ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Череповецкой городской Думы

«**О внесении изменений в решение Череповецкой городской Думы**

**от 07.12.2017 № 221 «О городском бюджете на 2018 год**

**и плановый период 2019 и 2020 годов»**

В соответствии с проектом закона области «О внесении изменений в закон области «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (законодательная инициатива № 5027 от 09.10.2018), протоколом заседания № 6 экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе от 8 октября 2018 года вносятся предложения по внесению изменений в доходную и расходную части городского бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

**Доходная часть городского бюджета**

Вносятся предложения по изменению доходов городского бюджета в 2018 году и в плановом периоде 2019 года.

В 2018 году предлагается увеличить доходы в целом на сумму 310 844,2 тыс. рублей (приложение 1 к пояснительной записке), из них:

неналоговые доходы на сумму 8 948,2 тыс. рублей, в том числе: прочие поступления от использования имущества (плата за наем) на сумму 3 326,7 тыс. рублей, доходы от оказания платных услуг на сумму 4 821,5 тыс. рублей, доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, на сумму 400,0 тыс. рублей, штрафы, санкции, возмещение ущерба на сумму 400,0 тыс. рублей;

безвозмездные поступления на сумму 301 896,0 тыс. рублей, при этом увеличиваются в части:

дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на сумму 28 959,6 тыс. рублей;

субсидий на строительство, реконструкцию объектов социальной и коммунальной инфраструктур на сумму 64 531,3 тыс. рублей;

субвенций на выполнение передаваемых полномочий по обеспечению образования на сумму 197 585,2 тыс. рублей, на выполнение отдельных государственных полномочий в сфере образования на сумму 13 896,4 тыс. рублей, на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» на сумму 636,8 тыс. рублей, на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» на сумму 636,7 тыс. рублей;

уменьшаются в части:

субсидий на повышение качества образования в школах с низкими результатами обучения и в школах, функционирующих в неблагоприятных социальных условиях, на сумму 350,0 тыс. рублей;

прочих безвозмездных поступлений на сумму 4 000,0 тыс. рублей.

В 2019 году предлагается уменьшить доходы в целом на сумму 126 916,3 тыс. рублей, из них:

неналоговые доходы уменьшаются на сумму 61 385,0 тыс. рублей (доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена);

безвозмездные поступления уменьшаются на сумму 65 531,3 тыс. рублей, в том числе субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на сумму 64 531,3 тыс. рублей, прочие безвозмездные поступления – на 1 000,0 тыс. рублей.

Кроме того, в соответствии с Приказом Департамента финансов Вологодской области от 26.07.2018 № 36 «О внесении изменений в приказ Департамента финансов области от 23 января 2018 года № 2» предлагается уточнить код зачисления субсидий на сохранение и развитие сети муниципальных загородных оздоровительных лагерей, создание условий для беспрепятственного доступа детей-инвалидов к местам отдыха, предусмотренных в 2018-2019 годах (ежегодно) в сумме 1 296,3 тыс. рублей, в 2020 году в сумме 1 500,0 тыс. рублей путем переноса с кода «Прочие субсидии бюджетам городских округов» на код «Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности».

**Расходная часть городского бюджета**

Вносятся предложения по изменению расходной части городского бюджета в 2018 году в сторону увеличения на общую сумму 302 237,5 тыс. рублей (в том числе за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 28 959,6 тыс. рублей), в 2019 году в сторону уменьшения – 126 916,3 тыс. рублей, из них:

1. Расходная часть городского бюджета по межбюджетным трансфертам из бюджетов другого уровня предлагается в 2018 году к увеличению на сумму 276 936,4 тыс. рублей, в 2019 году к уменьшению на сумму 64 531,3 тыс. рублей, из них:

Увеличиваются в 2018 году:

- субвенции по обеспечению жильем отдельных категорий граждан в сумме 1 273,5 тыс. рублей;

- субвенции в сфере образования в сумме 211 481,6 тыс. рублей;

- субсидии на реконструкцию зданий под детские сады в сумме 64 531,3 тыс. рублей, с уменьшением в 2019 году на аналогичную сумму;

Уменьшаются в 2018 году субсидии на повышения качества образования в школах с низкими результатами обучения и в школах, функционирующих в неблагоприятных социальных условиях, в сумме 350,0 тыс. рублей.

Кроме того, уточняются коды бюджетной классификации расходов по субвенции на содержание детей с ограниченными возможностями здоровья на сумму 1 519,2 тыс. рублей.

2. Изменяется расходная часть городского бюджета за счет «собственных» доходов:

2.1. Экономия, сложившаяся по ряду муниципальных программ («Обеспечение жильем отдельных категорий граждан», «Развитие системы комплексной безопасности жизнедеятельности населения города», «Реализация градостроительной политики города Череповца», «iCity-Современные информационные технологии г. Череповца», «Осуществление бюджетных инвестиций в социальную, коммунальную, транспортную инфраструктуры и капитальный ремонт объектов муниципальной собственности города Череповца») направляется на приоритетные направления расходов в 2018 году в общей сумме 5 640,2 тыс. рублей.

Кроме того, на уменьшение дефицита бюджета в 2018 году направляется часть сложившейся экономии по расходам бюджета и поступлений по «собственным» доходам, в сумме 8 606,7 тыс. рублей.

2.2. Расходы увеличиваются:

2.2.1. По получателю «Управление образования мэрии» в 2018 году на сумму 4 570,9 тыс. рублей по средствам, выделяемым из городского бюджета при выполнении условий МКУ «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию учреждений образования» в связи с увеличением объема доходов данного учреждения от оказания платных услуг с одновременным увеличением доходов городского бюджета в части платных услуг.

2.2.2. По получателю «Департамент жилищно-коммунального хозяйства мэрии города» в 2018 году на сумму 4 836,1 тыс. рублей, из них на:

 - взносы в фонд капитального ремонта в сумме 3 326,7 тыс. рублей в связи с увеличением с 01.07.2018 минимального размера взноса с одновременным увеличением доходов городского бюджета в части повышения платы за наем муниципального жилья;

- функционирование департамента в сумме 1 509,4 тыс. рублей в связи с проведением организационно-штатных мероприятий.

2.2.3. По получателю «Мэрия города» в 2018 году на сумму 4 165,1 тыс. рублей, из них на оплату:

- информационных услуг в рамках организации мониторинга атмосферного воздуха, содержание и эксплуатацию приборов АПК «Безопасный город» в сумме 703,0 тыс. рублей;

- налогов и приобретение основных средств МКУ «Центр комплексного обслуживания» в сумме 902,5 тыс. рублей за счет поступивших в доходную часть городского бюджета средств от реализации автомобиля, получения страховой выплаты и иных платежей;

- опубликования муниципальных правовых актов, конкурсной документации муниципальных заказчиков, изготовления и размещения других материалов по вопросам местного значения в СМИ в сумме 2 069,7 тыс. рублей;

- исполнительного документа в сумме 489,9 тыс. рублей.

2.2.4. По получателю «Управление по делам культуры мэрии» в 2018 году в сумме 848,2 тыс. рублей на организацию и проведение городских культурно-массовых мероприятий, посвященных 100-летию ВЛКСМ.

2.2.5. По получателю «Комитет по управлению имуществом города» (МКУ «Управление капитального строительства и ремонтов») на выполнение инженерных изысканий, разработку ПСД, прохождение экспертизы, технологическое присоединение по объекту капитального ремонта «Путепровод в створе ул. Архангельской над железной дорогой» в 2018 году в сумме 20,0 тыс. рублей, 2019 год – 6 159,0 тыс. рублей за счет условно утверждаемых расходов.

3. Предлагаются в 2018 году к перераспределению бюджетные ассигнования с уточнением кодов бюджетной классификации по расходам за счет «собственных» доходов городского бюджета, согласно обращениям главных распорядителей бюджетных средств между кодами бюджетной классификации.

3.1. По получателю «Финансовое управление мэрии» в связи с централизацией бюджетного (бухгалтерского) учета и составления отчетности в МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» в сумме 2 749,1 тыс. рублей.

3.2. По получателю «Мэрия города» в сумме 1 897,1 тыс. рублей, из них на:

- оплату налога на имущество МКУ «Информационное мониторинговое агентство «Череповец» за 3 квартал 2018 года в сумме 6,8 тыс. рублей по средствам при выполнении условий;

- перераспределение внутри МКУ «Центр комплексного обслуживания» в сумме 476,2 тыс. рублей, а также уточнение кодов бюджетной классификации в части подразделов – 122,0 тыс. рублей;

- фонд оплаты труда МБУ «Центр муниципальных информационных ресурсов и технологий» в сумме 271,5 тыс. рублей в связи с организационно-штатными изменениями за счет экономии по управлению архитектуры и градостроительства мэрии;

- приобретение комплектующих для модернизации компьютерного оборудования, оборудования для организации видеонаблюдения, расходных материалов и запасных частей для печатающей техники за счет экономии, сложившейся от проведения процедур закупок, по МБУ «Центр муниципальных информационных ресурсов и технологий» в сумме 745,5 тыс. рублей;

- фонд оплаты труда МКАУ «Череповецкий центр хранения документации» за счет экономии внутри учреждения в сумме 62,5 тыс. рублей;

- оплату МКУ «Центр по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций» налога на имущество за 3 квартал 2018 года; коммунальных услуг в связи с осуществлением мероприятий по приемке в постоянную эксплуатацию АПК «Безопасный город» за счет экономии по учреждению в сумме 182,1 тыс. рублей;

- оплату расходов по исполнительным листам за счет внутренней экономии по содержанию мэрии города в сумме 30,5 тыс. рублей.

3.3. По получателю «Череповецкая городская Дума» в сумме 17,8 тыс. рублей внутреннее перераспределение за счет экономии, сложившейся по расходам на приобретение образовательных услуг.

3.4. По получателю «Департамент жилищно-коммунального хозяйства мэрии города» в сумме 141,9 тыс. рублей, из них на оплату исполнительных листов в сумме 66,9 тыс. рублей и на проведение городского конкурса «Цветущий город» на звание «Победитель конкурса «Дом образцового содержания» в сумме 75,0 тыс. рублей за счет экономии по департаменту.

3.5. По получателю «Управление образования мэрии» в сумме 8 709,5 тыс. рублей.

Из них за счет экономии внутри сферы на:

- фонд оплаты труда МКУ «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию учреждений образования» в связи с организационно-штатными мероприятиями для закупки оборудования в новую школу в Зашекснинском районе в сумме 182,4 тыс. рублей;

- заключение договоров на комплексное обслуживание зданий общеобразовательных учреждений и учреждений дополнительного образования в связи с передачей несвойственных функций на аутсорсинг в сумме 1 159,1 тыс. рублей;

- уплату налогов по учреждениям дополнительного образования в сумме 349,5 тыс. рублей;

- приобретение оборудования, мебели, посуды и кухонного инвентаря для МБОУ «СОШ № 15» в сумме 2 500,0 тыс. рублей;

- субсидию на выполнение муниципального задания бюджетными общеобразовательными учреждениями за счет субсидии на иную цель в связи с расторжением соглашения между городом и областью в сумме 0,4 тыс. рублей.

Предлагаются к уменьшению субсидии на мероприятия по проведению эксперимента по персонифицированному финансированию дополнительного образования с направлением средств на субсидии на выполнение муниципального задания учреждениями дополнительного образования в сумме 3 209,2 тыс. рублей.

Также, уточняются коды бюджетной классификации по выплате городских премий имени И.А. Милютина, приобретению образовательных услуг, а также по укреплению материально-технической базы образовательных учреждений города и обеспечению их безопасности, в сумме 382,3 тыс. рублей.

Кроме того, предлагаются к перераспределению бюджетные ассигнования на выполнение ремонта ограждений в МБОУ «СОШ № 16», МБОУ «СОШ № 25», МБОУ «Специальная (коррекционная) общеобразовательная школа № 38» в сумме 926,6 тыс. рублей за счет экономии, сложившейся в результате аукционных процедур по строительству пришкольных стадионов МБОУ «СОШ №4» и МБОУ «СОШ №22» по МКУ «Управление капитального строительства и ремонтов».

3.6. По получателю «Управление по делам культуры мэрии» в сумме 58,5 тыс. рублей на:

- предоставление доступа к сети Интернет – 39,3 тыс. рублей;

- организацию центров обслуживания пользователей по обучению компьютерной грамотности и регистрации в ЕСИА в рамках регионального проекта «Электронный гражданин Вологодской области» – 19,2 тыс. рублей

за счет экономии по МБУ «Центр муниципальных информационных ресурсов и технологий».

3.7. По получателю «Комитет по физической культуре и спорту мэрии города» в сумме 15 961,2 тыс. рублей на:

- содержание МБУ ДО «ДЮСШ №9» конного комплекса по адресу ул. Матуринская, территория ИЭМ «Усадьба Гальских» за счет передачи данного комплекса от МБУК «ЧерМО» в сумме 777,0 тыс. рублей;

- компенсационные выплаты в МКУ «Централизованной бухгалтерии по обслуживанию учреждений физической культуры и спорта» в связи с централизацией учетных функций в сумме 410,0 тыс. рублей за счет экономии внутри учреждения и по сфере;

- выплату заработной платы педагогическим работникам для выполнения Указов Президента Российской Федерации по МБУ ДО «ДЮСШ № 2» в сумме 88,0 тыс. рублей за счет расходов на обучение;

- содержание отделения каратэ МБУ ДО «ДЮСШ № 3», открытого 01.10.2018, и встроено-пристроенного помещения по адресу: ул. Пионерская, 23а, переданного в оперативное управление с 15.08.2018, в сумме 821,4 тыс. рублей за счет экономии по сфере;

- а также между учреждениями (МБУ ДО «ДЮСШ № 3», МБУ ДО «ДЮСШ № 4», МБУ ДО «СДЮСШОР по волейболу») в связи с переходом с 01.10.2018 на спортивную подготовку по олимпийским и неолимпийским видам спорта в сумме 12 452,5 тыс. рублей;

- по субсидиям на выполнение муниципального задания на МАУ ДО «ДЮСШ боевых искусств» за счет МАУ «Ледовый дворец» в связи с перевыполнением плана поступлений по доходной части в сумме 1 397,9 тыс. рублей;

- оплату расходов по подключению к подсистеме «Электронный магазин» – 1,4 тыс. рублей, приобретение двух велопарковок – 13,0 тыс. рублей
за счет экономии по содержанию комитета по физической культуре и спорту мэрии.

3.8. По получателю «Комитет по управлению имуществом города» в сумме 1 572,2 тыс. рублей, из них на исполнение требований исполнительных документов, в том числе по решениям Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №12, в сумме 1 435,7 тыс. рублей; подготовку технических планов с целью постановки на кадастровый учет объектов недвижимости, в сумме 136,5 тыс. рублей за счет экономии, сложившейся по комитету и МКУ «Управление капитального строительства и ремонтов» по объекту капитального ремонта «Автовокзал по адресу: ул. М. Горького, 44».

Кроме того, в приложении 2 к пояснительной записке отражено перераспределение бюджетных ассигнований и экономия, сложившаяся по объектам капитального строительства и ремонтов МКУ «Управление капитального строительства и ремонтов» в 2018 году в сумме 15 411,8 тыс. рублей, в 2019 году 1 000,0 тыс. рублей с направлением на условно утверждаемые расходы, в связи с уточнением видов работ, направлений и объемов расходов. В приложении 3 к пояснительной записке отражено перераспределение бюджетных ассигнований в 2018 и 2019 годах между комитетом по управлению имуществом города (МКУ «Управление капитального строительства и ремонтов») и департаментом жилищно-коммунального хозяйства мэрии.

Также, предлагается внесение изменений в наименования кодов целевых статей на основании обращений главных распорядителей бюджетных средств (внесены изменения в муниципальные программы города).

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 в 2018 году, а также по привлечению и погашению кредитов от кредитных организаций в 2019-2020 годах в связи с изменением дефицита городского бюджета в 2018 году.

В текстовую часть решения о городском бюджете вносятся изменения в части уточнения параметров верхнего предела муниципального долга; объема межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации; общего объема бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, и условно утверждаемых расходов городского бюджета; основных параметров городского бюджета, которые составят на:

- 2018 год:

объем доходов городского бюджета составит 8 400 154,2 тыс. рублей, из них: налоговые и неналоговые доходы – 3 442 704,0 тыс. рублей; безвозмездные поступления – 4 957 450,2 тыс. рублей;

объем расходов городского бюджета – 8 624 664,9 тыс. рублей;

дефицит городского бюджета – 224 510,7 тыс. рублей, что в процентном соотношении составит 6,6%;

- 2019 год:

объем доходов городского бюджета составит 7 334 522,3 тыс. рублей, из них: налоговые и неналоговые доходы – 3 560 599,5 тыс. рублей; безвозмездные поступления – 3 773 922,8 тыс. рублей;

объем расходов городского бюджета – 7 510 251,9 тыс. рублей;

дефицит городского бюджета без изменений и составляет 175 729,6 тыс. рублей, в процентном соотношении – 4,9%;

- 2020 год: параметры без изменений и составляют:

объем доходов городского бюджета – 6 816 408,4 тыс. рублей,

из них: налоговые и неналоговые доходы – 3 510 840,3 тыс. рублей; безвозмездные поступления – 3 305 568,1 тыс. рублей;

объем расходов городского бюджета – 6 989 545,6 тыс. рублей;

дефицит городского бюджета – 173 137,2 тыс. рублей, в процентном соотношении – 5,0%.

В связи с вышеизложенным, внесены изменения в приложения 1, 2, 5, 6, 9, 10, 13-18 к решению о городском бюджете (прилагаются в новой редакции).

Заместитель мэра города,

начальник финансового управления мэрии А.В. Гуркина