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 протоколом заседания № 9 экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе от 12 ноября 2018 года вносятся предложения по внесению изменений в доходную и расходную части городского бюджета на 2018 год.

**Доходная часть городского бюджета**

Вносятся предложения по изменению доходной части городского бюджета в 2018 году в сторону увеличения неналоговых доходов городского бюджета на сумму 50 695,7 тыс. рублей, из них:

доходы от оказания платных услуг на сумму 692,7 тыс. рублей (в том числе по главному администратору доходов «Мэрия города» – на сумму 64,7 тыс. рублей, «Управление образования мэрии города» – на сумму 628,0 тыс. рублей);

прочие неналоговые доходов на сумму 50 000,0 тыс. рублей (доходы от перечисления собственнику имущества суммы уменьшения уставного фонда муниципального унитарного предприятия).

**Расходная часть городского бюджета**

Вносятся предложения по изменению расходной части городского бюджета в 2018 году в сторону увеличения за счет «собственных» доходов на общую сумму 43 065,7 тыс. рублей, из них:

1. По получателю «Управление образования мэрии» на сумму 628,0 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.

2. По получателю «Мэрия города» на сумму 64,7 тыс. рублей по средствам, выделяемым из городского бюджета при выполнении условий, в связи с увеличением объема доходов от оказания платных услуг по:

- МКУ «Череповецкий молодежный центр» в сумме 4,5 тыс. рублей;

- МКУ «Центр по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций» в сумме 60,2 тыс. рублей, кроме того перераспределяются бюджетные ассигнования в сумме 1,8 тыс. рублей внутри учреждения.

3. По получателю «Комитет по управлению имуществом города» выделяется субсидия по изменению уставного фонда муниципального предприятия в сумме 42 373,0 тыс. рублей.

4. Предлагаются в 2018 году к перераспределению бюджетные ассигнования с уточнением кодов бюджетной классификации по предложениям главных распорядителей бюджетных средств в соответствии с принятыми на вышеуказанном заседании экспертного совета по бюджету и экономической политике в городе решениями:

4.1. За счет «собственных» доходов городского бюджета, согласно обращениям главных распорядителей бюджетных средств.

4.1.1. По получателю «Финансовое управление мэрии» в связи с централизацией бюджетного (бухгалтерского) учета и составления отчетности:

- на МКУ «Финансово-бухгалтерский центр» (далее – МКУ «ФБЦ») в сумме 357,4 тыс. рублей от муниципальных учреждений, находящихся в ведении комитета по физической культуре и спорту мэрии – 314,4 тыс. рублей; мэрии города – 43,0 тыс. рублей.

- внутри МКУ «ФБЦ» в сумме 0,7 тыс. рублей.

Кроме того, перераспределение бюджетных ассигнований в сумме 1 676,8 тыс. рублей за счет экономии по обслуживанию муниципального долга в сумме 1 577,5 тыс. рублей, финансовому управлению мэрии в сумме 99,3 тыс. рублей на:

- МКУ «ФБЦ» в сумме 1 596,7 тыс. рублей в связи с организационно-штатными изменениями;

- МБУ «Центр муниципальных информационных ресурсов и технологий» в сумме 80,1 тыс. рублей для приобретения техники по переходу на Единую информационную систему (бюджетного) бухгалтерского учета.

4.1.2. По получателю «Комитет по физической культуре и спорту мэрии»:

- внутри учреждений (МБУ «Спортивная школа № 3», МБУ «Спортивная школа № 4», МБУ «Спортивная школа олимпийского резерва по волейболу») в связи с переходом с 01.10.2018 на спортивную подготовку по олимпийским и неолимпийским видам спорта в сумме 9 168,9 тыс. рублей;

- на МАУ «Спортивный клуб Череповец» с МБУ ДО «ДЮСШ №2» в рамках субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в связи с передачей между учреждениями вида спорта «Автомобильный спорт (картинг)» в сумме 195,5 тыс. рублей.

4.1.3. По получателю «Управление образования мэрии» в сумме 882,4 тыс. рублей по средствам при выполнении условий МКУ «Централизованная бухгалтерия по обслуживанию учреждений образования» для выплаты окончательных расчетов, компенсаций при увольнении работников в связи с реорганизацией учреждения в рамках централизации учетных функций за счет экономии бюджетных средств внутри учреждения.

4.1.4. По получателю «Управление архитектуры и градостроительства мэрии» восстановление бюджетных ассигнований в сумме 1,7 тыс. рублей в связи с невостребованностью средств на выплаты среднего месячного заработка на период трудоустройства и материальной помощи неработающим пенсионерам.

4.1.5. По получателю «Мэрия города»:

- на командировочные расходы в сумме 225,5 тыс. рублей за счет внутренней экономии;

- по публичным нормативным обязательствам в сумме 400,0 тыс. рублей на предоставление ежемесячного социального пособия на оздоровление отдельным категориям работников бюджетных учреждений здравоохранения в связи с изменением соответствующего Порядка с января текущего финансового года, уточнением объемов выплат получателям социального пособия на оздоровление за декабрь 2017 года;

- для оплаты государственных пошлин при регистрации транспортного средства и изменений, вносимых в устав учреждения, в сумме 3,5 тыс. рублей за счет внутренней экономии;

- по МКУ «Череповецкий молодежный центр» в сумме 45,6 тыс. рублей для проведения текущего ремонта здания МКУ «ЧМЦ» в сумме 10,1 тыс. рублей за счет экономии внутри учреждения и восстановления в связи с невостребованностью средств в сумме 35,5 тыс. рублей на выплату среднего месячного заработка на период трудоустройства;

- на увеличение фонда оплаты труда МКУ «Центр комплексного обслуживания» в сумме 268,1 тыс. рублей в связи с изменением порядка оплаты труда за работу в выходные и нерабочие праздничные дни за счет экономии внутри учреждения по оплате коммунальных услуг.

4.1.6. По получателю «Департамент жилищно-коммунального хозяйства мэрии города»:

- на мероприятие «Благоустройство и повышение внешней привлекательности города» для оплаты электрической энергии на сетях наружного освещения в сумме 1 414,3 тыс. рублей за счет внутренней экономии по сфере;

- для оплаты исполнительных листов по мероприятию «Текущее содержание и ремонты улично-дорожной сети города» в сумме 31,5 тыс. рублей за счет уменьшения расходов по мероприятию «Осуществление полномочий собственника муниципального жилищного фонда в части внесения взносов в фонд капитального ремонта».

4.1.7. По получателю «Комитет по управлению имуществом города» в сумме 41,0 тыс. рублей на проведение оценки рыночной стоимости нежилых помещений, планируемых к выставлению на торги, погашение задолженности по пени НДС за счет экономии в результате проведения аукционных процедур на текущий ремонт объекта, входящего в состав муниципальной казны.

Кроме того предлагаются к перераспределению бюджетные ассигнования по МКУ «Управление капитального строительства и ремонтов» на:

- прохождение повторной государственной экспертизы проектной документации по объекту «Средняя общеобразовательная школа № 24 в 112 мкр» в сумме 364,2 тыс. рублей за счет экономии по результатам аукционных процедур по объекту «Ритуальный центр»;

- приобретение расходных материалов для выдачи проектно-сметной документации в сумме 85,5 тыс. рублей за счет экономии, сложившейся по командировочным расходам.

Также, предлагается перераспределение бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Формирование современной городской среды муниципального образования «Город Череповец» между комитетом по управлению имуществом города (МКУ «Управление капитального строительства и ремонтов») и департаментом жилищно-коммунального хозяйства мэрии, с учетом уведомления Департамента строительства области по распределению средств вышестоящих бюджетов и предложений главных распорядителей бюджетных средств (приложение к пояснительной записке).

4.2. За счет межбюджетных трансфертов, согласно обращениям главных распорядителей бюджетных средств, для своевременного освоения средств вышестоящих бюджетов.

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 сумме 7 627,0 тыс. рублей, за счет увеличения доходов.

В текстовую часть решения о городском бюджете вносятся изменения в части уточнения параметров верхнего предела муниципального долга; основных параметров городского бюджета, которые составят на:

- 2018 год:

Общий объем доходов городского бюджета в 2018 году составит 8 450 846,9 тыс. рублей, из них: налоговые и неналоговые доходы – 3 493 396,7 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 4 957 450,2 тыс. рублей;

объем расходов городского бюджета – 8 667 730,6 тыс. рублей;

дефицит городского бюджета – 216 883,7 тыс. рублей, что в процентном соотношении составит 6,3%;

- 2019 год – параметры без изменений и составляют:

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, 9, 10, 13, 15, 17 к решению о городском бюджете (прилагаются в новой редакции).

Заместитель мэра города,

начальник финансового управления мэрии А.В. Гуркина