

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 **– 1 125 347,27179** тыс. рублей, с увеличением к утвержденному объему доходов на **76 791,04473** тыс. рублей (по утвержденному решению – **1 048 556,22706** тыс. рублей).

– по расходам **– 1 062 092,52742** тыс. рублей, с увеличением к утвержденному объему расходов на **13 536,30036** тыс. рублей (по утвержденному решению – **1 048 556,22706** тыс. рублей).

– профицит бюджета **– 63 254,74437** 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 17 743,73197 тыс. рублей;

отражения в расходной части бюджета Дальнегорского городского округа целевых средств краевого бюджета на сумму 17 743,73197 тыс. рублей;

увеличение доходной части бюджета за счет средств налоговых и неналоговых доходов местного бюджета на сумму 59 047,31276 тыс. рублей;

уменьшение расходной части бюджета за счет средств местного бюджета на сумму 4 207,43161 тыс. рублей;

необходимость внесения изменений по расходам.

В 2018 году общая сумма доходов бюджета Дальнегорского городского округа увеличена на 76 791,04473 тыс. руб., в том числе по:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| безвозмездным поступлениям – всего, | +17,743,73197 |  |
| **в том числе,** |  |  |
|  |  |  |
| дотации – всего, | +10 876,00000 |  |
| **в том числе,** |  |  |
| на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | +10 876,00000 | Основание: Постановление Администрации Приморского края от 06.12.2018 № 590-па |
| субсидиям – всего, | -278,64003 |  |
| **в том числе,** |  |  |
| на проектирование, строительство, капитальный ремонт и ремонт подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям за счет дорожного фонда Приморского края | -278,64003 | Основание: Постановление Администрации Приморского края от 15.11.2018 № 535-па, уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 20.11.2018 № 33/14, уведомление по расчетам между бюджетами от 16.11.2018 № 2/3-1 |
| субвенциям – всего, | +7 146,37200 |  |
| **в том числе,** |  |  |
| на государственную регистрацию актов гражданского состояния  | -90,50000 | Основание: Закон Приморского края от 03.12.2018 № 396-КЗ |
| на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам  | +4 163,00000 | Основание: Постановление Администрации Приморского края от 23.11.2018 № 557-па, уведомление по расчетам между бюджетами по межбюджетным трансфертам от 26.11.2018 № 395 |
| на обеспечение отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях  | +2 338,13700 | Основание: Закон Приморского края от 03.12.2018 № 396-КЗ, уведомление по расчетам между бюджетами по межбюджетным трансфертам от 04.12.2018 № 411 |
| на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций | +735,73500 | Основание: Закон Приморского края от 03.12.2018 № 396-КЗ, уведомление по расчетам между бюджетами по межбюджетным трансфертам от 04.12.2018 № 447 |
| налоговые и неналоговые доходы – всего, | +59 047,31276 |  |
| **в том числе,** |  |  |
|  |  |  |
| налог на доходы физических лиц | +59 250,16276 | Значительное перевыполнение кассового плана в связи с заявительным характером данных поступлений - НДФЛ с отдельных видов доходов, в отношении которых физические лица производят исчисление и уплату налога самостоятельно.  |
| доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты | +540,15000 | Основание: прогноз главного распорядителя доходов бюджета – Управление Федерального казначейства по Приморскому краю |
|  |  |  |
| единый налог на вмененный доход | -3 000,00000 | 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 |
| налог на имущество физических лиц | +770,00000 | Перевыполнение кассового плана  |
| земельный налог с физических лиц | +477,00000 | Перевыполнение кассового плана  |
| доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов | +800,00000 | Перевыполнение кассового плана  |
|  |  |  |
| доходы от продажи земельных участков | +210,00000 | Перевыполнение кассового плана  |

**Увеличение расходов** бюджета Дальнегорского городского округа в 2018 году за счет безвозмездных поступлений произведено **на 17 743,73197 тыс. руб., из них:**

|  |  |
| --- | --- |
| По главному распорядителю бюджетных средств – администрация Дальнегорского городского округа – всего, | +510,85997 |
| **в том числе,** |  |
|  |  |
| на государственную регистрацию актов гражданского состояния  | -90,50000 |
| на мероприятия по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения и инженерных сооружений на них  | +880,00000 |
| на проектирование, строительство, капитальный ремонт и ремонт подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям за счет дорожного фонда Приморского края | -278,64003 |
| По главному распорядителю бюджетных средств – управление образования администрации Дальнегорского городского округа – всего, | +7 236,87200 |
| **в том числе,** |  |
|  |  |
| на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам  | +4 163,0000 |
| на обеспечение отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях  | +2 338,13700 |
| на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций  | +735,73500 |
| По главному распорядителю бюджетных средств – управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа – всего, | +9 996,00000 |
| **в том числе,** |  |
|  |  |
| на обеспечение деятельности муниципальных бюджетных учреждений - на выполнение муниципального задания – на выполнение «дорожной карты» по заработной плате работников учреждений культуры; на иные цели – на проведение новогодних мероприятий  | +9 996,0000 |
|  |  |

В связи с анализом исполнения бюджета Дальнегорского городского округа за 2018 год по предложениям главных распорядителей бюджетных средств **уменьшены расходы бюджета** на сумму **4 207,43161 тыс. рублей**, а также перераспределены бюджетные ассигнования между главными распорядителями бюджетных средств, в том числе:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| По главному распорядителю бюджетных средств – администрация Дальнегорского городского округа – всего, | +344,23216 |  |
| **в том числе,** |  |  |
|  |  |  |
| по расходам на содержание администрации ДГО  | -96,98484 | экономия |
| на расходы на содержание МКУ «Обслуживающее учреждение» | +441,21700 | в связи с увеличением МРОТ |
|  |  |  |
| По главному распорядителю бюджетных средств – управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа – всего, | -1 042,08867 |  |
| **в том числе,** |  |  |
|  |  |  |
| на мероприятия в области молодежной политики | +22,55000 | на участие в финале краевого конкурса "Волонтер года"  |
| по расходам на мероприятия по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) | -1 064,63867 | в связи с расторжение договора по разработке научно-проектной документации на ремонт памятника воинам-дальнегорцам |
|  |  |  |
| По главному распорядителю бюджетных средств – управление муниципального имущества администрации Дальнегорского городского округа – всего, | -3 110,00000 |  |
| **в том числе,** |  |  |
|  |  |  |
| по расходам на ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда | -2 700,00000 | в связи с невозможностью освоения средств по причине кадровых изменений в управлении |
| по расходам на осуществление функций по управлению и распоряжению муниципальной собственностью Дальнегорского городского округа | -410,00000 |
| По главному распорядителю бюджетных средств – Дума Дальнегорского городского округа – всего, | -434,57510 |  |
| **в том числе,** |  |  |
|  |  |  |
| по расходам на содержание Думы ДГО | -434,57510 | в связи с несостоявшейся передачей муниципальной собственности в оперативное управление |
| По главному распорядителю бюджетных средств – Контрольно-счетная палата Дальнегорского городского округа – всего, | +35,00000 |  |
| **в том числе,** |  |  |
|  |  |  |
| по расходам на содержание КСП ДГО | +35,00000 | на заключение договора ГПХ |

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

По предложению главного распорядителя бюджетных средств – финансового управления администрации Дальнегорского городского округа бюджетные ассигнования на содержание управления в сумме 25,9 тыс. рублей перераспределены между видами расходов;

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

бюджетные ассигнования на государственную регистрацию актов гражданского состояния в сумме 177,13771 тыс. рублей перераспределены между видами расходов;

бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Обслуживающее учреждение» в сумме 244,04749 тыс. рублей перераспределены между видами расходов;

бюджетные ассигнования на осуществление переданных полномочий на регистрацию и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей в сумме 7,84121 тыс. рублей перераспределены между видами расходов.

По предложению главного распорядителя бюджетных средств – управления муниципального имущества администрации Дальнегорского городского округа содержание управления в сумме 25,6275 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 1,98379 тыс. рублей перераспределены между целевыми статьями и видами расходов.

 В связи с увеличением доходной части бюджета Дальнегорского городского округа бюджет на 2018 год сформирован с **профицитом в сумме 63 254,74437 тыс. рублей.**

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

1. в пункте 3.6 увеличен объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на сумму 735,735 тыс. рублей, в том числе:

- добавлен новый вид публичного обязательства - обеспечение мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в размере 735,735 тыс. рублей.

2. в пункте 12 увеличен объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Дальнегорского городского округа на 2018 год на сумму 601,35997 тыс. рублей.

3. в пункте 18 уменьшен объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций на сумму 278,64003 тыс. рублей, в том числе:

- уменьшен на сумму 278,64003 тыс. рублей на строительство автомобильной дороги для подъезда к земельным участкам, предоставленным многодетным семьям в районе ул. Ильченко, ул. Цветная, ул. Крайняя, ул. Заводская, ул. Лесная в г. Дальнегорске.

4. в приложениях 1, 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