ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Череповецкой городской Думы

«О внесении изменений в решение Череповецкой городской Думы

**от 15.12.2016 № 262 «О городском бюджете на 2017 год**

**и плановый период 2018 и 2019 годов»**

В соответствии с поправками в Закон Вологодской области от 19.12.2016 № 4071-ОЗ «Об областном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов», вынесенными на 15-ю сессию Законодательного Собрания области, внесением изменений в постановление Правительства Вологодской области от 28 октября 2013 г. № 1105 «О государственной программе Вологодской области «Обеспечение населения Вологодской области доступным жильем и формирование комфортной среды проживания на 2014 - 2020 годы», протоколом № 10 от 23.11.2017 заседания экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе вносятся предложения по внесению изменений в доходную и расходную части городского бюджета на 2017 год.

**Доходная часть городского бюджета**

Вносятся предложения по изменению доходной части городского бюджета 2017 года в сторону снижения на общую сумму 72 532,1 тыс. рублей, в том числе за счет:

увеличения налоговых и неналоговых доходов на сумму 4 070,3 тыс. рублей;

уменьшения безвозмездных поступлений на сумму 76 602,4 тыс. рублей.

В разрезе отдельных доходных источников изменения отражены в приложении 1 к пояснительной записке.

При этом увеличиваются доходные поступления по :

налогу на доходы физических лиц на сумму 52 372,2 тыс. рублей – с учетом фактически поступившего налога и роста дивидендов, выплачиваемых крупным налогоплательщиком;

земельному налогу на сумму 23 100,0 тыс. рублей – в связи с возникновением в текущем году переплаты по налогу и уточнением начислений за период до 2015 года;

налогам, взимаемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения на сумму 6 478,0 тыс. рублей, патентной системы налогообложения на сумму 3 614,0 тыс. рублей – с учетом сложившихся тенденций поступлений;

доходам от оказания платных услуг на сумму 745,5 тыс. рублей – в связи с дополнительным поступлением средств от казенных учреждений и возвратом средств в доход за 2016 год;

доходам от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий на сумму 4 436,4 тыс. рублей – с учетом фактических поступлений, в соответствии с муниципальными правовыми актами;

штрафам на сумму 6 162,4 тыс. рублей – в результате роста поступлений в возмещение ущерба за снос зеленых насаждений;

прочим неналоговым доходам на сумму 6 000,0 тыс. рублей – в связи с перечислением от муниципального унитарного предприятия.

Снижаются доходные источники по:

доходам от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный бензин на сумму 1 919,2 тыс. рублей – с учетом фактически сложившегося распределения доходов между субъектами Российской Федерации и, как следствие, между муниципальными образованиями Вологодской области;

налогу на имущество физических лиц в сумме 27 354,0 тыс. рублей – в связи с применением впервые кадастровой стоимости имущества при расчете налогооблагаемой базы;

плате за негативное воздействие на окружающую среду на сумму 27 103,0 тыс. рублей – в связи с уменьшением текущих платежей на сумму переплаты, возникшей у многих природопользователей в 2016 году в результате изменения федерального законодательства;

неналоговым доходам, администрируемым комитетом по управлению имуществом, на общую сумму 42 462,0 тыс. рублей – в основном по арендной плате за землю в результате снижения спроса; при этом учтены дополнительные доходы от размещения рекламных конструкций и реализации объектов недвижимости, частично компенсирующие выпадающие доходы по арендной плате.

Безвозмездные поступления от других бюджетов корректируются в соответствии с проектом закона «Об областном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» и увеличиваются на общую сумму 19 597,6 тыс. рублей, из них: субсидии – на сумму 402,1 тыс. рублей, субвенции – на сумму 19 195,5 тыс. рублей. С одновременным уменьшением объемов по прочим безвозмездным поступлениям на сумму 96 200,0 тыс. рублей.

В целом снижение по доходным поступлениям компенсируется прогнозируемой суммой по уменьшению расходной части городского бюджета и изменением дефицита бюджета. Общий объем доходов городского бюджета в 2017 году составит 6 674 297,4 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы – 3 161 119,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 3 513 178,4 тыс. рублей.

**Расходная часть городского бюджета**

Расходная часть городского бюджета предлагается к уменьшению на сумму 61 707,7 тыс. рублей, том числе по:

«собственной» расходной части городского бюджета предлагается к уменьшению на сумму 81 225,3 тыс. рублей;

межбюджетным трансфертам из бюджетов другого уровня предлагается к увеличению на сумму 19 597,6 тыс. рублей,

а также перераспределяются бюджетные ассигнования согласно обращению главных распорядителей бюджетных средств.

За счет межбюджетных трансфертов из бюджетов другого уровня расходы увеличиваются на сумму 19 597,6 тыс. рублей, из них:

увеличиваются:

- субвенции на обеспечение дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях области и общеобразовательного процесса в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 10 905,1 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление переданных полномочий в сфере образования в сумме 8 290,4 тыс. рублей;

- субсидии на внедрение в общеобразовательных организациях системы мониторинга здоровья обучающихся в сумме 2 148,3 тыс. рублей;

- субсидии для предоставления социальных выплат молодым семьям - участникам подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» в рамках ФЦП «Жилище» в сумме 80,0 тыс. рублей;

уменьшаются субсидии на реализацию мероприятий по строительству объектов инфраструктуры инвестиционного проекта «Индустриальный парк «Череповец» в сумме 1 826,2 тыс. рублей, по факту выполнения работ.

Расходы городского бюджета за счет собственных ресурсов предлагается к уменьшению на сумму 81 225,3 тыс. рублей, в том числе:

- увеличивается с одновременным увеличением доходов городского бюджета в сумме 745,5 тыс. рублей:

по средствам, выделяемым из городского бюджета при выполнении условий МКУ «Череповецкий молодежный центр», в связи с оказанием платных услуг на сумму 150,2 тыс. рублей;

на финансовое обеспечение по муниципальному заданию МБУ ДО «Детская музыкальная школа № 1 имени Колесникова Е.А.», в связи с возвратом в доход городского бюджета переплаты по земельному налогу за 2016 год по учреждению культуры в сумме 595,3 тыс. рублей;

- уменьшается в сумме 81 970,8 тыс. рублей, с учетом образовавшейся экономии по:

обслуживанию муниципального долга в связи с привлечением в течение финансового года бюджетного кредита по ставке 0,1% годовых, обеспечению заимствований средств в муниципальных учреждениях и экономией по фактически привлекаемой ставке банковского кредита в сумме 47 462,9 тыс. рублей;

текущему содержанию общегородских территорий в связи с высвобождением «собственных» средств городского бюджета в результате замены источника на средства Дорожного фонда Вологодской области в сумме 4 683,5 тыс. рублей;

финансовой аренде (лизингу) автобусов в результате снижения цены в рамках проведения конкурсных процедур в сумме 1 358,5 тыс. рублей;

демонтажу рекламных конструкций в связи с высвобождением «собственных» средств городского бюджета в результате самостоятельного демонтажа собственниками конструкций в сумме 400,0 тыс. рублей;

выплате ежемесячного социального пособия на оздоровление работникам учреждений здравоохранения в связи с прогнозируемыми фактическими выплатами в сумме 4 000,0 тыс. рублей;

компенсации части стоимости путевок в организации отдыха детей и их оздоровления для детей работников органов городского самоуправления и муниципальных учреждений города в связи с уменьшением количества заявителей на сумму 450,0 тыс. рублей;

социальной помощи работникам бюджетных учреждений здравоохранения при приобретении жилья по ипотечному кредиту в результате снижения фактической ставки по ипотечным кредитам и уменьшения срока предоставления ежемесячных социальных выплат для оплаты субсидирования части ежемесячного платежа по ипотечному кредиту (6 месяцев) по сравнению с планируемым сроком (10 месяцев) в сумме 550,3 тыс. рублей;

социальной поддержке пенсионеров на условиях договора пожизненного содержания с иждивением в связи с уменьшением количества договоров в сумме 1 800,0 тыс. рублей;

выплатам молодым семьям для приобретения жилых помещений в результате высвобождения средств по доле города в связи с уточнением процента софинансирования в сумме 366,1 тыс. рублей;

субсидиям на иные цели в рамках муниципальной программы «iCity-Современные информационные технологии г. Череповца» на 2014-2020 годы, в связи с экономией от проведения закупок в сумме 141,0 тыс. рублей;

осуществлению бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства и организацию проведения капитальных ремонтов объектов муниципальной собственности с внутренним перераспределением, при уточнении сроков сдачи объектов, и экономии по направлениям, согласно приложению 2 к пояснительной записке, в общей сумме 20 758,5 тыс. рублей.

3.В целях своевременного использования средств бюджетные ассигнования предлагаются к перераспределению по субсидии Дорожного фонда Вологодской области с комитета по управлению имуществом города (МКУ «Управление капитального строительства и ремонтов») на департамент жилищно-коммунального хозяйства мэрии в сумме 4 683,5 тыс. рублей, а также по субвенциям из областного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий: в сфере охраны окружающей среды, по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству, по содержанию детей с ограниченными возможностями здоровья, по обеспечению льготным питанием обучающихся по очной форме обучения в муниципальных общеобразовательных организациях, между получателями, подразделами, целевыми статьями и видами расходов бюджетной классификации.

4. Предлагаются к перераспределению бюджетные ассигнования по расходам за счет «собственных» доходов городского бюджета согласно обращениям главных распорядителей бюджетных средств между получателями, разделами, подразделами, целевыми статьями, видами расходов бюджетной классификации:

- по ГРБС «Мэрия города»:

на оплату расходов по исполнению судебных решений за счет внутренней экономии по мэрии города в сумме 50,0 тыс. рублей;

в связи с организационным уточнение штатного расписания, объемов коммунальных платежей и по материально техническому оснащению МКУ «Центр комплексного обслуживания», за счет экономии внутри учреждения в сумме 1 068,2 тыс. рублей;

на оплату коммунальных услуг по «Аппаратно-программному комплексу «Безопасный город», организационным вопросам и материально техническому оснащению по Центру профилактики правонарушений в сумме 317,1 тыс. рублей за счет внутренней экономии по МКУ «Центр по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций»;

для обучения специалистов и на приобретение материальных запасов за счет образовавшейся экономии по закупкам товаров и услуг по субсидиям на иные цели МБУ «Центр муниципальных информационных ресурсов и технологий» в сумме 464,8 тыс. рублей;

внутри МКУ «Череповецкий молодежный центр» в сумме 32,5 тыс. рублей для обеспечения содержания учреждения;

на опубликование муниципальных правовых актов, изготовление и размещение других материалов по вопросам местного значения в СМИ за счет экономии, сложившейся по обслуживанию муниципального долга в сумме 283,4 тыс. рублей;

- по ГРБС «Департамент жилищно-коммунального хозяйства мэрии»:

на оплату исполнительных листов по текущему содержанию и ремонту улично-дорожной сети города за счет уменьшения расходов по осуществлению полномочий собственника муниципального жилищного фонда в части внесения взносов в фонд капитального ремонта в сумме 225,6 тыс. рублей;

по текущему ремонту на кладбище №4 за счет экономии от проведения аукциона по заключению муниципального контракта на обследование мостовых сооружений в сумме 51,7 тыс. рублей и внутренние перераспределения по статьям затрат в МКУ «Спецавтотранс» в сумме 20,0 тыс. рублей;

- по ГРБС «Управление образования мэрии»:

на выплату компенсации части родительской платы штатным работникам за присмотр и уход за детьми в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях города в связи за счет экономии по выплате ежемесячного социального пособия на оздоровление отдельным категориям работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений в сумме 1 000,0 тыс. рублей;

обеспечение деятельности МАОУ ДО «Детский технопарк «Кванториум» по субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания в сумме 999,9 тыс. рублей и субсидии на иные цели в сумме 1 413,5 тыс. рублей за счет уменьшения субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания по учреждениям дополнительного образования;

на реализацию Указов Президента РФ по повышению заработной платы работникам учреждений дополнительного образования за счет экономии, образовавшейся в связи с уменьшением налогооблагаемой базы по общеобразовательным учреждениям и учреждениям дополнительного образования, в сумме 918,5 тыс. рублей;

на текущие ремонты и работы по благоустройству территорий в сумме 437,6 тыс. рублей, приобретение оборудования, мебели учреждениями в сумме 353,9 тыс. рублей за счет экономии, сложившейся в результате проведения конкурсных процедур и закупок;

по оплате коммунальных услуг в связи с продлением отопительного сезона в образовательных учреждениях в сумме 2 106,6 тыс. рублей за счет экономии сложившейся по фактическим выплатам пособий и в связи с уменьшением налогооблагаемой базы по автономным учреждениям;

- по ГРБС «Управление по делам культуры мэрии»:

на оплату услуг по договорам за программное обеспечение и обслуживание за счет внутренней экономии по управлению по делам культуры в сумме 64,6 тыс. рублей;

на обеспечение реализации Указов Президента РФ по повышению заработной платы работникам сферы культуры за счет экономии, сложившейся по обслуживанию муниципального долга в сумме 2 200,0 тыс. рублей и обеспечение заработной платы в МКУ «ЦБ ОУК», в связи с организационными изменениями за счет экономии по уплате налога на землю в подведомственных учреждениях в общей сумме 1 230,2 тыс. рублей ;

- по комитету по физической культуре и спорту внутри МБУ ДО «ДЮСШ №9», в связи с уточнением между услугами и работами по сфере в сумме 414,7 тыс. рублей;

- по комитету по управлению имуществом города в общей сумме 929,7 тыс. рублей на оплату исполнительных листов и НДС в результате продажи нежилого помещения физическому лицу, за счет экономии по результатам проведения аукционных процедур, а также в связи с переносом срока выполнения работ по демонтажу временного объекта, расположенного по адресу: Северное шоссе.

Кроме того, перераспределяются бюджетные ассигнования с комитета по охране окружающей среды мэрии на мэрию города в связи с изменением статуса комитета по охране окружающей среды мэрии (ликвидация как юридического лица, структурное подразделение мэрии города с 01.12.2017) в сумме 189,4 тыс. рублей.

Предлагается уточнение кодов бюджетной классификации по разделам и подразделам бюджетной классификации в связи с внесением изменений в бюджетную классификацию в части дополнения подразделом 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» по расходам связанным с программами повышения квалификации и профессиональной переподготовки, согласно обращений главных распорядителей бюджетных средств, в сумме 922,5 тыс. рублей.

Также уточняются коды бюджетной классификации по:

текущему содержанию улично-дорожной сети для обеспечения доли софинансирования с Дорожным фондом области в сумме 418,0 тыс. рублей;

реализации новых организационно-экономических моделей и стандартов в дошкольном образовании путем разработки нормативно-методической базы и экспертно-аналитическое сопровождение ее внедрения в целях соблюдения доли софинансирования городского бюджета в сумме 0,1 тыс. рублей;

организации деятельности детского технопарка в соответствии с соглашением по доле софинансирования расходов в сумме 46,5 тыс. рублей;

обеспечению современных требований к условиям организации образовательного процесса в образовательных организациях в целях введения ФГОС в целях соблюдения доли софинансирования городского бюджета в сумме 10,0 тыс. рублей;

внедрению в общеобразовательных организациях системы мониторинга здоровья обучающихся на основе отечественной технологической платформы в целях соблюдения доли софинансирования городского бюджета в сумме 0,6 тыс. рублей;

обеспечение выполнения мероприятий по пожарной безопасности МБУК «Череповецкое музейное объединение» в рамках муниципальной программы «Развитие системы комплексной безопасности жизнедеятельности населения города» на 2014-2022 годы в сумме 53,7 тыс. рублей.

Предлагается внесение изменений в источники финансирования дефицита городского бюджета на соответствие параметров доходов, расходов и в программу внутренних заимствований в части изменения объемов по привлечению кредитов от кредитных организаций в связи с изменением дефицита городского бюджета.

Кроме того вносятся изменения в Приложение 7 к решению: из перечня главных администраторов доходов исключается Комитет по охране окружающей среды мэрии города (в соответствии с решением Череповецкой городской Думы от 04.07.2017 № 140).

В текстовую часть решения о городском бюджете вносятся изменения в части уточнения параметров верхнего предела муниципального долга, обслуживания муниципального долга, публичных нормативных обязательств, межбюджетных трансфертов, средств дорожного фонда и основных параметров городского бюджета, которые составят:

объем доходов городского бюджета – 6 674 297,4 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы – 3 161 119,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 3 513 178,4 тыс. рублей;

объем расходов городского бюджета – 6 980 305,3 тыс. рублей;

дефицит городского бюджета – 306 007,9 тыс. рублей, что в процентном соотношении составит 9,8%.

В связи с вышеизложенным, внесены изменения в приложения 1, 5, 9, 11, 13, 15 к решению о городском бюджете (прилагаются в новой редакции).

Заместитель мэра города,

начальник финансового управления мэрии А.В. Гуркина