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

**за 2019 год**

**1. Доходы бюджета**

В 2019 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 2019 году составило 3 137,2 млн. руб., что на 21, 7 млн. руб. меньше (или 99.3 %), чем в 2018 году (3 158,9 млн. руб.), в том числе по налоговым и неналоговым доходам в 2019 году составило 1 514,7 млн. руб., что на 82,7 млн. руб. больше, чем в 2018 году (1 432,0 млн. руб.) или 105,8 %.

**Доля налоговых и неналоговых доходов в 2019 году представлена на диаграмме:**

Доля налоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов увеличилась в 2019 году и составила 73,7 %, в 2018 году составляла 71,7 %; доля неналоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов уменьшилась в 2019 году и составила 26,3 %, в 2018 году составляла 28,9 %.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Виды доходов** | **2018 год** | **2019 год** | **Рост/снижение доходов** | |
| **млн. руб.** | **%** |
| Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч. | 1432,0 | 1514,7 | +82,7 | 105,8 % |
| налоговые | 1018,8 | 1115,3 | +96,5 | 109,5 % |
| неналоговые | 413,2 | 399,4 | -13,8 | 96,7 % |
| Безвозмездные поступления | 1726,9 | 1622,5 | -104,4 | 93,9 % |
| Всего доходов | 3158,9 | 3137,2 | -21,7 | 99,3 % |

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

Рост по налоговым доходам в 2019 году по сравнению с 2018 годом произошел на сумму 108,4 млн. руб. по следующим доходным источникам:

- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 61 млн. руб.;

- налогу на доходы физических лиц на 17,2 млн. руб.;

- налогу на имущество физических лиц на 20,8 млн. руб.;

- акцизам на нефтепродукты на 0,5 млн. руб.

- земельному налогу с физических лиц на сумму 3,7 млн. руб;

- государственной пошлине по делам, рассматриваемых в судах общей юрисдикции – 5,2 млн.руб.

Снижение по налоговым доходам в 2019 году по сравнению с 2018 годом произошло на сумму 11,9 млн. руб. по следующим доходным источникам:

- единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 4,1 млн. руб.;

- по земельному налогу с организаций на 7,3 млн. руб.;

- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 0,5 млн. руб..

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

Снижение по неналоговым доходам в 2019 году по сравнению с 2018 годом произошло на 49,8 млн. руб. по основным доходным источникам:

- доходам от сдачи в аренду имущества, составляющим казну городских округов на 6,9 млн. руб.,

- платежам при пользовании природными ресурсами на 0,2 млн. руб.;

- поступлениям по плате за установку и размещение рекламных конструкций на 3,0 млн. руб.;

- плате по соглашениям об установлении сервитута на сумму 3,0 млн.руб.;

- доходам от реализации имущества на 2,8 млн. руб.

- доходам от продажи квартир на сумму 2,2 млн. руб.;

- доходам от компенсации затрат государства (средства возврата фонда социального страхования) на сумму 8,7 млн. руб;

- доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена на сумму 18,1 млн. руб.;

- штрафам, санкциям, возмещением ущерба на сумму 4,9 млн. руб.

Рост по неналоговым доходам в 2019 году по сравнению с 2018 годом произошел на 36,0 млн. руб. по следующим доходным источникам:

- доходам, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена на 26,9 млн. руб. в связи с оплатой задолженности плательщиков;

- доходам, получаемых в виде арендной платы за земли, находящихся в собственности городских округов на сумму 1,8 млн. руб.;

- платным услугам за пользование парковками на сумму 4,9 млн. руб;

- плате за размещение объектов на землях или земельных участках на сумму 1,4 млн. руб.;

- прочим поступления от использования имущества (соцнайм) на сумму 0,2 млн. руб.

- прочим неналоговым доходам на сумму 0,6 млн. руб.;

- плате за перечисление части прибыли на сумму 0,2 млн. руб.

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

Снижение безвозмездных поступлений в 2019 году составило по сравнению с 2018 годом 120,8 млн. руб., в том числе по субсидиям на 39,7 млн. руб., и по иным межбюджетным трансфертам на 81,1 млн. руб.

2. Расходы бюджета

Особенностью формирования бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 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 городского округа Реутов на 2019 год по расходам первоначально был утвержден в размере 2 812,5 млн. рублей, в том числе местный бюджет - 1 441,3 млн. рублей.

Исполнение расходной части городского бюджета за 2019 год составило 3 182,9 млн**.** рублей, в том числе местного бюджета - 1 625,4 млн. рублей.

В 2019 году программно-целевым методом осуществлено финансирование в объёме 3 159,8 млн. рублей или 99,3 % от общего объема расходной части городского бюджета, что выше уровня 2018 года на 149,2 млн. рублей.

Исполнение целевых показателей муниципальных программ в 2019 году (14 программ) было направлено на реализацию Указов Президента Российской Федерации, поручений Губернатора Московской области и установленных Главой города Реутов приоритетов развития.

В 2019 году, также, как и 2018 году, благодаря полученной экономии по результатам конкурентных процедур, удалось не привлекать кредитные ресурсы для покрытия первоначально планируемого дефицита бюджета в сумме 33,2 млн. рублей.

Бюджет городского округа Реутов за 2019 год исполнен с дефицитом, превышение расходов над доходами составило 45,7 млн. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по итогам 2019 года отсутствует.

|  |  |
| --- | --- |
| **Первоначально утвержденный бюджет городского округа по расходам:**  2 812,5 млн. рублей (в том числе местный бюджет 1 441,3 млн. рублей) | |
| **Основные расходы бюджета по направлениям:** | **Сумма,**  **(млн. рублей)** |
| Образование | 1 800,8 |
| Здравоохранение | 8,2 |
| Общегосударственные вопросы | 470,8 |
| Национальная экономика | 150,7 |
| ЖКХ | 284,6 |
| Физическая культура и спорт | 128,4 |
| Культура | 173,2 |
| Социальная политика | 112,1 |
| **Исполнение расходной части городского бюджета:**  3 182,9 млн. рублей (в том числе местный бюджет 1 625,4 млн. рублей) | |

Бюджет по-прежнему носит социальную направленность. Расходы на социальную сферу составили в 2019 году 2 222,7 млн. рублей или 69,8%.

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

- на образование – 81,0 %;

- на здравоохранение – 0,4 %;

- на культуру - 7,8 %;

- на физическую культуру и спорт – 5,8 %;

- на социальную политику - 5,0 %.

Общий объем расходов бюджета на выплату заработной платы (с начислениями) работникам социально–культурной сферы города в 2019 году составил 1 477,6 млн. рублей.

В целях оказания мер социальной поддержки населения из бюджета городского округа 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 – 2,3 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 – 21,3 млн. рублей, в том числе за счет средств местного бюджета – 16,4 млн. рублей.

Расходы на капитальный ремонт, приобретение оборудования по отраслям социально-культурной сферы составили 162,9 млн. рублей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Социально-культурная сфера**  (162,9 млн. рублей) | **Местный  бюджет** (млн. рублей) | **Областной и федеральный бюджеты (**млн. рублей) |
| **Образование** (89,9 млн. рублей) | 20,5 | 69,4 |
| **Культура**  (56,8 млн. рублей) | 15,4 | 41,4 |
| **Физкультура**  (16,2 млн. рублей) | 4,6 | 11,6 |

В 2019 году продолжалась реализация программы развития города как наукограда Российской Федерации. На эти цели было выделено из средств федерального и областного бюджетов 42,5 млн. рублей (капитальный ремонт здания и оснащение инженерных классов муниципального автономного образовательного учреждения «Лицей»).

**(69,8% от общего объёма расходов бюджета), %**

В целом расходы на содержание и ремонт городских дорог, ремонт дворовых территорий, проездов к дворовым территориям, составили в 2019 году – 119,5 млн. рублей,

Расходы осуществлены по следующим направлениям:

- на содержание дорожного хозяйства – 96,5 млн. рублей, в том числе расходы на обеспечение деятельности МУ «ЭДиПП» 21,9 млн. руб.;

- на комплексное благоустройство парковочного пространства 9,2 млн. руб.;

- на ремонт автомобильных дорог – 12,9 млн. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Московской области 11,8 млн. руб.;

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

- на ремонт дворовых территорий, проездов к дворовым территориям многоквартирных жилых домов – 8,5 млн. рублей;

- на установку ограничивающих пешеходных ограждений перильного типа на сумму 1,1 млн.руб.,

- в рамках подпрограммы «Доступная среда» муниципальной программы "Социальная защита населения города Реутов" на 2017-2021 годы выполнены работы на сумму 0,5 млн. рублей;

- оборудование пешеходных переходов – 0,5 млн. руб.;

в рамках подпрограммы «"Комфортная городская среда"» муниципальной программы "Формирование комфортной городской среды" на 2018-2028 годы" выполнены работы на сумму 0,4 млн. рублей;

- на геодезические изыскания и проектирование капитального ремонта с расширением ул. Гагарина на сумму 0,4 млн. руб.

в рамках подпрограммы "Безопасность городского округа Реутов на 2017-2021 годы" расходы на сумму 3,6 млн. руб. на охрану парковок.

- по подпрограмме «Безопасность дорожного движения» - 4,7 млн. руб., в том числе на установку дорожных знаков 3,2 млн. руб., на обустройство искусственных дорожных неровностей 0,5 млн. руб., на разработку проекта организации дорожного движения 1,1 млн. руб.

Расходы по жилищно-коммунальному хозяйству в 2019 году составили 284,6 млн. рублей, *в том числе в сфере жилищного хозяйства 43,7 млн. руб., из них:*

- расходы на замену газового оборудования в муниципальных квартирах жилого фонда города составили 0,5 млн. рублей;

- региональному оператору перечислено 22,5 млн. рублей сборов на капитальный ремонт многоквартирных домов в части муниципальной собственности;

- расходы на ремонт подъездов в многоквартирных домах 20,7 млн. руб., за счет областной субсидии в размере 16,2 млн. руб., местного бюджета 4,5 млн. руб.;

*в том числе в сфере коммунального хозяйства 0,8 млн. руб., из них:*

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

- *в том числе в сфере благоустройства 151,3 млн. руб., из них:*

- на уличное освещение в размере 15,9 млн. рублей;

- на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного и архитектурно-художественного освещения в рамках реализации приоритетного проекта "Светлый город" в размере 3,5 млн. руб., в том числе за счет областной субсидии в размере 2,7 млн. руб.;

- на обеспечение деятельности и иные цели МБУ «Городское хозяйство и благоустройство» 84,9 млн. руб.;

- на содержание детских игровых площадок, спортивных и площадок для выгула собак 6,4 млн. рублей;

- на комплексное благоустройство дворовых территорий городского округа Реутов 30,9 млн. руб.;

- на создание новых и (или) благоустройство существующих парков культуры и отдыха 6,6 млн. руб.;

- на устройство (модернизацию) обязательных элементов детских игровых и спортивных площадок 3,1 млн. руб.

**Удельный вес расходов по разделам в общем объеме расходов в 2019 году, (%)**

**Расходы бюджета в 2019 году (млн.руб.)**