О местном бюджете и работе Финансового управления г. Заречного в 2022 году

За Финансовым управлением города закреплены вопросы, связанные с формированием, исполнением бюджета города, контролем за исполнением бюджета г. Заречного в соответствии с бюджетным законодательством.

Доходы местного бюджета

Всего в бюджет города поступило денежных средств в размере 2 470 916,8 тыс.руб., в том числе:

* налоговых и неналоговых доходов – 555 069,6 тыс.руб. (22,5 % от общей суммы доходов);
* безвозмездных поступлений – 1 915 847,2 тыс.руб. (77,5 % от общей суммы доходов).

Исполнение бюджета по доходам составило 101,0%, по налоговым и неналоговым – 105,4%. План по налоговым и неналоговым доходам выполнен по всем видам доходов.

Снижение доходов бюджета города относительно 2021 года составило 1,7 процентных пункта, в том числе:

* *по налоговым доходам* - рост на11,1 п.п.;
* *по неналоговым доходам* – снижение на 7,6 п.п.;
* *по безвозмездным поступлениям* - снижение на 4,4 п.п.

*Рост налоговых поступлений* за 2022 год по сравнению с 2021 годом сложился по:

* налогу на доходы физических лиц – 16,3 п.п.;
* акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – 18,1 п.п.;
* налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 11,5 п.п.;
* налогу на имущество физических лиц – 10,6 п.п.;
* государственной пошлине– 7,0 п.п.

*Снижение налоговых доходов* за 2022 год по сравнению с 2021 годом сложилось по:

* единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 99,2 п.п. (налог отменен с 01.01.2021, в отчетном году были поступления за 2020 год);
* налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения – 35,1 п.п.;
* единому сельскохозяйственному налогу – 16 п.п.;
* земельному налогу –3,7 п.п.

*Рост по неналоговым поступлениям* за 2022 год по сравнению с 2021 годом сложился по:

* доходам, от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - 14 п.п.;
* доходов от использования природных ресурсов –60,6 п.п.;
* доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства –8,5 п.п.;

*Снижение неналоговых доходов* за 2022 год по сравнению с 2021 годом сложилось по причине падения поступлений по следующим видам доходов:

* доходам от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности – в 6,5 раза;
* штрафам, санкциям и возмещению ущерба– 3,3 п.п.;
* прочим неналоговым доходам в 5,6 раза.

Всего на территории города за 2022 год собрано платежей, главным администратором которых является налоговый орган (администрирует основную часть налоговых доходов), *во все уровни бюджетной системы* 6 825 060,3 тыс.руб., из них перечислено:

- в федеральный бюджет – 2 303 148,6 тыс.руб. или 33,7% от общей суммы поступлений;

- в бюджет Пензенской области – 1 869 641,7 тыс.руб. или 27,4% от общей суммы поступлений;

- в местный бюджет – 490 853,6 тыс.руб. или 7,2% от общей суммы поступлений;

- во внебюджетные фонды – 2 161 416,4 тыс.руб. или 31,7% от общей суммы поступлений.

На территории муниципального образования собрано доходов, главным администратором которых является налоговый орган, во все уровни бюджетов (без учета внебюджетных фондов) в 9,5 раза больше, чем поступило в местный бюджет. Это в 3,1 раза перекрывает расходы муниципального образования по своим полномочиям. При этом налоговые и неналоговые доходы бюджета г. Заречного составили лишь 36,5% в общем объеме собственных доходов бюджета города (без учета субвенций). Сальдо взаимоотношений местного бюджета г. Заречного с бюджетом Пензенской области отрицательно. В бюджет Пензенской области собрано указанных доходов с территории города на 976,6 млн. рублей больше, чем поступило в местный бюджет из бюджета Пензенской области.

Размер налоговых доходов бюджета города за 2022 год в расчёте на 1 жителя составил 7 547,6 руб. или 63,0% от аналогичного показателя по г. Пензе и 120,2% от г. Кузнецка. Из трех городских округов Пензенской области по налоговым доходам на 1 жителя г. Заречный второй по рейтингу после областного центра (г. Пензы).

Расходы местного бюджета

В 2022 году бюджет г. Заречного Пензенской области был сформирован в программной классификации расходов на основе 15 муниципальных программ. Основные направления реализации 16-ой муниципальной программы «Обеспечение энергосбережения и повышения энергетической эффективности в г. Заречном Пензенской области» осуществляются без финансового обеспечения. Перечень муниципальных программ утверждён постановлением Администрации г. Заречного Пензенской области от 15.10.2013 № 1969.

Расходы местного бюджета по состоянию на 01.01.2023 составили 2 432 964, 6 тыс. руб., что ниже показателя расходов за 2021 год на 2,7  процентных пункта (или на 66,4 млн. руб.).

Исполнение бюджета по расходам на 01.01.2023 года составило 99,1 %, в том числе:

– общегосударственные вопросы – 99,6 %;

– национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 97,5 %;

– национальная экономика – 100,0%;

– жилищно-коммунальное хозяйство – 98,8 %;

– образование – 97,9%;

– культура и кинематография – 100,0 %;

– здравоохранение – 100,0%;

– социальная политика – 100,0 %;

– физическая культура и спорт – 100,0 %;

– средства массовой информации – 100 %;

– обслуживание государственного и муниципального долга – 100,0 %.

По результатам исполнения бюджета за 2022 год сложилась текущая кредиторская задолженность по обязательствам, принятым бюджетными и автономными учреждениями в рамках полученных субсидий, в сумме 15 267,2 тыс. рублей.

Бюджет города Заречного сохранил социальную направленность: основную долю расходов (72,8%) составляют расходы на социальную сферу города (в 2021 году – 69,4%).

За отчетный год *расходы по капитальному строительству (реконструкции)* профинансированы  на реконструкцию объектов инфраструктуры территории опережающего социально-экономического развития «Заречный» (ПИР) на сумму 150,0 тыс. руб.

Проведен *капитальный ремонт объектов города* на сумму 57 863,3тыс. руб., из них:

- объекты образования – 13 968,8 тыс.руб.; в том числе из них детский сад № 4 – 6165,1 тыс.руб.;

– объекты культуры – 310,5 тыс. руб.;

 – объекты спорта (СКК «Союз» им. М.В. Проценко) – 11 411,1 тыс. руб.;

 - автомобильные дороги общего пользования – 1 092,4 тыс. руб.;

 - повышение уровня благоустройства дворовых, общественных территорий - 16 635,6 тыс. руб.

 –объекты в рамках реализации мероприятий по созданию территории опережающего социально-экономического развития «Заречный» - 14 444,9 тыс. руб.;

Проведен  *ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные дороги»* на сумму 40 000,0 тыс. руб., в том числе за счет средств местного бюджета– 18 000,00 тыс. руб., средств Пензенской области – 22 000,0 тыс. рублей.

Профицит бюджета

По состоянию на 01.01.2023 сложился *профицит* бюджета в сумме 37 952,3 тыс. рублей в основном за счет перевыполнение плана по налоговым и неналоговым доходам бюджета в объеме 28 532,4 тыс. рублей.

Муниципальный долг

*Муниципальный долг* на 1 января 2023 года составил 392 000,0 тыс.руб. (кредиты из бюджета Пензенской области). В 2022 году муниципальный долг сократился на 50 000,0 тыс.рублей.

В 2022 году было привлечено кредитов от кредитных организаций в сумме 349 000,0 тыс.руб., погашено кредитов от кредитных организаций в сумме 791 000,0 тыс. руб. Из бюджета Пензенской области предоставлены кредиты в сумме 392 000,00 тыс.руб. для погашения долговых обязательств по рыночным заимствованиям.

В 2022 году одним из основных направлений реализации политики по управлению муниципальным долгом г. Заречного являлось проведение мероприятий по сокращению расходов на его обслуживание. К основным мероприятиям, проводимых в рамках данного направления, относятся:

- привлечение бюджетных кредитов Федерального казначейства на пополнение остатка средств на счете бюджета для временного замещения дорогостоящих банковских кредитов;

- использование временно свободных средств бюджетных и автономных учреждений.

В результате проведенной работы экономия по расходам на обслуживание муниципального долга составила 27 092,1 тыс. рублей к первоначальному плану на 2022 год и 15 100,0 тыс.рублей к исполнению за 2021 год.

Мероприятия по осуществлению контроля за расходованием бюджетных средств

 В соответствии с законодательством о закупках товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд Финансовым управлением города посредством Единой информационной системы в сфере закупок реализуются полномочия по осуществлению контроля в отношении заказчиков.

Данный контроль осуществляется, начиная с проверки Плана закупок и заканчивая сведениями о заключенном контракте, и позволяет исключить возможность заключения заказчиками контрактов без достаточного финансового обеспечения.

Основные направления работы на 2023 год

Бюджет г. Заречного Пензенской области на 2023 год сформирован в программной классификации расходов на основе 15 муниципальных программ, охватывающих все основные направления деятельности органов местного самоуправления г. Заречного Пензенской области.

Доля «программных» расходов в 2023 году составит 96,6 % в общем объеме расходов бюджета, доля «непрограммных» направлений – только 3,4 %.

Задачи, стоящие перед Финансовым управлением в 2023 году, направлены на:

1. обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджета города Заречного Пензенской области;
2. эффективное расходование бюджетных средств, выявление и использование резервов для достижения планируемых результатов;
3. своевременное погашение задолженности по исполненным обязательствам;
4. повышение эффективности операций по управлению остатками средств на едином счете по учету средств бюджета г. Заречного;
5. снижение объема муниципального долга.

Проведен ***капитальный ремонт объектов******города*** на сумму 57 863,3тыс. руб., из них:

- ***объекты образования*** – 13 968,8 тыс. руб. в том числе:

 капитальный ремонт нежилых зданий объектов *общего образования* – 2 592,4 тыс. руб., в том числе МБОУ «СОШ №226» (капитальный ремонт АПС и системы оповещения, общестроительные работы) - 1006,8 тыс. руб., а так же МОУ «СОШ №222» (капитальный ремонт кровли), МАОУ «Гимназия №216» (капитальный ремонт АПС и системы оповещения) - 1 475,0 тыс. руб., ПИР на капремонт объектов образования – 110,6 тыс. руб.;

капитальный ремонт нежилых зданий объектов *дошкольного образования* - 9804,0 тыс. руб., в том числе МДОУ «Детский сад №4» (капитальный ремонт кровли) - 6162,9 тыс. руб., а так же Детские сады №5,13,11,10,7,16,15,18 (устройство автоматических распашных ворот) – 2 205,4 тыс. руб., ПИР на капремонт дошкольного образования – 1 435,7 тыс. руб.;

 капитальный ремонт нежилых зданий объектов *дополнительного образования* - 1 572,3 тыс. руб., в том числе МАОУ ДО «ЦО и ПО» (капитальный ремонт кровли) - 1 223,4 тыс. руб., МАОУ ДО «ЦДТТ» (капитальный ремонт кровли) - 348,9 тыс. руб.

– ***объекты культуры*** МУК «ДК Современник» (капитальный ремонт ливневой канализации) – 310,5 тыс. руб.

 – ***объекты спорта*** – 11411,1 тыс. руб. в том числе:

 СКК «Союз» им. М.В. Проценко (косметический ремонт внутренних помещений) – 8 059,0 тыс. руб.;

МБУ ДО «СШОР «Союз» (капитальный ремонт кровли) – 3 352,5 тыс. руб.

 - ***автомобильные дороги общего пользования*** (ПИР на капремонт улично-дорожной сети на 2023 год) – 1 092,4 тыс. руб.;

 - ***повышение уровня благоустройства дворовых, общественных территорий*** - 16 635,6 тыс. руб.

 –***объекты в рамках реализации мероприятий по созданию территории опережающего социально-экономического развития «Заречный»*** - 14 444,9 тыс. руб.

Проведен  *ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные дороги»* на сумму 40 000,0 тыс. руб., в том числе за счет средств местного бюджета– 18 000,00 тыс. руб., средств Пензенской области – 22 000,0 тыс. рублей.