Отчет о результатах деятельности Муниципального Учреждения "Финансовое Управление Администрации муниципального образования города Горно-Алтайска" за 2022 год

Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов были определены на основе бюджетного законодательства Российской Федерации, законодательства Российской Федерации, Республики Алтай и муниципального образования «Город Горно-Алтайск» о налогах и сборах, Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», Указа Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 15 января 2020 года, индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Алтай на 2020 - 2024 годы, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 9 апреля 2020 года № 937-р, стратегии социально-экономического развития муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на период до 2035 года и были направлены на создание условий по минимизации рисков несбалансированности бюджета с учетом необходимости реализации первоочередных задач.

Бюджет муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» был утвержден решением Горно-Алтайского городского Совета депутатов от 16 декабря 2021 года № 36-1 в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Горно-Алтайского городского Совета депутатов от 21 декабря 2007 года № 52-3 «Об утверждении Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Горно-Алтайск».

В рамках решения задач, определенных бюджетной и налоговой политикой на 2022 год, проводилась работа по продолжению применения мер, направленных на развитие доходной базы, концентрации имеющихся ресурсов на приоритетных направлениях, оптимизации расходов и совершенствование долговой политики муниципального образования.

По итогам 2022 года городской бюджет исполнен:

по доходам бюджет исполнен в сумме 3 772 025,1 тыс. рублей, что составляет 101,3 % от плановых значений (3 722 237,8 тыс. рублей);

по расходам – 3 717 358,6 тыс. рублей или 95,5 % от плана (3 891 573,4 тыс. рублей),

бюджет исполнен с профицитом в сумме– 54 666,6 тыс. рублей (при планируемом дефиците – 169 335,6 тыс. рублей).

Рост плановых назначений по доходам по отношению к первоначальному бюджету за 2022 год составил 1 140 303,6 тыс. рублей, что обусловлено ростом налоговых и неналоговых доходов и поступлением межбюджетных трансфертов из республиканского и федерального бюджета. Всего исполнение по доходам бюджета по сравнению с 2021 годом увеличилось на 634 149,4 тыс. рублей (в том числе по собственным доходам 236 081,0 тыс. рублей).

Уточненные плановые назначения **по налоговым и неналоговым доходам** бюджета МО «Город Горно-Алтайск» на 2022 год в размере 1 358 145,0 тыс. рублей исполнены на 104,0 %, что в сумме составило 1 412 320,8 тыс. рублей.

Фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета МО «Город Горно-Алтайск» в 2022 году на 20,1 % или на 236 081,0 тыс. рублей больше поступлений 2021 года. При этом, рост поступлений стал наибольшим за последние пять лет.

Налоговые доходы

Уточненный годовой план по налоговым доходам бюджета МО «Город Горно-Алтайск» в сумме 1 300 154,8 тыс. рублей исполнен на 103,8 %.

Фактическое поступление составило 1 350 121,0 тыс. рублей, что на 216 526,2 тыс. рублей больше поступлений 2021 года, темп роста составил 119,1 %.

Основная доля налоговых поступлений в бюджетную систему города была обеспечена за счет:

- **НДФЛ – 51,5 % от налоговых доходов.** За 2022 год поступило 695 251,0 тыс. рублей налога, выполнение годового плана составило 103,8 %.

По отношению к 2021 году поступление налога увеличилось на 51 207,4 тыс. рублей, темп роста составил 108,0 %.

Основная причина роста поступлений налога по сравнению 2021 годом связана с увеличением налогооблагаемой базы, в том числе ростом МРОТ на 8,5 % с 1 января 2022 года и 10 % с 1 июня 2022 года.

- **УСН – 32,4 % от налоговых доходов.** За 2022 год поступило 437 317,2 тыс. рублей налога, выполнение уточненного годового плана составило 103,9 %. По отношению к 2021 году поступление налога увеличилось на 170 303,3 тыс. рублей, темп роста составил 163,8 %.

Неналоговые доходы

Годовой план по неналоговым доходам бюджета МО «Город Горно-Алтайск» в сумме 57 990,2 тыс. рублей исполнен на 107,3 %.

Фактическое поступление составило 62 199,7 тыс. рублей, что на 19 554,8 тыс. рублей больше поступлений 2021 года, темп роста составил 145,9 %.

Основная причина роста поступлений неналоговых доходов по сравнению с 2021 годом связана с реализацией муниципального имущества.

Доходы от реализации имущества: Факт за 2022 год составил 31 353,5 тыс. рублей, выполнение уточненного годового плана составило 103,8 %.

По отношению к 2021 году поступление доходов увеличилось на 20 768,8 тыс. рублей, темп роста составил 296,2 %.

Причины увеличения доходов связаны с ростом платежей за выкуп земельных участков в собственность, платежей по графику рассрочки и реализацией муниципального имущества.

РАСХОДЫ

Уточненные плановые назначения **по расходам** бюджета муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2022 год в размере 3 891 573,4 тыс. рублей исполнены в сумме 3 717 358,6 тыс. рублей или на 95,5 %.

В 2022 году удалось в полном объеме исполнить все первоочередные и социально значимые расходные обязательства, в том числе были достигнуты все установленные целевые показатели по оплате труда, кредиторской задолженности допущено не было.

Сумма непрограммных расходов за 2022 год составила - 155 711,1 тыс. рублей.

Удельный вес расходов бюджета муниципального образования "Город Горно-Алтайск", исполненных в рамках муниципальных программ за 2022 год составил 3 561 647,4 тыс. рублей или 95,8 %.

В общем обьеме расходов самую большую долю занимают расходы на образование 53%, сфера жилищно-коммунального хозяйства и национальной экономики (29 %).

Всего в 2022 году на территории города реализовывались мероприятия четырех национальных проектов, в том числе «Безопасные и качественные дороги», «Образование», «Жилье и городская среда», «Демография». Общая сумма расходов из всех уровней бюджетов на их реализацию за 2022 год составила 673 474,15 тыс. рублей.

Расходы за счет средств индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Алтай составили 24 869,6 тыс. рублей, были реализованы такие мероприятия как, разработка проектно-сметной документации объекта капитального строительства «Реконструкция здания «СОШ № 12 г. Горно-Алтайска, строительство газовой котельной тепловой мощностью 2.4 МВт, расположенной по пер. Лобный, 3, стимулирование жилищного строительства (обеспечение инженерной инфраструктурой Заимка25 га), расходы по созданию и оборудованию мест (площадок) накопления.

Из резервного фонда Администрации города Горно-Алтайска в 2021 году было выделено 1 759,112 тыс. рублей, большая часть средств направлена на выполнение работ по предупреждению возникновения ЧС связанной с паводковыми явлениями на территории муниципального образования "Город Горно-Алтайск", путем расчистки водоотводных кюветов и проведением берегоукрепительных работ в местах вероятного подтопления.

ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА

Бюджет МО «Город Горно-Алтайск» за 2022 год исполнен с профицитом в сумме 54 666,6 тыс. рублей.

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

В 2022 году, как и предыдущем году, была продолжена работа по сокращению долговой нагрузки на бюджет города.

Объем муниципального долга на 1 января 2023 года составил 505,0 млн. рублей, за прошедший год удалось сократить муниципальный долг на 59,8 млн. рублей, а за 5 лет на 185,1 млн. рублей.

По состоянию на 1 января 2023 года объем муниципального долга по отношению к годовому объему налоговых и неналоговых доходов бюджета составил 35,8 %.

Муниципальный долг МО «Город Горно-Алтайск» не превышает предельные ограничения, установленные бюджетным законодательством и решением муниципального образования «О бюджете муниципального образования «Город Горно-Алтайск» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Несмотря на снижение объема муниципального долга, долговая нагрузка на городской бюджет сохраняется на достаточно высоком уровне.

Расходы на обслуживание муниципального долга по итогам исполнения бюджета в 2022 году составили 9,9 млн. рублей, что на 1,8 млн. рублей меньше, чем в 2021 году, что связано с привлечением бюджетных кредитов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В сравнении с 2018 годом расходы на обслуживание муниципального долга сократились в 2,4 раза или на 14,3 млн. рублей, что позволило больше средств направлять на социальные расходы и на расходы, связанные с благоустройством города.