Уважаемые депутаты!

На Ваше рассмотрение представляется проект бюджета Наро-Фоминского городского округа на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов.

С учетом параметров прогноза социально-экономического развития Наро-Фоминского городского округа в 2019-2021 годах определены основные характеристики бюджета округа на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов.

Общий объем доходов бюджета Наро-Фоминского городского округа на 2019 год прогнозируется в сумме 5 424, 6 млн. рублей.

Прогноз поступлений доходов бюджета на 2020 год составляет 4 445,0 млн. рублей, на 2021 год –4 457,0 млн. рублей.

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета Наро-Фоминского городского округа на 2019 год прогнозируется в сумме 5 202,5 млн. рублей.

Прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета на 2020 год составляет 4 223,0 млн. рублей, на 2021 год – 4 235,0 млн. рублей.

В структуре налоговых доходов бюджета Наро-Фоминского городского округа по-прежнему лидирующее место занимает налог на доходы физических лиц. на долю которого приходится 50,7 процента поступлений.

Налог на доходы физических лиц

Поступления налога на доходы физических лиц в бюджет округа прогнозируются в 2019 году в сумме 1 422,4 млн. рублей (в том числе: 778,5 млн. рублей по дополнительному нормативу 17,4 %, предусмотренному проектом Закона Московской области «О бюджете Московской области на 2019 год и плановый период 2020-2021 гг.», частично заменяющему дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности), в 2020 году - 1 488,0 млн. рублей, в 2021 году – 1 564,0 млн. рублей. Расчет поступлений произведен на основе целевого варианта Прогноза социально-экономического развития на 2019-2021 годы по Наро-Фоминскому городскому округу.

Прогноз поступления доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный бензин и акцизов на прямогонный бензин определен Министерством экономики и финансов Московской области на 2019-2021 годы в сумме 64,1 млн. рублей ежегодно. Акцизы являются источниками бюджетных ассигнований Дорожного фонда района.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Прогноз поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2019 год определен Министерством экономики и финансов Московской области в размере Министерством экономики и финансов Московской области в размере 336,3 млн. рублей и с учетом норматива зачисления в размере 50 процентов. Поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения прогнозируются в 2020 году – 351,7 млн. рублей с коэффициентом увеличения налогооблагаемой базы Кнб =1,046; в 2021 году – 412,9 тыс. рублей с коэффициентом увеличения налогооблагаемой базы Кнб =1,174

.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Прогноз поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения на 2019 год определен Министерством экономики и финансов Московской области в размере 39,2 млн. рублей из оценки количества патентов и средней стоимости патента на одного индивидуального предпринимателя в год.

Поступления налога в 2020 году прогнозируются в сумме 40,1 млн. руб., в 2021 году – 41,0 млн. рублей.

.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности

Расчет прогнозных показателей по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 2019 год произведен Министерством экономики и финансов Московской области исходя из начисленного налога налоговыми органами в 2017 году с учетом динамики уменьшения налоговой базы на 2019-2020 годы, в связи с постепенным

сокращением применения налогового режима и его планируемой отмены с 1 января 2021 года.

.

Прогнозные показатели на 2019 год определены в размере 59,7 млн. рублей, на 2020 год – 50,1 млн. рублей.

Налог на имущество физических лиц

Расчет налога на имущество физических лиц произведен исходя из начисленного налога налоговыми органами в 2017 году с учетом коэффициента учитывающего особенности исчисления налоговой базы Кнб-1,05 и коэффициента собираемости налога в размере 0,95.

Прогнозные показатели на 2019 год определены в размере 137,5 млн. рублей, на 2020 год – 144,4 млн. рублей, на 2021 год – 151,6 млн. рублей.

Земельный налог

Прогнозируемая сумма поступлений земельного налога на 2019 год определена в размере 721,5 млн. рублей, на плановый период 2020 года в размере 743,1 млн. рублей, 2021 года в размере 765,4 млн. рублей исходя из начисленного налога налоговыми органами к уплате в 2017 г. с учетом коэффициента К=1,03, учитывающего увеличение количества земельных участков, подлежащих налогообложению. В расчете учтен коэффициент собираемости налога в размере 0,95.

Государственная пошлина

Прогнозные показатели по государственной пошлине определены к поступлению в бюджет округа в 2019-2021 гг. в размере 23,3 млн. рублей ежегодно, в том числе по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции в размере 22,4 на основе динамики поступлений; по государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции в сумме 0,9 млн. рублей по прогнозу администратора данного доходного источника.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Прогнозируются на 2019 год в сумме 252,3 млн. рублей, на плановый период 2020 года – 255,8 млн. рублей, 2021 года – 259,4 млн. рублей.

Основные поступления по указанной подгруппе доходов формируются за счет доходов от арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества и ожидаются в 2019 году в сумме 193,8 млн. рублей, в 2020 году – 194,7 млн. рублей, в 2021 году – 195,7 млн. рублей.

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям

Поступления на 2019-2021 годы прогнозируются в сумме 1,5 млн. рублей ежегодно.

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности

Прогноз поступлений прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности, на 2019 год определен в сумме 56,2 млн. рублей, на 2020 год – 58, 7 млн. рублей, на 2021 год– 61,3 млн. рублей.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Прогноз платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2019-2021 годы определен в сумме 9,0 млн. рублей ежегодно.

Прогноз выполнен на основе динамики поступлений по данному доходному источнику.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Прогнозируются на 2019 год в сумме 79,2 млн. рублей, на 2020-2021гг– 35,3 млн. рублей ежегодно. Прогнозные показатели на 2019 год по реализации имущества определены Министерством экономики и финансов Московской области исходя из среднего показателя поступлений за последние три года в сумме 15 млн. рублей. Прогнозные показатели по продаже земельных участков на 2019 год определены в сумме 64, 2 млн. рублей из среднего показателя объёма фактических поступлений за 2016-2017 гг. и ожидаемых поступлений за 2018 год.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Определены на 2019-2021 годы в сумме 15,9 млн. рублей ежегодно исходя из динамики поступлений по данному источнику.

Прочие неналоговые доходы

Прогнозируются к поступлению на 2019 год в размере 2 042,3 млн. рублей, на плановый период 2020 года – 1 002, 2 млн. рублей, 2021 года – 893,2 млн. рублей.

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

- в 2019 году - в сумме 222 млн. рублей, в том числе в виде: дотаций – 112,0 млн. рублей, прочих безвозмездных поступлений – 110,0 млн. рублей;

- в 2020 году в сумме – 222,0 млн. рублей, в том числе в виде: дотаций – 3,2 млн. рублей, прочих безвозмездных поступлений – 218,8 млн. рублей;

- в 2021 году в сумме 222,0 млн. рублей, в том числе в виде: дотаций – 4,4 млн. рублей, прочих безвозмездных поступлений – 217,6 млн. рублей;

Основные приоритеты бюджетной политики

Бюджетная политика в области расходов в 2019-2021 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.

Основные приоритеты расходов бюджета следующие:

- безусловное исполнение всех законодательно установленных расходных обязательств округа;
- повышение эффективности и качества услуг в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта;
- строительство, реконструкция и капитальный ремонт социально-значимых объектов муниципальной собственности.

Расходы бюджета сформированы в рамках 14 муниципальных программ Наро-Фоминского городского округа в сумме 5 044,2 млн. руб. на 2019 год, 4 049,1 млн. руб. на 2020 год, 3 960,8 млн. руб. на 2021 год. Удельный вес данных расходов в общем объеме всех расходов бюджета составляет на 2019 год – 91,0 процент, на 2020 год – 90,9 процента, на 2021 год – 90,9 процента.

Непрограммные расходы 2019-2021 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 2019-2021 годы по основным функциональным направлениям сложились следующим образом:

Расходы бюджета городского округа на 2019-2021 годы

Направление расходов	Сумма, млн.рублей 2019 г.	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма, млн.рублей 2020 г.	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма, млн.рублей 2021 г.	Доля в общем объеме расходов, %
Общегосударственные расходы	2721,6	49,1	1776,4	39,9	1730,2	39,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	27,2	0,5	47,8	1,1	48,0	1,1
Национальная экономика	344,0	6,2	334,8	7,5	334,8	7,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	441,4	8,0	429,5	9,6	403,7	9,3
Охрана окружающей среды	13,9	0,2	20,8	0,5	0,1	0
Образование	1144,5	20,6	995,1	22,3	975,2	22,4
Культура, кинематография	392,5	7,1	390,8	8,8	396,6	9,1
Социальная политика	31,3	0,6	29,2	0,7	29,2	0,7
Физическая культура и спорт	277,2	5,0	278,5	6,2	288	6,6
Обслуживание муниципального долга	150,0	2,7	150,0	3,4	150,0	3,4
Всего	**5543,6**	**100**	**4452,9**	**100**	**4355,8**	**100**

Расходы на социально-культурную сферу (образование, здравоохранение, социальную политику, культуру, физкультуру и спорт) в

2019 году составляют 33,3 процента или 1 845,5 млн. рублей, в 2020 году – 1 693,6 млн. рублей или 38,0 процентов от общего объема расходов бюджета запланированного на 2020 год, в 2021 году – 1 689,0 млн. рублей или 38,8 процента расходов бюджета.

Приоритетным направлением бюджетной политики на 2019 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 2019 год предусмотрены в объеме 1 144,5 млн.рублей, на плановый период 2020 года – 995,1 млн.рублей, 2021 года - 975,2 млн. рублей. Расходы 2019 года будут осуществляться в рамках муниципальных программ «Развитие системы образования Наро-Фоминского городского округа» – 1 114,8 млн.рублей, «Развитие физической культуры, спорта, работа с молодежью и формирование здорового образа жизни населения Наро-Фоминского городского округа» - 11,4 млн. рублей, «Цифровой Наро-Фоминск» - 18,4 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, отдых и оздоровление и другие расходы.

Расходы на выполнение муниципального задания учреждений образования предусмотрены в 2019 году в размере 800,6 млн. рублей, в 2020 году – 866,1 млн.рублей, в 2021 году - 856,8 млн. рублей.

На реализацию расходных обязательств в сфере культуры бюджетные расходы предусмотрены на 2019 год в сумме 392,5 млн.рублей, на 2020 год – 390,8 млн. рублей, в 2021 году – 396,6 млн. рублей.

Расходы будут производиться в 2019 году по мероприятиям муниципальных программ «Развитие системы образования Наро-Фоминского городского округа» – 0,3 млн.рублей, «Развитие культуры и туризма на территории Наро-Фоминского городского округа» - 390,8 млн.рублей, «Цифровой Наро-Фоминск» - 0,3 млн.рублей, «Формирование современной комфортной городской среды Наро-Фоминского городского округа» - 1,1 млн.рублей.

На обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры округа расходы запланированы на 2019 год в объеме 354,0 млн.рублей, на 2020 год – 372,5 млн. рублей, на 2021 год – 378,2 млн. рублей.

Приоритетными направлениями бюджетной политики в сфере физической культуры и спорта на 2019 и плановый период 2020 и 2021 годов являются:

- вовлечение жителей округа 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 2019 год в объеме 277,2 млн. рублей, на 2020 год 278,5 млн. рублей, на 2021 год – 288,0 млн. рублей.

Все расходы по разделу предусмотрены в рамках муниципальных программ «Развитие системы образования Наро-Фоминского городского округа» - 0,6 млн.рублей, «Развитие физической культуры, спорта, работа с молодежью и формирование здорового образа жизни населения Наро-Фоминского городского округа» - 276,6 млн.рублей.

На обеспечение деятельности муниципальных учреждений физической культуры и спорта в 2019 году предусмотрено 211,9 млн. рублей, в 2020 году – 276,7 млн. рублей, в 2021 году – 286,2 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, на организацию похоронного дела в городском округе.

Ремонт, содержание, паспортизация автомобильных дорог общего пользования местного значения, а также мероприятия, направленные на повышение безопасности дорожного движения в 2019 году будут производиться за счет средств местного бюджета в сумме 92,9 млн.рублей, в 2020 году - 77,7 млн.рублей, в 2021 году – 77,7 млн.рублей, в том числе за счет доходов Дорожного фонда округа в размере 64,1 млн.рублей на 2019-2021 года ежегодно.

На обеспечение деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в 2019 году запланированы расходы в объеме 103,6 млн. рублей, в 2020 году – 108,8 млн. рублей, в 2021 году - 108,8 млн.рублей.

На строительство и реконструкцию объектов муниципальной собственности в 2019 году предусмотрены средства в рамках муниципальных программ «Развитие системы образования Наро-Фоминского городского округа», «Содержание и развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности Наро-Фоминского городского округа», «Формирование современной комфортной городской среды Наро-Фоминского городского округа».

Бюджетные инвестиции в 2019 году направляются:

- на строительство и реконструкцию детских садов – 97,0 млн.рублей;
- на строительство учреждений общего образования – 83,9 млн.рублей;
- на строительство объектов коммунального хозяйства – 64,2 млн.рублей;
- на строительство объектов благоустройства – 19,0 млн.рублей.

По разделу «Социальная политика» предусмотрены средства на 2019 год в размере 31,3 млн.рублей, на 2020 год – 29,2 млн.рублей, на 2021 год – 29,2 млн. рублей.

За счет средств местного бюджета планируется софинансирование расходов на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилого помещения или строительство – 1,5 млн.рублей.

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

В целях обеспечения стабильного исполнения бюджета Наро-Фоминского городского округа, повышения его кредитного рейтинга, характеризующего округ как надежного заемщика, своевременно выполняющего долговые обязательства, Администрация округа в 2019 году будет проводить взвешенную долговую политику, направленную на оптимизацию структуры и объема муниципального долга.

Дефицит

Дефицит бюджета Наро-Фоминского городского округа составит:

в 2019 году – 119,0 млн. рублей, что составляет 2,7 процента к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений доходов по дополнительным нормативам отчислений;

в 2020 году – 122,0 млн. рублей, что составляет 3,5 процента к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений доходов по дополнительным нормативам отчислений;

в 2021 году – 128,0 млн. рублей, что составляет 3,7 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.

Верхний предел объема муниципального долга Наро-фоминского городского округа по состоянию на 1 января 2020 года составит 1 600,2 млн. рублей в том числе:

по коммерческим кредитам, полученным от имени – Наро-фоминского городского округа 1 212,0 млн. рублей;

по долговым обязательствам, гарантированным Наро-фоминским городским округом – 388,2 млн. рублей и соответствует ограничениям, установленным бюджетным законодательством.