**Пояснительная записка к исполнению бюджета города Сорска**

**Республики Хакасия за 2022 год**

**Доходы**

Доходы бюджета города Сорска в 2022 году исполнены в сумме 801 537,6 тыс. руб. при утвержденном плане 828 710,2 тыс. руб., процент исполнения – 96,7 %.

***По группе «1 00 00000 00 0000 000 Налоговые и неналоговые доходы»*** план поступления доходов исполнен на 93,8 %. При плане 188 506,6 тыс. руб. поступило 176 763,2 тыс. руб. Доля в общих доходах по исполнению составляет 22,1 %.

В структуре доходов бюджета города Сорска в 2022 году по сравнению с 2021 годом доля налоговых и неналоговых доходов снизилась с 28,7 % до 22,1 %. Уменьшение налоговых и неналоговых доходов составило 6,6 %.

*Налоговые доходы* исполнены на 91,9 % от уточненных плановых назначений и составили 160 796,8 тыс. руб. при плане 175 009,9 руб.

Основной источник налоговых доходов – ***налог на доходы физических лиц*** исполнен на 90,9 %, поступление составило 146 051,5 тыс. руб.

В 2022 г. поступило налога на доходы физических лиц в бюджет города Сорска больше на 54,5 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

***Налоги на товары, реализуемые на территории РФ***

Доходы от уплаты акцизов в 2022 году исполнены на 115,4 % от уточненных плановых назначений и составили 2 735,2 тыс. руб.

***Налоги на совокупный доход***

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения исполнен на 97,2 % и составил 1 796,9 тыс. руб.. Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности исполнен на 105,3 % и составил 53,7 тыс. руб.. По единому сельскохозяйственному налогу исполнение на 100 % и составило 67,2 тыс. руб.. По налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения исполнение на 75,3 %, составляет 535,8 тыс. руб.

***Налоги на имущество***

Налоги на имущество (налог на имущество физических лиц, земельный налог) исполнены на 100,5 % от плановых назначений и составили 7 644,7 тыс. руб.

Исполнение по земельному налогу с организаций составило 97,7 %, в доход бюджета города Сорска поступило 4 504,0 тыс. руб. Исполнение по налогу на имущество физических лиц составило 104,7 %, по земельному налогу с физических лиц - 114,1 %.

***Госпошлина***

В 2022 году сборы государственной пошлины составили 1 911,8 тыс. руб. План выполнен на 112,2 %.

*Неналоговые доходы* исполнены на 118,3 % от уточненных плановых назначений и составили 15 966,4 тыс. руб. при плане 13 496,7 тыс. руб.

***Доходы от использования имущества***

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в бюджет муниципального образования город Сорск в 2022 году в сумме 8 686,0 тыс. руб. Исполнение к годовым плановым назначениям составляет 105,3 %.

***Платежи при пользовании природными ресурсами***

Платежи при пользовании природными ресурсами в бюджет города Сорска в 2022 году поступили в сумме 2 940,0 тыс. руб., исполнение к годовым плановым назначениям составляет 92,7 %. Размер плановых назначений и претензионная работа по задолженности устанавливается и ведется «Управлением Федеральной службой по надзору в сфере природопользования по РХ».

***Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства***

Поступления по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 2 541,0 тыс. руб. В декабре 2022 г. МУП «Сорские Тепловые Системы» компенсировали затраты за приобретенный уголь по Соглашению № 107/17 от 29.08.2017 г. на сумму 2 538,2 тыс. руб.

***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов***

Исполнение к годовым плановым назначениям составляет 48,5 %.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в бюджет города Сорска в 2022 году в сумме 535,4 руб., в том числе доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу составили 135,6 тыс. руб.; доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов составили 399,8 тыс. руб.

***Штрафы, санкции, возмещение ущерба***

При плане по штрафам 968,4 тыс. руб. фактически поступило 1 264,0 тыс. руб. Исполнение к годовым плановым назначениям составляет 130,5%.

***По группе «2 02 00000 00 0000 000 Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»***  план поступления доходов исполнен на 97,9 %. При плане 640 203,6 тыс. руб. поступило 626 860,3 тыс. руб. Недополучено бюджетом межбюджетных трансфертов в сумме 13 343,3 тыс. руб., из них субсидий – 9 270,6 тыс. руб., субвенций – 3 919,9 тыс. руб., иных межбюджетных трансфертов – 152,8 тыс. руб.

**Расходы**

Исполнение бюджета за 2022 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета города Сорска республики Хакасия

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов и подразделов | РЗ | ПР | Сумма на год, тыс. руб. | Исполнено за год, тыс. руб. | Процент исполнения, % | Доля исполнения, % |
| **Общегосударственные вопросы** | **01** |  | **63 407,0** | **61 015,6** | **96,2** | **8,2** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 01 | 02 | 3 423,0 | 3 269,4 | 95,5 |  |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 01 | 03 | 4 407,1 | 4 260,5 | 96,7 |  |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 01 | 04 | 33 656,9 | 31 842,0 | 94,6 |  |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 01 | 06 | 2 164,7 | 2 060,4 | 95,2 |  |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 01 | 07 | 1 215,3 | 1 215,2 | 100,0 |  |
| Резервные фонды | 01 | 11 | 17 000,0 | 16 939,3 | 99,6 |  |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 1 540,0 | 1 428,8 | 92,8 |  |
| **Национальная оборона** | **02** |  | **789,9** | **789,9** | **100,0** | **0,1** |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 02 | 03 | 789,9 | 789,9 | 100,0 |  |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **03** |  | **7 858,0** | **7 336,3** | **93,4** | **1,0** |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 03 | 09 | 5 262,8 | 5 236,5 | 99,5 |  |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 03 | 14 | 2 595,2 | 2 099,8 | 80,9 |  |
| **Национальная экономика** | **04** |  | **143 344,2** | **139 295,1** | **97,2** | **18,8** |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 04 | 05 | 2 784,0 | 965,4 | 34,7 |  |
| Транспорт | 04 | 08 | 9 229,0 | 9 199,8 | 99,7 |  |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 04 | 09 | 17 852,2 | 15 923,2 | 89,2 |  |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 04 | 12 | 113 479,0 | 113 206,7 | 99,8 |  |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **05** |  | **155 154,8** | **149 212,4** | **96,2** | **20,1** |
| Жилищное хозяйство | 05 | 01 | 107 986,4 | 107 895,5 | 99,9 |  |
| Коммунальное хозяйство | 05 | 02 | 24 462,0 | 21 409,7 | 87,5 |  |
| Благоустройство | 05 | 03 | 18 322,4 | 16 353,1 | 89,3 |  |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 | 05 | 4 384,0 | 3 554,1 | 81,1 |  |
| **Образование** | **07** |  | **367 576,8** | **293 108,4** | **79,7** | **39,5** |
| Дошкольное образование | 07 | 01 | 92 593,0 | 91 776,1 | 99,1 |  |
| Общее образование | 07 | 02 | 243 514,6 | 171 625,0 | 70,5 |  |
| Дополнительное образование детей | 07 | 03 | 19 071,7 | 19 035,9 | 99,8 |  |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 07 | 05 | 70,0 | 69,2 | 98,9 |  |
| Другие вопросы в области образования | 07 | 09 | 12 327,5 | 10 602,2 | 86,0 |  |
| **Культура и кинематография** | **08** |  | **46 292,0** | **44 528,8** | **96,2** | **6,0** |
| Культура | 08 | 01 | 32 476,0 | 30 982,5 | 95,4 |  |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 08 | 04 | 13 816,0 | 13 546,3 | 98,0 |  |
| **Социальная политика** | **10** |  | **19 303,7** | **18 354,9** | **95,1** | **2,5** |
| Пенсионное обеспечение | 10 | 01 | 2 280,5 | 2 280,4 | 100,0 |  |
| Социальное обеспечение населения | 10 | 03 | 963,9 | 934,6 | 97,0 |  |
| Охрана семьи и детства | 10 | 04 | 15 443,0 | 14 586,7 | 94,5 |  |
| Другие вопросы в области социальной политики | 10 | 06 | 616,3 | 553,2 | 89,8 |  |
| **Физическая культура и спорт** | **11** |  | **29 225,0** | **28 927,6** | **99,0** |  |
| Физическая культура | 11 | 01 | 29 225,0 | 28 927,6 | 99,0 |  |
| **ИТОГО** |  |  | **832 951,4** | **742 569,0** | **89,1** | **100,0** |

Расходы муниципального образования город Сорск за 2022г. составляют 742 569,0 тыс. руб. или 89,1 % от плановых показателей.

Максимальную долю бюджета занимает «Образование» 39,5 % общей суммы расходов, при этом 66,0 % расходов на «Образование» составляют безвозмездные перечисления из республиканского бюджета.

***01 Общегосударственные вопросы***

Раздел «Общегосударственные вопросы» исполнен на 61 015,6 тыс. руб., что составляет 96,2 % от плановых показателей.

Подраздел «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - заработная плата с начислениями на выплаты по оплате труда главы, исполнение 3 269,4 тыс. руб.

Подраздел «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - содержание аппарата Совета депутатов и заработная плата с начислениями на выплаты по оплате труда председателя Совета депутатов, исполнение 4 260,5 тыс. руб.

Подраздел «Функционирование местных администраций» - содержание администрации, исполнение 31 842,0 тыс. руб., из них содержание специалиста по охране труда, административной комиссии и комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав на сумму 1 711,6 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета.

Подраздел «Обеспечение деятельности органов финансового (финансово – бюджетного) надзора» - содержание контрольно-счетной палаты, исполнение 2 060,4 тыс. руб.

Подраздел «Обеспечение проведения выборов и референдумов» - проведение выборов в представительные органы города Сорска, исполнение 1 215,2 тыс. руб.

Подраздел «Резервные фонды» - мероприятия по предотвращению чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий за 2022 год исполнен на общую сумму 16 939,3 тыс. руб., из них:

- согласно Постановления администрации города Сорска от 07.04.2022г. № 151-п «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации города Сорска, для приобретения продуктов питания для рабочих, задействованных на работах по ликвидации чрезвычайной ситуации, вызванной природным пожаром» выделена сумма 2,6 тыс. руб.;

- согласно Постановлению администрации города Сорска от 06.06.2022г. № 259-п «О выделении средств из резервного фонда администрации города Сорска на поощрение граждан принимавших участие в предупреждении ЧС, вызванных природными пожарами» выделена сумма 7,0 тыс. руб.;

- согласно Постановлению администрации города Сорска от 30.08.2022г. № 436-п «О выделении средств из резервного фонда администрации города Сорска» (в редакции от 19.10.2022г. № 549-п) выделена сумма 16 929,7 тыс. руб. на приобретение угля для городской котельной.

Подраздел «Другие общегосударственные вопросы» исполнение 1 428,8 тыс. руб., из них:

- 867,3 тыс. руб. по МП «Текущий и капитальный ремонт административных зданий администрации города Сорска»;

- 561,5 тыс. руб. по МП «Информатизация администрации города Сорска и ее структурных подразделений».

***02 Национальная оборона***

По этому разделу расходы направлены на осуществление первичного воинского учета, за счет средств субвенций из республиканского бюджета, исполнение 789,9 тыс. руб., что составляет 100,0 % от плановых показателей.

***03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность***

Исполнение 7 336,3 тыс. руб., что составляет 93,4 % от плановых показателей.

Подраздел «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» включает в себя расходы по МП «Развитие муниципального казенного учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба муниципального образования город Сорск» на сумму 5 236,5 тыс. руб., из них 455,0 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета.

Подраздел «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнен на сумму 2 099,8 тыс. руб. Расходы включают в себя МП:

- «Обеспечение общественного порядка и противодействия преступности на территории городского округа (2020-2022 годы)» на сумму 233,0 тыс. руб.;

- «Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения муниципального образования город Сорск (2020-2022 годы)» на сумму 66,1 тыс. руб.;

- «Защита населения и территории муниципального образования город Сорск от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» на сумму 1 427,5 тыс. руб., из них 411,0 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета;

- «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Сорск» на сумму 138,4 тыс. руб.;

- «Улучшение условий и охраны труда на территории муниципального образования город Сорск на 2020-2022 годы» на сумму 179,7 тыс. руб.;

- Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории муниципального образования город Сорск» на сумму 55,1 тыс. руб.

***04 Национальная экономика***

Этот раздел исполнен на 139 295,1 тыс. руб., что составляет 97,2 % от плановых показателей.

По подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы составили 965,4 тыс. руб. по МП «Развитие сельскохозяйственного производства на территории муниципального образования город Сорск» за счет средств республиканского бюджета.

Подраздел «Транспорт» исполнен на сумму 9 199,8 тыс. руб. по подпрограмме «Организация пассажирских перевозок автомобильным транспортом общего пользования», в рамках МП «Развитие транспортной системы муниципального образования город Сорск» - возмещение убытков автоколонне по перевозке пассажиров.

Подраздел «Дорожное хозяйство» (дорожные фонды), исполнение 15 923,2 тыс. руб. по подпрограмме «Автомобильные дороги муниципального образования города Сорска», в рамках МП «Развитие транспортной системы муниципального образования город Сорск», из них 2 923,2 тыс. руб. за счет средств полученных от уплаты акцизов по подакцизным товарам; 13 000,0 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета.

Подраздел «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение составило 113 206,7 тыс. руб. Расходы включают в себя:

- по МП «Управление муниципальным имуществом» на сумму 1 543,1 тыс. руб.;

- на увеличение расходов на уставный капитал МУП «Новый дом» - 111 663,6 тыс. руб.

***05 Жилищно-коммунальное хозяйство***

Расходы по этому разделу исполнены на 149 212,4 тыс. руб., что составляет 96,2 % от плановых показателей.

По подразделу «Жилищное хозяйство» исполнение – 107 895,5 тыс. руб. По этому подразделу расходы направлены на реализацию мероприятий:

- 104 428,7 тыс. руб. по МП «Переселение жителей муниципального образования город Сорск из аварийного и непригодного для проживания жилищного фонда», в том числе 103 773,6 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета;

- 3 466,8 тыс. руб. по МП «Проведение капитального ремонта муниципального жилищного фонда в многоквартирных домах, расположенных на территории муниципального образования город Сорск на 2021-2023 годы».

По подразделу «Коммунальное хозяйство» исполнение составляет 21 409,7 тыс.  руб. По этому подразделу расходы направлены на реализацию мероприятий по МП «Поддержка и развитие коммунальных систем в муниципальном образовании город Сорск», в том числе 19 706,4 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета.

По подразделу «Благоустройство» исполнение составляет 16 353,1 тыс. руб. Расходы включают в себя:

- МП «Развитие и благоустройство территории муниципального образования город Сорск» по подпрограмме «Благоустройство территории муниципального образования город Сорск» исполнение 13 746,9 тыс. руб.;

- МП «Формирование комфортной среды города Сорска на 2018-2022 годы» исполнение 2 606,2 тыс. руб., в том числе 2 264,2 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета.

По подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнение составляет 3 554,1 тыс. руб. на содержание управления ЖКХ.

***07 Образование***

Расходы по этому разделу составляют 293 108,4 тыс. руб., что составляет 79,7 % от плановых назначений.

В подразделе «Дошкольное образование» исполнение составило 91 776,1 тыс. руб., в том числе 56 334,5 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета по подпрограмме «Обеспечение доступности дошкольного образования», в рамках МП «Развитие системы образования в муниципальном образовании г.Сорск».

В подразделе «Общее образование» исполнение составило 171 625,0 тыс. руб. по МП «Развитие системы образования в муниципальном образовании г.Сорск», по подпрограммам:

- «Обеспечение доступности общего образования» исполнение 159 485,2 тыс. руб., из них 125 997,5 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета;

- «Наша новая школа» исполнение 140,1 тыс. руб.;

- «Школьное питание» исполнение 11 999,7 тыс. руб., из них 9 342,8 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета.

В подпрограмме «Дополнительное образование детей» исполнение 19 035,9 тыс. руб., из них:

- по МП «Развитие системы образования в муниципальном образовании г.Сорск», подпрограмма «Обеспечение доступности дополнительного образования» на содержание Дома детского творчества, исполнение 12 489,0 тыс. руб.;

- по МП «Развитие культуры муниципального образования города Сорска», подпрограмма «Развитие культурного потенциала муниципального образования город Сорск» исполнение составляет 6 546,9 тыс. руб. (содержание Детской музыкальной школы).

По подразделу «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» исполнение составляет 69,2 тыс. руб. по МП «Профессиональное развитие служащих, работников технической группы, централизованной бухгалтерии органов местного самоуправления города Сорска Республики Хакасия на 2021-2023 годы».

По подразделу «Другие вопросы в области образования» исполнение составляет 10 602,2 тыс. руб., в том числе:

- содержание отдела образования – 3 728,2 тыс. руб.;

- содержание бухгалтерии отдела образования – 5 051,5 тыс. руб.;

- содержание специалистов по опеке – 1 822,5 тыс. руб., за счет средств республиканского бюджета.

***08 Культура, кинематография***

Расходы по этому разделу исполнены на 44 528,8 тыс. руб., что составляет 96,2% от плановых показателей.

По подразделу «Культура» исполнение составляет 30 982,5 тыс. руб. по МП «Развитие культуры муниципального образования города Сорска» включает в себя расходы:

- содержание ДК «Металлург» исполнение в сумме 10 359,0 тыс. руб.;

- содержание музея им.В.В. Андрияшева исполнение 973,1 тыс. руб.;

- содержание Единой сети библиотек исполнение 16 473,0 тыс. руб., в том числе 10 053,9 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета;

- разработка проектно-сметной документации на строительство центра культурного развития исполнение 3 177,4 тыс. руб., в том числе 3 050,3 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета.

По подразделу «Другие вопросы в области культуры, кинематографии и средств массовой информации» исполнение 13 546,3 тыс. руб., из них:

- МП «Доступная среда» исполнение в сумме 100,0 тыс. руб.;

- централизованная бухгалтерия администрации – 4 350,1 тыс. руб.;

- управление культуры – 1 865,9 тыс. руб.;

- техническая группа управления культуры – 7 230,3 тыс. руб.

***10 Социальная политика***

Расходы по этому разделу исполнены на 18 354,9 тыс. руб., что составляет 95,1% от плановых показателей.

По подразделу «Пенсионное обеспечение» исполнение 2 280,4 тыс. руб. по подпрограмме «Старшее поколение на 2020-2022 годы» в рамках МП «Социальная политика на территории муниципального образования города Сорска».

По подразделу «Социальное обеспечение населения» исполнение 934,6 тыс. руб., в том числе 692,2 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета по МП «Обеспечение жильем молодых семей в муниципальном образовании город Сорск на 2020-2022 годы».

По подразделу «Охрана семьи и детства» исполнение составляет 14 586,7 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета, из них:

- компенсация части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных учреждениях – 96,6 тыс. руб.;

- предоставление детям – сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, жилых помещений – 3 573,0 тыс. руб.;

- выплата ежемесячных денежных средств на содержание детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю – 10 917,1 тыс. руб.

По подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» исполнены расходы на реализацию мероприятий по муниципальным программам, на общую сумму 553,2 тыс. руб.:

- МП «Социальная политика на территории муниципального образования города Сорска», подпрограмма «Повышение роли некоммерческих организаций муниципального образования в решении социально – культурных и иных общественно значимых задач развития города Сорска на 2020-2022 годы» - 230,0 тыс. руб.; подпрограмма «Старшее поколение на 2020-2022 годы» - 50,0 тыс. руб.;

- МП «Содействие занятости населения города Сорска Республики Хакасия» - 273,2 тыс. руб.

***11 Физическая культура и спорт***

Исполнение 28 927,6 тыс. руб., что составляет 99,0 % от плановых показателей, из них 10 154,3 тыс. руб. средства республиканского бюджета. По данному разделу расходы направлены на реализацию мероприятий по МП «Развитие физической культуры, спорта, молодежной политики, туризма в муниципальном образовании города Сорска».

Бюджет города Сорска Республики Хакасия за 2022г. исполнен с профицитом 58 968,6 тыс. руб. Остаток средств на счете на 1 января 2023г. 78 736,7 тыс. руб., в том числе 62 899,0 тыс. руб. целевые средства республиканского бюджета.

Заместитель главы по финансовым

и экономическим вопросам М.Н. Бондаренко