**Пояснительная записка к проекту решения об исполнении бюджета**

**за 2022 год**

**1. Доходы бюджета**

В 2022 году основной задачей было развитие собственной доходной базы для реализации проектов и дальнейшего развития городского округа Реутов.

**ДИНАМИКА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕУТОВ (млн. руб.)**

Исполнение бюджета по доходам в 2022 году составило 4 908,3 млн. руб., что на 297,1 млн. рублей больше, чем в 2021 году (4 611,2 млн. руб.), в том числе по налоговым и неналоговым доходам в 2022 году составило 2 185,0 млн. рублей, что на 316,7 млн. руб. больше, чем в 2021 году (1 868,3 млн. руб.)

**Доля налоговых и неналоговых доходов в 2022 году представлена на диаграмме:**

Доля налоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов составила в 2022 году 70,95 %, в 2021 году 72,5 %; доля неналоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов составила в 2021 году 29,05 %, в 2021 году составила 27,5 %.

**Динамика по видам доходов бюджета представлена в таблице:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Виды доходов** | **2021 год** | **2022 год** | **Рост/снижение доходов** | |
| **млн. руб.** | **%** |
| Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч. | 1868,3 | 2185,0 | +316,7 | 117,0 % |
| налоговые | 1353,7 | 1550,2 | +196,5 | 114,5 % |
| неналоговые | 514,6 | 634,8 | +120,2 | 123,4 % |
| Безвозмездные поступления | 2742,9 | 2723,3 | -19,6 | 99,3 % |
| Всего доходов | 4611,2 | 4908,3 | 297,1 | 106,4 % |

**ДИНАМИКА НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ (млн. руб.)**

Рост по налоговым доходам составил 196,5 млн. рублей по сравнению с 2021 годом, в том числе на сумму 208,6 млн. рублей по следующим доходным источникам:

- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 100,9 млн. руб.;

- налогу на доходы физических лиц на 87,8 млн. руб.;

- налогу на имущество физических лиц на 12,3 млн. руб.;

- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения 3,7 млн. руб.;

- по земельному налогу с физических лиц на 3,6 млн. руб.;

- акцизы под подакцизным товарам на 0,3 млн. руб.

Снижение по налоговым доходам в 2022 году по сравнению с 2021 годом на сумму 12,0 млн. руб. по следующим доходным источникам:

- единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 11,0 млн. руб.;

- по земельному налогу с организаций на 0,5 млн. руб.;

- государственной пошлине по делам, рассматриваемых в судах общей юрисдикции 0,4 млн. руб.;

- госпошлины на установку и эксплуатацию рекламных конструкций 0,1 млн. руб.

**ДИНАМИКА НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ (млн. руб.)**

Рост по неналоговым доходам в 2022 году по сравнению с 2021 годом составил 120,2 млн. рублей, в том числе на сумму 197,7 млн. рублей по следующим доходным источникам:

- доходам от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу на 49,2 млн. руб.;

- плате за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов на 46,2 млн. руб.;

- доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена на 32,2 млн. руб.;

- за неосновательное обогащение за пользование земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена, прочее возмещение ущерба, причиненного муниципальному имуществу городских округов (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями) на 28,8 млн. руб.;

- по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов (средства возврата фонда социального страхования, возмещение за квартиры, предоставленные детям-сиротам из муниципального жилья) на сумму 24,8 млн. руб.;

- пени по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов 5,8 млн. руб.;

- плате за размещение нестационарных торговых объектов на 4,9 млн. руб.;

- прочим поступления от использования имущества (социальный найм) на 2,9 млн. руб.;

- доходам от сдачи в аренду имущества, составляющим казну городских округов на 1,9 млн. руб.;

- доходам, получаемым в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов на 0,6 млн. руб.;

- плате по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков на 0,2 млн. руб.;

- доходам от продажи квартир на 0,2 млн. руб.

Снижение по неналоговым доходам в 2022 году по сравнению с 2021 годом составил 77,5 млн. руб. по следующим доходным источникам:

- доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена на 69,0 млн. руб.;

- плате за размещение объектов на землях или земельных участках на 4,2 млн. руб.;

- доходам от платных услуг (за парковки) на сумму 2,6 млн. руб.;   
- штрафам, санкциям, возмещением ущерба на 1,4 млн. руб.;

- доходам от перечисления части прибыли, остающиеся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами на 0,2 млн. рублей;

- платежам при пользовании природными ресурсами 0,1 млн. руб.

**ДИНАМИКА БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ (млн. руб.)**

Снижение безвозмездных поступлений в 2022 году по сравнению с 2021 годом 19,6 млн. рублей. Всего безвозмездных поступлений 2 723,3 млн. руб., в том числе дотации составили 64,4 млн. руб., субсидии 1021,4 млн. руб., субвенции 1628,6 млн. руб., иные межбюджетные трансферты 13,2 млн. руб., возврат остатков субсидий и субвенций 4,3 млн. руб.

2. Расходы бюджета

Формирование бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов осуществлялось программным методом.

Бюджет городского округа Реутов на 2022 год по расходам первоначально был утвержден в размере 4 286,6 млн. рублей, в том числе местный бюджет - в размере 1 915,7 млн. рублей.

Исполнение расходной части городского бюджета в 2022 году составило 4 921,7 млн**.** рублей, в том числе местный бюджет – 2 256,7 млн. рублей.

В 2022 году, также, как и в предшествующем 2021 году, благодаря полученной экономии по результатам конкурентных процедур удалось не привлекать кредитные ресурсы для покрытия первоначально планируемого дефицита бюджета в сумме 32,7 млн. рублей.

Бюджет городского округа Реутов в 2022 году исполнен с дефицитом 13,4 млн. рублей.

В 2022 году программным методом было осуществлено финансирование в объёме 4 904,3 млн. рублей или 99,6 процентов от общего объема расходной части городского бюджета.

Просроченная кредиторская задолженность по итогам 2022 года отсутствует.

В 2022 году в городском округе Реутов осуществлялась реализация трех национальных проектов, определенных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

1. Национальный проект «Образование».

Федеральный проект «Цифровая образовательная среда»:

- на оснащение (обновление) образовательных организаций компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования направлено 2 893,11 тыс. рублей;

- на оснащение ноутбуками общеобразовательных организаций направлено 1 050,0 тыс. рублей;

- на оснащение общеобразовательных организаций мультимедийными проекторами и экранами для мультимедийных проекторов направлено 13 147,92 тыс. рублей;

- на установку, монтаж и настройку ip-камер, приобретенных в рамках предоставленной субсидии на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования направлено 566,0 тыс. рублей.

Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»:

- на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях направлено 1 342,0 тыс. рублей.

2) Национальный проект «Жилье и городская среда».

Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»:

- на реализацию программ формирования современной городской среды в части благоустройства общественных территорий направлено 162 320,38 тыс. рублей.

3) Национальный проект «Демография».

Федеральный проект «Содействие занятости»:

- на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений направлено 30 198,00 тыс. рублей;

- на cоздание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет любой направленности в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (за исключением государственных, муниципальных), и у индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, и присмотр и уход за детьми, направлено 1 873,97 тыс. рублей.

Бюджет по-прежнему носит социальную направленность.Расходы на социальную сферу в 2022 году составили 3 262,1 млн. рублей или 66,3 процента от общего объема бюджета.

Наибольшую долю в составе расходов на социально-культурную сферу составили расходы на образование.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Направления расходов социально-культурной сферы** | **2021 год** | **2022 год** |
| Образование | 60,4% (2049,3 млн.руб.) | 87,1% (2841,7 млн.руб.) |
| Здравоохранение | 27,1% (917,9 млн.руб.) | - |
| Культура | 4,4% (150,5 млн.руб.) | 4,6% (149,3 млн.руб.) |
| Физическая культура и спорт | 4,2% (141,7 млн.руб.) | 4,6% (151,5 млн.руб.) |
| Социальная политика | 3,9% (132,7 млн.руб.) | 3,7% (119,6 млн.руб.) |

По направлениям расходования расходы распределились следующим образом:

- заработная плата и взносы по обязательному социальному страхованию составляют 50,4 процента в общем объеме расходов или 2 482,9 млн. рублей (в 2021 году – 2 212,8 млн. рублей);

- расходы на оплату коммунальных услуг – 2,7 процента или 134,0 млн. рублей;

- расходы по содержанию имущества – 1,5 процента или 72,8 млн. рублей;

- уплата налога на имущество – 0,2 процента или 11,3 млн. рублей;

- услуги связи - 0,1 процента или 4,1 млн. рублей;

- организация питания обучающихся в дошкольных и общеобразовательных организациях – 2,4 процента или 116,1 млн. рублей;

- обеспечение безопасности составляет 0,8 процента или 37,2 млн. рублей (обслуживание системы «Безопасный регион», техническое обслуживание систем охранного видеонаблюдения и систем управления доступом, техническое обслуживание кнопок тревожного сигнала, поддержание в постоянной готовности систем коллективного оповещения, первичные меры пожарной безопасности, мероприятия по гражданской обороне);

- социальное обеспечение и иные выплаты населению, обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, социальные выплаты молодым семьям на приобретение жилых помещений – 2,5 процента или 121,3 млн. рублей.

- общегородские мероприятия (мероприятия в сфере культуры, образования, физкультурно-оздоровительные и спортивные мероприятия) – 1,3 процента или 66,1 млн. рублей;

- капитальные вложения в объекты муниципальной собственности – 12,7 процента или 624,1 млн. рублей (строительство детского сада на 250 мест в мкр. 10А – 507,3 млн. рублей; строительство надземного пешеходного перехода через Горьковское направление железной дороги в районе ул. Никольская – 111,5 млн. рублей; реконструкция ливневой канализации – 4,6 млн. рублей; реконструкция водопроводной насосной станции на территории ВЗУ №9 – 0,7 млн. рублей);

- благоустройство общественных территорий, обеспечение комфортной среды проживания, ремонт подъездов многоквартирных домов, взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов – 9,2 процента или 450,5 млн. рублей;

- прочие затраты (поддержка малого и среднего предпринимательства, развитие дорожно-транспортного комплекса, аренда, телевидение, развитие цифровой экономики, СМИ и др.) – 16,2 процента или 801,3 млн. рублей.

Расходы на приобретения оборудования по отраслям социально-культурной сферы составили 8 959,1тыс. рублей.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Отрасли социально-культурной сферы | Сумма (тыс. руб.) | Учреждения |
| Образование | 6 435,7 | Дошкольные образовательные учреждения, общеобразовательные учреждения, учреждения дополнительного образования |
| Культура | 1 620,2 | МУК «МВЦ», МУК «ЦБС», МУ «МКДЦ», МАУ «ЦКИ» |
| Спорт | 903,2 | МАУ «СШ»,  МАУ «СШ «Приалит»,  МУ «СОКИ «Риск-М» |

В 2022 году проведены ремонтные работы в отраслях социально-культурной сферы:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование работ в отраслях социально-культурной сферы | Сумма (тыс. руб.) | Учреждения |
| Капитальный ремонт здания с закупкой оборудования | 113 678,7 | МАДОУ №9  (ул.Гагарина, 20) |
| Ремонт помещений и их оснащение с целью создания детского технопарка | 40 720,9 | МБУ ДОД «ДДТ» «Изобретариум 3.0» |
| Ремонт помещений пищеблока | 1 698,00 | МАОУ «СОШ №10» |
| Ремонт помещений | 1 067,00 | МБОУ «СОШ №4» |
| Ремонт столовой | 300,00 | МБОУ «СОШ №1» |
| Ремонт искусственного покрытия стадиона | 67,2 | МБОУ «СОШ №6» |
| Аварийный ремонт помещений выставочного зала | 244,0 | МУ «МКДЦ» |
| Ремонт кровли административного здания на стадионе | 540,0 | МАУ «Спортивная школа «Приалит» |
| Замена ограждения на спортивной площадке по ул.Ленина, 4 | 975,1 | МАУ «Спортивная школа «Приалит» |
| Обустройство парковки на стадионе (асфальтовое покрытие) | 1210,6 | МАУ «Спортивная школа «Приалит» |

В сфере дорожного хозяйства в 2022 году расходы составили 309,5 млн. рублей, в том числе в рамках муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» 276,8 млн. рублей по подпрограмме «Дороги Подмосковья» - 166,2 млн. рублей всего, в том числе:

на прокладку новой сети ливневой канализации 4,6 млн. рублей;

на содержание и ремонт ливневой канализации 4,7 млн. рублей;

на ремонт автомобильных дорог 90,7 млн. рублей, в том числе за счет областного бюджета 86,2 млн. руб.;

на ремонт автомобильных дорог за счет средств местного бюджета 3,4 млн. рублей;

на оценку качества выполненных ремонтных работ 0,9 млн. рублей;

установка остановочных павильонов 3,0 млн. рублей;

устройство и заездных карманов и остановочных площадок 0,4 млн. рублей;

на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения 3,2 млн. рублей (установка дорожных знаков);

на укрепление материально-технической базы подведомственных учреждений посредством финансовой аренды (лизинг) 50,1 млн. рублей;

ямочный ремонт автомобильных дорог (субсидия на иные цели) 5,2 млн. рублей;

выполнение кадастровых работ по автомобильным дорогам 0,9 млн. рублей;

по подпрограмме «Обеспечивающая» на обеспечение деятельности МБУ «ХЭУ» 109,7 млн. руб.;

в рамках подпрограммы «Комфортная городская среда» муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» 32,7 млн. рублей, в том числе ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий 3,2 млн. рублей (из них за счет областной субсидии 2,4 млн. рублей), создание и ремонт пешеходных коммуникаций 5,3 млн. рублей (из них за счет областной субсидии 4,0 млн. рублей), ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий за счет средств местного бюджета 18,1 млн. рублей (через портал «Добродел»), ремонт дворовых территорий за счет средств местного бюджета 6,1 млн. рублей.

Расходы по жилищно-коммунальному хозяйству в 2022 году составили 554,1 млн. рублей, в том числе в сфере жилищного хозяйства 44,5 млн. руб., из них:

- расходы на замену газовых плит и проточных нагревателей в квартирах, находящихся в собственности муниципального образования 0,7 млн. рублей;

- установка индивидуальных приборов учета в квартирах, находящихся в собственности муниципального образования 0,2 млн. рублей;

- техническое обследование несущей технической конструкции 0,2 млн. руб.;

- установка газовых анализаторов с автоматическим отключением в помещениях, находящихся в собственности муниципального образования 7,3 млн. рублей;

- региональному оператору перечислено 29,3 млн. рублей сборов на капитальный ремонт многоквартирных домов в части муниципальной собственности;

- расходы на ремонт подъездов в многоквартирных домах 1,8 млн. руб., за счет областной субсидии в размере 1,4 млн. руб.;

- субсидия из местного бюджета в целях софинансирования работ по капитальному ремонту многоквартирного дома по пр. Юбилейный, д.67 в размере 5,0 млн. руб.

Расходы в сфере коммунального хозяйства составили 0,7 млн. руб., из них проектирование и строительство инженерной сети водопровода к д/с «Светлячок».

Расходы в сфере благоустройства составили 508,1 млн. руб., из них:

- благоустройство Центральный парк, ул. Южная, Юбилейный проспект (завершение объекта) (субсидия на иные цели МБУ «Городское хозяйство и благоустройство») 162,3 млн. рублей;

- работы по благоустройству сквера за ДК МИР 53,3 млн. рублей (субсидия на иные цели МБУ «Городское хозяйство и благоустройство»);

- реализация мероприятий по благоустройству территорий общего пользования, связанных с функционированием Московских центральных диаметров в размере 64,9 млн. рублей (из них за счет областной субсидии 61,7 млн. рублей);

- реализация мероприятий по благоустройству территорий общего пользования, связанных с функционированием Московских центральных диаметров за счет средств местного бюджета (разработка архитектурно-планировочной концепции) в размере 4,9 млн. рублей;

- выполнение работ по подготовке проектной документации по благоустройству "Сквер Победы" 4,5 млн. рублей;

- выполнение работ по благоустройству территории, обеспечивающее доступ к водным объектам общего пользования - пруд, расположенный в Парке "Фабричный пруд", ул. Парковая 3,7 млн. рублей с возмещением затрат из области;

- комплексное благоустройство дворовых территорий 24,7 млн. руб.;

- на выполнение работ по ремонту и установке контейнерных площадок 4,9 млн. рублей;

- приобретение коммунальной техники (субсидия на иные цели МБУ «Городское хозяйство и благоустройство») 4,5 млн. рублей;

- выполнение работ по устройству электросетевого хозяйства систем наружного освещения по ул. Профсоюзная 3,1 млн. руб.;

- создание и ремонт пешеходных коммуникаций 4,3 млн. рублей (из них за счет областной субсидии 3,3 млн. рублей);

- уличное освещение в размере 17,4 млн. рублей;

- ликвидация несанкционированных свалок 0,6 млн. рублей;

- обеспечение деятельности МБУ «Городское хозяйство и благоустройство» 155,0 млн. руб., в том числе на выполнение муниципального задания 121,5 млн. рублей, на иные цели 33,5 млн. рублей, из них средства направлены на замену неэнергоэффективных светильников наружного освещения 7,0 млн. руб., замену и модернизацию детских, игровых площадках 8,9 млн. рублей, озеленение территорий 2,9 млн. рублей, охрану парков 10,5 млн. рублей, поставку уличных гирлянд для парков, брендированной одежды и другие расходы 2,5 млн. рублей, поставку соли технической и реагентов, ремонт колесной техники 1,6 млн. рублей, содержание туалетных кабин 0,1 млн. рублей.

Расходы по другим вопросам в области жилищно-коммунального хозяйства 0,8 млн. руб. за счет субвенции на создание административной комиссии в области ЖКХ.

**Расходы бюджета в 2022 году (млн. рублей)**