**Пояснительная записка к проекту решения об исполнении бюджета**

**за 2018 год**

**1. Доходы бюджета**

В 2018 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 2018 году составило 3 158,9 млн. руб., что на 358,3 млн. руб. больше (или 112,8 %), чем в 2017 году (2 800,6 млн. руб.), в том числе по налоговым и неналоговым доходам в 2018 году составило 1 432,0 млн. руб., что на 99,4 млн. руб. больше, чем в 2017 году (1 332,6 млн. руб.) или 107,5 %.

Доля налоговых и неналоговых доходов в 2018 году представлена на диаграмме:

Доля налоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов увеличилась в 2018 году и составила 71,1 %, в 2017 году составляла 65,3 %; доля неналоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов уменьшилась в 2018 году и составила 28,9 %, в 2017 году составляла 34,7 %

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | 2017 год | 2018 год | Рост/снижение доходов | |
| млн. руб. | % |
| Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч. | 1332,6 | 1432,0 | +99,4 | 107,5 % |
| налоговые | 870,0 | 1018,8 | +148,8 | 117,1 % |
| неналоговые | 462,6 | 413,2 | - 49,4 | 89,3 % |
| Безвозмездные поступления | 1468,0 | 1726,9 | + 258,9 | 117,6 % |
| Всего доходов | 2800,6 | 3158,9 | + 358,3 | 112,8 % |

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

Рост по налоговым доходам в 2018 году по сравнению с 2017 годом произошел на сумму 155,4 млн. руб. по следующим доходным источникам:

- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 77,6 млн. руб.;

- налогу на доходы физических лиц на 35,8 млн. руб.;

- земельному налогу на 20,5 млн. руб.

- налогу на имущество физических лиц на 16,6 млн. руб.;

- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 4,5 млн. руб.;

- акцизам на нефтепродукты на 0,4 млн. руб.

Снижение по налоговым доходам в 2018 году по сравнению с 2017 годом произошло на сумму по следующим доходным источникам:

- единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 6,4 млн. руб.;

- государственной пошлине на 0,2 млн. руб.

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

Снижение по неналоговым доходам в 2018 году по сравнению с 2017 годом произошло на 115,0 млн. руб. по основным доходным источникам:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена на 67,6 млн. руб. в связи с ростом задолженности плательщиков;

- платежи при пользовании природными ресурсами на 0,1 млн. руб.;

- поступления по плате за установку и размещение рекламных конструкций на 16,5 млн. руб.;

- доходы от реализации имущества на 28,2 млн. руб. в соответствии с Прогнозным планом приватизации муниципального имущества;

- платные услуги за пользование парковками на 0,1 млн. руб.;

- прочие неналоговые доходы на 2,3 млн. руб.;

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

Рост по неналоговым доходам в 2018 году по сравнению с 2017 годом произошел на 65,6 млн. руб. по следующим доходным источникам:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, после разграничения государственной собственности на землю на 4,2 млн. руб.;

- доходы от сдачи в аренду имущества на 8,8 млн. руб.;

- доходы от продажи земельных участков на 19,5 млн. руб.;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба на 14,6 млн. руб.;

- прочие доходы от компенсации государства (средства возврата фонда социального страхования) на 10,5 млн. руб.;

- плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления г/о в отношении земельных участков на 3,0 млн. руб.;

- платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий на 0,7 млн. руб.

- прочие поступления от использования имущества (соцнайм) на 1,2 млн. руб.

- доходы от продажи квартир на 3,1 млн. руб.

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

Рост безвозмездных поступлений в 2018 году составил по сравнению с 2017 годом на 258,9 млн. руб., в том числе по субсидиям на 101,8 млн. руб., по субвенциям на 141,0 млн. руб. и по иным межбюджетным трансфертам на 16,3 млн. руб. в связи с выделением гранта городскому округу Реутов – победителю конкурсного отбора лучших концепций по развитию территорий муниципальных образований Московской области №823-РП от 21.12.2018 в размере 50,0 млн. руб., возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет 0,2 млн. руб.

2. Расходы бюджета

Особенностью формирования бюджета на 2018 год и на плановый период 2019и 2020 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 2018 год по расходам первоначально был утвержден в размере 2 741,2 млн. рублей, в т. ч. местный бюджет 1 328,6 млн. рублей.

Исполнение расходной части городского бюджета за 2018 год составило 3 026,8 млн**.** рублей, в т. ч. местный бюджет 1 491,9 млн. рублей.

В 2018 году программно-целевым методом осуществлено финансирование в объёме 3 010,6 млн. рублей или 99,5 % от общего объема расходной части городского бюджета, что выше уровня 2017 года на 329,8 млн. рублей.

Исполнение целевых показателей муниципальных программ в 2018 году (14 программ) было направлено на реализацию Указов Президента Российской Федерации, поручений Губернатора Московской области и установленных Главой города Реутов приоритетов развития.

В 2018 году, также как и 2017 году, благодаря полученной экономии по результатам конкурентных процедур, удалось не привлекать кредитные ресурсы для покрытия первоначально планируемого дефицита бюджета в сумме 33,4 млн. рублей.

Бюджет города Реутов за 2018 год исполнен с профицитом, превышение доходов над расходами составило 132,2 млн. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по итогам 2018 года отсутствует.

|  |  |
| --- | --- |
| **Первоначально утвержденный бюджет городского округа по расходам:**  2 741,2млн. рублей (в том числе местный бюджет 1 328,6 млн. рублей) | |
| **Основные расходы бюджета по направлениям:** | **Сумма,**  **(млн. рублей)** |
| Образование | 1 779,9 |
| Здравоохранение | 10,1 |
| Общегосударственные вопросы | 381,1 |
| Национальная экономика | 158,0 |
| ЖКХ | 197,6 |
| Физическая культура и спорт | 124,1 |
| Культура | 212,6 |
| Социальная политика | 119,1 |
| **Исполнение расходной части городского бюджета:**  3 026,8млн. рублей (в том числе местный бюджет 1 491,9млн. рублей) | |

Бюджет по-прежнему носит социальную направленность.Расходы на социальную сферу составили в 2018 году 2 245,9 млн. рублей или 74,2%, что выше уровня 2017 года на 175,1 млн. рублей.

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

- на образование – 79,3 %;

- на здравоохранение – 0,5 %;

- на культуру - 9,4 %;

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

- на социальную политику - 5,3 %.

Общий объем расходов бюджета на выплату заработной платы (с начислениями) работникам социально–культурной сферы города в 2018 году составил 1 440,0 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 – 0,5 млн. рублей;

- оказание материальной помощи на приобретение современных лекарственных средств, для лечения больных злокачественными новообразованиями – 3,0 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 - 1,0 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 – 19,7 млн. рублей, в том числе за счет средств местного бюджета – 14,9 млн. рублей.

Расходы на капитальный ремонт, приобретение оборудования по отраслям социально-культурной сферы составили 184,7млн. рублей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Социально-культурная сфера**  (184,7 млн. рублей) | **Местный  бюджет** (млн. рублей) | **Областной и федеральный бюджеты (**млн. рублей) |
| **Образование** (123,5 млн. рублей) | 19,9 | 103,6 |
| **Культура**  (50,0 млн. рублей) | 40,0 | 10,0 |
| **Физкультура**  (11,2 млн. рублей) | 3,6 | 7,6 |

В 2018 году продолжалась реализация программы развития города как наукограда Российской Федерации. На эти цели было выделено из средств федерального и областного бюджетов 79,8 млн. рублей (капитальный ремонт здания и оснащение муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования "Дом детского творчества" города Реутов Московской области для размещения детского технопарка).

В целом расходы на содержание и ремонт городских дорог, ремонт дворовых территорий, проездов к дворовым территориям, составили в 2018 году - 135,1 млн. рублей, что меньше израсходованных средств в 2017 году (136,5) на 1,4 млн. рублей.

Расходы осуществлены по следующим направлениям:

- на содержание дорожного хозяйства – 90,2 млн. рублей, в том числе расходы на обеспечение деятельности МУ «ЭДиПП» 28,3 млн. руб.;

- на ремонт автомобильных дорог – 20,5 млн. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области 19,2 млн. рублей, в 2017 году работы по ремонту дорог составляли 30,7 млн. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области 17,6 млн. руб.;

- работы по оценке качества ремонтных работ (ЛАБРАДОР) – 0,2 млн. руб.;

- на замену (11 шт.) и установку (2 шт.) остановочных павильонов – 5,4 млн. руб., в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области 5,1 млн. руб., из местного бюджета 0,3 млн. руб.;

- на ремонт дворовых территорий, проездов к дворовым территориям многоквартирных жилых домов – 5,3 млн. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области 1,8 млн. руб. и за счет средств федерального бюджета 2,1 млн. руб.;

- на ямочный ремонт дворовых территорий по «Доброделу» 5,5 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;

- на ремонт тротуаров площадью 0,674 тыс. кв. м на сумму 1,6 млн. руб.;

- устройство проездов для автотранспорта к дворовым территориям – 0,4 млн. руб.;

- ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов – 0,4 млн. руб.;

- ремонт ливневой канализации – 1,0 млн. руб.;

- безопасность дорожного движения – 4,1 млн. руб. (на установку дорожных знаков, обустройство искусственных дорожных неровностей, обновление дорожной разметки, установку ограничивающих пешеходных ограждений перильного типа).

Расходы по жилищно-коммунальному хозяйству в 2018 году составили 197,6 млн. рублей, *в том числе в сфере жилищного хозяйства 44,5 млн. руб., из них:*

- расходы на замену газового оборудования в муниципальных квартирах жилого фонда города составили 0,7 млн. рублей;

- региональному оператору перечислено 23,7 млн. рублей сборов на капитальный ремонт многоквартирных домов в части муниципальной собственности;

- расходы на ремонт подъездов в многоквартирных домах 20,1 млн. руб., отремонтирован 271 подъезд, за счет областной субсидии в размере 14,9 млн. руб., местного бюджета 5,2 млн. руб.;

*в том числе в сфере коммунального хозяйства 3,3 млн. руб., из них:*

- расходы на актуализацию схем теплоснабжения расходы составили 0,8 млн. руб.;

- расходы на разработку схемы водоснабжения и водоотведения 2,5 млн. руб.

*в том числе в сфере благоустройства 149,3 млн. руб., из них:*

- на уличное освещение в размере 13,5 млн. рублей;

- на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного и архитектурно-художественного освещения в рамках реализации приоритетного проекта "Светлый город" в размере 6,7 млн. руб., в том числе за счет областной субсидии в размере 4,9 млн. руб.;

- на обеспечение деятельности и иные цели МБУ «Городское хозяйство и благоустройство» 69,6 млн. руб.;

- на содержание детских игровых площадок, спортивных и площадок для выгула собак 7,0 млн. рублей;

- на комплексное благоустройство дворовых территорий городского округа Реутов 22,5 млн. руб.;

- на проект благоустройства сквера за ДК Мир 3,3 млн. руб.;

- на установку указателей на многоквартирных домах с наименованием улиц и номерами домов, вывесок 4,4 млн. руб.;

- на замену жестких подвесов на детских игровых площадках 1,3 млн. руб.;

- на ремонт резинового покрытия на детских игровых и детских площадках 1,4 млн. руб.; - на приобретение техники для нужд благоустройства 15,1 млн. руб., в том числе за счет областной субсидии 11,2 млн. руб.;

- на приобретение техники для нужд благоустройство и коммунального хозяйства 3,3 млн. руб.;

- на устройство универсального резинового основания на волейбольной площадке по ул. Комсомольская, д.2 в размере 0,5 млн. руб.; на установку металлических ограждений 0,7 млн. руб.

*в том числе прочие расходы жилищно-коммунального хозяйства 0,5 млн. руб., из них:*

- на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства за счет средств областной субвенции 0,5 млн. руб.

**Удельный вес расходов по разделам в общем объеме расходов в 2018 году, (%)**

**Расходы бюджета в 2018 году (млн.руб.)**

**Расходы бюджета на социальную сферу**

**(74,2% от общего объёма расходов бюджета), %**