

Пояснительная записка

к проекту решения Совета депутатов городского округа Воскресенск
«Об исполнении бюджета городского округа Воскресенск Московской области
за 2023 год»

Бюджет городского округа Воскресенск Московской области на 2023 год был утвержден решением Совета депутатов городского округа Воскресенск Московской области от 12.12.2022 № 608/83 и уточнен решениями Совета депутатов городского округа Воскресенск от 27.02.2023 № 721/92, 21.11.2023 № 856/114, 25.12.2023 № 890/118.

Основные параметры исполнения бюджета городского округа Воскресенск за 2023 год

Ед. изм. тыс.рублей

Основные показатели	Уточненный план	Исполнено	Процент исполнения
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Доходы бюджета	8 279 287,6	8 151 911,5	98,5
Расходы бюджета решение о бюджета /уточнение СБР	8 421 423,3 /8 342 374,9	7 922 071,3	95,0
Дефицит (-) /Профицит (+)	-142 135,6	229 840,2	

Итоги исполнения бюджета городского округа Воскресенск за 2023 год свидетельствуют о том, что поставленные задачи в финансовой и бюджетной политике, направленной на обеспечение сбалансированности бюджета, выполнение принятых бюджетных обязательств органом местного самоуправления городского округа и иных финансовых задач бюджетной политике выполнены.

Доходы бюджета городского округа Воскресенск за 2023 год исполнены в сумме **8 151 911,5** тыс. рублей, что составляет 98,5 % к плановым назначениям года (8 279 287,6 тыс. рублей). Темп роста доходов бюджета сохранен на высоком уровне. По сравнению с 2022 годом общий объем доходов увеличился на 930 153,8 тыс. рублей или на 12,9%.

Налоговые и неналоговые доходы в 2023 году составили **4 590 475,2** тыс. рублей и возросли к уровню поступлений 2022 года на 550 910,5 тыс. рублей или на 13,6 %. Плановые назначения по данной группе доходов выполнены на 105,4%.

В структуре поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа 91 % занимают налоговые доходы, в составе которых преобладают следующие доходные источники: налог на доходы физических лиц (71,7%), налоги на имущество (земельный налог и налоги на имущество физических лиц) (9,1%).

Неналоговые доходы составили 412 856,8 тыс. рублей и увеличились на 119 973,1 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления составили **3 561 436,3** тыс. рублей или 90,7 % к уточненным плановым назначениям (3 925 790,9 тыс. рублей), с ростом к уровню 2022 года на 379 243,3 тыс. рублей или 11,9 %, в том числе:

субвенции - 2 384 557,3 тыс. рублей;
 субсидии – 789 593,8 тыс. рублей;
 иные межбюджетные трансферты – 338 332,4 тыс. рублей;
 дотация – 38 742 тыс. рублей;
 безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 36 443,4 тыс. рублей;

доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет- 736,1 тыс. рублей;

возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов – «-» 26 968,7 тыс. рублей.

Увеличение безвозмездных поступлений в сравнении с 2022 годом произошло за счет перечисления из бюджета Московской области иных межбюджетных трансфертов на предоставление субсидий муниципальному предприятию на погашение просроченной задолженности за потребленные энергоресурсы (газ) с целью предупреждения их банкротства в сумме 144 970 тыс. рублей и на погашение просроченной задолженности по налогам, сборам и иным обязательным платежам в сумме 165 000 тыс. рублей.

Расходы бюджета городского округа Воскресенск за 2023 год исполнены в сумме **7 922 071,3** тыс. рублей или на 95 % к уточненным плановым назначениям года (8 342 374,9 тыс. рублей). По сравнению с 2022 годом расходы бюджета округа увеличились на 1 031 937 тыс. рублей или на 15 %.

В 2023 году исполнение расходов бюджета городского округа Воскресенск осуществлялось в рамках 18 муниципальных программ, а также по непрограммным направлениям деятельности. Программные расходы составили в 2023 году 7 729 531,9 тыс. рублей или 97,6 % в общем объеме расходов. По сравнению с 2022 годом расходы по муниципальным программам увеличились на 869 923,6 тыс. рублей или на 12,7%.

Исполнение бюджета в разрезе муниципальных программ и непрограммных мероприятий в 2023 году

Ед.изм. тыс. рублей

Номер МП	Муниципальные программы	План	Исполнено	% исполнения
01	Здравоохранение	2 300,0	2 296,5	99,8
02	Культура и туризм	785 188,4	783 920,5	99,8
03	Образование	3 625 853,6	3 584 196,7	98,8
04	Социальная защита населения	41 757,7	40 375,9	96,7
05	Спорт	486 274,6	482 665,2	99,2
06	Развитие сельского хозяйства	9 393,7	9 065,9	96,5
07	Экология и окружающая среда	17 302,2	6 945,5	40,1

08	Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности	134 225,2	128 437,2	95,7
09	Жилище	72 061,0	72 058,6	100,0
10	Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами	705 085,8	480 936,5	68,2
11	Предпринимательство	2 000,0	2 000,0	100,0
12	Управление имуществом и муниципальными финансами	748 155,0	708 104,9	94,6
13	Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики	113 138,5	95 393,9	84,3
14	Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса	412 800,9	404 343,7	97,9
15	Цифровое муниципальное образование	128 223,9	126 447,8	98,6
16	Архитектура и градостроительство	5 393,2	5 348,1	99,2
17	Формирование современной комфортной городской среды	841 830,4	784 376,8	93,2
19	Переселение граждан из аварийного жилищного фонда	12 638,9	12 618,1	99,8
	Непрограммные мероприятия	198 751,9	192 539,5	96,9
	Итого	8 342 374,9	7 922 071,3	95,0

Наиболее высокие показатели исполнения бюджета за 2023 год отмечены у муниципальных программ: «Здравоохранение» (99,8%), «Культура и туризм» (99,8%), «Образование» (98,8%), «Спорт» (99,2%), «Жилище» (100,0%), «Предпринимательство» (100%), «Цифровое муниципальное образование» (98,6%), «Архитектура и градостроительство» (99,2%), «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» (97,9%), «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» (99,8%).

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.

Социально значимый блок составил более половины расходов бюджета. В целом на финансирование ключевых отраслей социальной сферы: образование, культура, физическая культура и спорт, социальная политика направлено 5 059 454,4 тыс. рублей (63,9 %) в том числе:

«Образование» - 3 850 810,3 тыс. рублей (48,6 % всех расходов бюджета);

«Культура, кинематография» - 590 323,7 тыс. рублей (7,4 % всех расходов бюджета);

«Физическая культура и спорт» - 490 413,7 тыс. рублей (6,2 % всех расходов бюджета);

«Социальная политика» - 127 906,7 тыс. рублей (1,6 % всех расходов бюджета).

По сравнению с 2022 годом расходы на социально-культурную сферу

увеличились на 393 882,3 тыс. рублей или на 8,4 %.

Наибольшие расходы – это содержание сети учреждений социальной сферы.

Городской округ Воскресенск принимал участие в реализации **трех национальных проектах** на общую сумму **175 344,1** тыс. рублей.

В рамках **национального проекта «Культура»** в 2023 году реализованы мероприятия по:

поддержке лучших работников сельских учреждений культуры и лучших сельских учреждений культуры – 333,3 тыс. рублей;

приобретению музыкальных инструментов, оборудования и учебных материалов для оснащения образовательных организаций в сфере культуры - 7 050,6 тыс. рублей;

приобретению музыкальных инструментов для муниципальных организаций дополнительного образования в сфере культуры – 41 685 тыс. рублей;

В рамках **национального проекта «Образование»** в 2023 году реализованы мероприятия по:

обновлению материально-технической базы образовательных организаций для внедрения цифровой образовательной среды и развития цифровых навыков обучающихся – 5 973,9 тыс. рублей;

обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных образовательных организациях – 4 673,3 тыс. рублей;

обеспечению оснащения муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами Российской Федерации – 883,4 тыс. рублей.

В рамках **национального проекта «Жилье и городская среда»** в 2023 году реализованы мероприятия по:

благоустройству сквера «75-летия Победы» - 60 314, 3 тыс. рублей;

ремонту 7 дворовых территорий – 54 430,3 тыс. рублей.

По итогам 2023 года бюджет округа исполнен с профицитом, размер которого составил 229 840,2 тыс. рублей.

Долговая политика в 2023 году строилась на принципах безусловного исполнения долговых обязательствах округа. В отчетном году привлечен бюджетный кредит из федерального бюджета на пополнение остатка средств на едином счете бюджета в размере 122 227,2 тыс. рублей. Бюджетный кредит погашен в октябре отчетного года.

В отчетном году исполнение муниципальных гарантий без права регрессного требования гаранта к принципалу осуществлялось в объеме предъявленных к гаранту требований от бенефициара на сумму 149 389,1 тыс. рублей и на конец года муниципальный долг составил 10 219, 6 тыс. рублей.

Бюджетная, налоговая политика в 2023 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 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 открытости бюджетных данных, по результатам которой городской округ Воскресенск занял **4-5** место по уровню открытости бюджетных данных за 2023 год среди 60 муниципальных образований Московской области.

В соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации от 03.12.2010 № 552 «О порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления региональными финансами», от 20.12.2022 № 24П-172 «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-byudzhnet>, на Едином портале бюджетной системы Российской Федерации (ЕПБС)», социальных сетях;

- в разделе «Финансы» <https://vos-mo.ru/napravleniya/finansy/otkrytyy-byudzhnet/byudzhnet-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.

Глава городского округа Воскресенск


А.В. Малкин