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

 **за 2021 год**

**1. Доходы бюджета**

В 2021 году основной задачей было развитие собственной доходной базы для реализации проектов и дальнейшего развития города Реутов.

**ДИНАМИКА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ГОРОДА РЕУТОВ (млн. руб.)**

 Исполнение бюджета по доходам в 2021 году составило 4 611,2 млн. руб., что на 992,5 млн. рублей больше, чем в 2020 году (3 618,7 млн. руб.), в том числе по налоговым и неналоговым доходам в 2021 году составило 1 868,3 млн. рублей, что на 235,3 млн. руб. больше, чем в 2020 году (1 633,0 млн. руб.)

**Доля налоговых и неналоговых доходов в 2021 году представлена на диаграмме:**

Доля налоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов составила в 2021 году 72,5 %, в 2020 году 73,5 %; доля неналоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов составила в 2021 году 27,5 %, в 2020 году составила 26,5 %.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Виды доходов** | **2020 год** | **2021 год** | **Рост/снижение доходов** |
| **млн. руб.** | **%** |
| Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч. | 1633,0 | 1868,3 | +235,3 | 114,4 % |
| налоговые | 1200,5 | 1353,7 | +153,2 | 112,8 % |
| неналоговые | 432,5 | 514,6 | +82,1 | 118,9 % |
| Безвозмездные поступления | 1985,7 | 2742,9 | +757,2 | 138,1 % |
| Всего доходов | 3618,7 | 4611,2 | 992,5 | 127,4 % |

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

 По сравнению с 2020 годом рост по налоговым доходам составил 153,2 млн. рублей, в том числе на сумму 206,5 млн. рублей по следующим доходным источникам:

- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 146,0 млн. руб.;

- налогу на имущество физических лиц на 21,6 млн. руб.;

 - налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения 24,8 млн. руб.;

- по земельному налогу на 13,9 млн. руб.;

- акцизы под подакцизным товарам на 0,2 млн. руб.

Снижение по налоговым доходам в 2021 году по сравнению с 2020 годом на сумму 53,3 млн. руб. по следующим доходным источникам:

- налогу на доходы физических лиц на 19,1 млн. руб.;

- единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 30,6 млн. руб.;

- государственной пошлине по делам, рассматриваемых в судах общей юрисдикции 3,5 млн. руб.;

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

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

По сравнению с 2020 годом рост по неналоговым доходам составил 82,1 млн. рублей, в том числе на сумму 165,6 млн. рублей по следующим доходным источникам :

- доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена на 157,1 млн. руб.;

- доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена на 1,9 млн. руб.;

- доходам от сдачи в аренду имущества, составляющим казну городских округов на 1,8 млн. руб.;

- прочим поступления от использования имущества (соц. найм) на 1,7 млн. руб.;

- плата за размещение нестационарных торговых объектов на 1,6 млн. руб.;

- доходам от продажи квартир на 1,5 млн. руб.

Снижение по неналоговым доходам в 2021 году по сравнению с 2020 годом на сумму 83,5 млн. руб. по следующим доходным источникам:

- доходам от реализации имущества на 57,1 млн. руб.;

- поступлениям по плате за установку и размещение рекламных конструкций (продажи права) на 15,9 млн. руб.;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов на 5,4 млн. руб.;

- плата за размещение объектов на землях или земельных участках на 2,1 млн. руб.;

- доходы от платных услуг (парковки) и компенсации затрат государства (средства возврата фонда социального страхования и прочее) на сумму 2,0 млн. руб.;
- штрафам, санкциям, возмещением ущерба на 0,7 млн. руб.;

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

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

Рост безвозмездных поступлений в 2021 году составил по сравнению с 2020 годом 757,2 млн. руб. Всего поступило 2 742,9 млн. руб., в том числе дотации составили 62,3 млн. руб., субсидии 303,3 млн. руб., субвенции 1459,5 млн. руб., иные межбюджетные трансферты 919,8 млн. руб., прочие безвозмездные поступления 0,2 млн. руб., возврат остатков субсидий и субвенций 2,2 млн. руб.

2. Расходы бюджета

Формирование бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов осуществлялось программным методом.

Бюджет городского округа Реутов на 2021 год по расходам первоначально был утвержден в размере 4 351,5 млн. рублей, в том числе местный бюджет - в размере 1 690,6 млн. рублей.

Исполнение расходной части городского бюджета в 2021 году составило 4 619,1 млн**.** рублей, в том числе местный бюджет - 1 923,1 млн. рублей.

 В 2021 году, также, как и в предшествующем 2020 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 2021 году исполнен с дефицитом. Превышение расходов над доходами составило 7,9 млн. рублей.

 В 2021 году программным методом было осуществлено финансирование в объёме 4 607,3 млн. рублей или 99,7% от общего объема расходной части городского бюджета, что выше показателя 2019 года на 0,3%.

 Просроченная кредиторская задолженность по итогам 2021 года отсутствует.

 В 2021 году в городском округе Реутов осуществлялась реализация 3 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 «Жилье и городская среда» (Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»).

Расходы составили 0,87 млн. рублей и направлены на ремонт дворовых территорий, из них областной бюджет 0,68 млн. рублей, местный бюджет 0,19 млн. рублей.

 2) Национальный проект «Демография» (Региональный проект «Содействие занятости»). По данному проекту осуществлялось финансирование по двум направлениям:

 - создание 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 (расходы составили 3,12 млн. рублей, из них федеральный и областной бюджеты – 3,08 млн. рублей и 0,04 млн. рублей местный бюджет);

 - государственная поддержка частных дошкольных образовательных организаций с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений (расходы составили 22,7 млн. рублей, из них областной бюджет - 17,7 млн. рублей и 5,0 млн. рублей местный бюджет).

 3) Национальный проект «Образование» (Региональный проект «Цифровая образовательная среда»).

 Расходы составили 8,7 млн. рублей (из них федеральный и областной бюджеты – 8,5 млн. рублей и 0,2 млн. рублей местный бюджет) и были направлены на 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.

Бюджет по-прежнему носит социальную направленность.Расходы на социальную сферу в 2021 году составили 3 392,1 млн. рублей или 73,4 % от общего объема бюджета (это выше уровня 2020 года на 868,3 млн. рублей.)

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Направления расходов социально-культурной сферы** | **2020 год** | **2021 год** |
| Образование | 75,6% (1908,3) | 60,4% (2049,3) |
| Здравоохранение  | - | 27,1% (917,9) |
| Культура | 14,6% (368,8) | 4,4% (150,5) |
| Физическая культура и спорт  | 5,5% (138,9) | 4,2% (141,7) |
| Социальная политика  | 4,3% (107,8) | 3,9% (132,7) |

По видам расходов - заработная плата занимает 47,9% в общем объеме расходов или 2 212,8 млн. рублей (в 2020 году – 2 060,4 млн. рублей).

Расходы на оплату коммунальных услуг – 3,0% или 138,2 млн. рублей.

Расходы на содержание имущества – 1,5% или 67,8 млн. рублей.

Оплата налога на имущество – 0,2% или 9,0 млн. рублей.

Услуги связи - 0,1% или 3,5 млн. рублей.

Обеспечение питания в школах и садах – 2,3% или 106,5 млн. рублей.

Обеспечение безопасности (пожарная безопасность, обслуживание систем видеонаблюдения, тревожных кнопок, гражданская оборона) составляет 1,5% или 67,3 млн. рублей.

Социальная защита населения и обеспечение квартирами детей-сирот – 2,8% или 131,1 млн. рублей.

Общегородские мероприятия (включая участие в соревнованиях, олимпиадах и конкурсах) – 1,6% или 74,6 млн. рублей.

Строительство – 21,1% или 974,4 млн. рублей (поликлиника с отделкой на 750 посещений в смену, расположенная по адресу: Московская область, г. Реутов, мкр. 10 -10А – 917,9 млн. рублей; детский сад на 250 мест в 10А мкр. – 33,8 млн. рублей; строительство ливневой канализации – 22,7 млн. рублей).

Благоустройство (ремонт дворовых территорий, благоустройство общественных территорий, благоустройство дворовых территорий, ремонт подъездов в многоквартирных домах, взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов) – 3,8% или 177,6 млн. рублей.

Прочие затраты (поддержка малого и среднего предпринимательства, развитие дорожно-транспортного комплекса, аренда, телевидение, развитие цифровой экономики, СМИ и др.) – 14,2% или 656,3 млн. рублей.

Расходы на приобретения оборудования по отраслям социально-культурной сферы составили 7 575,6тыс. рублей.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Отрасли социально-культурной сферы | Сумма (тыс. руб.) | Учреждения |
| Образование  | 5417,5 | Детские сады, школы, учреждения дополнительного образования |
| Культура | 1631,1 | Музей, библиотеки, МКДЦ, ЦКИ |
| Спорт | 571,3 | Спортивный комплекс «Старт», ФОК, Спортивная школа, СОКИ «Риск-М» |

В 2021 году проведены ремонтные работы в отраслях социально-культурной сферы:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование работ в отраслях социально-культурной сферы | Сумма (тыс. руб.) | Учреждения |
| Ремонт здания | 23029,5 | СОШ №4 |
| Ремонт школьного стадиона с заменой спортивного оборудования | 6165,0 | СОШ №4 |
| Замена ограждения | 6815,8 | СОШ №7 |
| Замена ограждения | 1550,0 | СОШ №4 |
| Ремонт асфальтового покрытия | 1550,5 | СОШ №1 |
| Ремонт волейбольной площадки | 550,0 | СОШ №5 |
| Монтаж веранды | 200,0 | Гимназия |
| Ремонт входных групп | 200,0 | СОШ №10 |
| Ремонт кабинетов, помещений | 777,9 | СОШ №1,Лицей, Хоровая студия |
| Ремонт пищеблока, систем горячего и холодного водоснабжения, санузлов | 7732,8 | МАДОУ №17 |
| Устройство теневых навесов, ремонт крылец | 844,0 | МБДОУ №14 |
| Устройство теневых навесов | 395,5 | МАДОУ №4 |
| Замена оконных блоков | 1404,3 | МАДОУ №1 МАДОУ №4, МАДОУ №17 |
| Ремонт кровли | 907,0 | МАДОУ №4 |
| Ремонт лицевой поверхности наружных стен | 100,0 | МАДОУ №8 |
| Перенос ограждения | 355,0 | МАДОУ №5 |
| Ремонт спортивных площадок | 1839,1 |  Спортивный комплекс «Старт», ФОК, Спортивная школа |
| Ремонт асфальтового покрытия на стадионе | 2163,2 | Спортивный комплекс «Старт» |
| Обустройство парковки на стадионе | 1342,4 | Спортивный комплекс «Старт» |

 В сфере дорожного хозяйства в 2021 году расходы составили 304,4 млн. рублей, в том числе в рамках муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» 273,3 млн. рублей по подпрограмме «Дороги Подмосковья» - 183,4 млн. рублей всего, в том числе:

на прокладку новой сети ливневой канализации 22,7 млн. рублей;

на содержание автомобильных дорог 21,0 млн. рублей;

на содержание и ремонт ливневой канализации 11,5 млн. рублей;

 на ремонт автомобильных дорог 91,6 млн. рублей, в том числе за счет областного бюджета 87,0 млн. руб.;

 на ремонт автомобильных дорог за счет средств местного бюджета 1,3 млн. рублей;

на оценку качества выполненных ремонтных работ 0,8 млн. рублей;

установка остановочного павильона (пр. Юбилейный, 51) 0,4 млн. рублей;

на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения 1,4 млн. рублей (установка дорожных знаков);

на комплексное благоустройство парковочного пространства 0,6 млн. рублей;

на укрепление материально-технической базы подведомственных учреждений посредством финансовой аренды (лизинг) 25,1 млн. рублей;

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

по подпрограмме «Обеспечивающая» на обеспечение деятельности МБУ «ХЭУ» 73,4 млн. руб., МКУ ЭДиПП 16,5 млн. рублей;

 в рамках подпрограммы «Комфортная городская среда» муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» 31,1 млн. рублей, в том числе на ремонт дворовых территорий 0,9 млн. рублей (из них за счет областной субсидии 0,7 млн. рублей), ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий 4,4 млн. рублей (из них за счет областной субсидии 3,4 млн. рублей), создание и ремонт пешеходных коммуникаций 4,5 млн. рублей (из них за счет областной субсидии 3,5 млн. рублей), ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий за счет средств местного бюджета 13,0 млн. рублей (через портал «Добродел»), ремонт дворовых территорий за счет средств местного бюджета 8,3 млн. рублей.

 Расходы по жилищно-коммунальному хозяйству в 2021 году составили 258,8 млн. рублей, в том числе в сфере жилищного хозяйства 38,5 млн. руб., из них:

 - расходы на замену газовых плит и проточных нагревателей в квартирах, находящихся в собственности муниципального образования 0,3 млн. рублей;

 - установка индивидуальных приборов учета в квартирах, находящихся в собственности муниципального образования 0,1 млн. рублей;

 - установка газовых анализаторов с автоматическим отключением в помещениях, находящихся в собственности муниципального образования 1,0 млн. рублей;

 - региональному оператору перечислено 22,6 млн. рублей сборов на капитальный ремонт многоквартирных домов в части муниципальной собственности;

 - расходы на ремонт подъездов в многоквартирных домах 14,5 млн. руб., за счет областной субсидии в размере 11,3 млн. руб.;

 Расходы в сфере благоустройства составили 219,7 млн. руб., из них:

 - на оказание услуг по проведению независимой экспертизы состояния финансово-хозяйственной деятельности и разработки плана повышения экономической эффективности Центрального парка, парка "Фабричный пруд" и парка "ДК Мир" 0,5 млн. рублей;

 - на оказание услуг по проведению Московской областной государственной экспертизы по проверке правильности составления сметной документации на благоустройство территории, прилегающей к ул. Реутовских ополченцев и МКАД (парк "Облепиховый сад") 0,2 млн. рублей;

 - на оказание услуг по проведению гидрологического исследования пруда 0,1млн. руб.;

 - на выполнение работ по благоустройству территории между поликлиникой на 750 посещений в смену в 10 мкр. и Детским Садом (проход к Реутов Парку), а также благоустройство территории между земельными участками с кадастровыми номерами 50:48:0000000:30695
и 50:48:0000000:30143 1,2 млн. рублей;

 - на оказание услуг по изготовлению и установке элементов системы навигации для парков 0,2 млн. рублей;

 - на поставку зимних катальных горок 0,3 млн. рублей;

- работы по благоустройству сквера за ДК МИР 31,0 млн. рублей (субсидия на иные цели МБУ «Городское хозяйство и благоустройство»),

 - размещение общественных туалетов нестационарного типа на территориях общего пользования 4,8 млн. рублей (из них за счет областной субсидии 3,7 млн. рублей) (субсидия на иные цели МБУ «Городское хозяйство и благоустройство»);

 - размещение общественных туалетов нестационарного типа на территориях общего пользования за счет местного бюджета 2,6 млн. рублей (субсидия на иные цели МБУ «Городское хозяйство и благоустройство»),

 - на выполнение работ по прокладке водопровода, канализационной сети, установки гидранта для заливки зимнего катка и обустройства сцены 2,8 млн. рублей (субсидия на иные цели МБУ «Городское хозяйство и благоустройство»),

 - на благоустройство территории у здания Администрации 6,3 млн. рублей (субсидия на иные цели МБУ ХЭУ);

 - на ремонт металлического ограждения по ул. Октября, д.52 0,2 млн. рублей (субсидия на иные цели МБУ ХЭУ);

 - на комплексное благоустройство дворовых территорий городского округа Реутов 30,8 млн. руб.;

 - на выполнение работ по замене консольных светильников уличного освещения 0,8 млн. руб.;

 - на создание и ремонт пешеходных коммуникаций 1,2 млн. рублей (из них за счет областной субсидии 0,9 млн. рублей);

 - на комплексное благоустройство 0,5 млн. рублей (из них за счет областной субсидии 0,4 млн. рублей);

 - на уличное освещение в размере 17,0 млн. рублей;

 - на выполнение работ по вывозу навалов мусора и снега 0,8 млн. рублей;

 - на выполнение работ по установке контейнерных площадок по адресам: г.о. Реутов, ул. Советская, д 37, г.о. Реутов, ул. Советская, д.14, корпус 1, г.о. Реутов, ул. Октября, д 44, г.о. Реутов, ул. Октября, д. 52 1,4 млн. рулей;

 - на поставку информационных таблиц графика вывоза ТКО для РСО с контейнерных площадок 0,1 млн. руб.;

 - на обеспечение деятельности «Городское хозяйство и благоустройство» 116,9 млн. руб., в том числе на выполнение муниципального задания 98,4 млн. рублей, на иные цели 18,5 млн. рублей, из них средства направлены:

- на выборочную замену аварийных опор уличного освещения и светильников уличного освещения на светодиодные 1,5 млн. руб.,

- на благоустройство и восстановительные работы на детских игровых площадках на территории городского округа Реутов 4,2 млн. рублей,

- на выполнение работ по капитальному ремонту лестницы в подземном переходе 3,5 млн. рублей,

- на приобретение посадочного материала для акции "Лес Победы" и "Посади свое дерево" и для мкр. 10 и 10А 2,4 млн. рублей,

- охрану парков 6,9 млн. рублей.

 Расходы по другим вопросам в области жилищно-коммунального хозяйства 0,6 млн. руб. за счет субвенции на создание административной комиссии в области ЖКХ.

**Расходы бюджета в 2021 году (млн. рублей)**