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

**за 2024 год**

**1. Доходы бюджета**

В 2024 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 2024 году составило 7 794,9 млн. руб., что на 2 321,3 млн. рублей больше, чем в 2024 году (5 473,6 млн. руб.), в том числе по налоговым и неналоговым доходам в 2024 году составило 3 321,2 млн. рублей, что на 892,0 млн. руб. больше, чем в 2023 году (2 429,2 млн. руб.).

**Доля налоговых и неналоговых доходов в 2024 году представлена на диаграмме:**

Доля налоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов составила в 2024 году 82,60 процента, в 2023 году - 71,71 процента; доля неналоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов составила в 2024 году 17,40 процента, в 2023 году - 28,29 процента.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Виды доходов** | **2023 год** | **2024 год** | **Рост/снижение доходов** | |
| **млн. руб.** | **%** |
| Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч. | 2429,2 | 3321,2 | +892,0 | 136,7 % |
| налоговые | 1742,1 | 2743,3 | +1001,2 | 157,5 % |
| неналоговые | 687,1 | 577,9 | -109,2 | 84,1 % |
| Безвозмездные поступления | 3044,4 | 4473,7 | +1429,3 | 99,3 % |
| Всего доходов | 5473,6 | 7794,9 | +2321,3 | 142,4 % |

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

Рост по налоговым доходам в 2024 году по сравнению с 2023 годом составил 1001,2 млн. рублей, в том числе по следующим доходным источникам:

- налогу на доходы физических лиц на 601,2 млн. руб.;

- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 311,0 млн. руб.;

- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 39,0 млн. руб.;

- земельному налогу с организаций на 15,4 млн. руб.;

- налогу на имущество физических лиц на 12,6 млн. руб.;

- государственной пошлине по делам, рассматриваемых в судах общей юрисдикции на 11,8 млн. руб.;

- единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 6,5 млн. руб.;

- налогу, взимаемому в связи с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения" на 2,6 млн. руб.;

- акцизам под подакцизным товарам на 0,6 млн. руб.;

- земельному налогу с физических лиц на 0,2 млн. руб.;

- государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции на 0,2 млн. руб.;

- единому сельскохозяйственному налогу на 0,1 млн. руб.

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

Снижение по неналоговым доходам в 2024 году по сравнению с 2023 годом составило 109,2 млн. рублей.

Снижение по неналоговым доходам в 2024 году по сравнению с 2023 годом составило 191,8 млн. руб. по следующим доходным источникам:

- 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 96,8 млн. руб.;

- доходам 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 на 28,8 млн. руб. (законом о бюджете Московской области не предусмотрены поступления по этому доходному источнику в бюджеты муниципальных образований в 2024 году);

- 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 20,2 млн. руб.;

- прочим неналоговым доходам на 17,4 млн. руб. (в 2023 году - разовые поступления)

- прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов (возмещение за квартиры, предоставленные детям-сиротам из муниципального жилья) на сумму 15,8 млн. руб.;

- доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена на 9,9 млн. руб.;

- пеням по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов 1,1 млн. руб.;

- поступления по плате за установку и эксплуатацию рекламных конструкций 1,0 млн. руб.;

- неосновательному обогащению 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 0,8 млн. руб.

Рост по неналоговым доходам в 2024 году по сравнению с 2023 годом составило 82,6 млн. руб. по следующим доходным источникам:

- доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена на 48,6 млн. руб.;

- доходам, получаемым в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов на 15,7 млн. руб.;

- доходам от сдачи в аренду имущества, составляющим казну городских округов на 6,7 млн. руб.;

- прочим поступления от использования имущества (социальный найм) на 6,7 млн. руб.; - плате за размещение нестационарных торговых объектов на 3,3 млн. руб.;

- штрафам, санкциям, возмещением ущерба на 1,3 млн. руб.;

- доходам от перечисления части прибыли, остающиеся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами на 0,3 млн. рублей;

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

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

Рост безвозмездных поступлений в 2024 году по сравнению с 2023 годом составил 1 429,3 млн. рублей. Всего безвозмездных поступлений – на сумму 4 473,7 млн. руб., в том числе дотации составили 233,4 млн. руб., субсидии 2 144,9 млн. руб., субвенции 1 802,7 млн. руб., иные межбюджетные трансферты 288,5 млн. руб., прочие безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты городских округов 6,7 млн. руб., , прочие безвозмездные поступления (инициативные платежи) 0,1 млн. руб., возврат остатков субсидий и субвенций 2,6 млн. руб.

2. Расходы бюджета

Формирование бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов осуществлялось программным методом.

Бюджет городского округа Реутов на 2024 год по расходам первоначально был утвержден в размере 6 808,9 млн. рублей, в том числе местный бюджет - в размере 2 888,4 млн. рублей.

Исполнение расходной части городского бюджета в 2024 году составило 7 293,2 млн**.** рублей, в том числе местный бюджет – 2 990,8 млн. рублей.

В 2024 году, также, как и в предшествующем 2023 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 2024 году исполнен с профицитом 501,7 млн. рублей.

В 2024 году программным методом было осуществлено финансирование в объёме 7 264,8 млн. рублей или 99,6 процентов от общего объема расходной части городского бюджета.

Просроченная кредиторская задолженность по итогам 2024 года отсутствует.

В 2024 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 «Современная школа»:

- на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором, направлено 2 158 659,67 тыс. рублей.

Федеральный проект «Успех каждого ребенка»:

- на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания образовательных организаций различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ, для создания информационных систем в образовательных организациях направлено 520,4 тыс. рублей.

Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»:

- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) направлено 4 188,00 тыс. рублей.

2. Национальный проект «Жилье и городская среда».

Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»:

- на ремонт дворовых территорий направлено 13 241,76 тыс. рублей.

3. Национальный проект «Демография».

Федеральный проект «Содействие занятости»:

- на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций, частных общеобразовательных организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам дошкольного образования, с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений направлено 42 536,00 тыс. рублей.

Бюджет по-прежнему носит социальную направленность.Расходы на социальную сферу в 2024 году составили 5 425,3 млн. рублей или 74,4 процента от общего объема бюджета.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Направления расходов социально-культурной сферы** | **2023 год** | **2024 год** |
| Образование | 86,4%  (3058,7 млн.руб.) | 91,6%  (4968,7 млн.руб.) |
| Культура | 5,1%  (178,8 млн.руб.) | 3,7%  (201,7 млн.руб.) |
| Физическая культура и спорт | 5,0%  (178,5 млн.руб.) | 3,3%  (178,1 млн.руб.) |
| Социальная политика | 3,5%  (122,2 млн.руб.) | 1,4%  (76,8 млн.руб.) |

По направлениям расходования расходы распределились следующим образом:

- заработная плата и взносы по обязательному социальному страхованию составляют 40,7 процента в общем объеме расходов или 2 966,9 млн. рублей (в 2023 году – 2 626,6 млн. рублей);

- расходы на оплату коммунальных услуг – 2,1 процента или 151,7 млн. рублей;

- расходы по содержанию имущества – 1,3 процента или 91,7 млн. рублей;

- уплата налога на имущество – 0,4 процента или 26,1 млн. рублей;

- услуги связи - 0,1 процента или 5,2 млн. рублей;

- организация питания обучающихся в дошкольных и общеобразовательных организациях – 2,0 процента или 149,2 млн. рублей;

- обеспечение безопасности составляет 0,8 процента или 57,2 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 – 1,1 процента или 76,8 млн. рублей;

- общегородские мероприятия (мероприятия в сфере культуры, образования, физкультурно-оздоровительные и спортивные мероприятия) – 1,1 процента или 82,9 млн. рублей;

- капитальные вложения в объекты муниципальной собственности и капитальный ремонт муниципального имущества – 38,2 процента или 2 788,7 млн. рублей (строительство школы на 1100 мест в мкр. 10А – 2 158,9 млн. рублей; строительство и реконструкция сетей и объектов теплоснабжения и водоснабжения – 349,8 млн. рублей; строительство надземного пешеходного перехода через Горьковское направление железной дороги – 47,2 млн. рублей; капитальный ремонт здания дошкольного отделения МБОУ СОШ №1 – 232,8 млн. рублей);

- жилищное хозяйство и благоустройство (благоустройство общественных территорий; содержание территорий в нормативном состоянии; благоустройство дворовых территорий; модернизация асфальтовых покрытий на дворовых территориях; создание и ремонт пешеходных коммуникаций; модернизация детских игровых площадок; ремонт подъездов в многоквартирных домах; взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов; устройство и модернизация контейнерных площадок; организация наружного освещения) – 3,1 процента или 228,0 млн. рублей;

- прочие затраты (поддержка малого и среднего предпринимательства, развитие дорожно-транспортного комплекса, аренда, телевидение, развитие цифровой экономики, СМИ и др.) – 9,1 процента или 668,8 млн. рублей.

Расходы на приобретение оборудования в 2024 году по отраслям социально-культурной сферы:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Отрасли социально-культурной сферы | Сумма (тыс. руб.) | Учреждения |
| Образование | 7 065,8 | Общеобразовательные учреждения, учреждения дополнительного образования |
| Культура | 618,5 | Учреждения культуры |
| Спорт | 3 344,3 | Учреждения спорта |

В 2024 году проведены работы по текущему ремонту в отраслях социально-культурной сферы:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование работ в отраслях социально-культурной сферы | Сумма (тыс. руб.) | Учреждения |
| Текущий ремонт здания и оснащение профильных информационно-технологических классов (реализация стратегии социально-экономического развития наукоградов РФ) | 38 379,1 | МБОУ «СОШ №3» |
| Ремонт асфальтового покрытия на территории школы (практика инициативного бюджетирования) | 6 165,2 | МБОУ «СОШ №6» |
| Ремонт асфальтового покрытия на территории корпуса начальной школы (практика инициативного бюджетирования) | 2 466,1 | МБОУ «СОШ №7» |
| Спортивные городки с элементами полосы препятствий на территории школ | 4 907,1 | МБОУ «СОШ №1», МБОУ «СОШ №2», МБОУ «СОШ №3», МБОУ «СОШ №4», МБОУ «СОШ №5», МБОУ «СОШ №6», МБОУ «СОШ №7», МАОУ «СОШ №10», МАОУ «Лицей», МАОУ «Гимназия» |
| Ремонт фасада здания школы | 600,0 | МБОУ «СОШ №6» |
| Ремонт футбольного поля на территории школы | 1 042,5 | МАОУ «Лицей» |
| Ремонт кровли здания дошкольного отделения | 1 332,3 | МАОУ «Лицей» |
| Выполнение работ по устройству ограждения | 1 374,8 | МАУ ДО "СШ "ПРИАЛИТ" |

В рамках раздела «Национальная экономика» расходы на строительство наземного пешеходного перехода по программе «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» в 2024 году расходы составили 47,2 млн. рублей, в том числе за счет областного бюджета 30,1 млн. рублей.

Расходы на «Дорожное хозяйство» в 2024 году составили 225,4 млн. рублей, в том числе в рамках муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» 195,2 млн. рублей,

по подпрограмме «Дороги Подмосковья» - 114,7 млн. рублей всего, в том числе:

на прокладку новой сети ливневой канализации 7,1 млн. рублей;

на ремонт автомобильных дорог - мероприятие в рамках ГП МО 70,9 млн. рублей;

на ремонт автомобильных дорог - мероприятие, не включенное в ГП МО 2,4 млн. рублей;

на содержание и ремонт ливневой канализации 3,2 млн. рублей;

на содержание и обслуживание светофорных объектов 3,4 млн. рублей;

на оценку качества выполненных ремонтных работ 0,6 млн. рублей;

на нанесение дорожной разметки 8,5 млн. рублей;

на актуализацию проекта организации дорожного движения 0,9 млн. рублей;

на ямочный ремонт автомобильных дорог (субсидия на иные цели) 2,7 млн. рублей;

на поставку песка и соли (субсидия на иные цели) 5,1 млн. рублей

на вывоз снега (субсидия на иные цели) 3,2 млн. рублей

на вывоз и утилизацию мусора и дополнительных мероприятий по уборке территорий (субсидия на иные цели) 1,5 млн. рублей

на поставку запчастей и расходных материалов (субсидия на иные цели) 2,4 млн. рублей

на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения 2,8 млн. рублей (установка дорожных знаков 1,7 млн. руб. и обустройство нерегулируемого пешеходного перехода 1,1 млн. руб.);

по подпрограмме «Обеспечивающая» на обеспечение деятельности МБУ «ХЭУ» 80,5 млн. руб.;

в рамках муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» подпрограммы «Комфортная городская среда» 30,2 млн. рублей, в том числе:

на ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий - мероприятие в рамках ГП МО 10,2 млн. рублей;

на ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий – мероприятие, не включенное в ГП МО (через портал «Добродел») 6,7 млн. рублей;

на ремонт дворовых территорий 13,3 млн. рублей.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2024 году составили 736,6 млн. рублей,

в том числе расходы по подразделу «Жилищное хозяйство» 48,6 млн. руб.,

из них по муниципальной программе "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения" на устройство видеонаблюдения производится на объекте, расположенного на территории городского округа Реутов, по адресу: сквер вблизи улицы Октября д.8 9,8 млн. рублей;

из них по муниципальной программе "Управление имуществом и муниципальными финансами" 35,8 млн. рублей:

на замену газовых плит и проточных нагревателей в квартирах, находящихся в собственности муниципального образования 0,5 млн. рублей;

на взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов в части муниципальной собственности региональному оператору перечислено 35,3 млн. рублей;

из них по муниципальной программе "Формирование современной комфортной городской среды" на ремонт подъездов 3,0 млн. руб.;

в том числе расходы по подразделу «Коммунальное хозяйство» составили 349,8 млн. рублей, в том числе за счет областной субсидии 282,9 млн. рублей,

из них в рамках реализации первоочередных мероприятий по строительству и реконструкции сетей теплоснабжения муниципальной собственности

на реконструкцию участков тепловых сетей от ТК 2-30 до ЦТП 2,3,5 котельной № 2 в г.о. Реутов (в т.ч. ПИР) на сумму 183,1 млн. рублей,

на реконструкцию участков тепловых сетей от ТК 2-25 до ЦТП 1 котельной №2 г.о. Реутов (в т.ч. ПИР) на сумму 136,8 млн. рублей;

на реконструкцию и техническое перевооружение водопроводной насосной станции 2-го подъёма на территории ВЗУ №9 по адресу: Московская область, г. Реутов, ул. Победы д. 33Б 24,0 млн. рублей;

на аванс 10% (ПИР) по реализации мероприятий по строительству и реконструкции объектов теплоснабжения муниципальной собственности реконструкции 5,3 млн. рублей

на аванс 10% (ПИР) по реализации мероприятий по строительству и реконструкции сетей теплоснабжения муниципальной собственности реконструкции 0,6 млн. рублей

в том числе расходы по подразделу «Благоустройство» составили 336,7 млн. руб.,

из них по муниципальной программе "Экология и окружающая среда" на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городского округа 1,0 млн. рублей;

из них по муниципальной программе "Формирование современной комфортной городской среды" 335,8 млн. руб., в том числе:

на оказание экспертно-консультационных услуг по проверке соответствия сметной документации на проектно-изыскательские работы по объекту: "Благоустройство общественной территории Центрального парка в г. Реутов, Московская область" 0,1 млн. рублей;

на выполнение работ по оформлению входных групп у территории парка ДК «МИР», ул. Советская 0,5 млн. рублей;

на выполнение работ по изготовлению и установке информационных пилонов на территории у парка Фабричный пруд», по адресу: г.о. Реутов, ул. Парковая 0,5 млн. рублей;

на устройство систем наружного освещения в рамках реализации проекта "Светлый город" 1,5 млн. рублей;

на установку шкафов управления наружным освещением 1,1 млн. руб.;

на модернизацию асфальтовых и иных покрытий с дополнительным благоустройством на дворовых территориях 46,2 млн. руб.;

на создание и ремонт пешеходных коммуникаций 2,4 млн. рублей;

на уличное освещение в размере 17,8 млн. рублей;

на замену и модернизацию детских игровых площадок 30,5 млн. рублей;

на модернизацию детских игровых площадок, установленных ранее с привлечением средств бюджета Московской области 13,9 млн. руб.;

на устройство и модернизация контейнерных площадок 5,7 млн. руб.;

на выполнение работ по устройству металлической лестницы между домами по ул. Ашхабадской, д.27 к.1 и ул. Ленина, д.8а 0,6 млн. рублей;

на разработку проектов на основе детального анализа дворовых территорий, направленных на обеспечение беспрепятственного доступа к контейнерным площадкам мусоровывозящей техники и оптимизацию условий движения транспортных средств 1,4 млн. рублей;

на поставку дорожных знаков для дворовых территорий 2,0 млн. рублей;

на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере благоустройства (МКУ/МБУ/МАУ) (МБУ «ХЭУ») 211,6 млн. руб., в том числе на выполнение муниципального задания 205,2 млн. рублей, на иные цели 6,4 млн. рублей, из них средства направлены

на замену неэнергоэффективных светильников наружного освещения 0,2 млн. рублей;

на поставку соли (субсидия на иные цели) 1,6 млн. рублей;

на вывоз и утилизацию мусора (субсидия на иные цели) 0,3 млн. рублей;

на поставку запчастей и расходных материалов (субсидия на иные цели) 1,3 млн. рублей;

на поставку новогодней ели и шатра (субсидия на иные цели) 1,5 млн. рублей;

на поставку светильников наружного освещения (субсидия на иные цели) 0,7 млн. рублей;

на оказание услуг по топографической съемке и натурные обследования озелененных территорий объекта благоустройства на территории городского округа Реутов Московской области по парковым территориям: ДК Мир, Фабричный пруд, Центральный парк (субсидия на иные цели) 0,6 млн. рублей;

на оказание услуг по разработке паспорта объекта благоустройства на территории городского округа Реутов Московской области по парковым территориям: ДК Мир, Фабричный пруд, Центральный парк 0,2 млн. рублей.

в том числе расходы по подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» 1,4 млн. руб. за счет областной субвенции на создание административной комиссии в области ЖКХ

**Расходы бюджета в 2024 году (млн. рублей)**