» в тысячах рублей с одним десятичным знаком после запятой с учетом математического округления чисел.

В целях совершенствования прозрачности (открытости) бюджета в городском округе Воскресенск Московской области в отчетном году проводилась работа по повышению прозрачности (открытости) бюджетных данных, а именно:

- в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации от 03.12.2010 № 552 «О порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления региональными финансами», от 29.12.2016 № 23П-381 «Об организации проведения оценки уровня открытости бюджетных данных в муниципальных образованиях Московской области», постановлением Правительства Московской области от 06.07.2015 № 529/25 «О порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления муниципальными финансами» осуществляется размещение бюджетных данных в информационно-телекоммуникационной сети Интернет на официальном сайте городского округа в разделе «Финансы» <https://vos-mo.ru/napravleniya/finansy/otkrytyy-byudzhet>, на Едином портале бюджетной системы Российской Федерации (ЕПБС)», социальных сетях;

- в разделе «Финансы» https://vos-mo.ru/napravleniya/finansy/otkrytyy-byudzhet/byudzhet-dlya-grazhdan/в виде брошюры размещается «Бюджет для граждан», в котором в доступной форме изложено, на какие цели и в каком объеме направляются бюджетные ресурсы, какие результаты достигнуты. Бюджет для граждан разрабатывается для ознакомления граждан (заинтересованных пользователей) с задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики, основными условиями формирования и исполнения бюджетов, источниками доходов бюджетов, обоснованиями бюджетных расходов, планируемыми и достигнутыми результатами использования бюджетных ассигнований, а также вовлечения граждан в обсуждение бюджетных решений. Для граждан показатели бюджета городского округа Воскресенск представлены в виде графиков, диаграмм, слайдов и числовых значений, чтобы каждый без труда мог понять каким образом прогнозируется бюджет по доходам и расходам. «Бюджет для граждан» направлен на получение обратной связи от граждан, которым интересны современные проблемы муниципальных финансов в городском округе Воскресенск. Городской округ Воскресенск занял **1-2** место по уровню открытости бюджетных данных за 2022 год среди 60 муниципальных образований Московской области.

Глава городского округа Воскресенск А.В. Малкин