

**Пояснительная записка к проекту бюджета Наро-Фоминского
городского округа на 2018 год
и на плановый период 2019 и 2020 годов**

Проект бюджета Наро-Фоминского городского округа разработан на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Прогнозные показатели доходных источников на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов отражены в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации.

Общий объем доходов бюджета Наро-Фоминского городского округа составит:

в 2018 году - 6 946,2 млн. рублей;

в 2019 году - 6 872,3 млн. рублей;

в 2020 году - 6 942,6 млн. рублей.

Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета Наро-Фоминского городского округа на 2018 год прогнозируется в сумме 4 513,9 млн. рублей. Прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета на 2019 год составляет 4 513,9 млн. рублей, на 2020 год – 4 590,9 млн. рублей.

Прогнозируемый объем налоговых доходов на 2018 год определен в объеме 2 640,0 млн. рублей. Прогноз поступлений налоговых доходов на 2019 год определен на уровне 2 772,5 млн. рублей, на 2020 год – 2 927,2 млн. рублей.

Основным бюджетообразующим доходным источником остается налог на доходы физических лиц. Доходы по указанному источнику на 2018 год прогнозируются в сумме 1 307 4 млн. рублей, (в том числе: 593,5 млн. рублей по нормативу 15% и 713,9 млн. рублей по дополнительному нормативу 17,4 %, предусмотренному проектом Закона Московской области «О бюджете Московской области на 2018 год и плановый период 2019-2020 г.г.»), что составит 49,5 % в структуре налоговых доходов.

На втором месте поступления от **налогов на имущество**. Налог на имущество физических лиц и земельный налог прогнозируются в сумме 909,3 млн. рублей, что составит 34,4 % в структуре налоговых доходов.

Поступления от указанных доходных источников составят 83,9 % в структуре налоговых доходов.

Объем неналоговых доходов на 2018 год прогнозируется в объеме 1 873,9 млн. рублей;
на 2019 год – 1 741,4 млн. рублей;
на 2020 год – 1 663,7 млн. рублей.

Объем безвозмездных поступлений в бюджет Наро-Фоминского городского округа планируется:

- в 2018 году - в сумме 2 432,3 млн. рублей, в том числе в виде: дотаций – 176,6 млн. рублей, субсидий – 20,2 млн. рублей, субвенций – 2 158,5 млн. рублей, прочих безвозмездных поступлений – 77 млн. рублей;

- в 2019 году в сумме – 2358,4 млн. рублей, в том числе в виде: дотаций – 176,6 млн. рублей, субсидий – 20,2 млн. рублей, субвенций – 2 161,6 млн. рублей;

- в 2020 году в сумме 2 351,6 млн. рублей, в том числе в виде: дотаций – 176,6 млн. рублей, субсидий – 20,2 млн. рублей, субвенций – 2 154,8 млн. рублей.

Основные приоритеты бюджетных расходов

Бюджетная политика в области расходов в 2018-2020 годах будет направлена на дальнейшее развитие экономики и социальной сферы, повышение уровня и качества жизни населения, решение приоритетных для округа задач, обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы округа, повышение эффективности бюджетных расходов, развитие программно-целевых методов управления.

На 2018-2020 годы расходы бюджета сформированы в рамках 13 муниципальных программ Наро-Фоминского городского округа в сумме 6 907,9 млн. руб. на 2018 год, 6 559,6 млн. руб. на 2019 год, 6 190,3 млн. руб. на 2020 год. Удельный вес данных расходов в общем объеме всех расходов бюджета составляет на 2018 год – 97,8 процента, на 2019 год – 95,4 процента, на 2020 год – 90,7 процента.

Непрограммные расходы 2018-2020 годов предусмотрены на содержание Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа и Контрольно-счетной палаты Наро-Фоминского городского округа, на возврат налога на добавленную стоимость и на реализацию функций, связанных с вопросами управления.

Расходы бюджета округа на 2018-2020 годы по основным функциональным направлениям сложились следующим образом:

Расходы бюджета городского округа на 2018-2020 годы

Направление расходов	Сумма, млн.рублей 2018 г.	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма, млн.рублей 2019 г.	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма, млн.рублей 2020 г.	Доля в общем объеме расходов, %
Общегосударственные расходы	794,9	11,3	908,6	13,2	1 275,5	18,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	35,4	0,5	45,7	0,7	45,8	0,7
Национальная экономика	637,1	9	604,5	8,8	599,2	8,8

Жилищно-коммунальное хозяйство	1 021,6	14,5	880,5	12,8	846,7	12,4
Образование	3 206,7	45,4	3 017,8	43,9	2 998,7	43,9
Культура, кинематография	495,8	7	442,2	6,4	461,3	6,8
Здравоохранение	28,6	0,4	29,7	0,4	30,9	0,4
Социальная политика	153,5	2,2	141,1	2,1	128,8	1,9
Физическая культура и спорт	540,5	7,6	653,9	9,5	287,9	4,2
Обслуживание муниципального долга	150	2,1	150	2,2	150	2,2
Всего	7 064,1	100,0	6 874,0	100,0	6 824,8	100

В 2017 году на основании Закона Московской области «Об организации местного самоуправления на территории Наро-Фоминского муниципального района» Наро-Фоминский муниципальный район с входящими в него городскими и сельскими поселениями преобразовался в Наро-Фоминский городской округ.

Как и прежде, в 2018 году основную долю расходов бюджета округа 62,6 процента или 4 425,1 млн. рублей составят расходы на социально-культурную сферу (образование, здравоохранение, социальную политику, культуру, физкультуру и спорт), в 2019 году – 4 284,7 млн. рублей или 62,3 процентов от общего объема расходов бюджета запланированного на 2019 год, в 2020 году – 3 907,6 млн. рублей или 57,3 процента расходов бюджета.

Приоритетным направлением бюджетной политики на 2018 год в сфере образования является повышение эффективности расходов на функционирование отрасли, расширение сети детских дошкольных учреждений, укрепление материально-технической базы образовательных учреждений.

Расходы бюджета по разделу «Образование» на 2018 год предусмотрены в объеме 3 206,7 млн.рублей, на плановый период 2019 - 2020 годов 6 016,5 млн.рублей в общем объеме. Расходы 2018 года будут осуществляться в рамках муниципальных программ «Развитие системы образования Наро-Фоминского городского округа» – 3 173 млн.рублей, «Развитие физической культуры, спорта, работа с молодежью и формирование здорового образа жизни населения Наро-Фоминского городского округа» - 15,6 млн. рублей, «Безопасность Наро-Фоминского городского округа» - 0,1 млн. рублей, «Цифровой Наро-Фоминск» - 18,1 млн.рублей.

Мероприятия муниципальных программ предусматривают снижение доли детей в возрасте от 1,5 до 7 лет, не получающих дошкольное образование, строительство и реконструкцию зданий образовательных организаций, проведение капитального ремонта, укрепление их материально-технической базы, выплату стипендий одаренным детям, организацию праздничных мероприятий, совершенствование

педагогических кадров, организацию занятости подростков, отдых и оздоровление и другие расходы.

Расходы на выполнение муниципального задания предусмотрены в 2018 году в размере 2 699,2 млн. рублей, в том числе за счет средств местного бюджета в сумме 869,3 млн.рублей в виде субсидий на обеспечение деятельности учреждений и за счет субвенций из областного бюджета – 1 829,9 млн.рублей, из них:

- на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) – 1 073,2 млн.рублей;

- на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) – 756,7 млн.рублей.

Из областного бюджета также планируются средства на 2018 год:

- на частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных и негосударственных образовательных учреждениях в 2018 году – 76,6 млн.рублей;

- на расходы, связанные с компенсацией проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях – 0,4 млн.рублей;

- на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования (оплата труда работников, осуществляющих работу по обеспечению выплаты) – 2,3 млн. рублей;

- на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) – 7,2 млн.рублей;

- на обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения в муниципальных общеобразовательных организациях, расположенных в сельских населенных пунктах – 2,4 млн.рублей;

- на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) – 25,5 млн.рублей;

- на государственную поддержку частных дошкольных образовательных организаций с целью возмещения расходов на присмотр и уход, содержание имущества и арендную плату за использование помещений – 17,7 млн.рублей.

На реализацию расходных обязательств в сфере культуры бюджетные расходы предусмотрены на 2018 год в сумме 495,8 млн.рублей, на 2019 год – 442,2 млн. рублей, в 2020 году – 461,3 млн. рублей.

На обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры округа расходы запланированы на 2018 год в объеме 356,5 млн.рублей, на 2019 год – 385,6 млн. рублей, на 2020 год – 401,6 млн. рублей.

Расходы будут производиться в 2018 году по мероприятиям муниципальных программ «Развитие системы образования Наро-Фоминского городского округа» – 1,1 млн.рублей, «Развитие культуры и туризма на территории Наро-Фоминского городского округа» - 486,8 млн.рублей, «Безопасность Наро-Фоминского городского округа» – 3,6 млн.рублей, «Цифровой Наро-Фоминск» - 0,5 млн.рублей, «Формирование современной комфортной городской среды Наро-Фоминского городского округа» - 3,8 млн.рублей.

Политика в сфере здравоохранения направлена на создание условий для оказания медицинской помощи населению.

Из местного бюджета по данной отрасли выделены средства на 2018 год в сумме 28,6 млн.рублей. Расходы предусмотрены в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта, работа с молодежью и формирование здорового образа жизни населения Наро-Фоминского городского округа».

Приоритетными направлениями бюджетной политики в сфере физической культуры и спорта на 2018 и плановый период 2019 и 2020 годов являются:

- вовлечение жителей района в систематические занятия физической культурой и спортом;

- максимальная реализация мощностей, пропускной способности и многопрофильности спортивных сооружений и снижение затрат на их содержание за счет бюджетных средств.

Расходы бюджета по разделу «Физическая культура и спорт» предусмотрены на 2018 год в объеме 540,5 млн. рублей, на 2019 год 653,9 млн. рублей, на 2020 год – 287,9 млн. рублей.

Все расходы по разделу предусмотрены в рамках муниципальных программ «Развитие системы образования Наро-Фоминского городского округа» - 0,3 млн.рублей, «Развитие физической культуры, спорта, работа с молодежью и формирование здорового образа жизни населения Наро-Фоминского городского округа» - 538,9 млн.рублей, «Безопасность Наро-Фоминского городского округа» – 1,3 млн.рублей.

На обеспечение деятельности муниципальных учреждений физической культуры и спорта в 2018 году предусмотрено 88,3 млн. рублей, в 2019 году – 252,9 млн. рублей, в 2020 году – 266 млн. рублей.

Расходы в области национальной экономики предусмотрены на содержание и ремонт дорог, поддержку малого и среднего предпринимательства, организацию транспортного обслуживания населения, снижение административных барьеров, повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг, проведение кадастровых работ на земельных участках, предлагаемых многодетным семьям, содержание Комитета градостроительства, проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных, на организацию похоронного дела в городском округе.

На организацию транспортного обслуживания населения и обеспечение доступности услуг транспорта общего пользования жителям Наро-Фоминского городского округа в 2018-2020 годах запланированы расходы в объеме 86,6 млн. рублей ежегодно.

Ремонт, содержание, паспортизация автомобильных дорог общего пользования местного значения, а также мероприятия, направленные на повышение безопасности дорожного движения в 2018 году будут производиться за счет средств местного бюджета в сумме 349,2 млн.рублей, в 2019 году - 345 млн.рублей, в 2020 году – 338,2 млн.рублей, в том числе за счет доходов Дорожного фонда района в размере 46,3 млн.рублей в 2018 году, 50,7 млн.рублей в 2019 и 52,9 млн.рублей в 2020 году.

На обеспечение деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в 2018 году запланированы расходы в объеме 94 млн. рублей, в 2019 году – 89,3 млн. рублей, в 2020 году - 90 млн.рублей.

На строительство и реконструкцию объектов муниципальной собственности в 2018 году предусмотрены средства в рамках муниципальных программ «Развитие системы образования Наро-Фоминского городского округа», «Развитие физической культуры, спорта, работа с молодежью и формирование здорового образа жизни населения Наро-Фоминского городского округа», «Развитие культуры и туризма на территории Наро-Фоминского городского округа», «Безопасность Наро-Фоминского городского округа», «Жилище», «Содержание и развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности Наро-Фоминского городского округа», «Формирование современной комфортной городской среды Наро-Фоминского городского округа», «Управление имуществом и финансами Наро-Фоминского городского округа».

Бюджетные инвестиции в 2018 году направляются:

- на строительство и реконструкцию детских садов – 82 млн.рублей;
- на строительство учреждений общего образования – 19,5 млн.рублей;
- на строительство и реконструкцию учреждений культуры – 44,2 млн.рублей;
- на строительство и реконструкцию объектов физической культуры и спорта – 121,9 млн.рублей;
- на строительство объектов коммунального хозяйства – 232,5 млн.рублей;
- на приобретение в муниципальную собственность объектов недвижимого имущества – 181 млн.рублей;
- на строительство пожарных пирсов и пожарных депо – 3,8 млн.рублей.

По разделу «Социальная политика» предусмотрены средства на 2018 год в размере 153,5 млн.рублей, на 2019 год – 141,1 млн.рублей, на 2020 год – 128,8 млн. рублей.

За счет средств федерального бюджета по разделу «Социальная политика» планируются расходы:

- на осуществление полномочий по обеспечению жильем граждан, уволенных с военной службы, и приравненным к ним лицам – 3,4 млн.рублей.

За счет средств областного бюджета по разделу «Социальная политика» планируются расходы:

- на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – 20,7 млн.рублей на 2018 год;

- на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования – 63,6 млн.рублей на 2018 год.

За счет средств местного бюджета планируется софинансирование расходов на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилого помещения или строительство – 15,4 млн.рублей.

Средства местного бюджета по данному разделу обеспечат доплату к пенсии муниципальным служащим, компенсацию транспортных расходов больным, получающим гемодиализ, а так же частичную компенсацию за найм жилья, проезда к месту работы и оплату коммунальных расходов молодым специалистам и медицинским работникам остро необходимых специальностей.

Дефицит бюджета Наро-Фоминского городского округа составит:

в 2018 году – 118,0 млн. рублей, что составляет 3,1 процентов к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений доходов по дополнительным нормативам отчислений;

в 2019 году – 122,0 млн. рублей, что составляет 3,2 процента к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений доходов по дополнительным нормативам отчислений;

в 2020 году – 127,0 млн. рублей, что составляет 3,3 процента к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Что соответствует ограничениям, установленным статьей 92.1. Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

Муниципальный долг

Верхний предел объема муниципального внутреннего долга Наро-фоминского городского округа по состоянию на 1 января 2019 года составит 1 749, 1 млн. рублей в том числе:

по коммерческим кредитам, полученным от имени – Наро-фоминского городского округа 1 318,0 млн. рублей;

по долговым обязательствам, гарантированным Наро-фоминским городским округом – 431,2 млн. рублей.

Верхний предел объема муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2020г. составит 1 859,1 млн. рублей, в том числе по кредитам, полученным от кредитных организаций и бюджетов других уровней – 1 490,0 млн. рублей; по муниципальным гарантиям – 369,2 млн. рублей.

Верхний предел объема муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2021г. составит 1 870,0 млн. рублей, в том числе по кредитам, полученным от кредитных организаций и бюджетов других уровней – 1 500,8 млн. рублей; по муниципальным гарантиям – 369,2 млн. рублей.

Что не превысит предельных значений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Дополнительно к проекту бюджета предлагаем утвердить следующее:

В Проект бюджета дополнительно включены расходы с учетом мероприятий 14-ой муниципальной программы «Экология и окружающая среда Наро-Фоминского городского округа».

За счет средств местного бюджета расходы предлагаем увеличить в 2018 году на 19 600 тыс.руб. и направить их:

Комитету градостроительства:

- на разработку проекта рекультивации полигона ТБО «Слизнево» – 7 600 тыс.руб.

Комитету по управлению имуществом:

- на развитие муниципальной информационно-аналитической системы «МУНГИС» (база данных по земельным участкам Наро-Фоминского городского округа) – 12 000 тыс.руб.

За счет средств местного бюджета в 2018 году расходы предлагаем уменьшить на 19 600 тыс.руб.:

Администрации округа:

- на реализацию функций, связанных с вопросами управления – 19 600 тыс.руб.;

За счет внутренних корректировок предлагаем выделить:

Территориальному управлению Веселево:

- на обеспечение деятельности органов местного самоуправления – 10 495 тыс.руб.;

Территориальному управлению Веряя:

- на предоставление субсидии, на выполнение муниципального задания МБУ «Веряя» за счет средств, предусмотренных в смете Комитета по

жилищно-коммунальному хозяйству и дорожной деятельности для МБУ «Благоустройство и дорожное хозяйство» на те же цели – **17 840 тыс.руб.**

Территориальному управлению Апрелевка:

- на предоставление субсидии, на выполнение муниципального задания МБУ «Апрелевка» за счет средств, предусмотренных в смете Комитета по жилищно-коммунальному хозяйству и дорожной деятельности для МБУ «Благоустройство и дорожное хозяйство» на те же цели – **21 867 тыс.руб.**

Комитету градостроительства:

- на софинансирование расходов на капитальный ремонт и приобретение оборудования для оснащения плоскостных спортивных сооружений за счет средств, предусмотренных на реконструкцию тренировочной площадки на стадионе «Строитель» - **3 091 тыс.руб.**

Кроме того, предлагаем наименование кодов целевых статей 08302M0010, 08B02M0010, 09202M0010, 10106M0010, 10203M0010 изложить в новой редакции «Расходы на обеспечение деятельности учреждений благоустройства и дорожного хозяйства»

С целью оптимизации расходов на обслуживание муниципального долга и заменой существующих заимствований на заимствования под более низкую процентную ставку, предлагаем внести изменения в Приложение 11 «Программа муниципальных внутренних заимствований Наро-Фоминского городского округа на 2018 год»:

1. Привлечение заимствований - предлагаем увеличить объем привлечения средств в 2018 году с 200 000 тыс. руб. до 900 000 тыс. руб.
2. Погашение заимствований - предлагаем увеличить объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга в 2018 году с 82 033 тыс. руб. до 782 033 тыс. руб.

Администрация Наро-Фоминского городского округа предлагает утвердить Проект решения о бюджете Наро-Фоминского городского округа на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Начальник Финансового управления 

Н.И.Чеснокова