

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ

ДАЛЬНЕГОРСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА ПРИМОРСКОГО КРАЯ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Думы Дальнегорского городского округа о внесении изменений в решение о бюджете Дальнегорского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов

На основании статьи 28 Устава Дальнегорского городского округа, Положения «О бюджетном процессе в Дальнегорском городском округе» Глава Дальнегорского городского округа направляет на рассмотрение Думы Дальнегорского городского округа проект решения «О внесении изменений в решение Думы Дальнегорского городского округа «О бюджете Дальнегорского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – проект решения).

С учетом предлагаемых изменений основные параметры бюджета ДГО:

на 2018 год составят:

– по доходам **– 960 690,06682** тыс. рублей, с увеличением к утвержденному объему доходов на **39 393,411** тыс. рублей (по утвержденному решению – **921 296,65582** тыс. рублей).

– по расходам **– 1 021 544,29815** тыс. рублей, с увеличением к утвержденному объему расходов на **47 888,661** тыс. рублей (по утвержденному решению – **973 655,63715** тыс. рублей).

– дефицит бюджета **– 60 854,23133** тыс. рублей, с увеличением к утвержденному объему дефицита на **8 495,25** тыс. рублей (по утвержденному решению **-** **52 358,98133** тыс. рублей).

**Для внесения изменений** в решение «О бюджете Дальнегорского городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» и рассмотрения проекта решения Думой Дальнегорского городского округа на очередном заседании **имеются следующие основания**:

необходимость уточнения безвозмездных поступлений из краевого бюджета по доходам бюджета Дальнегорского городского округа в сумме 14 310,864 тыс. рублей;

отражения в расходной части бюджета Дальнегорского городского округа целевых средств краевого бюджета на сумму 14 310,864 тыс. рублей;

увеличение доходной части бюджета за счет средств налоговых и неналоговых доходов местного бюджета на сумму 25 082,547 тыс. рублей;

увеличение расходной части бюджета за счет средств местного бюджета на сумму 33 577,797 тыс. рублей;

необходимость внесения изменений по расходам.

В 2018 году общая сумма доходов бюджета Дальнегорского городского округа увеличена на 39 393,411 тыс. руб., в том числе по:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| безвозмездным поступлениям – всего, | +14 310,864 |  |
| **в том числе,** |  |  |
|  |  |  |
| дотациям – всего, | +3 302,000 |  |
| **в том числе,** |  |  |
| на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | +3 302,000 | Основание: Постановление Администрации Приморского края от 16.05.2018 № 225-па, уведомление по расчетам между бюджетами от 22.05.2018 № 68 |
| субсидиям – всего, | +11 008,864 |  |
| **в том числе,** |  |  |
| на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений | +11 008,864 | Основание: Постановление Администрации Приморского края от 08.05.2018 № 217-па, уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 13.06.2018 № 39/2 |
| налоговые и неналоговые доходы – всего, | +25 082,547 |  |
| **в том числе,** |  |  |
|  |  |  |
| налог на доходы физических лиц | +19 100,000 | Увеличение поступлений по НДФЛ связано с увеличением фонда оплаты труда за счет роста средней заработной платы.  Основание: прогноз главного распорядителя доходов бюджета – МИ ФНС России № 6 по Приморскому краю |
| доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты | +51,538 | Основание: прогноз главного распорядителя доходов бюджета – Управление Федерального казначейства по Приморскому краю |
|  |  |  |
| единый налог на вмененный доход | -2 847,000 | снижение поступлений обусловлено уменьшением количества лиц, применяющих данный специальный режим, изменением физических показателей (количества точек, торговых площадей и т.п.), а также ростом вычета, применяемого в соответствии с п. 2 ст. 346.32 НК РФ (в виде уплаченных в том же периоде сумм страховых взносов) – за счет увеличения МРОТ и вызванного этим роста стоимости страхового года  Основание: прогноз главного распорядителя доходов бюджета – МИ ФНС России № 6 по Приморскому краю |
| единый сельскохозяйственный налог | +66,000 | Основание: прогноз главного распорядителя доходов бюджета – МИ ФНС России № 6 по Приморскому краю |
|  |  |  |
| патент | +231,000 | увеличение поступлений связано с увеличением количества предпринимателей, применяющих эту систему  Основание: прогноз главного распорядителя доходов бюджета – МИ ФНС России № 6 по Приморскому краю |
|  |  |  |
| земельный налог с организаций | +378,000 | Увеличение поступлений связано с ростом размера итоговых платежей юридических лиц за 2017 год, обусловленный увеличением кадастровой стоимости земельных участков  Основание: прогноз главного распорядителя доходов бюджета – МИ ФНС России № 6 по Приморскому краю |
|  |  |  |
| государственная пошлина | +3 348,000 | Увеличение поступлений обусловлено увеличением количества исков от филиала "Дальнегорский" краевого государственного унитарного предприятия "Примтеплоэнерго"  Основание: прогноз главного распорядителя доходов бюджета – МИ ФНС России № 6 по Приморскому краю |
|  |  |  |
| доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами | +6,500 | Увеличение поступлений связано с получением прибыли МУП «АПППБ» за 2017 год, которая не была запланирована  Основание: прогноз главного распорядителя доходов бюджета – финансового управления администрации Дальнегорского городского округа |
|  |  |  |
| платежи при пользовании природными ресурсами | +640,000 | Значительное перевыполнение кассового плана по плате за загрязнение окружающей среды |
|  |  |  |
| доходы от компенсации затрат бюджета | +20,650 | Незапланированные поступления от компенсации затрат бюджета |
| доходы от продажи земельных участков | +3 233,000 | Погашение задолженности прошлых лет  Основание: прогноз главного распорядителя доходов бюджета – управления муниципального имущества администрации Дальнегорского городского округа |
| плата за увеличение площади земельных участков | +185,000 | Значительное перевыполнение кассового плана в связи с заявительным характером данных поступлений  Основание: прогноз главного распорядителя доходов бюджета – управления муниципального имущества администрации Дальнегорского городского округа |
| штрафы, санкции, возмещение ущерба | +500,000 | Основание: прогнозы главных распорядителей доходов бюджета Дальнегорского городского округа |
| прочие неналоговые доходы | +169,859 | Значительное перевыполнение кассового плана в связи с заявительным характером данных поступлений  Основание: прогнозы главных распорядителей доходов бюджета Дальнегорского городского округа |

**Увеличение расходов** бюджета Дальнегорского городского округа в 2018 году за счет безвозмездных поступлений произведено **на 14 310,864 тыс. руб.**, из них:

|  |  |
| --- | --- |
| По главному распорядителю бюджетных средств – управление образования администрации Дальнегорского городского округа – всего, | +11 008,864 |
| **в том числе,** |  |
|  |  |
| на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений | +11 008,864 |
| По главному распорядителю бюджетных средств – управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа – всего, | +3 302,000 |
| **в том числе,** |  |
|  |  |
| на обеспечение деятельности муниципальных бюджетных учреждений культуры – на повышение заработной платы работников учреждений культуры | +3 302,000 |

В связи с наличием остатка денежных средств на едином счете бюджета Дальнегорского городского округа по состоянию на 01.01.2018 года по предложениям главных распорядителей бюджетных средств, а также с увеличением доходной части бюджета за счет налоговых и неналоговых доходов на сумму 25 082,547 тыс. руб., в 2018 году **увеличены расходы бюджета** на сумму **33 577,797 тыс. рублей**, в том числе:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| По главному распорядителю бюджетных средств – администрация Дальнегорского городского округа – всего, | +18 480,157 |  |
| **в том числе,** |  |  |
|  |  |  |
| на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и инженерных сооружений на них | +1 233,257 | на ремонт автомобильного моста в с. Краснореченский - исполнение решения суда от 25.05.2018 |
| на проведение мероприятий по проектированию, созданию, реконструкции, капитальному ремонту, ремонту и содержанию объектов благоустройства (за исключением расходов на осуществление дорожной деятельности) | +13 000,000 | на мероприятия по обустройству детской и спортивной площадок и строительство общественного туалета по ул. Осипенко |
| на озеленение территорий | +200,000 | на валку и обрезку деревьев |
| на содержание администрации Дальнегорского городского округа | +3 595,000 | в том числе:  125,0 тыс. рублей – на установку видеонаблюдения;  200,0 тыс. рублей – на обеспечение текущей деятельности (оплата Интернета);  270,0 тыс. рублей – установка пластиковых окон в отделе ЗАГС;  3 000,0 тыс. рублей – ремонт здания администрации (ремонт крыши, крыльца и фасада) |
| на информационное освещение деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации | +400,000 | на опубликование муниципальных правовых актов по вопросам местного значения |
| на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Обслуживающее учреждение» | +51,900 | на командировочные расходы водителей в связи с увеличением командировок специалистов органов местного самоуправления |
|  |  |  |
| По главному распорядителю бюджетных средств – управление образования администрации Дальнегорского городского округа – всего, | +2 962,7100 |  |
| **в том числе,** |  |  |
|  |  |  |
| на обеспечение деятельности муниципальных бюджетных учреждений - на выполнение муниципального задания | +2 500,000 | в связи с увеличением МРОТ |
|  |  |  |
| на мероприятия в сфере образования | +45,000 | на выплату премии Главы ДГО в связи с увеличением получателей премии (медалистов), при плане 12 человек, фактическое количество получателей составило 21 человек |
| на содержание управления образования администрации Дальнегорского городского округа | +417,710 | в том числе:  237,71 тыс. рублей - приобретение компьютерной и оргтехники для вновь созданного подразделения Управления образования "Отдел закупок";  180,0 тыс. рублей – на установку пластиковых окон |
| По главному распорядителю бюджетных средств – управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа – всего, | +13 134,930 |  |
| **в том числе,** |  |  |
|  |  |  |
| на обеспечение деятельности муниципальных бюджетных учреждений - на выполнение муниципального задания и иные цели | +11 934,930 | в том числе:  2 500,0 тыс. рублей - на выполнение муниципального задания в связи с увеличением МРОТ;  310,0 тыс. рублей – МБУ ДО ДШИ ремонт канализации (внутренней и наружной) и тамбура в филиале с. Сержантово;  500,0 тыс. рублей – на проведение праздничного мероприятия День города;  5 000,0 тыс. рублей – на приобретение новогоднего оформления площади;  231,62 тыс. рублей – МБУ ДКХ на восстановительные работы территории после замены водопровода и проверку работоспособности сетей противопожарного водопровода;  335,1 тыс. рублей – МБУ «КСЦ «Полиметалл» на ремонт помещений, установку пластиковых окон, установку видеонаблюдения;  160,0 тыс. рублей – МБУ «ЦКиД «Бриз» на изготовление ПСД на капитальный ремонт здания;  151,0 тыс. рублей – МБУ ЦБС на установку пластиковых окон в филиале библиотеки с.Каменка, проведение специальной оценки труда и обучения по охране труда;  370,0 тыс. рублей – МБУ СШ «Гранит» на ремонт узла учета тепловой энергии и водомерного узла холодного водоснабжения;  2 377,21 тыс. рублей – МБУ СШ «Лотос» на ремонт зала бокса по адресу Проспект 50 лет Октября, 36 |
|  |  |  |
| на мероприятия по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) | +200,000 | на изготовление ПСД на реставрацию объекта культурного наследия "Памятник воинам-дальнегорцам" в годы Великой Отечественной войны" |

По предложениям главных распорядителей бюджетных средств **уменьшены бюджетные ассигнования** на сумму **1 000,0 тыс. рублей**, в том числе:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| По главному распорядителю бюджетных средств – финансовое управление администрации Дальнегорского городского округа – всего, | - 1 000,000 |  |
| **в том числе,** |  |  |
|  |  |  |
| по расходам на обслуживание государственного (муниципального) долга | -1 000,000 | не привлечение заемных средств на покрытие дефицита бюджета |

По предложениям главных распорядителей бюджетных средств **увеличены бюджетные ассигнования** на сумму **1 000,0 тыс. рублей**, в том числе:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| По главному распорядителю бюджетных средств – управление культуры, спорта и молодежной политики администрация Дальнегорского городского округа – всего, | +1 000,000 |  |
| **в том числе,** |  |  |
|  |  |  |
| на мероприятия по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) | +1 000,000 | на изготовление ПСД на реставрацию объекта культурного наследия "Памятник воинам-дальнегорцам" в годы Великой Отечественной войны" |

Кроме этого, проектом бюджета предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований по предложениям главных распорядителей бюджетных средств, в том числе:

По предложению главного распорядителя бюджетных средств – администрации Дальнегорского городского округа:

за счет сокращения бюджетных ассигнований на сумму 1 661,013 тыс. рублей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| на мероприятия в области градостроительной деятельности муниципального образования | -290,500 | экономия, образовавшаяся при проведении конкурсных процедур закупок на оказание работ, услуг |
| на мероприятия в рамках обеспечения пожарной безопасности | -93,000 |
| на мероприятия по повышению безопасности дорожного движения | -99,000 |
| на проведение мероприятий по проектированию, созданию, реконструкции, капитальному ремонту, ремонту и содержанию объектов благоустройства (за исключением расходов на осуществление дорожной деятельности) | -51,000 |
| на расходы на содержание многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, осуществляемые на условиях софинансирования | -1 127,513 | уточнение доли софинансирования местного бюджета |

перераспределены бюджетные ассигнования в сумме 1 661,013 тыс. рублей на:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| на мероприятия в области градостроительной деятельности муниципального образования | +290,500 | на организацию деятельности, направленную на создание адресных планов населенных пунктов |
| на прочие мероприятия по ГОиЧС | +60,000 | на изготовление агитационной литературы и знаков безопасности |
| на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера | +33,000 |  |
| на мероприятия по содержанию территории муниципального образования (за исключением дорог местного значения) | +150,000 | на оказание услуг по очистке мусора прибрежных зон территории Дальнегорского городского округа |
|  |  |  |
| на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Обслуживающее учреждение» | +1 127,513 | в том числе:  39,6 тыс. рублей - на командировочные расходы водителей в связи с увеличением командировок специалистов органов местного самоуправления;  830,267 тыс. рублей - на содержание автомобильного парка (приобретение ГСМ, автозапчастей, автошин) в связи с увеличением парка автомашин на 3 единицы и увеличением цен на ГСМ;  180,0 тыс. рублей – на изготовление металлических решеток для обеспечения сохранности невостребованных объектов;  77,646 тыс. рублей – на приобретение спецодежды и средств индивидуальной защиты |

По предложению главного распорядителя бюджетных средств – управления культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа бюджетные ассигнования на мероприятия в области физической культуры и массового спорта в сумме 53,8 тыс. рублей перераспределены между видами расходов.

По предложению главного распорядителя бюджетных средств – Контрольно – счетной палаты Дальнегорского городского округа бюджетные ассигнования на содержание КСП ДГО в сумме 250,0 тыс. рублей перераспределены между целевыми статьями и видами расходов.

Также, предусмотрено уточнение объемов бюджетных ассигнований и бюджетной классификации (в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 01.07.2013 № 65н (с учетом изменений и дополнений) в части доли софинансирования местного бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, с сохранением целей указанных расходов.

В связи с увеличением расходной части бюджета Дальнегорского городского округа **дефицит** бюджета на 2018 год **увеличен на 8 495,25 тыс. рублей** **и составляет 60 854,23133 тыс. рублей.** Источником покрытия дефицита бюджета являются - остаток денежных средств на едином счете бюджета Дальнегорского городского округа по состоянию на 01.01.2018г.

В связи с корректировкой расходов бюджета внесены следующие изменения в текстовую часть и соответствующие приложения к проекту решения:

1. в пункте 12 увеличен объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Дальнегорского городского округа на 2018 год на сумму 1 134,257 тыс. рублей.

2. в пункте 18 увеличен объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций на сумму 3 000,0 тыс. рублей на строительство общественного туалета по ул. Осипенко в г. Дальнегорске.

3. в приложениях 1, 2 исключено привлечение и погашение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

4. в приложениях 1, 2, 6, 7, 8, 9, 10 отражены изменения по ранее указанным основаниям.

Предложенная корректировка бюджета Дальнегорского городского округа на 2018 год и плановый период соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положению «О бюджетном процессе в Дальнегорском городском округе».

Начальник финансового управления

администрации Дальнегорского городского округа Ю.В. Столярова