|  |  |
| --- | --- |
| Sign  **Управление финансов**  **администрации**  **ЗАТО г. Североморск**  **184606, Мурманская обл.,**  **г. Североморск,**  **ул. Ломоносова, д. 4**  **тел./факс: (81537) 42113**  **e-mail:** [**finupr@citysever.ru**](mailto:finupr@citysever.ru)  **от «06» сентября 2019 г. № 1079**  **на № \_\_\_\_\_\_\_ от «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |  |

**Пояснительная записка**

**к уточнению бюджета ЗАТО г. Североморск**

**на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов**

Бюджет ЗАТО г. Североморск на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов утвержден Решением Совета депутатов от 25.12.2018 г. № 453 (с изменениями от 14.02.2019 № 475, 19.03.2019 № 489, 23.04.2019 № 498, 28.05.2019 № 511, 18.06.2019 № 518, 13.08.2019 № 533) с основными параметрами:

на 2019 год:

- прогнозируемый общий объем доходов ЗАТО г. Североморск в сумме 3 237 209,9 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 3 323 608,3 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2020 года в сумме 246 300,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск в сумме 0,0 тыс. рублей;

- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 86 398,4 тыс. рублей.

на 2020 год и на 2021 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год в сумме 3 378 367,5 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 2 849 972,3 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год в сумме 3 496 065,5 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 41 797,9 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 2 875 549,4 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 82 719,4 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2021 года в сумме 353 400,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск в сумме 0,0 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2022 года в сумме 378 950,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск в сумме 0,0 тыс. рублей;

- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год в сумме 117 697,9 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 25 577,1 тыс. рублей.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации от 31.07.1998 №145-ФЗ, Федеральным законом от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», на основании внесения обращений главных распорядителей бюджетных средств подготовлен проект решения о внесении изменений в бюджет на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов. Изменения бюджетных ассигнований расходной части бюджета, включенные в данный проект решения в части касающейся муниципальных программ, произведены на основании постановлений администрации ЗАТО г. Североморск, утвердивших указанные изменения по итогам заседаний Программно – целевого Совета администрации ЗАТО г. Североморск.

Изменения, предусмотренные проектом Решения Совета депутатов «О внесении изменений в Решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» основные параметры бюджета на 2019 год и планового периода 2020 и 2021 годов **не затронули**.

1. **Доходы бюджета.**

Изменения в доходную часть бюджета 2019 года и планового периода 2020 и 2021 годов не вносились.

1. **Изменение параметров бюджета по расходам.**

Общий объем расходов бюджета на 2019 год в результате внесенных изменений не изменился.

Внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2019 год связано с:

- перераспределением бюджетных ассигнований на основании обращений главных распорядителей бюджетных средств (далее по тексту – ГРБС) с целью исполнения возложенных полномочий (по программным мероприятиям по согласованию с Программно-целевым Советом администрации ЗАТО г. Североморск);

- перераспределением средств бюджета в разрезе мероприятий в связи со сложившейся экономией;

- перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований в соответствии с п. 10.1 Решения о бюджете и п.3 ст. 217 БК РФ;

- уточнением наименований основных мероприятий и мероприятий подпрограммы "Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск", на основания обращения ГРБС.

Структура расходов бюджета по разделам классификации расходов бюджета на 2019 год характеризуется следующими изменениями (тыс. рублей):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Раздел** | **Утверждено** | **Изменения** | **К утверждению** |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 221 075,6 | - 6 094,5 | 214 981,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 14 346,1 | 60,0 | 14 406,1 |
| Национальная экономика | 04 | 271 436,9 | - 400,0 | 271 036,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 197 413,1 | 4 558,3 | 201 971,4 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 700,0 | - | 700,0 |
| Образование | 07 | 2 254 054,1 | 660,0 | 2 254 714,1 |
| Культура и кинематография | 08 | 244 625,6 | 2 445,9 | 247 071,5 |
| Социальная политика | 10 | 87 139,1 | - 1 229,7 | 85 909,4 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 4 588,2 | - | 4 588,2 |
| Средства массовой информации | 12 | 11 015,0 | - | 11 015,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 17 214,7 | - | 17 214,7 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** |  | **3 323 608,3** | **0,0** | **3 323 608,3** |

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы».**

Общий объем ассигнований уменьшен на 6 094,5 тыс. руб., в том числе:

- уменьшены расходы по мероприятию «Исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию и постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования» на сумму 3 264,8 тыс. рублей исходя из анализа расходов бюджета по указанному мероприятию, а также с целью эффективного освоения средств бюджета (ГРБС – Управление финансов (далее – УФ));

- исключены расходы по мероприятию «Оплата административных штрафов ОМСУ ЗАТО г. Североморск, его структурными подразделениями» в сумме 506,0 тыс. рублей в связи с отсутствием потребности;

- перераспределены зарезервированные средства в составе утвержденных бюджетных ассигнований в соответствии с п. 10.1 Решения о бюджете и п.3 ст. 217 БК РФ по мероприятию «Исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию и постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования» в сумме 2 820, 8 тыс. рублей, на подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» в связи с представлением исполнительных листов истцами.

- уменьшены по разделу средства за счет перераспределения ассигнований между подпрограммами "Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск" и "Поддержка социально ориентированных некоммерческий организаций " в сумме 174,0 тыс. рублей, с целью эффективного расходования средств бюджета (ГРБС – Администрация ЗАТО г. Североморск, Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей (далее – Управление культуры))

При этом, за счет сложившейся экономии, увеличены ассигнования по следующим направлениям расходов бюджета:

- компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, на 211,2 тыс. рублей (ГРБС – Комитет по развитию городского хозяйства (далее - КРГХ), для МБУ «АХТО»);

- приобретение основных средств бюджетному учреждению – 400,0 тыс. рублей (ГРБС – КРГХ (МБУ «АХТО»);

- увеличена субсидия на финансовое обеспечение муниципального задания – 290,0 тыс. рублей за счет экономии субсидии на ремонт муниципальных учреждений (229,1 тыс. рублей), проведение праздничных мероприятий (0,9 тыс. рублей) и мероприятия по сносу объектов капитального строительства (60,0 тыс. рублей, раздел 0500) (ГРБС – КРГХ, для МБУ «АХТО»).

Кроме того, произведено перераспределение ассигнований:

- с зарезервированных средств на выплату компенсации расходов при переезде работника к новому месту жительства из районов Крайнего Севера (ГРБС –КРГХ) 36,6 тыс. руб. в рамках мероприятия «Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов из семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета»;

- между мероприятиями «Расходы, связанные с содержанием и обслуживанием имущества казны муниципального образования (нежилых помещений)» и «Обеспечение проведения аудиторской проверки деятельности обществ с ограниченной ответственностью с целью дальнейшей ликвидации, составления ликвидационной бухгалтерской отчетности» подпрограммы "Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск" в сумме 100,0 тыс. рублей (ГРБС – Комитет имущественных отношений (далее – КИО));

- увеличена субсидия на финансовое обеспечение муниципального задания (содержание имущества) – 100,0 тыс. рублей за счет экономии субсидии на ремонт муниципальных учреждений (ГРБС – КРГХ, для МБУ «АХТО»);

- с подпрограммы "Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск", мероприятие «Расходы, связанные с содержанием и обслуживанием имущества казны муниципального образования (нежилых помещений)», за счет экономии, направлено для выплаты обязательств по решениям судов (непрограммная деятельность) в сумме 3,0 тыс. руб. (ГРБС – КИО);

- между ГРБС, мероприятиями подпрограммы "Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск" для обеспечения оплаты компенсации проезда к месту отдыха и обратно (200,0 тыс. рублей) и организации деятельности ГРБС - 2,8 тыс. рублей (ГРБС – Администрация, Управление финансов, Управление культуры);

- между подпрограммами "Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск" и "Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск" на приобретение моноблока 100,0 тыс. рублей (ГРБС – Управление образования).

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».**

Расходы раздела увеличены на 60,0 тыс. рублей с целью обеспечения мероприятий по обслуживанию имущества, связанного с обеспечением информирования и оповещения населения об опасностях, подпрограммы "Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск" (ГРБС – КРГХ (МКУ «ЕДДС»)).

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**.

Общий объем расходов раздела уменьшен на 400,0 тыс. рублей.

Уменьшение произведено по результатам проведения конкурентных процедур по следующим направлениям расходов подпрограммы "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск":

- содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов - 351,5 тыс. рублей;

- ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений, - 600,0 тыс. рублей.

При этом, сэкономленные средства направлены на мероприятия «Капитальный ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая капитальный ремонт и реконструкцию элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений», в сумме 40,0 тыс. рублей (подпрограмма "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск") и «Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения» (подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"), в сумме 511,5 тыс. рублей.

В результате, общий объем Муниципального Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск, по обращению ГРБС - КРГХ на 2019 год уменьшен на 400,0 тыс. рублей и составил 186 491,3 тыс. рублей. Установленный объем Муниципального Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск не противоречит нормам, утвержденным Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475.

**Раздел 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство»**.

Расходы раздела увеличены на 4 558,3 тыс. рублей, в том числе за счет направления дополнительных средств на:

- обеспечение сохранности пустующего муниципального жилищного фонда 32,3 тыс. рублей, подпрограмма "Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск" (ГРБС – КРГХ);

- исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию и постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования (перераспределение зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований в соответствии с п. 10.1 Решения о бюджете и п.3 ст. 217 БК РФ), в сумме 2 820,8 тыс. рублей;

- восстановление работоспособности объектов коммунальной инфраструктуры – 987,3 тыс. рублей, подпрограмма "Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период" (ГРБС – КРГХ);

- подпрограмму "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск" в общей сумме 1 499,9 тыс. рублей, в том числе на обеспечение выплат компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, командировочных расходов, оплату коммунальных услуг, праздничное оформление территории муниципального образования, установку элементов прочего благоустройства и др. Увеличение расходов по указанным мероприятиям произведено в том числе за счет перераспределения средств экономии сложившейся по другим мероприятиям подпрограммы (ГРБС – КРГХ).

В связи со сложившейся экономией уменьшены расходы по следующим мероприятиям бюджета:

- содержание и техническое обслуживание объектов наружного освещения - 200,0 тыс. рублей, подпрограмма "Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения" (ГРБС – КРГХ);

- содержание объектов озеленения, ремонт объектов озеленения, озеленение городских территорий подпрограммы "Городские парки и скверы - центры отдыха североморцев" - 521,9 тыс. рублей (ГРБС – КРГХ).

- мероприятия по сносу объектов капитального строительства подпрограммы "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск" - 60,0 тыс. рублей, (ГРБС – КРГХ, МБУ «АХТО»).

**Раздел 0700 «Образование».**

Общий объем расходов увеличен на 660,0 тыс. руб., в том числе в связи с:

- увеличением субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания (содержание имущества (сады, школы)) – 600,0 тыс. рублей, подпрограмма "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей" (ГРБС – Управление образования);

- увеличением субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания (обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования) – 100,0 тыс. рублей, подпрограмма "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей" (ГРБС – Управление образования).

При этом, уменьшены ассигнования на выплату компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно подпрограммы "Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры" в сумме 40,0 тыс. рублей за счет перераспределения их на раздел «Культура», на те же цели (ГРБС – Управление культуры).

С целью оказания услуг в сфере дополнительного образования (на конкурсной основе) с подпрограммы "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей" перераспределены ассигнования на подпрограмму "Поддержка социально ориентированных некоммерческий организаций" в сумме 109,8 тыс. рублей (ГРБС – Управление образования).

Кроме того, в пределах утвержденных средств на предоставление субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания централизованной бухгалтерией Управления образования подпрограммы "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей" произведены перераспределения ассигнований между мероприятиями на общую сумму 111,7 тыс. рублей (ГРБС – Управление образования).

**Раздел 0800 «Культура».**

Общий объем расходов увеличен на 2 445,9 тыс. рублей, в том числе за счет:

- увеличения субсидии на организацию и проведение массовых мероприятий в сфере культуры (на конкурсной основе) подпрограммы "Поддержка социально ориентированных некоммерческий организаций" в сумме 174,0 тыс. рублей (ГРБС – Управление культуры);

- увеличения финансового обеспечения расходов подпрограммы "Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан" и "Совершенствование музейного обслуживания граждан" в сумме 400,0 и 1650,0 тыс. рублей, соответственно, на проведение мероприятий в рамках уставной деятельности учреждений культуры (ГРБС – Управление культуры);

-перераспределения средств на выплату компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно подпрограммы "Совершенствование музейного обслуживания граждан" в сумме 40,0 тыс. рублей (ГРБС – Управление культуры);

- направлением средств в сумме 181,9 тыс. рублей на реализацию мероприятий подпрограммы "Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск" (ГРБС – КРГХ, МБУ «АХТО»).

**Раздел 1000 «Социальная политика».**

Уменьшены ассигнования подпрограммы "Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск", мероприятие «Доплата к пенсиям муниципальных служащих» исходя из проведенного анализа потребности, на сумму 1 229,7 тыс. рублей .

Произведено перераспределение Субвенции на осуществление государственных полномочий по образованию и деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав между видами расходов бюджетной классификации с целью оплаты командировочных расходов и компенсации стоимости проезда к месту отдыха и обратно в сумме 10,0 тыс. рублей.

Изменения объемов бюджетных ассигнований 2019 года в разрезе ГРБС представлены в следующей таблице (тыс. руб.):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ГРБС** | **Ведомство** | **Утверждено** | **Изменения** | **К утверждению** |
|
| Администрация ЗАТО г. Североморск | 701 | 109 261,5 | - 1 356,5 | 107 905,1 |
| Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск | 703 | 74 306,3 | - 3 904,5 | 70 401,8 |
| Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск | 707 | 1 711 608,4 | 700,0 | 1 712 308,4 |
| Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск | 709 | 373 033,0 | 2 224,0 | 375 257,0 |
| Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск | 731 | 951 819,9 | 2 337,0 | 954 156,9 |
| Совет депутатов ЗАТО г. Североморск | 732 | 9 939,9 | - | 9 939,9 |
| КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК | 734 | 2 551,2 | - | 2 551,2 |
| Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск | 913 | 91 088,1 | - | 91 088,1 |
| **ВСЕГО расходов** | | 3 323 608,3 | 0,0 | 3 323 608,3 |

В результате внесенных изменений финансовое обеспечение муниципальных программ составило (тыс. руб.):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Утверждено** | **Изменения** | **К утверждению** |
| Муниципальная программа 1."Улучшение качества и безопасности жизни населения" | 35 618,1 | - 1 169,7 | 34 448,4 |
| Муниципальная программа 2. "Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск" | 1 997,3 | 283,8 | 2 281,1 |
| Муниципальная программа 3. "Развитие муниципального управления и гражданского общества" | 52 429,6 | - 177,0 | 52 252,6 |
| Муниципальная программа 4."Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск" | 346 904,8 | 826,0 | 347 730,8 |
| Муниципальная программа 5."Развитие образования ЗАТО г. Североморск" | 2 201 862,7 | 590,2 | 2 202 452,8 |
| Муниципальная программа 6."Культура ЗАТО г. Североморск" | 353 274,4 | 2 231,9 | 355 506,3 |
| Муниципальная программа 7. "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск" | 35 640,0 | - | 35 640,0 |
| Муниципальная программа 8."Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск" | 40 550,6 | - | 40 550,6 |
| Муниципальная программа 9. "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск" | 6 911,7 | 511,5 | 7 423,1 |
| Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск" | 90,0 | - | 90,0 |
| **ВСЕГО** | **3 075 279,2** | **3 096,6** | **3 078 375,8** |

Объем ассигнований бюджета, утвержденный в рамках муниципальных программ составил 3 078 375,8 тыс. рублей, т.е. 92,6 % общего объема ассигнований бюджета 2019 года. Объем средств непрограммной деятельности составил 245 232,5 тыс. рублей или 7,4%.

В приложениях № 8, 9, 10 внесены уточняющие изменения в наименование основных мероприятий и мероприятий подпрограммы "Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск".

В приложении № 11.1 «Распределение бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на плановый период 2020 и 2021 годов» уточнено наименование исполнителя муниципальной программы "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск".

**3. Изменение параметров по источникам финансирования дефицита бюджета.**

В результате соответствующего изменения объема доходов и расходов бюджета, объем дефицита, источников финансирования дефицита бюджета, на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов не изменился.

**4. Текстовая часть решения.**

В текстовую часть решения внесены изменения в связи с изменением общего объема Муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Североморск на 2019 года.

В результате внесенных изменений, Приложения №№ 8, 9, 10, 11, 11.1 изложены в новой редакции.

**Врио Начальника Управления финансов**

**администрации ЗАТО г. Североморск Е. А. Шкода**

исп. Шкода Е.А. (81537)46199