**Пояснительная записка к проекту решения об исполнении бюджета за 2016 год**

**Доходы бюджета**

В 2016 основной задачей была стабилизация ситуации в экономике города, развитие собственной доходной базы для реализации проектов и дальнейшего развития города Реутов.

ДИНАМИКА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ГОРОДА РЕУТОВ (млн. руб.)

Исполнение бюджета по доходам в 2016 году составило 2 542,2 млн. руб., что на 67,6 млн. руб. больше (или 2,7 %), чем в 2015 году (2 474,6 млн. руб.), в том числе по налоговым и неналоговым доходам в 2016 году составило 1 290,3 млн. руб., что на 101,4 млн. руб. меньше, чем в 2015 году (1 391,7 млн. руб.)

Доля налоговых и неналоговых доходов в 2016 году представлена на диаграмме:

Доля налоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов увеличилась в 2016 году и составила 60,5 %, в 2015 году составляла 56,5 %; доля неналоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов уменьшилась в 2016 году и составила 39,5 %, в 2015 году составляла 43,5 %.

Динамика по видам доходов бюджета (млн. руб.) представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | 2015 год | 2016 год | Рост/снижение доходов | |
| млн. руб. | % |
| Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч. | 1391,7 | 1290,3 | - 101,4 | 92,7 % |
| налоговые | 785,9 | 780,4 | - 5,5 | 99,3 % |
| неналоговые | 605,8 | 509,9 | - 95,9 | 84,2 % |
| Безвозмездные поступления | 1082,9 | 1251,9 | + 169,0 | 115,6 % |
| Всего доходов | 2474,6 | 2542,2 | + 67,6 | 102,7 % |

ДИНАМИКА НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ (млн. руб.)

Рост по налоговым доходам в 2016 году по сравнению с 2015 годом произошел по следующим доходным источникам:

налогу на доходы физических лиц на 30,1 млн. руб.;

акцизам на нефтепродукты на 1,3 млн. руб.;

налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 29,6 млн. руб.;

налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 5,1 млн. руб.

Снижение по налоговым доходам в 2016 году по сравнению с 2015 годом произошло по следующим доходным источникам:

единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 11,0 млн. руб.;

налогу на имущество физических лиц на 18,5 млн. руб. в связи с переходом на исчисление налога исходя из кадастровой стоимости объектов недвижимости;

земельному налогу на 40,2 млн. руб. по причине поступления в 2015 году задолженности за 2014 год; государственной пошлине на 1,9 млн. руб.

ДИНАМИКА НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ (млн. руб.)

Снижение по неналоговым доходам в 2016 году по сравнению с 2015 годом произошло по основным доходным источникам:

доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена на 43,3 млн. руб. в связи с ростом задолженности плательщиков;

доходы от сдачи в аренду имущества на 33,1 млн. руб. в связи с передачей объектов энергосервиса в собственность Московской области;

доходы от реализации имущества на 26,1 млн. руб. в соответствии с Прогнозным планом приватизации муниципального имущества;

доходы от продажи земельных участков на 7,2 млн. руб.

штрафы, санкции, возмещение ущерба на 8,5 млн. руб.

Рост по неналоговым доходам в 2016 году по сравнению с 2015 годом произошел по следующим доходным источникам:

поступления по плате за установку и размещение рекламных конструкций на 16,6 млн. руб. в связи с перечислением задолженности прошлых лет;

доходы от продажи квартир на 3,9 млн. руб.;

платежи от муниципальных унитарных предприятий на 0,8 млн. руб.;

доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю на 0,7 млн. руб.

доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (МКУ «ХЭК ОУ») на 0,3 млн. руб.

ДИНАМИКА БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ (млн. руб.)

Рост безвозмездных поступлений в 2016 году произошел по иным межбюджетным трансфертам в связи с выделением Премии Губернатора Московской области «Прорыв года» в размере 70,0 млн. руб., а также за оценку качества управления муниципальными финансами и соблюдения требований бюджетного законодательства Российской Федерации при осуществлении бюджетного процесса в муниципальных образованиях Московской области в размере 4,9 млн. руб.

**Расходы бюджета**

Особенностью формирования бюджета на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов являлось его планирование программным методом на 3-х летний период, что позволило не только оценить, сколько средств реализуется на каждую программу, но и каких целей удалось достичь до конца года.

Бюджет города Реутов на 2016 год по расходам первоначально утвержден в размере 2 411,4 млн. рублей, в т. ч. местный бюджет 1 354,6 млн. рублей.

Исполнение расходной части городского бюджета за 2016 год составило 2 551,2 млн**.** рублей, в т. ч. местный бюджет 1 369,4 млн. рублей.

В 2016 году программно-целевым методом осуществлено финансирование в объёме 2 535,7 млн. рублей или 99,4 % от общего объема расходной части городского бюджета, что выше уровня 2015 года на 90,4 млн. рублей.

Исполнение целевых показателей муниципальных программ в 2016 году (12 программ) было направлено на реализацию Указов Президента Российской Федерации, поручений Губернатора Московской области и установленных Главой города Реутов приоритетов развития.

Глава города проводит взвешенную долговую политику. В 2016 году, также как и 2015 году, благодаря полученной экономии по результатам конкурентных процедур удалось не привлекать кредитные ресурсы для покрытия дефицита бюджета в сумме 35,0 млн. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по итогам 2016 года отсутствует.

|  |  |
| --- | --- |
| **Первоначально утвержденный бюджет города по расходам:**  2 411,4 млн. рублей  (местный бюджет 1 354,6 млн. рублей) | |
| **Основные расходы бюджета по**  **направлениям:** | **Сумма,**  **(млн. рублей)** |
| Образование | 1 583,6 |
| Здравоохранение | 13,2 |
| Общегосударственные вопросы | 318,6 |
| Национальная экономика | 109,1 |
| ЖКХ | 137,2 |
| Физическая культура и спорт | 68,3 |
| Культура | 141,3 |
| Социальная политика | 151,9 |
| **Исполнение расходной части городского бюджета:**  2 551,2 млн. рублей  (местный бюджет 1 369,4 млн. рублей) | |

Бюджет по-прежнему носит социальную направленность.Расходы на социальную сферу составили в 2016 году 1 958,4 млн. рублей или 76,8%, что выше уровня 2015 года на 4,8 % или 186,3 млн. рублей.

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

- на образование – 80,9 %;

- на здравоохранение – 0,7 %;

- на культуру - 7,2 %;

- на физическую культуру и спорт – 3,5 %;

- на социальную политику - 7,8 %.

Одним из источников повышения уровня социальной направленности городского бюджета является оптимизация расходов на содержание муниципальных служащих, которая составила в 2016 году около 60,0 млн. рублей.

Общий объем расходов бюджета на выплату заработной платы (с начислениями) работникам социально–культурной сферы города в 2016 году составил 1 257,5 млн. рублей.

В целях оказания мер социальной поддержки населения из бюджета города Реутов осуществлено финансирование таких видов расходов, как:

- оказание материальной помощи на приобретение индивидуальных диагностических средств детей, больных инсулинозависимым сахарным диабетом –

0,4 млн. рублей;

- оказание материальной помощи на приобретение современных лекарственных средств, для лечения больных злокачественными новообразованиями – 6,0 млн. рублей;

- оказание материальной помощи жителям города Реутов на приобретение прочих лекарственных препаратов, не входящих в Список жизненно необходимых и важнейших лекарственных средств - 1,0 млн. рублей;

- обеспечение школьной формой либо заменяющим ее комплектом детской одежды для посещения школьных занятий, а также спортивной формой детей из многодетных семей – 1,8 млн. рублей;

- мероприятия по организации отдыха, оздоровления и занятости детей в дни школьных каникул, а также организация работы по трудовой занятости подростков в дни школьных каникул – 16,6 млн. рублей, в том числе за счет средств местного бюджета – 11,9 млн.рублей

Превышение расходов над доходами в размере 9,0 млн. рублей (дефицит) обеспечено привлечением остатка средств городского бюджета по итогам 2015 года.

Расходы на капитальный ремонт, приобретение оборудования по отраслям социально-культурной сферы составили 95,2млн. рублей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Социально-культурная сфера**  (95,2 млн. рублей) | **Местный  бюджет** (млн. рублей) | **Областной  бюджет (**млн. рублей) |
| **Образование** (58,2 млн. рублей) | 36,5 | 21,7 |
| **Культура**  (26,7 млн. рублей) | 16,7 | 10,0 |
| **Здравоохранение**  (2,0 млн. рублей) | 2,0 | - |
| **Физкультура**  (8,3 млн. рублей) | 6,1 | 2,2 |

В 2016 году продолжалась реализация программы развития города как наукограда РФ. На эти цели было выделено из средств федерального бюджета 36,4 млн. рублей, в том числе:

- на учреждение образования - 36,4 млн. рублей (строительство детского сада ул. Гагарина, 20 на 210 мест с бассейном).

В 2016 году проведена замена освещения футбольного поля на стадионе «Старт» на сумму 4,7 млн. рублей.

В трёх общеобразовательных школах осуществлены работы по реконструкции школьных стадионов на сумму 27,0 млн. рублей.

В целом расходы на содержание и ремонт городских дорог, ремонт дворовых территорий, проездов к дворовым территориям, составили в 2016 году - 101,4 млн. рублей, что меньше израсходованных средств в 2015 году на 52,5 млн. рублей в результате проведения конкурентных процедур, а также в связи ежегодным приведением автомобильных дорог города Реутов к нормативным требованиям транспортно-эксплуатационных показателей, в том числе на:

- на содержание дорожного хозяйства – 45,3 млн. рублей, что меньше на 5,7 млн. рублей по сравнению с 2015 годом в результате проведения конкурентных процедур (в 2015 году - 51,0 млн. рублей);

- на ремонт автомобильных дорог – 14,2 млн. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области 6,5 млн. рублей, в 2015 году проводились работы по ремонту дорог сметной стоимостью 72,4 млн. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области 26,0 млн. руб.;

- на ремонт дворовых территорий, проездов к дворовым территориям многоквартирных жилых домов – 16,4 млн. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области 5,5 млн. руб., что больше на 5,8 млн. руб. по сравнению с 2015 годом, в 2015 году – 10,6 млн. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области 3,9 млн. рублей;

- на ямочный ремонт дворовых территорий 2,5 млн. руб. В 2016 году впервые заложены были расходы на данное мероприятие.

Кроме того, в рамках подпрограммы «Доступная среда» муниципальной программы "Социальная защита населения города Реутов" на 2015-2019 годы выполнены работы на сумму 2,5 млн. рублей.

Расходы на благоустройство в 2016 году составили 137,2 млн. рублей, в том числе на уличное освещение в размере 10,9 млн. рублей; на содержание опор уличного освещения 4,4 млн. рублей; на обеспечение деятельности МБУ «Городское хозяйство и благоустройство» 76,1 млн. руб., что больше на 11,9 млн. руб. по сравнению с 2015 годом; на содержание детских игровых площадок, спортивных и площадок для выгула собак 7,2 млн. рублей; на приобретение техники для коммунальных нужд на сумму 4,8 млн. рублей, в том числе за счет областных средств на сумму 3,3 млн. рублей; на приобретение техники для нужд благоустройства (погрузчик фронтальный одноковшовый АМКОДОР 332В) на сумму 3,9 млн. руб., в том числе за счет областных средств на сумму 2,8 млн. рублей.

Расходы на замену газового оборудования в муниципальных квартирах жилого фонда города составили 2,0 млн. рублей, что больше на 0,5 млн. руб. по сравнению с 2015 годом.

В 2016 году региональному оператору перечислено 23,2 млн. рублей сборов на капитальный ремонт многоквартирных домов в части муниципальной собственности, что больше на 0,3 млн. руб. по сравнению с 2015 годом.

**Удельный вес расходов по разделам в общем объеме расходов, (%)**

**Расходы бюджета 2016, (млн.руб.)**

**Расходы бюджета на социальную сферу**

**(76,8% от общего объёма расходов бюджета),%**