

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К ОТЧЕТУ**  
**«Об исполнении бюджета города Курчатова**  
**за 2023 год»**

Отчет об исполнении бюджета города за 2023 год сформирован на основании сводной бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств и главных администраторов доходов бюджета.

В связи с поступлением безвозмездных поступлений из областного бюджета и корректировки плановых назначений доходов и расходов главными распорядителями и главными администраторами средств городского бюджета в течение 2023 года в бюджет города Курчатова 9 раз вносились изменения.

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА**

За 2023 год в бюджет города Курчатова поступили доходы в сумме 2 479 930 118,39 руб., или 107 % к годовым назначениям.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в объеме 1 279 397 288,76 руб., что составляет 110,2 % от утвержденных назначений, из них - налоговые доходы – 1 214 981 646,28 руб., неналоговые доходы - 64 415 642,48 руб.

В общем объеме доходов бюджета налоговые доходы составили 49%, неналоговые доходы – 2,6 %, безвозмездные поступления – 48,4 %.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов занимают:

- налог на доходы физических лиц – **1 126 862 967,30** руб., или 92,8 %;
- налог на имущество физических лиц – **38 069 340,19** руб., или 3,1 %;
- земельный налог - **30 608 831,99** руб., или 2,5 %;

-налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - **7 394 537,66** руб., или 0,6 %.

В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – **49 724 743,66** руб., или 77,2% от общего объема неналоговых поступлений;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – **7 855 471,34** руб., или 12,2% неналоговых поступлений;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – **5 222 331,15** руб., или 8,1% от общего объема неналоговых поступлений;

- штрафные санкции, возмещение ущерба – **1 292 313,77** руб., или 2,0% неналоговых поступлений.

Объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составил **1 191 573 159,67** руб. или 103 % к годовым плановым назначениям, из них:

Дотация на поощрение достижения наилучших показателей социально-экономического развития муниципальных образований Курской области в сумме **3 085 926** руб.

Межбюджетные субсидии зачислены в сумме **469 285 387,45** руб., в том числе:

- на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам- **2 481 534,02** руб.;

- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях- **2 926 461** руб.;

- на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде – **419 285 892** руб.;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – **21 536 137,03** руб.;

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – **2 923 959,32** руб.;

- на реализацию программ формирования современной городской среды **11 618 611** руб.;

- на софинансирование расходов, связанных с организацией отдыха детей в каникулярное время - **2 322 585** руб.;

- на дополнительное финансирование мероприятий по организации питания обучающихся из малоимущих и (или) многодетных семей, а также обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных образовательных организаций– **508 342** руб.;

- на предоставление мер социальной поддержки работникам муниципальных образовательных организаций-**3 294,49** руб.;

- на мероприятия по внесению в Единый государственный реестр недвижимости сведений о границах муниципальных образований и границах населенных пунктов-**160 511** руб.;

- на реализацию проекта Народный бюджет- **5 518 060,59** руб.

Субвенции поступили в сумме - **710 716 668,22** руб., в том числе:

- на обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий – **644 291** руб.;

- на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю – **9 471 809** руб.;

-на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – **18 037 795,05** руб.;

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений-**14 751 983** руб.;

- на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно –**13 442 594,81** руб.;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – **15 221 677** руб.;

- на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме-**149 985,16** руб.;

- на государственную регистрацию актов гражданского состояния - **1 387 000** руб.;

- на реализацию основных общеобразовательных и дополнительных общеобразовательных программ в части финансирования расходов на оплату труда работников муниципальных общеобразовательных организаций, расходов на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек – **292 576 194** руб.;

- на реализацию образовательной программы дошкольного образования в части финансирования расходов на оплату труда работников муниципальных дошкольных общеобразовательных учреждений, расходов на приобретение учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек – **205 601 238** руб.;

- на обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда и тружеников тыла – **96 419 084** руб.;

- на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования – **12 772 416** руб.;

- на выплату ежемесячного пособия на ребенка – **177 323** руб.;

- на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – **3 612 479** руб.;

- на осуществление компенсационных выплат в связи с расходами по оплате жилья, коммунальных услуг, твердого топлива и его доставке гражданам (Ветеранам труда Курской области)- **11 783 430** руб.;

- на осуществление компенсационных выплат в связи с расходами по оплате жилья, коммунальных услуг, твердого топлива и его доставке гражданам (многодетным гражданам)- **1 753 820** руб.;

- на осуществление отдельных государственных полномочий, связанных с осуществлением государственной поддержки отдельных категорий граждан по обеспечению продовольственными товарами по сниженным ценам и выплатой ежемесячной денежной компенсации- **488 325** руб.;

- на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев-**600 924,20** руб.;

-на содержание работников, осуществляющих переданные государственные полномочия в сфере социальной защиты населения – **5 221 500** руб.;

-на содержание работников, осуществляющих переданные государственные полномочия по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг – **2 088 600** руб.;

- на содержание работников, осуществляющих переданные государственные полномочия по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству – **1 392 400** руб.;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по организации и обеспечению деятельности административных комиссий – **348 100** руб.;

- на содержание работников, осуществляющих переданные государственные полномочия по организации предоставления гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг – **306 328** руб.;

- на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере архивного дела– **426 312** руб.;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав –**696 200** руб.;

- на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере трудовых отношений – **348 100** руб.;

- на содержание работников, осуществляющих переданные государственные полномочия по выплате компенсации части родительской платы– **777 948** руб.;

- на содержание работников, осуществляющих отдельные государственные полномочия по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев– **174 050** руб.;

- на содержание работников, осуществляющих отдельные государственные полномочия по выплате ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от трех до семи лет включительно – **44 762** руб.;

Иные межбюджетные трансферты поступили в сумме **8 485 178** руб., в том числе:

- на создание модельных муниципальных библиотек поступили в сумме **5 000 000** руб.;

- за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме **1 661 178** руб.;

- грант муниципальному образованию в целях содействия достижения и (или) поощрению достижений наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления в сумме **824 000** руб.;

- на награждение муниципальных образовательных организаций – победителей конкурсов в рамках областного проекта «Формирование и развитие управленческих команд образовательных организаций» в сумме **1 000 000** руб.

Прочие безвозмездные поступления от физических и юридических лиц поступили в сумме **2 456 130** руб.

Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет (бюджетными и автономными учреждениями, иными организациями) поступили в сумме **13 103 087,05** руб.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет произведен на сумму ( -) **6 599 547,09** руб. возвращены целевые трансферты:

- Министерству социального обеспечения, материнства и детства Курской области (остатки средств на оплату жилищно-коммунальных услуг и единовременной выплаты ветеранам труда и труженикам тыла, субсидии на оплату ЖКУ, реабилитированным лицам, труженикам тыла, ежемесячное пособие на ребенка, многодетным семьям, ветеранам труда Курской области и др.) в общей сумме **5 903 565 ,75** руб.;

- Министерству образования и науки Курской области (остатки средств на организацию горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях) – **695 929,86** руб.;

- Управлению ветеринарии Курской области (остатки средств на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев) - **51,34** руб.;

- Министерству транспорта и автомобильных дорог Курской области (остатки средств на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения) - **0,14** руб.

Субвенции и субсидии являются целевыми средствами областного и федерального бюджетов и предоставляются муниципальным образованиям в размерах, рассчитанных на основании утвержденных Министерством финансов и бюджетного контроля Курской области методик.

В случае уменьшения количества получателей выплат целевые средства подлежат возврату главным распорядителям средств областного бюджета. Муниципальные образования не вправе направить остатки целевых средств на иные цели.

## РАСХОДЫ

Исполнение городского бюджета за 2023 год осуществлялось в соответствии с:

решением Курчатовской городской Думы от 22.12.2022 № 72 «О бюджете города Курчатова на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

постановлением администрации г. Курчатова Курской области от 11.02.2021 № 134 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета города Курчатова».

Бюджет города Курчатова по кассовым расходам исполнен в сумме 2 484 301 504,02 руб. или на 95,2% к утвержденным годовым назначениям (2 608 834 222,37 руб.):

(0100) общегосударственные вопросы – 193 982 000,34 руб. или 80,6% к утвержденным годовым назначениям (240 739 796,53 руб.);

(0300) национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 45 228 558,19 руб. или 97,3% к утвержденным годовым назначениям (46 491 534,40 руб.);

(0400) национальная экономика – 208 271 754,41 руб. или 98,5% к утвержденным годовым назначениям (208 271 754,41 руб.);

(0500) жилищно-коммунальное хозяйство – 245 713 349,29 руб. или 78,9% к утвержденным годовым назначениям (311 487 465,71 руб.);

(0600) охрана окружающей среды – 487 541 916,00 руб. или 100,0% к утвержденным годовым назначениям;

(0700) образование – 939 864 428,40 руб. или 99,8% к утвержденным годовым назначениям (941 434 692,31 руб.);

(0800) культура, кинематография – 107 993 764,90 руб. или 99,8% к утвержденным годовым назначениям (108 251 607,83 руб.);

(0900) здравоохранение – 600 924,20 руб. или 66,7% к утвержденным годовым назначениям (901 399,00 руб.);

(1000) социальная политика – 207 309 954,11 руб. или 97,4% к утвержденным годовым назначениям (212 822 975,29 руб.);

(1100) физическая культура и спорт – 45 498 739,18 руб. или 100,0% к утвержденным годовым назначениям (45 498 739,18 руб.);

(1200) средства массовой информации – 2 296 115,00 руб. или 100,0% к утвержденным годовым назначениям (2 296 115,00 руб.).

В соответствии с п.3 ст. 184.1. БК РФ исполнение бюджета муниципального образования «Город Курчатова» осуществлялось в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности.

В отчетном году было профинансировано:

17 муниципальных программ на сумму 2 318 469 476,65 руб., или 93,3% от общего объема расходов бюджета города Курчатова;

и непрограммных направлений деятельности на сумму 165 832 027,37 руб., или 6,7% от общего объема расходов бюджета города Курчатова.

Остатки средств на счете городского бюджета по состоянию на 01.01.2024 составили 251 291 351,68 руб., из них:

средства областного бюджета – 4 522 501,55 руб.;

средства городского бюджета – 246 768 850,13 руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составила 2 531 412,53 руб.

По итогам работы за 2023 год дефицит бюджета города составил 4 371 385,63 руб., что объясняется изменением остатков средств на счете городского бюджета.

В соответствии с утвержденной программой внутренних заимствований за 2023 год получение кредитов не осуществлялось и от имени МО «Город Курчатов» муниципальные гарантии не предоставлялись.