ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Совета депутатов Новоалександровского городского округа Ставропольского края первого созыва «Об исполнении бюджета Новоалександровского городского округа Ставропольского края

Ставропольского края за 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»

Исполнение бюджета Новоалександровского городского округа Ставропольского края (далее – бюджет городского округа) в 2022 году было направлено на реализацию первоочередных мер по обеспечению устойчивости и сбалансированности бюджетной системы Новоалександровского городского округа Ставропольского края, обозначенных в основных направлениях налоговой, бюджетной и долговой политики Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

Доходы

В 2022 году при уточненном годовом плане 2 466 269, 86 тыс. рублей в бюджет Новоалександровского городского округа Ставропольского края (далее – бюджет городского округа) поступило доходов на общую сумму 2 411 257,99 тыс. рублей или 97,77 процента от суммы годовых плановых назначений, отклонение от плана составило 55 011,87 тыс. рублей.

Структура доходов бюджета городского округа по доходам в 2022 году представлена следующим образом:

- налоговые и неналоговые доходы – 625 858,26 тыс. рублей, что составляет 26,0 процента в общем объеме доходов бюджета городского округа за отчетный период. Годовые плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам исполнены на 101,48 процента;

- безвозмездные поступления – 1 785 399,73 тыс. рублей или 74,0 процента в общем объеме доходов бюджета городского округа за отчетный период. Годовые плановые назначения по безвозмездным поступлениям исполнены на 97,77 процента.

В 2022 году по сравнению с 2021 годом произошел рост поступлений доходов на 109 529,03 тыс. рублей или на 4,76 процента, в том числе налоговые доходы возросли на 85 568,68 тыс. рублей, неналоговые доходы на 5 692,22 тыс. рублей, безвозмездные поступления на 18 268,13 тыс. рублей.

Основными бюджетообразующими налогами бюджета городского округа являются: налог на доходы физических лиц  - 232 300,26 тыс. рублей (37,12% от общей суммы поступивших налоговых и неналоговых доходов), единый сельскохозяйственный налог  - 155 188,09 тыс. рублей (24,80%) и земельный налог – 69 888,15 тыс. рублей (11,17%).

Доходная часть бюджета по безвозмездным поступлениям сложилась следующим образом:

- безвозмездные поступления из вышестоящих бюджетов составили 1 789 123,19 тыс. рублей и исполнены на 96,51 процента;

- прочие безвозмездные поступления (виде денежных пожертвований, предоставляемых физическими и юридическими лицами) составили 5 157,41 тыс. рублей и исполнены на 114,42 процента;

- возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет составил минус 8 880,87 тыс. рублей.

В структуре безвозмездных поступлений нецелевая финансовая помощь из краевого бюджета в виде *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* составляет 26,3 процента или 469 210,00 тыс. рублей. Уточненные плановые назначения 2022 года исполнены на 100 процентов.

В структуре безвозмездных поступлений на долю субсидий приходится 8,5 процента или 151 787,70 тыс. рублей. Данные средства поступили в бюджет городского округа в соответствии с фактически выполненным объемом работ. Уточненные плановые назначения 2022 года исполнены на 70,66 процента.

Удельный вес субвенций из федерального и краевого бюджетов в объеме безвозмездных поступлений составил 62,3 процента или 1 112 769,91 тыс. рублей. Уточненные плановые назначения 2022 года исполнены на 99,86 процента. Так как субвенции носят заявительный характер, они поступили в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по заявкам получателей средств бюджета.

Иные межбюджетные трансферты поступили в объеме 55 355,58 тыс. рублей и на их долю в общей структуре безвозмездных поступлений приходится 3,1 процента. Уточненные плановые назначения 2022 года исполнены на 99,55 процента. Межбюджетные трансферты, поступили в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по заявкам получателей средств бюджета.

Расходы

Расходы бюджета Новоалександровского городского округа Ставропольского края согласно решению Совета депутатов Новоалександровского городского округа Ставропольского от 15 декабря 2021 года № 57/521 «О бюджете Новоалександровского городского округа Ставропольского края Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» утверждены в сумме 2 078 739,65 тыс. рублей.

По состоянию на 01 января 2023 года плановые назначения по расходам бюджета городского округа увеличились на 519 502,36 тыс. рублей и составили 2 598 242,01 тыс. рублей, что связано с:

- с уточнением остатков средств, сложившихся по состоянию на 01 января 2022 года плюс 131 972,15 тыс. рублей;

- с уточнением субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов из бюджета Ставропольского края плюс 273 053,38 тыс. рублей;

- с уточнением средств, поступающих от оказания платных услуг (работ), поступлением целевых средств от юридических и физических лиц плюс 4 507,43 тыс. рублей;

- с уточнением собственных расходов за счет поступлений налоговых и неналоговых доходов плюс 109 969,40 тыс. рублей.

Кассовое исполнение по расходам за 2022 год сложилось в сумме 2 484 060,55 тыс. рублей или 95,6 % к годовым плановым назначениям.

По итогам исполнения бюджета за 2022 год в структуре расходов затраты на реализацию приоритетных статей сложились в 1 994 893,76 тыс. рублей, что в общей сумме расходов составляет 80,3%, в том числе:

- на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда – 1 155 662,99 тыс. рублей или 57,9 % в объеме расходов приоритетных статей;

- социальное обеспечение – 668 770,29 тыс. рублей или 33,5 %;

- на оплату коммунальных услуг и услуг связи – 87 062,82 тыс. рублей или 4,4 %;

- продукты питания – 60 782,87 тыс. рублей или 3 %;

- на мероприятия, связанные с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции – 1 449,18 тыс. рублей или 0,1%;

- уплата налогов – 21 165,61 тыс. рублей или 1,1 %

Другие расходы бюджета городского округа исполнены в объеме 489 166,79 тыс. рублей или 19,7 %.

В 2022 году в структуре расходов наибольший удельный вес по разделам составили следующие отрасли:

«Образование» – 37,35% (927 946,45 тыс. рублей);

«Социальная политика» – 27,92% (693 533,32 тыс. рублей);

«Общегосударственные вопросы» – 10,70% (265 944,13 тыс. рублей);

«Национальная экономика» – 9,43% (234 304,66 тыс. рублей);

«Культура, кинематография» – 8,44% (209 533,50 тыс. рублей);

«Жилищно-коммунальное хозяйство» – 3,24% (80 510,97 тыс. рублей);

«Физическая культура и спорт» – 2,57% (63 722,93 тыс. рублей);

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 0,28% (6 864,64 тыс. рублей);

«Охрана окружающей среды» - 0,07% (1 699,95 тыс. рублей).

Исполнение бюджета городского округа за 2022 год свидетельствует о его социальной направленности. Всего расходы социально-культурной сферы составили 1 894 736,20 тыс. рублей, что в общей сумме расходов составляет 76,3 %.

В рамках решения социально значимых вопросов финансировались следующие расходы:

ПРОЕКТЫ РАЗВИТИЯ ТЕРРИТОРИЙ, ОСНОВАННЫХ НА МЕСТНЫХ ИНИЦИАТИВАХ

В рамках реализации проектов развития территорий, основанных на местных инициативах проведены следующие мероприятия в сумме 18 944,59, в том числе: за счет средств краевого бюджета – 10 948,37 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета, физических и юридических лиц – 7 996,22 тыс. рублей:

- Ремонт тротуарных дорожек на улице Красная, улице Выездная, улице Красный Пахарь станицы Григорополисской Новоалександровского городского округа Ставропольского края было направлено средств всего на сумму 3 041,99 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета – 1 945,45 тыс. рублей, при софинасировании за счет средств местного бюджета, физических и юридических лиц – 1 096,54 тыс. рублей;

- Благоустройство парковой зоны прилегающей к улице Школьной и улице Красной в станице Кармалиновской Новоалександровского городского округа Ставропольского края края было направлено средств всего на сумму 2 432,62 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета – 1 568,23 тыс. рублей, при софинасировании за счет средств местного бюджета, физических и юридических лиц – 864,39 тыс. рублей;

- Обустройство парковой зоны по улице Ветеранов (устройство полива, подсадка зеленых насаждений, газона) поселок Краснозоринский Ново-александровского городского округа Ставропольского края было направлено средств всего на сумму 2 884,72 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета – 1 938,58 тыс. рублей, при софинасировании за счет средств местного бюджета, физических и юридических лиц – 946,14 тыс. рублей;

- Ремонт участка автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул.Пушкина (от дома №6 до дома №41) в хуторе Красночервонный Новоалександровского городского округа Ставропольского края было направлено средств всего на сумму 3 519,48 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета – 2 000,00 тыс. рублей, при софинасировании за счет средств местного бюджета, физических и юридических лиц – 1 519,48 тыс. рублей;

- Ремонт тротуарной дорожки по улице Кубанская, по улице Краснопартизанская в хуторе Красночервонный Новоалександровского городского округа Ставропольского края было направлено средств за счет средств местного бюджета, физических и юридических лиц – 638,10 тыс. рублей;

- Ремонт тротуара по улице Заречная в хуторе Чапцев Новоалександровского городского округа Ставропольского края было направлено средств за счет средств местного бюджета, физических и юридических лиц – 775,60 тыс. рублей;

- Благоустройство парковой зоны по улице Ленина села Раздольное Новоалександровского городского округа Ставропольского края было направлено средств всего на сумму 2 640,46 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета – 1 746,11 тыс. рублей, при софинасировании за счет средств местного бюджета, физических и юридических лиц – 894,35 тыс. рублей;

- Монтаж уличного освещения по улице Социалистическая, улице Веселая, улице Молодежная в поселке Курганный Новоалександровского городского округа Ставропольского края было направлено средств за счет местного бюджета, физических и юридических лиц – 268,77 тыс. рублей;

- Ремонт автомобильных дорог по пер. Новый (от ул. Школьная до ул. Профсоюзная); по ул. Строительная (от ул. Советская до дома №7/2); по ул. Школьная (от дома №4 до ул. Южная) в поселке Светлый было направлено средств всего на сумму 2 742,85 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета – 1 750,00 тыс. рублей, при софинасировании за счет средств местного бюджета, физических и юридических лиц – 992,85 тыс. рублей.

НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ

В рамках реализации национального проекта «Образование» реализуется региональный проект «Успех каждого ребенка» который направлен на создание в муниципальных общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом. В 2022 году участником проекта стала МОУ СОШ № 8 с. Раздольное. В рамках данного проекта денежные средства предусмотрены на ремонт спортивного зала и создание спортивного клуба. Решением о бюджете Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023-2024 года, общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных в местном бюджете на финансовое обеспечение расходных обязательств составляет 1 447,37 тыс. рублей, из них 1 445,92 тыс. рублей за счет средств бюджета Ставропольского края и 1,45 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

В рамках реализации национального проекта «Образование» реализуется региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», который направлен на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях. Решением о бюджете Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023-2024 года в рамках данного проекта денежные средства предусмотрены за счет бюджета Ставропольского края в сумме 1 295,24 тыс. рублей и освоены в полном объеме. При этом, субсидия на иные цели составила 767,40 тыс. рублей. Исполнение на конец года составило 100 %.

В рамках реализации национального проекта «Образование» реализуется региональный проект «Современная школа» который направлен на обеспечение деятельности центров образования цифрового и гуманитарного профилей «Точка роста», а также центров естественнонаучной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах. Решением о бюджете Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023-2024 года общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных в местном бюджете на финансовое обеспечение расходных обязательств составляет 14 709,73 тыс. рублей, из них 13 974,25 тыс. рублей за счет средств бюджета Ставропольского края и 735,48 тыс. рублей за счет средств местного бюджета. При этом, субсидия на иные цели составила 10 093,76 тыс. рублей, из них 9 589,07 тыс. рублей за счет средств бюджета Ставропольского края и 504,69 тыс. рублей за счет средств местного бюджета. Исполнение на конец года составило 100 %.

В рамках реализации национального проекта «Демография» и регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» решением о бюджете Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023-2024 года на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет расходы предусмотрены в объеме 57 008,22 тыс. рублей, в том числе за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации 10 636,77 тыс. рублей;

- на ежемесячную выплату в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка предусмотрено в объеме 54 604,18 тыс. рублей.

В целях реализации национального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» и регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» решением о бюджете Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023-2024 года предусмотрено – 1 699,95 тыс. рублей, из них 1 698,25 тыс. рублей за счет средств бюджета Ставропольского края и 1,70 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

РЕЗЕРВНЫЙ ФОНД

В 2022 году из резервного фонда администрации на реализацию полномочий по проведению мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции на территории Новоалександровского городского округа Ставропольского края, было выделено и израсходовано всего 1 449,18 тыс. рублей, в том числе:

- муниципальными организациями образования в сумме 1 166,74 тыс. рублей;

- муниципальными организациями культуры в сумме 181,09 тыс. рублей;

- администрацией с отраслевыми (функциональными) и территориальными органами в сумме 101,35 тыс. рублей.

МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ

Кассовое исполнение бюджета городского округа осуществлялось в рамках 16 муниципальных программ и реализации непрограммных направлений деятельности соответствующих главных распорядителей средств бюджета городского округа. Доля расходов в рамках муниципальных программ составляет 91,9 %, непрограммных направлений расходов 8,1% в общем объеме расходов бюджета городского округа.

Структура кассовых расходов за отчётный период в разрезе муниципальных программ и непрограммных мероприятий выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Уточненный план на 2022 год, тыс. рублей | Кассовое исполнение за 2022 год, тыс. рублей | % исполнения |
| 1. | МП «Управление финансами Новоалександровского городского округа Ставропольского края» | 47 505,29 | 47 253,06 | 99,5 |
| 2. | МП «Развитие малого и среднего предпринимательства, потребительского рынка и инвестиционной деятельности на территории Новоалександровского городского округа Ставропольского края» | 880,00 | 878,00 | 99,8 |
| 3. | МП «Развитие культуры Новоалександровского городского округа Ставропольского края» | 223 140,45 | 221 782,75 | 99,4 |
| 4. | МП «Реализация молодежной политики на территории Новоалександровского городского округа Ставропольского края» | 3 579,09 | 3 579,09 | 100,0 |
| 5. | МП «Повышение роли физической культуры и спорта в Новоалександровском городском округе Ставропольского края» | 63 958,73 | 62 816,58 | 98,2 |
| 6. | МП «Развитие системы образования Новоалександровского городского округа Ставропольского края» | 919 328,48 | 910 824,61 | 99,1 |
| 7. | МП «Развитие систем коммунальной инфраструктуры, защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций в Новоалександровском городском округе Ставропольского края» | 21 456,84 | 21 132,43 | 98,5 |
| 8. | МП «Развитие дорожной сети, обеспечение безопасности дорожного движения и транспортное обслуживание населения в Новоалександровском городском округе Ставропольского края» | 311 984,34 | 232 719,16 | 74,6 |
| 9. | МП «Развитие сельского хозяйства в Новоалександровском городском округе Ставропольского края» | 2 780,98 | 2 780,50 | 100,0 |
| 10. | МП «Управление муниципальным имуществом Новоалександровского городского округа Ставропольского края» | 17 143,87 | 17 072,60 | 99,6 |
| 11. | МП «Социальная поддержка граждан в Новоалександровском городском округе Ставропольского края» | 652 353,00 | 652 103,42 | 100,0 |
| 12. | МП «Профилактика правонарушений, обеспечение общественного порядка, профилактика идеологии терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация его проявлений, гармонизация межнациональных отношений на территории Новоалександровского городского округа Ставропольского края» | 19 345,03 | 19 069,82 | 98,6 |
| 13 | МП «Благоустройство населенных пунктов Новоалександровского района и улучшение условий проживания населения» | 93 617,89 | 88 774,92 | 94,8 |
| 14 | МП «Формирование современной городской среды на территории Новоалександровского городского округа Ставропольского края» | 197,10 | 197,10 | 100,0 |
| 15 | МП «Развитие муниципальной службы в Новоалександровском городском округе Ставропольского края» | 534,00 | 520,46 | 97,5 |
| 16 | МП «Противодействие коррупции в Новоалександровском городском округе Ставропольского края» | 1 072,00 | 970,72 | 90,6 |
|  | ИТОГО программы: | 2 378 877,09 | 2 282 475,22 | 95,9 |
| 17. | Непрограммные мероприятия | 219 364,92 | 201 585,33 | 91,9 |
|  | Всего: | 2 598 242,01 | 2 484 060,55 | 95,6 |

По состоянию на 01 января 2023г. просроченной кредиторской задолженности по расходам нет.

Заместитель начальника

финансового управления

администрации Новоалександровского

городского округа

Ставропольского края Л.А.Сосова