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

 **за 2023 год**

 **1. Доходы бюджета**

В 2023 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 2023 году составило 5 473,6 млн. руб., что на 565,3 млн. рублей больше, чем в 2022 году (4 908,3 млн. руб.), в том числе по налоговым и неналоговым доходам в 2023 году составило 2 429,2 млн. рублей, что на 244,2 млн. руб. больше, чем в 2022 году (2 185,0 млн. руб.).

**Доля налоговых и неналоговых доходов в 2023 году представлена на диаграмме:**

Доля налоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов составила в 2023 году 71,71 процента, в 2022 году - 70,95 процента; доля неналоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов составила в 2023 году 28,29 процента, в 2022 году - 29,05 процента.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Виды доходов** | **2022 год** | **2023 год** | **Рост/снижение доходов** |
| **млн. руб.** | **%** |
| Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч. | 2185,0 | 2429,2 | +244,2 | 111,2 % |
| налоговые | 1550,2 | 1742,1 | +191,9 | 112,4 % |
| неналоговые | 634,8 | 687,1 | +52,3 | 108,5 % |
| Безвозмездные поступления | 2723,3 | 3044,4 | +321,1 | 99,3 % |
| Всего доходов | 4908,3 | 5473,6 | +565,3 | 111,8 % |

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

 Рост по налоговым доходам в 2023 году по сравнению с 2022 годом составил 191,9 млн. рублей, в том числе на сумму 237,9 млн. рублей по следующим доходным источникам:

- налогу на доходы физических лиц на 130,3 млн. руб.;

- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 73,7 млн. руб.;

- налогу на имущество физических лиц на 24,3 млн. руб.;

- по земельному налогу с физических лиц на 6,9 млн. руб.;

- государственной пошлине по делам, рассматриваемых в судах общей юрисдикции 1,5 млн. руб.;

- налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения" (введен в 01.01.2023) 1,1 млн. руб.

- единый сельскохозяйственный налог 0,1 млн. руб.

Снижение по налоговым доходам в 2023 году по сравнению с 2022 годом составило 46,1 млн. руб. по следующим доходным источникам:

- единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 0,4 млн. руб.;

- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения 42,2 млн. руб. (в связи с переходом с 01.01.2023 на ЕНС);

- по земельному налогу с организаций на 3,4 млн. руб.;

- акцизы под подакцизным товарам на 0,1 млн. руб.

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

Рост по неналоговым доходам в 2023 году по сравнению с 2022 годом составил 52,3 млн. рублей, в том числе на сумму 152,9 млн. рублей по следующим доходным источникам:

- плата 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 61,5 млн. руб.; - доходы от сумм пеней, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов РФ по нормативу, установленному БК РФ, распределяемые ФК между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете 28,8 млн. руб.;

- доходам, получаемым в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов на 21,2 млн. руб.;

- прочим неналоговым доходам 17,4 млн. руб.;

- доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена на 12,9 млн. руб.;

- прочим поступления от использования имущества (социальный найм) на 3,3 млн. руб.;

- штрафам, санкциям, возмещением ущерба на 2,6 млн. руб.;

- доходам от перечисления части прибыли, остающиеся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами на 1,9 млн. рублей;

- доходам от сдачи в аренду имущества, составляющим казну городских округов на 1,7 млн. руб.;

- поступления по плате за установку и эксплуатацию рекламных конструкций 1,5 млн. руб.;

- плате за размещение нестационарных торговых объектов на 0,1 млн. руб.;

Снижение по неналоговым доходам в 2023 году по сравнению с 2022 годом составило 100,6 млн. руб. 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 65,7 млн. руб.;

- доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена на 15,5 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 8,5 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 4,7 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 3,8 млн. руб.;

- доходы от продажи квартир 1,7 млн. руб.(в 2023 году не было поступлений);

- плате за размещение объектов на землях или земельных участках на 0,5 млн. руб.;

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

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

 Рост безвозмездных поступлений в 2023 году по сравнению с 2022 годом составил 321,1 млн. рублей. Всего безвозмездных поступлений – на сумму 3 044,4 млн. руб., в том числе дотации составили 28,2 млн. руб., субсидии 1 261,1 млн. руб., субвенции 1 724,2 млн. руб., иные межбюджетные трансферты 33,9 млн. руб., возврат остатков субсидий и субвенций 3,0 млн. руб.

2. Расходы бюджета

Формирование бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось программным методом.

Бюджет городского округа Реутов на 2023 год по расходам первоначально был утвержден в размере 5 768,3 млн. рублей, в том числе местный бюджет - в размере 2 404,7 млн. рублей.

Исполнение расходной части городского бюджета в 2023 году составило 5 555,0 млн**.** рублей, в том числе местный бюджет – 2 529,4 млн. рублей.

 В 2023 году, также, как и в предшествующем 2022 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 2023 году исполнен с дефицитом 81,4 млн. рублей.

 В 2023 году программным методом было осуществлено финансирование в объёме 5 533,5 млн. рублей или 99,6 процентов от общего объема расходной части городского бюджета.

 Просроченная кредиторская задолженность по итогам 2023 года отсутствует.

 В 2023 году в городском округе Реутов осуществлялась реализация четырех 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 «Культура».

 Федеральный проект «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры» («Культурная среда»)»:

 - на государственную поддержку отрасли культуры (приобретение музыкальных инструментов, оборудования и учебных материалов для МАУ ДО «Детская музыкальная школа №1») направлено 5 175,55 тыс. рублей.

1. Национальный проект «Образование».

Федеральный проект «Современная школа»:

 - на строительство школы на 1100 мест по адресу: Московская область, г.о. Реутов, мкр. 10А направлено 539 488,22 тыс. рублей.

 Федеральный проект «Цифровая образовательная среда»:

 - на обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды направлено 9 016,20 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 4 248,40 тыс. рублей;

 - на обеспечение оснащения муниципальных общеобразовательных организаций государственными символами Российской Федерации направлено 441,69 тыс. рублей.

1. 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 118 173,22 тыс. рублей;

 - на ремонт дворовых территорий направлено 54 686,43 тыс. рублей;

1. 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 38 871,00 тыс. рублей.

 Федеральный проект «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва»:

 - на капитальные вложения в муниципальные объекты физической культуры и спорта (Реконструкция спортивных сооружений спорткомплекса "Старт") направлено 9 528,09 тыс. рублей.

Бюджет по-прежнему носит социальную направленность.Расходы на социальную сферу в 2023 году составили 3 538,2 млн. рублей или 63,7 процента от общего объема бюджета.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Направления расходов социально-культурной сферы** | **2022 год** | **2023 год** |
| Образование | 87,1% (2841,7 млн.руб.) | 86,4% (3058,7 млн.руб.) |
| Культура | 4,6% (149,3 млн.руб.) | 5,1% (178,8 млн.руб.) |
| Физическая культура и спорт  | 4,6% (151,5 млн.руб.) | 5,0% (178,5 млн.руб.) |
| Социальная политика  | 3,7% (119,6 млн.руб.) | 3,5% (122,2 млн.руб.) |

По направлениям расходования расходы распределились следующим образом:

- заработная плата и взносы по обязательному социальному страхованию составляют 47,3 процента в общем объеме расходов или 2 626,6 млн. рублей (в 2022 году – 2 482,9 млн. рублей);

- расходы на оплату коммунальных услуг – 2,7 процента или 147,8 млн. рублей;

- расходы по содержанию имущества – 2,6 процента или 144,9 млн. рублей;

- уплата налога на имущество – 0,2 процента или 8,8 млн. рублей;

- услуги связи - 0,1 процента или 3,7 млн. рублей;

- организация питания обучающихся в дошкольных и общеобразовательных организациях – 2,8 процента или 153,3 млн. рублей;

- обеспечение безопасности составляет 0,7 процента или 37,8 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 – 2,2 процента или 122,2 млн. рублей;

- общегородские мероприятия (мероприятия в сфере культуры, образования, физкультурно-оздоровительные и спортивные мероприятия) – 1,6 процента или 90,1 млн. рублей;

- капитальные вложения в объекты муниципальной собственности – 15,2 процента или 843,0 млн. рублей (строительство школы на 1100 мест в мкр. 10А – 539,8 млн. рублей; реконструкция спортивных сооружений спорткомплекса "Старт" – 9,5 млн. рублей; строительство надземного пешеходного перехода через Горьковское направление железной дороги в районе ул. Никольская – 293,7 млн. рублей);

- жилищное хозяйство и благоустройство (благоустройство общественных территорий; ремонт Аллеи Славы; благоустройство территорий, связанных с функционированием Московского центрального диаметра; благоустройство дворовых территорий; создание и ремонт пешеходных коммуникаций; обустройство и установка детских, игровых площадок; взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов; установка автоматизированных систем контроля за газовой безопасностью в квартирах многоквартирных домов) – 7,6 процента или 420,4 млн. рублей;

- прочие затраты (поддержка малого и среднего предпринимательства, развитие дорожно-транспортного комплекса, аренда, телевидение, развитие цифровой экономики, СМИ и др.) – 17,0 процента или 956,4 млн. рублей.

Расходы на приобретения оборудования по отраслям социально-культурной сферы составили 11 644,1тыс. рублей.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Отрасли социально-культурной сферы | Сумма (тыс. руб.) | Учреждения |
| Образование  | 10 218,2 | Дошкольные образовательные учреждения, общеобразовательные учреждения, учреждения дополнительного образования |
| Культура | 1 425,9 | МУК «МВЦ», МУК «ЦБС», МАУ «ЦКИ» |

В 2023 году проведены ремонтные работы в отраслях социально-культурной сферы:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование работ в отраслях социально-культурной сферы | Сумма (тыс. руб.) | Учреждения |
| Ремонт и оснащение детского технопарка «Изобретариум»  | 84 620,9 | МБУ ДОД «ДДТ» «Изобретариум 3.0» |
| Ремонт здания и оснащение профильных технологических классов  | 36 175,4 | МБОУ «СОШ №7» |
| Ремонт и оснащение для создания современной инфраструктуры IT-класса | 8 547,2 | МАОУ «СОШ №10» |
| Установка дверей | 150,0 | МБДОУ №3 |
| Ремонт кровли | 989,9 | МАДОУ №4 |
| Замена оконных блоков | 579,0 | МАДОУ №4 |
| Ремонт бассейна | 907,0 | МАДОУ №5 |
| Ремонт помещений | 1 995,0 | МБОУ «НШ-ДС Лучик» |
| Ремонт санузла, установка ограждений в дошкольном отделении | 605,1 | МБОУ «СОШ №2» |
| Ремонт асфальтобетонного покрытия дорожек и тротуаров | 1 064,9 | МБОУ «СОШ №2» |
| Ремонт спортзала, пищеблока, пожарного выхода с лестницей | 1 401,3 | МБОУ «СОШ №4» |
| Ремонт крыльца здания, санузлов, раздевалок спортзала | 1500,0 | МБОУ «СОШ №7» |
| Ремонт стадиона; установка дополнительного турникета на КПП | 12 036,9 | МАОУ «СОШ №10» |
| Текущий ремонт помещений, циклевка пола, укладка кабеля | 502,1 | МАУ «СШ «Приалит» |

 В рамках раздела «Национальная экономика» расходы на строительство наземного пешеходного перехода по программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» в 2023 году расходы составили 293,8 млн. рублей, в том числе за счет областного бюджета 212,1 млн. рублей.

 Расходы на «Дорожное хозяйство» в 2023 году составили 370,1 млн. рублей, в том числе в рамках муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» 283,0 млн. рублей,

 по подпрограмме «Дороги Подмосковья» - 165,2 млн. рублей всего, в том числе:

на прокладку новой сети ливневой канализации 1,6 млн. рублей;

на содержание и ремонт ливневой канализации 10,1 млн. рублей;

 на ремонт автомобильных дорог 89,0 млн. рублей, в том числе за счет областного бюджета 68,5 млн. руб.;

 на ремонт автомобильных дорог за счет средств местного бюджета 5,2 млн. рублей;

на оценку качества выполненных ремонтных работ 0,5 млн. рублей;

на установку остановочных павильонов 3,5 млн. рублей;

на установку лайтбоксов на остановочных павильонах 1,4 млн. рублей;

на устройство заездных карманов и остановочных площадок 0,6 млн. рублей;

на услуги по перевозке остановочных павильонов 0,1 млн. рублей;

на корректировку проекта организации дорожного движения 0,1 млн. рублей;

на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения 4,3 млн. рублей (установка дорожных знаков);

на укрепление материально-технической базы подведомственных учреждений посредством финансовой аренды (лизинг) 41,8 млн. рублей;

на ямочный ремонт автомобильных дорог (субсидия на иные цели) 7,0 млн. рублей;

по подпрограмме «Обеспечивающая» на обеспечение деятельности МБУ «ХЭУ» 117,8 млн. руб.;

 в рамках муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» подпрограммы «Комфортная городская среда» 87,1 млн. рублей, в том числе:

 на ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий 19,2 млн. рублей, в том числе за счет областного бюджета 14,7 млн. рублей,

 на ремонт дворовых территорий 54,7 млн. рублей, в том числе за счет областного бюджета 42,1 млн. рублей,

 на ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий за счет средств местного бюджета 13,0 млн. рублей (через портал «Добродел»),

 на ремонт дворовых территорий за счет средств местного бюджета 0,2 млн. рублей.

 Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2023 году составили 542,8 млн. рублей, в том числе по подразделу «Жилищное хозяйство» 45,5 млн. руб., из них:

 на замену газовых плит и проточных нагревателей в квартирах, находящихся в собственности муниципального образования 0,6 млн. рублей;

 на оказание услуг по предоставлению видеоизображения для системы технологического обеспечения региональной общественной безопасности и оперативного управления «Безопасный регион» с камер подъездного видеонаблюдения на территории города Реутов 5,3 млн. рублей;

 на работы по подготовке технического заключения 0,6 млн. рублей;

 на установку индивидуальных приборов учета 0,2 млн. рублей;

 на работы по техническому обследованию несущих строительных конструкций 0,1 млн. рублей;

 на текущий ремонт нежилого помещения по следующим адресам: ул. Новая, 19, Некрасова, 24 - 3,0 млн. рублей;

 на установку газовых анализаторов с автоматическим отключением в помещениях, находящихся в собственности муниципального образования 4,8 млн. рублей;

 на взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов в части муниципальной собственности региональному оператору перечислено 30,9 млн. рублей;

 в том числе расходы по подразделу «Благоустройство» составили 496,1 млн. руб., из них:

 на реализацию мероприятий по благоустройству территорий общего пользования, связанных с функционированием Московских центральных диаметров в размере 87,6 млн. рублей, в том числе за счет областного бюджета 81,4 млн. рублей;

 на выполнение работ по благоустройству "Аллея Славы" 118,2 млн. рублей (в том числе за счет федерального бюджета 42,0 млн. рублей, за счет областного бюджета 75,0 млн. рублей);

 на авторский и строительный надзоры и прочие расходы 1,3 млн. рублей;

 на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по благоустройству территорий общего пользования муниципальных образований Московской области за счет средств областного бюджета 23,3 млн. рублей из них на установку детской игровой площадки 19,4 млн. рублей, на замену неэнергоэффективных светильников наружного освещения 3,9 млн. рублей;

 на устройство систем наружного освещения в рамках реализации проекта "Светлый город" 0,1 млн. рублей;

 на комплексное благоустройство дворовых территорий 44,9 млн. руб.;

 на создание и ремонт пешеходных коммуникаций 2,6 млн. рублей (в том числе за счет областной субсидии 2,0 млн. рублей);

 на уличное освещение в размере 16,2 млн. рублей;

 на обустройство и установку детских, игровых площадок на территории муниципальных образований 8,8 млн. рублей. в том числе за счет областного бюджета 2,6 млн. рублей;

 на работы по благоустройству сквера за ДК МИР 30,3 млн. рублей (субсидия на иные цели МБУ «ХЭУ»);

 на ремонт крыши пешеходного перехода 0,3 млн. рублей (субсидия на иные цели МБУ «ХЭУ»);

 на установку пешеходного ограждения 0,6 млн. рублей (субсидия на иные цели МБУ «ХЭУ»);

 на прочие расходы 0,2 млн. рублей (субсидия на иные цели МБУ «ХЭУ»);

 на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере благоустройства (МКУ/МБУ/МАУ) (МБУ «ХЭУ») 161,3 млн. руб., в том числе на выполнение муниципального задания 143,1 млн. рублей, на иные цели 18,2 млн. рублей, из них средства направлены, приобретение материальных запасов для ДИП 4,1 млн. рублей, охрану парков 12,0 млн. рублей, на приобретение брендированной одежды 0,2 млн. рублей, поставку урн 0,2 млн. рублей, поставку соли технической 1,7 млн. рублей;

 на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городского округа 0,4 млн. рублей;

 в том числе по другим вопросам в области жилищно-коммунального хозяйства 1,2 млн. руб. за счет областной субвенции на создание административной комиссии в области ЖКХ.

**Расходы бюджета в 2023 году (млн. рублей)**