**Пояснительная записка**

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

Принятие данного проекта решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области «Об исполнении бюджета городского округа Котельники Московской области за 2023 год» обусловлено требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 22.09.2021 №1/33 «Об утверждении положения о бюджетном процессе городского округа Котельники Московской области».

Бюджет городского округа Котельники Московской области на 2023 год утвержден решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 13.12.2022 №7/57 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

В ходе исполнения бюджета городского округа Котельники Московской области за 2023 год были приняты 5 изменений в Решения Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 13.12.20221 №7/57 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

С учетом изменений и дополнений утвержденные бюджетные назначения на 2023 год составили:

- доходы в сумме 4 139 602,64 тыс. рублей;

- расходы в сумме 4 374 301,69 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 234 699,05 тыс. рублей.

Исполнение бюджета городского округа Котельники Московской области за 2023 год составило по доходам 4 161 307,84 тыс. рублей или на 100,52% от плановых назначений, по расходам 4 317 446,76 тыс. рублей или на 98,70% от плановых назначений.

Результатом исполнения бюджета явилось образование дефицит в сумме 156 138,92 тыс. рублей.

Из резервного фонда за 2023 год денежные средства не выделялись.

Объем муниципального долга на 01 января 2024 года отсутствует.

Доходная часть бюджета выполнена на 100,52 %. В 2023 году доходы бюджета по сравнению с 2022 годом увеличились на 72,42% (или на 1 747 768,77 тыс. рублей), в том числе увеличение собственных доходов бюджета составляет 2,65% или 35 132,62 тыс. рублей.

Налоговые доходы исполнены в сумме 1 202 149,39 тыс. рублей, неналоговые доходы исполнены в сумме 156 528,80 тыс. рублей и безвозмездные поступления в сумме 2 802 629,64 тыс. рублей.

Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ВИД ДОХОДА** | **Утвержденный план на** | **Исполнено** | **% выполнения** |
| **2023 год** |
| **ВСЕГО ДОХОДЫ** | **4 139 602,64** | **4 161 307,84** | **100,52** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:** | **1 302 750,00** | **1 358 678,19** | **104,29** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, из них:** | **1 150 472,90** | **1 202 149,39** | **104,49** |
| НДФЛ | 392 875,50 | 423 982,48 | 107,92 |
| Акцизы на нефтепродукты | 1 802,00 | 1 870,33 | 103,79 |
| Налоги на совокупный доход | 390 849,40 | 402 253,05 | 102,92 |
| Земельный налог и налог на имущество | 361 390,00 | 370 169,69 | 102,43 |
| Государственная пошлина | 3 515,00 | 3 832,84 | 109,04 |
| Задолженность по отмененным налогам | 41,00 | 41,00 | 100,00 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, из них:** | **152 277,10** | **156 528,80** | **102,79** |
| Доходы от использования имущества | 124 686,00 | 126 592,49 | 101,53 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 258,00 | 261,08 | 101,19 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 392,00 | 399,72 | 101,97 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 15 590,00 | 16 872,23 | 108,22 |
| Штрафы | 6 351,10 | 6 635,48 | 104,48 |
| Прочие неналоговые доходы | 5 000,00 | 5 767,80 | 115,36 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **2 836 852,64** | **2 802 629,64** | **98,79** |

Рост поступлений по основным составляющим собственных доходов бюджета в 2023 году по сравнению с 2022 годом произошел по следующим видам налогов:

- по налогу на имущество физических лиц на 31,83% или на сумму 21 043,11 тыс. рублей;

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 29,16% или на сумму 89 645,15 тыс. рублей;

- по налогу на доходы физических лиц на 1,25% или на сумму 5 220,28 тыс. рублей;

- по штрафам на 90,90% или на сумму 3 159,56 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета в 2023 году исполнена в сумме 4 317 446,76 тыс. рублей, из них расходы по муниципальным программам исполнены в сумме 4 288 271,98 тыс. рублей и непрограммные расходы исполнены в сумме 29 174,78 тыс. рублей.

Бюджет городского округа Котельники, как и предыдущие годы является программным и составляет 99,32% от общих расходов бюджета.

В 2023 году из бюджета городского округа Котельники Московской области профинансировано 18 муниципальных программ, на общую сумму 4 288 271,98 тыс. рублей.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Утвержденный план на 2023 год | Исполнено | % исполнения |
|  |  |  |  |
| **1** | **Муниципальная программа «Здравоохранение», в т. ч.:** | **912,83** | **912,83** | **100** |
| *1.1* | *Подпрограмма «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи»* | *912,83* | *912,83* | *100* |
| **2** | **Муниципальная программа «Культура», в т. ч.:** | **109 584,03** | **109 564,41** | **99,98** |
| *2.1* | *Подпрограмма «Развитие библиотечного дела»* | *8 624,09* | *8 621,77* | *99,97* |
| *2.2* | *Подпрограмма «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии»* | *68 084,74* | *68 074,94* | *99,99* |
| *2.3* | *Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры»* | *250,00* | *244,90* | *97,96* |
| *2.4* | *Подпрограмма «Развитие образования в сфере культуры Московской области»* | *32 625,20* | *32 622,80* | *99,99* |
| **3** | **Муниципальная программа «Образование»** | **1 113 315,59** | **1 077 645,62** | **96,80** |
| *3.1* | *Подпрограмма «Общее образование»* | *1 113 315 ,59* | *1 077 645,62* | *96,80* |
| **4** | **Муниципальная программа «Социальная защита населения» в т. ч.:** | **20 621,60** | **20 401,43** | **98,93** |
| *4.1* | *Подпрограмма «Социальная поддержка граждан»* | 9 667,58 | 9 613,76 | 99,44 |
| *4.2* | *Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей»* | 8 344,00 | 8 320,09 | 99,71 |
| *4.3* | *Обеспечивающая подпрограмма* | 2 410,02 | 2 267,58 | 94,09 |
| *4.4* | *Подпрограмма «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»* | 200,00 | 200,00 | 100 |
| **5** | **Муниципальная программа «Спорт»** | **164 781,88** | **164 775,56** | **100** |
| *5.1* | *Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта»* | *36 936,25* | *36 929,93* | *99,98* |
| *5.2* | *Подпрограмма «Подготовка спортивного резерва»* | *127 845,63* | *127 845,63* | *100* |
| **6** | **Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»** | **514,00** | **82,21** | **15,99** |
| *6.1* | *Подпрограмма «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия»* | *514,00* | *82,21* | *15,99* |
| **7** | **Муниципальная программа «Экология и окружающая»** | **10 634,14** | **10 136,96** | **95,32** |
| *7.1* | *Подпрограмма «Охрана окружающей среды»* | *500,80* | *500,80* | *100* |
| *7.2* | *Подпрограмма "Развитие водохозяйственного комплекса"* | *8 575,00* | *8 575,00* | *100* |
| *7.3* | *Подпрограмма "Развитие лесного хозяйства"* | *312,69* | *312,69* | *100* |
| *7.4* | *Подпрограмма «Региональная программа в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами»* | *1 245,65* | *748,47* | *60,09* |
| **8** | **Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»** | **71 242,43** | **67 863,45** | **95,26** |
| *8.1* | *Подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений"* | *29 033,80* | *26 047,22* | *89,71* |
| *8.2* | *Подпрограмма "Обеспечение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций"* | *3 810,99* | *3 481,15* | *91,34* |
| *8.3* | *Подпрограмма "Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области"* | *1 685,28* | *1 628,55* | *96,63* |
| *8.4* | *Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области"* | *11 609,50* | *11 609,50* | *100* |
| *8.5* | *Подпрограмма "Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования Московской области"* | *398,56* | *398,56* | *100* |
| *8.6* | *Обеспечивающая подпрограмма* | *24 704,30* | *24 698,47* | *99,98* |
| **9** | **Муниципальная программа «Жилище»** | **23 369,50** | **22 709,38** | **97,18** |
| *9.1* | *Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей"* | *3 131,50* | *3 131,43* | *100* |
| *9.2* | *Подпрограмма «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»* | *20 238,00* | *19 577,95* | *96,74* |
| **10** | **Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»** | **8 265,03** | **8 038,04** | **97,07** |
| *10.1* | *Подпрограмма "Системы водоотведения"* | *1 800,00* | *1 800,00* | *100* |
| *10.2* | *Подпрограмма "Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации"* | *5 595,03* | *5 594,05* | *99,98* |
| *10.3* | *Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности"* | *761,00* | *643,99* | *84,63* |
| *10.4* | *Подпрограмма "Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства"* | *109,00* | *0,00* | *0* |
| **11.** | **Муниципальная программа «Предпринимательство»** | **1 300,00** | **800,00** | **61,54** |
| *11.1* | *Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»* | *800,00* | *800,00* | *100* |
| *11.2* | *Подпрограмма "Развитие потребительского рынка и услуг на территории муниципального образования Московской области"* | *500,00* | *0,00* | *0* |
| **12.** | **Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»** | **375 718,58** | **372 131,83** | **99,05** |
| *12.1* | *Подпрограмма "Эффективное управление имущественным комплексом"* | *8 767,32* | *8 582,91* | *97,90* |
| *12.2* | *Подпрограмма "Управление муниципальным долгом"* | *2 000,00* | *0,00* | *0* |
| *12.3* | *Обеспечивающая подпрограмма* | *364 951,26* | *363 548,92* | *99,62* |
| **13.** | **Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»** | **23 940,11** | **23 550,22** | **98,37** |
| *13.1* | *Подпрограмма «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды»* | *16 498,53* | *16 268,87* | *98,61* |
| *13.2* | *Подпрограмма «Эффективное местное самоуправление»* | *2 500,00* | *2 339,90* | *93,60* |
| *13.3* | *Обеспечивающая подпрограмма* | *4 941,58* | *4 941,46* | *100* |
| **14** | **Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно - транспортного комплекса»** | **25 962,14** | **22 136,24** | **85,26** |
| *14.1* | *Подпрограмма «Пассажирский транспорт общего пользования»* | *1 753,13* | *1 503,53* | *85,76* |
| *14.2* | *Подпрограмма «Дороги Подмосковья»* | *24 209,02* | *20 632,71* | *85,23* |
| **15.** | **Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»** | **82 964,74** | **82 688,26** | **99,62** |
| *15.1* | *Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг»* | *1 479,00* | *1 479,00* | *100* |
| *15.2* | *Подпрограмма «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области»* | *9 287,52* | *9 021,20* | *97,13* |
| *15.3* | *Обеспечивающая подпрограмма* | *70 406,82* | *70 396,66* | *99,99* |
| *15.4* | *Подпрограмма "Развитие архивного дела"* | *1 791,40* | *1791,40* | *100* |
| **16** | **Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»** | **5 453,05** | **5 432,09** | **99,62** |
| *16.1* | *Подпрограмма "Реализация политики пространственного развития городского округа"* | *5 453,05* | *5 432,09* | *99,62* |
| **17.** | **Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»** | **305 015,21** | **300 521,62** | **98,53** |
| *17.1* | *Подпрограмма «Комфортная городская среда»* | *66 767,99* | *66 567,98* | *99,70* |
| *17.2* | *Подпрограмма «Благоустройство территорий»* | *238 247,22* | *233 953,64* | *98,20* |
| **18***.* | **Муниципальная программа "Строительство объектов социальной инфраструктуры"** | **1 998 881,84** | **1 998 881,82** | **100** |
| *18.1* | *Подпрограмма "Строительство (реконструкция) объектов образования"* | *1 998 881,84* | *1 998 881,82* | *100* |
|  | **ИТОГО по муниципальным программам** | **4 342 476,72** | **4 288 271,98** | **98,75** |
|  | **ИТОГО по непрограммным направлениям деятельности** | **31 676,97** | **29 174,78** | **92,10** |
|  | **ИТОГО всего** | **4 374 153,62** | **4 317 446,76** | **98,70** |

На территории городского округа Котельники Московской области в 2023 году реализовывались следующие Национальные проекты на общую сумму 690 034,09 тыс. рублей:

**1. Национальный проект «Демография»** в состав которого входит:

*Федеральный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»,* который включает в себя:

а) получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях. Данный проект исполняется в рамках соглашения на предоставление субсидии частным детским садам и исполнен на 91%.

Финансирование в сумме 48 184,00 тыс. руб. осуществлялось за счет:

- средств бюджета Московской области 38 114,00 тыс. руб.

- бюджета городского округа Котельники Московской области – 10 070,00 тыс. руб.

б) создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми. Данный проект направлен на строительство нового детского сада на 350 мест. Исполнение в 2023 году составило 100%.

Финансирование в сумме 630 147,20 тыс. руб. осуществлялось за счет:

-средства федерального бюджета – 208 288,80 тыс. руб.

- средств бюджета Московской области в сумме 390 330,00 тыс. руб.

- бюджета городского округа Котельники Московской области – 31 527,80 тыс. руб.

**2. Национальный проект «Жилье и городская среда»** в состав которого входит:

*Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды».*

Проект направлен на реализацию программ формирования современной городской среды в части ремонта дворовых территорий по адресам: г. Котельники, мкр. Белая Дача, д. 20 и 22.

Финансирование в сумме 10 428,39 тыс. руб. осуществлялось за счет:

- средств бюджета Московской области – 8 248,85 тыс. руб.

- бюджета городского округа Котельники Московской области – 2 179,54 тыс. руб.

Исполнение данного проекта составило 100%.

**3**. **Национальный проект «Образование»** в состав которого входит:

*Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации».*

Проект направлен на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях.

Финансирование в сумме 1 274,50 тыс. руб. осуществлялось за счет:

-средства федерального бюджета – 955,88 тыс. руб.

- средств бюджета Московской области – 318,62 тыс. руб.

Исполнение данного проекта составило 100%.

Заместитель главы городского округа

Котельники Московской области М.В. Галузо