

Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета городского округ
Красногорск за 2022 год

Основные параметры бюджета городского округ Красногорск
за 2022 год

(тыс. руб.)

	Назначено	Исполнено	% исполнения
Объем доходов	22 323 554,77393 (плановые показатели утверждены решением о бюджете)	22 084 592 ,55321	98,9
Объем расходов	22 894 491,60812 (бюджетные назначения утверждены в соответствии со сводной бюджетной росписью)	22 023 317,38052	96,2
Дефицит(-) / Профицит(+)	-682 726,00000 (плановые показатели утверждены решением о бюджете)	61 275,17269	-

В отчетном году первоначальный план по доходным источникам бюджета городского округа Красногорск утвержден в сумме 18 973 979,64 тыс. руб. В течение года доходы бюджета уточнены в сторону увеличения на 3 349 575,13 тыс. руб. или на 17,7%, в том числе плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам увеличены на 1 134 267,00 тыс. руб. или на 11,9%, безвозмездные поступления увеличены на 2 215 308,13 тыс. руб. или на 23,4%. Уточненный план бюджета по доходным источникам в 2022 году составил 22 323 554,77 тыс. руб., фактическое исполнение составило 22 084 592,55 тыс. руб. или 98,9% к уточненному плану. По сравнению с 2021 годом увеличение поступлений доходов составило 6 087 754,07 тыс. руб. или 38,1%.

Значительное увеличение по налоговым и неналоговым доходам произошло по следующим доходным источникам: налог на доходы физических лиц, налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системой налогообложения, доходы от продажи земельных участков. Увеличение безвозмездных поступлений связано с увеличением поступлений из других бюджетов бюджетной системы.

Поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета округа в отчетном году составили 10 859 317,65 тыс. руб. или 102,1% к уточненному годовому плану, при запланированном показателе 10 636 237,00 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом поступления налоговых и неналоговых доходов увеличились на 1 105 247,73 тыс. руб. или на 11,3%. Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов в отчетном периоде составил 49,2 % (в 2021 году 61%).

Налоговые поступления продолжают оставаться основным источником пополнения доходной части бюджета. Удельный вес налоговых поступлений в общей сумме налоговых и неналоговых доходов в 2022 году составил 85% (в 2021 году 82%). В отчетном году налоговые доходы составили 9 224 453,82 тыс. руб., плановые назначения выполнены на 101,9%. По сравнению с 2021 годом увеличение налоговых поступлений составило 1 223 596,19 тыс. руб. или 15,3%.

В отчетном периоде в структуре поступлений налоговых доходов наибольший удельный вес занимают:

- налог на доходы физических лиц (38,5%);
- земельный налог (25,4%);
- единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (27,0%).

Поступления налога на доходы физических лиц составили 3 552 154,06 тыс. руб. или 104,4% к плановым назначениям и увеличились по сравнению с 2021 годом на 631 200 тыс. руб. или на 21,6%.

Положительная динамика роста поступлений налога в 2022 году обусловлена за счет:

- регистрации новых налогоплательщиков;
- увеличения поступлений налога от крупных налогоплательщиков: АО "Мособлэнерго", АО «Группа компаний Медси», ООО "КСК СТРОЙ", ООО "Ситилинк", АО "СОЮЗНАБ", ООО "Мерлионтех", АО "Мособлгаз", ООО ЧОП "СТАРК-АГЕНТСТВО БЕЗОПАСНОСТИ";
- поступления налога от выплаты крупных дивидендов организациями группы компаний «Мэйджор», ЗАО «Биокад», АО «КИТ Финанс», ООО «Русконтрактор», ООО «КНГК - ИНПЗ», АО "ПРОМЭКС".

В то же время имеет место снижение поступлений налога по следующим крупным налогоплательщикам: АО «Крокус», АО «Данон Россия», ООО "КНАУФ ГИПС", АО "Красногорсклексредства" и др.

Поступления земельного налога составили 2 346 028,55 тыс. руб. или 100,6% к плану. По сравнению с прошлым годом поступления земельного налога уменьшились на 0,8% или на 18 047,87 тыс. руб. за счет снижения поступлений по земельному налогу с организаций на 10 552,37 тыс. руб. или на 0,5% и с физических лиц на 7 495,50 тыс. руб. или на 1,7%.

Данное уменьшение связано:

- с поступлением в 2021 году земельного налога с организаций в связи с предоставлением отсрочки по уплате налога за 2020 год АО «Крокус Интернэшнл» в сумме более 134 000,00 тыс. руб.;
- с поступлением в 2021 году задолженности по земельному налогу с физических лиц;
- с доначислением в 2021 году налога за 2020 год в связи с внесением изменений в Налоговый кодекс РФ в части применения повышенной налоговой

ставки в отношении земельных участков приобретенных (предоставленных) для индивидуального жилищного строительства, используемых в предпринимательской деятельности.

Следует отметить, что на основании итогов оценки эффективности налоговых расходов городского округа Красногорск за 2020 год, утвержденных протоколом Комиссии по формированию итогов оценки эффективности налоговых расходов от 04.08.2021 №2, решением Совета депутатов городского округа Красногорск от 28.10.2021 №621/47 «О внесении изменений в решение «О земельном налоге на территории городского округа Красногорск Московской области»» с 01.01.2022 года отменена техническая льгота, предоставляемая муниципальным учреждениям, учредителем которых является муниципальное образование городской округ Красногорск Московской области. Поступления земельного налога организаций в 2022 году от муниципальных учреждений составили более 198 млн. руб.

В 2022 году крупнейшими плательщиками земельного налога с организаций являются: АО "КРОКУС", ООО "ПРОМПРЕСУРС", АО «Финансовая корпорация УРАЛСИБ», ПАО «Банк ВТБ», ООО «УК «БФА», МАУК «Парки Красногорска», ООО «КрасногорскСтройКомплект», ПАО «Красногорский завод им. С.А. Зверева», ФГАУ "ОК "Рублёво-Успенский", ООО «Коронелла», ООО «Эреда» и др.

Поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составили 2 491 183,37 тыс. руб. или 100,0% к плану. Рост поступлений по сравнению с прошлым годом составил 547 141,10 тыс. руб. или 28,1%.

Крупнейшими налогоплательщиками по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, являются ООО "ДЦ ИБС", АО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "РИМИНИ", ООО "Два настроения" и др.

В отчетном году плановые назначения по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности в бюджете округа не предусматривались, в связи с отменой специального налогового режима с 01.01.2021 г. Из бюджета округа произведен возврат ранее уплаченного налога в сумме 901,35 тыс. руб.

Платежи по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, составили 191 771,59 тыс. руб. или 97,3% от годового плана. По сравнению с прошлым годом поступления по данному налогу выросли на 12 469,34 тыс. руб. или на 7,0%. Увеличение связано с переходом индивидуальных предпринимателей на данный вид налогообложения и

увеличением потенциально возможного дохода на территории Московской области при расчете налога.

В отчетном году плановые назначения по единому сельскохозяйственному налогу в бюджете округа не предусматривались, в связи с установлением налоговой ставки в размере 0 процентов для налогоплательщиков единого сельскохозяйственного налога на территории Московской области до 31.12.2026 года. Поступления по данному налогу составили 112,07 тыс. руб.

По налогу на имущество физических лиц поступления в отчетном периоде составили 528 701,22 тыс. руб. или 103,2% к годовому плану. По сравнению с 2021 годом поступления увеличились на 19,7% или 87 104,73 тыс. руб. Рост поступлений налога связан с увеличением на 8,4% количества строений, помещений и сооружений, с которых исчислен налог, а также проведением работы по вовлечению в налоговый оборот имущества, находящегося в собственности физических лиц, и по снижению задолженности по налогу.

Поступления государственной пошлины в 2022 году составили 81 314,06 тыс. руб. или 102,8% к плановым назначениям. По сравнению с прошлым годом поступления увеличились на 6 109,67 тыс. руб. или на 8,1%, за счет поступлений по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

Акцизы на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный бензин и акцизы на прямогонный бензин пополнили бюджет округа на общую сумму 34 090,25 тыс. руб., плановые назначения выполнены на 101,3%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличение поступлений по данному источнику составило 3 430,44 тыс. руб. или 11,2%. Данные платежи являются источниками формирования муниципального дорожного фонда.

Неналоговые доходы в отчетном году поступили в бюджет округа в размере 1 634 863,83 тыс. руб., плановые назначения выполнены на 103,1%. Удельный вес неналоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов в 2022 году составил 15,1% (в 2021 году 18%). По сравнению с прошлым годом поступления неналоговых доходов уменьшились на 118 348,47 тыс. руб. или на 6,8%.

В отчетном периоде в структуре поступлений неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают:

- доходы от использования имущества (63,0%);
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов (19,1%);
- прочие неналоговые доходы (9,5%).

Поступления по доходам от использования имущества составили 1 030 583,89 тыс. руб. или 102,1% к плановым назначениям, в том числе доходы,

получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества, в сумме 931 310,33 тыс. руб. или 103,6% к плану.

Поступления от арендной платы за земельные участки, государственная собственность которых не разграничена, в отчетном периоде составили 801 771,72 тыс. руб. или 103,1% к годовому плану, по сравнению с 2021 годом увеличение поступлений составило 6 752,57 тыс. руб. или 0,8%. Рост поступлений от арендной платы связан с взысканием задолженности, а также с оплатой арендной платы в 2022 году за 2023 год.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в отчетном году составили 73 368,71 тыс. руб. или 109,5 % к годовому плану. По сравнению с 2021 годом увеличение поступлений составило 8 718,55 тыс. руб. или 13,5%. Данное увеличение поступлений связано с проведением работы по взысканию задолженности.

Поступления доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну, в отчетном году составили 56 169,90 тыс. руб., в том числе: доходы от сдачи в аренду нежилых помещений – 49 941,45 тыс. руб., доходы от сдачи в аренду иного имущества – 6 228,45 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом поступления от сдачи в аренду имущества уменьшились на 9 882,54 тыс. руб. или 15%, плановые назначения выполнены на 103,1%. Данное снижение связано с уменьшением количества договоров аренды нежилых помещений в связи с выкупом помещений и заключением договоров аренды с установлением фиксированной ставки арендной платы из расчета 1 рубль в год за один метр объекта инженерного и коммунального назначения.

Прочие поступления от использования 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 отчетном году составили 97 954,76 тыс. руб., в том числе доходы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций – 47 701,66 тыс. руб., плата за размещение объектов на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, – 4 020,84 тыс. руб., плата за наем жилых помещений муниципального жилищного фонда – 28 220,90 тыс. руб., плата за коммерческий наем жилых помещений муниципального жилищного фонда – 4 413,47 тыс. руб., плата за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта – 13 597,90 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом увеличение поступлений составило 11 480,33 тыс. руб. или 13,3%, за счет увеличения доходов

по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на 7 904,48 тыс. руб., платы за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта на 1 771,44 тыс. руб., платы за размещение объектов на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, на 2 495,25 тыс. руб. Плановые назначения по вышеуказанным доходам выполнены на 90,1%, что связано с наличием задолженности по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций.

В отчетном периоде поступили дивиденды по акциям, принадлежащим округу, в размере 114,00 тыс. руб., плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, на общую сумму 969,29 тыс. руб., а также средства, получаемые от передачи 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 залог, в доверительное управление в сумме 235,50 тыс. руб.

Поступления по платежам за негативное воздействие на окружающую среду составили в отчетном году 2 096,15 тыс. руб. или 104,8 % к плану, по сравнению с 2021 годом поступления увеличились на 250,96 тыс. руб. или 13,6%.

Доходы от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства составили 81 851,11 тыс. руб. или 102,9% от плана. По сравнению с 2021 годом поступления увеличились на 39 298,51 тыс. руб. или в 1,9 раза, что связано с увеличением поступлений средств от возврата учреждениями субсидий прошлых лет на выполнение муниципального задания, а также доходов от резервирования родовых захоронений.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов получены в сумме 312 083,45 тыс. руб., в том числе: доходы от продажи квартир – 67 038,36 тыс. руб., доходы от реализации имущества – 96 209,05 тыс. руб., доходы от продажи земельных участков и плата за увеличение площади земельных участков в результате перераспределения – 148 836,04 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом доходы от продажи материальных и нематериальных активов уменьшились на 11 493,69 тыс. руб. или на 3,6%, в связи с досрочной оплатой в 2021 году по договорам купли-продажи квартир. Поступления по доходам от продажи земельных участков, по сравнению с 2021 годом, увеличились на 30 875,06 тыс. руб. в связи с отменой ограничения на приватизацию земельных участков, находящихся во втором поясе водоохранной зоны. Плановые назначения по доходам от продажи материальных и нематериальных активов выполнены на 105%.

Поступления штрафных санкций в отчетном году составили 52 535,03 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом поступления уменьшились на 72,8% или на 140 588,42 тыс. руб. Снижение поступлений связано с оплатой в 2021 году неустойки по банковской гарантии АО «МИнБанк».

Поступления по прочим неналоговым доходам в отчетном периоде составили 155 714,22 тыс. руб. или 100% к плановым назначениям. Доходными источниками в этом разделе являются: доходы от компенсации за вырубку зеленых насаждений – 150 974,08 тыс. руб., возвращенные средства по актам проверок – 2 826,37 тыс. руб., плата за размещение объектов на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена и находящихся в границах городского округа, –1 186,17 тыс. руб., инициативные платежи – 117,43 тыс. руб. и прочие доходы – 610,17 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом поступления прочих неналоговых доходов уменьшились на 17 899,82 тыс. руб. Снижение поступлений данного доходного источника произошло за счет оплаты в 2021 году ООО «Садовое кольцо МПС» по договору о развитии застроенной территории.

Исполнение плановых назначений по безвозмездным поступлениям из других бюджетов в бюджет округа составило 11 259 110,47 тыс. руб. или 96,4% к плановым назначениям, по сравнению с 2021 годом поступления увеличились на 5 012 054,02 тыс. руб. или на 80,2%.

Расходная часть бюджета на 2022 год утверждена в сумме 22 894 491,60812 тыс. руб., исполнение составило 22 023 317,38052 тыс. руб., или 96,19 %.

Исполнение по разделам составило:
тыс. руб.

Наименование	Назначено на 2022 год	Исполнено за 2022 год	Процент исполнения к назначениям 2022 года
Общегосударственные вопросы	1 472 703,66	1 412 102,24	95,89%
Национальная оборона	987,70	785,75	79,55%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	235 331,60	225 026,67	95,62%
Национальная экономика	1 204 087,97	992 201,81	82,40%
Жилищно-коммунальное хозяйство	3 762 080,05	3 673 891,18	97,66%
Охрана окружающей среды	51 512,74	48 030,44	93,24%
Образование	14 067 349,45	13 604 770,86	96,71%
Культура, кинематография	980 062,86	973 431,00	99,32%
Здравоохранение	7 148,00	6 942,95	97,13%
Социальная политика	336 278,55	326 629,83	97,13%
Физическая культура и спорт	713 085,72	695 964,34	97,60%
Средства массовой информации	713 085,72	695 964,34	97,60%

Обслуживание государственного (муниципального) долга	0,00	0,00	0,00%
Итого:	22 894 491,61	22 023 317,38	96,19%

В общей структуре бюджета округа расходы на социальную сферу (образование, культура, здравоохранение, физическая культура и спорт, социальная поддержка) составили 70,9 %, жилищно-коммунальное хозяйство – 16,7 %, дороги и транспорт – 4,2 % от общей суммы расходов бюджета.

Бюджет городского округа Красногорск на 2022 год был сформирован программно-целевым методом. В течение года реализовывались мероприятия 19 муниципальных программ, финансовое обеспечение которых было учтено в полном объеме.

(тыс. руб.)

Наименование	ЦСР	Плановые назначения на 2022г	Фактически исполнено	% исполнения от назначений на 2022г
1	2	3	4	5
Муниципальная программа "Здравоохранение"	0100000000	6 893,00	6 687,95	97,03%
Муниципальная программа "Культура"	0200000000	1 341 309,03	1 332 656,38	99,35%
Муниципальная программа "Образование"	0300000000	7 743 398,23	7 628 779,14	98,52%
Муниципальная программа "Социальная защита населения"	0400000000	155 873,20	152 701,11	97,96%
Муниципальная программа "Спорт"	0500000000	708 695,49	691 591,48	97,59%
Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства"	0600000000	5 072,00	4 839,18	95,41%
Муниципальная программа "Экология и окружающая среда"	0700000000	76 482,13	69 829,68	91,30%
Муниципальная программа "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	0800000000	339 914,40	325 433,29	95,74%
Муниципальная программа "Жилище"	0900000000	164 358,21	162 759,03	99,03%
Муниципальная программа "Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности"	1000000000	1 014 075,77	1 003 368,51	98,94%
Муниципальная программа "Предпринимательство"	1100000000	9 700,00	9 700,00	100,00%
Муниципальная программа "Управление имуществом и муниципальными финансами"	1200000000	1 106 913,35	1 064 894,59	96,20%
Муниципальная программа "Развитие институтов"	1300000000	120 551,12	118 277,80	98,11%

гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики"				
Муниципальная программа "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса"	14000000000	1 486 770,24	1 271 238,76	85,50%
Муниципальная программа "Цифровое муниципальное образование"	15000000000	303 448,00	300 784,73	99,12%
Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство"	16000000000	5 325,48	3 287,51	61,73%
Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"	17000000000	1 973 154,98	1 915 144,04	97,06%
Муниципальная программа "Строительство объектов социальной инфраструктуры"	18000000000	5 967 671,17	5 617 075,77	94,13%
Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда"	19000000000	251 676,10	251 676,10	100,00%
Итого:		22 781 281,91	21 930 725,05	96,27%

99,6% бюджетных расходов осуществлены в рамках вышеуказанных муниципальных программ.

В 2022 году фактический объем средств, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств, составил 112 768,51 тыс. рублей.

Наименование	Назначено за 2022г	Исполнено за 2022	Процент исполнения к назначениям 2022 года
Выплата компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность	82 457,00000	75 773,69890	91,9
Предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	11 310,70000	11 310,42089	100,0
Иные расходы в области социальной политики (Выплаты к Дням воинской славы, 9 мая)	6 352,00000	6 340,00000	99,8

Дополнительные меры социальной поддержки и социальной помощи гражданам (Доплаты к пенсиям неработающим гражданам, занимавшим высшие руководящие должности в исполкоме Красногорского горсовета более 5 лет, ушедшим на пенсию по старости до 01.09.1995)	56,00000	55,20000	98,6
Дополнительные меры социальной поддержки и социальной помощи гражданам (Ежемесячные выплаты лицам, имеющим почетные звания Российской Федерации и ушедшим на заслуженный отдых из муниципальных учреждений образования, культуры и спорта городского округа Красногорск; Единовременные денежные выплаты учащимся и выпускникам общеобразовательных, начальных, средних и высших профессиональных учебных заведений, в отношении которых прекращена опека (попечительство) по возрасту; лицам из числа детей-сирот, обеспеченных жилыми помещениями на обустройство по месту жительства)	2 206,00000	1 913,41935	86,7
Дополнительные меры социальной поддержки и социальной помощи гражданам (Единовременное пособие при рождении ребенка)	1 430,00000	1 410,00000	98,6
Дополнительные меры социальной поддержки и социальной помощи гражданам (Единовременная материальная помощь отдельным категориям граждан)	12 469,00000	11 678,15000	93,7
Дополнительные меры социальной поддержки и социальной помощи гражданам (Меры социальной поддержки по зубопротезированию отдельным категориям граждан)	4 294,00000	4 287,62200	99,9
ИТОГО	120 574,70	112 768,51	93,5

В 2022 году из 77 муниципальных учреждений, получивших муниципальное задание на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), 74 выполнили муниципальное задание на 100 %:

Сферы деятельности муниципальных учреждений	Количество муниципальных учреждений, получивших муниципальное задание	Количество муниципальных учреждений, выполнивших муниципальное задание на 100% в натуральном выражении
Образование	50	47
Культура, искусство, молодёжная политика и СМИ	18	18

Благоустройство	1	1
Спорт	7	7
Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг	1	1
ИТОГО	77	74

7 408 108,2 тыс. рублей в 2022 году было направлено на капитальные вложения в муниципальную собственность (5 272 101,7 тыс. рублей за счет средств федерального и областного бюджетов и 2 136 006,5 тыс. рублей за счет средств местного бюджета), в том числе на проектирование, строительство и реконструкцию объектов в сфере образования 5 996 089,1 тыс. рублей, в сфере ЖКХ – 953 143,4 тыс. рублей.

В 2022 году расходы из резервного фонда администрации городского округа Красногорск произведены на сумму 200,0 тыс. рублей.

Средства из резервного фонда администрации на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий не выделялись.

Фактическое расходование средств дорожного фонда администрации городского округа Красногорск за 2022 год составило 836 094,95 тыс. руб.

В 2022 году просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Долговые обязательства городского округа Красногорск на 01 января 2023 года отсутствуют.

Бюджет городского округа Красногорск прозрачен, сбалансирован и социально ориентирован.