**Пояснительная записка к исполнению бюджета города Сорска**

**Республики Хакасия за 2023 год**

**Доходы**

Доходы бюджета города Сорска в 2023 году исполнены в сумме 620 343,6 тыс. руб. при утвержденном плане 681 154,0 тыс. руб., процент исполнения – 91,1 %.

***По группе «1 00 00000 00 0000 000 Налоговые и неналоговые доходы»*** план поступления доходов исполнен на 85,1 %. При плане 214 741,9 тыс. руб. поступило 182 717,3 тыс. руб. Доля в общих доходах по исполнению составляет 29,5 %.

В структуре доходов бюджета города Сорска в 2023 году по сравнению с 2022 годом доля налоговых и неналоговых доходов увеличилась с 22,1 % до 29,5 %. Увеличение налоговых и неналоговых доходов составило 7,4 %.

*Налоговые доходы* исполнены на 83,4 % от уточненных плановых назначений и составили 162 638,2 тыс. руб. при плане 195 099,8 руб.

Основной источник налоговых доходов – ***налог на доходы физических лиц*** исполнен на 82,7 %, поступление составило 149 742,9 тыс. руб.

В 2023 г. поступило налога на доходы физических лиц в бюджет города Сорска больше на 2,5 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

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

Доходы от уплаты акцизов в 2023 году исполнены на 104,1 % от уточненных плановых назначений и составили 3 025,2 тыс. руб.

***Налоги на совокупный доход***

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения исполнен на 76,2 % и составил 1 501,9 тыс. руб.. Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности составил 9,4 тыс. руб.. По единому сельскохозяйственному налогу исполнение на 90,5 % и составило 67,0 тыс. руб.. По налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения исполнение на 81,2 %, составляет 129,9 тыс. руб..

***Налоги на имущество***

Налоги на имущество (налог на имущество физических лиц, земельный налог) исполнены на 89,2 % от плановых назначений и составили 6 602,9 тыс. руб.

Исполнение по земельному налогу с организаций составило 74,9 %, в доход бюджета города Сорска поступило 2 713,5 тыс. руб. Исполнение по налогу на имущество физических лиц составило 103,4 %, по земельному налогу с физических лиц составило 99,7 %.

***Госпошлина***

В 2023 году сборы государственной пошлины составили 1 559,0 тыс. руб. План выполнен на 95,9 %.

*Неналоговые доходы* исполнены на 102,2 % от уточненных плановых назначений и составили 20 079,1 тыс. руб. при плане 19 642,1 тыс. руб.

***Доходы от использования имущества***

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в бюджет муниципального образования город Сорск в 2023 году в сумме 10 382,5 тыс. руб. Исполнение к годовым плановым назначениям составляет 108,7 %.

***Платежи при пользовании природными ресурсами***

Платежи при пользовании природными ресурсами в бюджет города Сорска в 2023 году поступили в сумме 5 171,0 тыс. руб., исполнение к годовым плановым назначениям составляет 98,8 %. 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 293,4 тыс. руб. В мае, июне 2023 г. МУП «Сорские Тепловые Системы» компенсировали затраты за приобретенный уголь по Соглашению № 107/17 от 29.08.2017 г. на сумму 253,6 тыс. руб. Возврат подрядчиком по независимой гарантии суммы на софинансирование из местного бюджета по субсидии по модернизации школьных систем образования в размере 39,8 тыс. руб.

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

Исполнение к годовым плановым назначениям составляет 73,0 %.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в бюджет города Сорска в 2023 году в сумме 806,9 руб., в том числе доходы от реализации иного 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 основных средств по указанному имуществу составили 720,0 тыс. руб.; доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов составили 86,9 тыс. руб.

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

При плане по штрафам 3 452,1 тыс. руб. фактически поступило 3 425,3 тыс. руб. Исполнение к годовым плановым назначениям составляет 99,2 %.

***По группе «2 02 00000 00 0000 000 Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»***  план поступления доходов исполнен на 93,9 %. При плане 466 412,1 тыс. руб. поступило 438 033,3 тыс. руб. Недополучено бюджетом межбюджетных трансфертов в сумме 28 378,8 тыс. руб., из них дотации – 3 500,0 тыс. руб., субсидий – 12 859,6 тыс. руб., субвенций – 12 019,2 тыс. руб..

Субвенция бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на осуществление отдельных государственных полномочий по установлению регулируемых тарифов на перевозку пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории Республики Хакасия в сумме 32,0 тыс. руб. не исполнены в связи с отсутствием потребности.

Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 0,6 тыс. руб. не исполнены в связи с отсутствием потребности.

**Расходы**

Расходы муниципального образования город Сорск за 2023г. составляют 676 069,2 тыс. руб. или 90,3 % от плановых показателей.

Максимальную долю бюджета занимает «Образование» 50,2 % общей суммы расходов, при этом 78,9 % расходов на «Образование» составляют безвозмездные перечисления из республиканского бюджета.

***01 Общегосударственные вопросы***

Раздел «Общегосударственные вопросы» исполнен на 52 804,2 тыс. руб., что составляет 87,7 % 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 2 133,7 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 2 885,9 тыс. руб.

Подраздел «Функционирование местных администраций» - содержание администрации, исполнение 26 826,1 тыс. руб., из них содержание специалиста по охране труда, административной комиссии и комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав на сумму 2 137,8 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета.

Подраздел «Обеспечение деятельности органов финансового (финансово – бюджетного) надзора» - содержание контрольно-счетной палаты, исполнение 1 571,4 тыс. руб.

Подраздел «Обеспечение проведения выборов и референдумов» - проведение выборов в представительные органы города Сорска, исполнение 120,0 тыс. руб.

Подраздел «Резервные фонды» - мероприятия по предотвращению чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий за 2023 год исполнен на общую сумму 18 798,5 тыс. руб., из них:

- согласно Постановлению администрации города Сорска от 15.06.2023г. № 237-п «О выделении средств из резервного фонда администрации города Сорска на поощрение граждан, принимавших участие в предупреждении ЧС, вызванных природными пожарами и ликвидации нештатной ситуации», выделена сумма 26,0 тыс. руб.;

- согласно Постановлению администрации города Сорска от 25.08.2023г. № 344-п «О выделении средств из резервного фонда администрации города Сорска» (в редакции от 10.11.2023г. № 451-п) выделена сумма 18 772,5 тыс. руб. на приобретение угля для городской котельной.

Подраздел «Другие общегосударственные вопросы» исполнение 468,6 тыс. руб., из них:

- 96,5 тыс. руб. по МП «Улучшение условий и охраны труда на территории муниципального образования город Сорск»;

- 370,1 тыс. руб. по МП «Информатизация администрации города Сорска и ее структурных подразделений»;

- 2,0 тыс. руб. на осуществление органами местного самоуправления государственного полномочия по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях за счет средств республиканского бюджета.

***02 Национальная оборона***

По этому разделу расходы направлены на осуществление первичного воинского учета, за счет средств субвенций из республиканского бюджета, исполнение 877,2 тыс. руб., что составляет 100,0 % от плановых показателей.

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

Исполнение 6 391,0 тыс. руб., что составляет 95,5 % 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 5 084,3 тыс. руб., из них 387,3 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета.

Подраздел «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнен на сумму 1 306,7 тыс. руб. Расходы включают в себя МП:

- «Обеспечение общественного порядка и противодействия преступности на территории городского округа» на сумму 270,0 тыс. руб.;

- «Противодействие незаконному обороту наркотиков, снижение масштабов наркотизации и алкоголизации населения муниципального образования город Сорск» на сумму 76,0 тыс. руб.;

- «Защита населения и территории муниципального образования город Сорск от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» на сумму 891,9 тыс. руб., из них 670,0 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета;

- Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории муниципального образования город Сорск» на сумму 68,8 тыс. руб.

***04 Национальная экономика***

Этот раздел исполнен на 98 794,1 тыс. руб., что составляет 94,4 % от плановых показателей.

По подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы составили 1833,6 тыс. руб. по МП «Развитие сельскохозяйственного производства на территории муниципального образования город Сорск» за счет средств республиканского бюджета.

Подраздел «Транспорт» исполнен на сумму 5 397,6 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 25 755,3 тыс. руб. из них:

- по подпрограмме «Автомобильные дороги муниципального образования города Сорска», в рамках МП «Развитие транспортной системы муниципального образования город Сорск» исполнение 25 517,7 тыс. руб., из них 3 598,5 тыс. руб. за счет средств полученных от уплаты акцизов по подакцизным товарам; 20 000,0 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета;

- по МП «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Сорск» на сумму 237,6 тыс. руб.

Подраздел «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение составило 65 807,6 тыс. руб. Расходы включают в себя:

- по МП «Управление муниципальным имуществом» на сумму 3 574,4 тыс. руб.;

- на увеличение расходов на уставный капитал МУП «Новый дом» - 62 033,2 тыс. руб.;

- на увеличение расходов на уставный капитал МП "Авицена" – 200,0 тыс. руб.

***05 Жилищно-коммунальное хозяйство***

Расходы по этому разделу исполнены на 25 149,7 тыс. руб., что составляет 60,8 % от плановых показателей.

По подразделу «Жилищное хозяйство» исполнение – 478,5 тыс. руб. По этому подразделу расходы направлены на реализацию МП «Переселение жителей муниципального образования город Сорск из аварийного и непригодного для проживания жилищного фонда».

По подразделу «Коммунальное хозяйство» исполнение составляет 3 999,7 тыс.   руб. По этому подразделу расходы направлены на реализацию мероприятий:

- МП «Поддержка и развитие коммунальных систем в муниципальном образовании город Сорск» на сумму 3 888,7 тыс. руб., в том числе 3 162,3 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета;

- МП «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в муниципальном образовании город Сорск» на сумму 111,0 тыс. руб.

По подразделу «Благоустройство» исполнение составляет 17 277,1 тыс. руб. Расходы включают в себя:

- МП «Развитие и благоустройство территории муниципального образования город Сорск» исполнение 10 821,2 тыс. руб., в том числе 448,0 за счет средств республиканского бюджета;

- МП «Формирование комфортной среды города Сорска» исполнение 6 455,9 тыс. руб., в том числе 4 597,2 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета.

По подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнение составляет 3 394,4 тыс. руб. на содержание управления ЖКХ.

***06 Охрана окружающей среды***

В 2023 году расходов по этому разделу не было.

***07 Образование***

Расходы по этому разделу составляют 339 270,3 тыс. руб., что составляет 94,7 % от плановых назначений.

В подразделе «Дошкольное образование» исполнение составило 88 801,4 тыс. руб., в том числе 64 601,2 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 225 703,0 тыс. руб. по МП «Развитие системы образования в муниципальном образовании г.Сорск», по подпрограммам:

- «Обеспечение доступности общего образования» исполнение 212 971,7 тыс. руб., из них 128 384,7 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета;

- «Наша новая школа» исполнение 1 247,0 тыс. руб.;

- «Школьное питание» исполнение 11 484,3 тыс. руб., из них 10 159,5 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета.

В подразделе «Дополнительное образование детей» исполнение 16 584,6 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 11 126,9 тыс. руб.;

- по МП «Развитие культуры муниципального образования города Сорска», подпрограмма «Развитие культурного потенциала муниципального образования город Сорск» исполнение составляет 5 457,7 тыс. руб. (содержание Детской музыкальной школы).

По подразделу «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» исполнение составляет 121,3 тыс. руб. по МП «Профессиональное развитие служащих, работников технической группы, централизованной бухгалтерии органов местного самоуправления города Сорска Республики Хакасия на 2021-2023 годы», в том числе 52,1 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета.

По подразделу «Другие вопросы в области образования» исполнение составляет 8 060,0 тыс. руб., в том числе:

- содержание отдела образования – 2 921,5 тыс. руб.;

- содержание бухгалтерии отдела образования – 3 169,2 тыс. руб.;

- содержание специалистов по опеке – 1 969,3 тыс. руб., за счет средств республиканского бюджета.

***08 Культура, кинематография***

Расходы по этому разделу исполнены на 114 091,7 тыс. руб., что составляет 94,5% от плановых показателей.

По подразделу «Культура» исполнение составляет 102 376,3 тыс. руб.

МП «Развитие культуры муниципального образования города Сорска» включает в себя расходы:

- содержание ДК «Металлург» исполнение в сумме 10 955,2 тыс. руб., в том числе 619,2 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета;

- содержание музея им.В.В. Андрияшева исполнение 741,0 тыс. руб.;

- содержание Единой сети библиотек исполнение 3 835,0 тыс. руб., в том числе 48,2 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета;

- строительство центра культурного развития исполнение 86 815,0 тыс. руб., в том числе 81 141,4 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета.

МП «Развитие архивного дела в городе Сорске в 2021-2023 годы» исполнение 30,1 тыс. руб.

По подразделу «Другие вопросы в области культуры, кинематографии и средств массовой информации» исполнение 11 715,4 тыс. руб., из них:

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

- централизованная бухгалтерия администрации – 3 583,0 тыс. руб.;

- управление культуры – 1 743,2 тыс. руб.;

- техническая группа управления культуры – 6 289,2 тыс. руб.

***10 Социальная политика***

Расходы по этому разделу исполнены на 20 355,9 тыс. руб., что составляет 69,2% от плановых показателей.

По подразделу «Пенсионное обеспечение» исполнение 2 910,0 тыс. руб. по подпрограмме «Старшее поколение» в рамках МП «Социальная политика на территории муниципального образования города Сорска».

По подразделу «Социальное обеспечение населения» исполнение 678,3 тыс. руб., в том числе 428,3 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета по МП «Обеспечение жильем молодых семей в муниципальном образовании город Сорск на 2023-2025 годы».

По подразделу «Охрана семьи и детства» исполнение составляет 16 192,9 тыс. руб. за счет средств республиканского бюджета, из них:

- компенсация части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных учреждениях – 72,5 тыс. руб.;

- предоставление детям – сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, жилых помещений – 3 747,0 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 – 12 373,4 тыс. руб.

По подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» исполнены расходы на реализацию мероприятий по муниципальным программам, на общую сумму 574,7 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» - 230,0 тыс. руб.; подпрограмма «Старшее поколение» - 50,0 тыс. руб.;

- МП «Содействие занятости населения города Сорска Республики Хакасия» - 294,7 тыс. руб.

***11 Физическая культура и спорт***

Исполнение 18 335,1 тыс. руб., что составляет 82,2 % от плановых показателей, из них 1 300,0 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 2023г. исполнен с дефицитом 55 725,6 тыс. руб. Остаток средств на счете на 1 января 2024г. 23 011,1 тыс. руб., в том числе 3 502,4 тыс. руб. целевые средства республиканского бюджета.

Заместитель главы по финансовым

и экономическим вопросам М.Н. Бондаренко