**Пояснительная записка к исполнению бюджета за 2017 год**

**1. Доходы бюджета**

В 2017 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 2017 году составило 2 800,6 млн. руб., что на 258,4 млн. руб. больше (или 10,2 %), чем в 2016 году (2 542,2 млн. руб.), в том числе по налоговым и неналоговым доходам в 2017 году составило 1 332,6 млн. руб., что на 42,3 млн. руб. больше, чем в 2016 году (1 290,3 млн. руб.)

Доля налоговых и неналоговых доходов в 2017 году представлена на диаграмме:

Доля налоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов увеличилась в 2017 году и составила 65,3 %, в 2016 году составляла 60,5 %; доля неналоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов уменьшилась в 2017 году и составила 34,7 %, в 2016 году составляла 39,5 %

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | 2016 год | 2017 год | Рост/снижение доходов | |
| млн. руб. | % |
| Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч. | 1290,3 | 1332,6 | +42,3 | 103,3 % |
| налоговые | 780,4 | 870,0 | +89,6 | 111,5 % |
| неналоговые | 509,9 | 462,6 | - 47,3 | 90,7 % |
| Безвозмездные поступления | 1251,9 | 1468,0 | + 216,1 | 117,3 % |
| Всего доходов | 2542,2 | 2800,6 | + 258,4 | 110,2 % |

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

Рост по налоговым доходам в 2017 году по сравнению с 2016 годом произошел по следующим доходным источникам:

- налогу на доходы физических лиц на 38,7 млн. руб.;

- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 41,0 млн. руб.;

- налогу на имущество физических лиц на 20,1 млн. руб.;

- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 3,8 млн. руб.;

- государственной пошлине на 3,4 млн. руб.

Снижение по налоговым доходам в 2017 году по сравнению с 2016 годом произошло по следующим доходным источникам:

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

- единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 6,2 млн. руб.;

- земельному налогу на 10,0 млн. руб.;

- по отмененным налогам на 0,1 млн. руб.

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

Снижение по неналоговым доходам в 2017 году по сравнению с 2016 годом произошло по основным доходным источникам:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена на 14,4 млн. руб. в связи с ростом задолженности плательщиков;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, после разграничения государственной собственности на землю на 1,2 млн. руб.;

- доходы от сдачи в аренду имущества на 4,6 млн. руб. в связи с приватизацией имущества;

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений на 0,2 млн. руб.

- платежи от муниципальных унитарных предприятий на 0,1 млн. руб.;

- поступления по плате за установку и размещение рекламных конструкций на 3,3 млн. руб.;

- доходы от продажи квартир на 3,5 млн. руб.;

- доходы от реализации имущества на 46,0 млн. руб. в соответствии с Прогнозным планом приватизации муниципального имущества;

- доходы от продажи земельных участков на 5,1 млн. руб.;

Рост по неналоговым доходам в 2017 году по сравнению с 2016 годом произошел по следующим доходным источникам:

- плата за соцнайм на 4,4 млн. руб.;

- платные услуги за пользование парковками на 6,0 млн. руб.;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба на 15,8 млн. руб.;

- прочие неналоговые на 4,9 млн. руб.

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

Рост безвозмездных поступлений в 2017 году составил по сравнению с 2016 годом на 216,1 млн. руб., в том числе по субсидиям на 45,0 млн. руб., по субвенциям на 108,4 млн. руб. и по иным межбюджетным трансфертам на 62 ,8 млн. руб. в связи с выделением Премии Губернатора Московской области «Прорыв года» в размере 140,0 млн. руб.

2. Расходы бюджета

Особенностью формирования бюджета на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 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 2017 год по расходам первоначально был утвержден в размере 2 482,0 млн. рублей, в т. ч. местный бюджет 1 327,1 млн. рублей.

Исполнение расходной части городского бюджета за 2017 год составило 2 695,7 млн**.** рублей, в т. ч. местный бюджет 1 394,9 млн. рублей.

В 2017 году программно-целевым методом осуществлено финансирование в объёме 2 680,8 млн. рублей или 99,5 % от общего объема расходной части городского бюджета, что выше уровня 2016 года на 145,1 млн. рублей.

Исполнение целевых показателей муниципальных программ в 2017 году (15 программ) было направлено на реализацию Указов Президента Российской Федерации, поручений Губернатора Московской области и установленных Главой города Реутов приоритетов развития.

В 2017 году, также как и 2016 году, благодаря полученной экономии по результатам конкурентных процедур, удалось не привлекать кредитные ресурсы для покрытия первоначально планируемого дефицита бюджета в сумме 33,7 млн. рублей.

Бюджет города Реутов за 2017 год исполнен с профицитом, превышение доходов над расходами составило 104,8 млн. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по итогам 2017 года отсутствует.

|  |  |
| --- | --- |
| **Первоначально утвержденный бюджет города по расходам:**  2 482,0 млн. рублей  (местный бюджет 1 327,1 млн. рублей) | |
| **Основные расходы бюджета по направлениям:** | **Сумма,**  **(млн. рублей)** |
| Образование | 1 666,1 |
| Здравоохранение | 11,0 |
| Общегосударственные вопросы | 296,3 |
| Национальная экономика | 151,2 |
| ЖКХ | 140,6 |
| Физическая культура и спорт | 110,8 |
| Культура | 175,5 |
| Социальная политика | 107,4 |
| **Исполнение расходной части городского бюджета:**  2 695,7 млн. рублей  (местный бюджет 1 394,9 млн. рублей) | |

Бюджет по-прежнему носит социальную направленность.Расходы на социальную сферу составили в 2017 году 2070,8 млн. рублей или 76,9%, что выше уровня 2016 года на 112,4 млн. рублей.

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

- на образование – 80,5 %;

- на здравоохранение – 0,5 %;

- на культуру - 8,5 %;

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

- на социальную политику - 5,2 %.

Общий объем расходов бюджета на выплату заработной платы (с начислениями) работникам социально–культурной сферы города в 2017 году составил 1 370,4 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 – 5,5 млн. рублей;

- оказание материальной помощи и компенсации жителям города, оказавшимся в трудной жизненной ситуации, в том числе в связи с заболеванием, и на приобретение лекарственных препаратов, не входящих в список жизненно необходимых и важнейших лекарственных средств - 0,7 млн. рублей;

- денежная выплата на обучающегося, предоставляемая многодетной семье на приобретение одежды ребенку для посещения занятий на период его обучения в образовательной организации, расположенной не в Московской области, – 0,3 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 – 17,9 млн. рублей, в том числе за счет средств местного бюджета – 13,1 млн. рублей.

Расходы на капитальный ремонт, приобретение оборудования по отраслям социально-культурной сферы составили 93,0млн. рублей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Социально-культурная сфера**  (93,0 млн. рублей) | **Местный  бюджет** (млн. рублей) | **Областной и федеральный бюджеты (**млн. рублей) |
| **Образование** (64,1 млн. рублей) | 14,9 | 49,2 |
| **Культура**  (20,7 млн. рублей) | 10,7 | 10,0 |
| **Физкультура**  (8,2 млн. рублей) | 2,0 | 6,2 |

В 2017 году продолжалась реализация программы развития города как наукограда РФ. На эти цели было выделено из средств федерального бюджета 30,6 млн. рублей, в том числе:

- на учреждение образования - 30,6 млн. рублей (оснащение детского сада ул. Гагарина, 20 на 210 мест с бассейном).

В целом расходы на содержание и ремонт городских дорог, ремонт дворовых территорий, проездов к дворовым территориям, составили в 2017 году - 136,5 млн. рублей, что больше израсходованных средств в 2016 году на 35,1 млн. рублей, в том числе на:

- на содержание дорожного хозяйства – 88,8 млн. рублей, в том числе расходы на обеспечение деятельности МУ «ЭДиПП» 27,8 млн. руб.;

- на ремонт автомобильных дорог – 30,7 млн. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области 17,6 млн. рублей, в 2016 году работы по ремонту дорог составляли 14,2 млн. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области 6,5 млн. руб.;

- на ремонт дворовых территорий, проездов к дворовым территориям многоквартирных жилых домов – 13,4 млн. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области 4,8 млн. руб. и за счет средств федерального бюджета 4,6 млн. руб.;

- на ямочный ремонт дворовых территорий по «Доброделу» 3,1 млн. руб.

- в рамках подпрограммы «Доступная среда» муниципальной программы "Социальная защита населения города Реутов" на 2015-2019 годы выполнены работы на сумму 0,5 млн. рублей.

Расходы на благоустройство в 2017 году составили 140,6 млн. рублей, в том числе на уличное освещение в размере 13,0 млн. рублей; на содержание опор уличного освещения 4,8 млн. рублей; на модернизацию уличного освещения 0,8 млн. руб., на обеспечение деятельности МБУ «Городское хозяйство и благоустройство» 60,5 млн. руб., на содержание детских игровых площадок, спортивных и площадок для выгула собак 3,5 млн. рублей; на модернизацию детских площадок и замену ограждений 8,2 млн. руб.

Расходы на замену газового оборудования в муниципальных квартирах жилого фонда города составили 1,6 млн. рублей, на установку общедомовых приборов учета 0,3 млн. руб. В 2017 году региональному оператору перечислено 23,7 млн. рублей сборов на капитальный ремонт многоквартирных домов в части муниципальной собственности, что больше на 0,5 млн. руб. по сравнению с 2016 годом.

В рамках приоритетного проекта ремонт подъездов в многоквартирных домах в 2017 году был отремонтирован 271 подъезд, привлечены средства Московской области в размере 16,8 млн. руб. и местного бюджета 6,9 млн. руб.

Расходы на актуализацию схем теплоснабжения составили 0,5 млн. руб.

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

**Расходы бюджета 2017, (млн.руб.)**

**Расходы бюджета на социальную сферу**

**(76,9% от общего объёма расходов бюджета),%**