|  |  |
| --- | --- |
| 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 «31» января 2019 г. № 148**  **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 основными параметрами:

на 2019 год:

- прогнозируемый общий объем доходов ЗАТО г. Североморск в сумме 3 135 102,1 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 3 204 847,6 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2020 года в сумме 271 900,0 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 69 745,5 тыс. рублей.

на 2020 год и на 2021 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год в сумме 3 275 149,5 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 2 748 812,4 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год в сумме 3 382 283,4 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 41 533,8 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 2 774 389,6 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 379 000,0 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 404 550,0 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 107 133,8 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 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» **затронули** основные параметры бюджета на 2019 год и составили:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Основные параметры бюджета ЗАТО г. Североморск | 2019 год (тыс. рублей) | | |
| Утверждено Решением о бюджете | Изменения | Проект Решения |
|
| Общий объем доходов | 3 135 102,1 | - | 3 135 102,1 |
| Общий объем расходов | 3 204 847,6 | 22 070,0 | 3 226 917,7 |
| Дефицит | 69 745,5 | 22 070,0 | 91 815,5 |
| Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2020 | 271 900,0 | - | 271 900,0 |
| *в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям* | - |  | - |

Основные параметры бюджета на 2020 и 2021 годы не изменились.

**1. Доходы бюджета.**

Общий объем доходов бюджета на 2019 год и плановый период не изменился. При этом, в связи с изменением порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, в доходную часть внесены следующие изменения:

рублей



1. **Изменение параметров бюджета по расходам**

Общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск **на 2019 год** увеличен на сумму 22 070,0 тыс. рублей и составил 3 226 917,7 рублей.

Внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск 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);

- направлением неосвоенного остатка средств 2018 года муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Североморск на мероприятия, предусмотренные Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 N 475 «О муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск»;

- увеличением ассигнований ГРБС с целью исполнения возложенных полномочий (по программным мероприятиям по согласованию с Программно-целевым Советом администрации ЗАТО г. Североморск). Источник финансирования дополнительных расходов - изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета;

- уточнение кодов бюджетной классификации.

С учетом вышеперечисленных общих подходов, 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 | 192 647,2 | 305,3 | 192 952,5 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 15 290,9 | - | 15 290,9 |
| Национальная экономика | 04 | 218 105,5 | 22 070,0 | 240 175,6 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 185 775,2 | - | 185 775,2 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 500,0 | - | 500,0 |
| Образование | 07 | 2 244 385,4 | 0,0 | 2 244 385,4 |
| Культура и кинематография | 08 | 229 097,8 | - | 229 097,8 |
| Социальная политика | 10 | 84 421,0 | - | 84 421,0 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 1 663,7 | - | 1 663,7 |
| Средства массовой информации | 12 | 15 440,9 | - | 15 440,9 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 17 520,0 | - 305,3 | 17 214,7 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** |  | **3 204 847,6** | **22 070,0** | **3 226 917,7** |

Изменения объемов бюджетных ассигнований 2019 года в разрезе ГРБС представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ГРБС** | **Ведомство** | **Утверждено** | **Изменения** | **К утверждению** |
|
| Администрация ЗАТО г. Североморск | 701 | 701 352,1 | - | 701 352,1 |
| Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск | 703 | 50 692,2 | - | 50 692,2 |
| Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск | 707 | 1 691 314,1 | 0,0 | 1 691 314,1 |
| Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск | 709 | 337 343,1 | - | 337 343,1 |
| Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск | 731 | 323 704,4 | 19 182,6 | 342 887,0 |
| Совет депутатов ЗАТО г. Североморск | 732 | 9 939,9 | - | 9 939,9 |
| КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК | 734 | 2 780,9 | - | 2 780,9 |
| Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск | 913 | 87 721,0 | 2 887,5 | 90 608,5 |
| **ВСЕГО расходов** | | 3 204 847,6 | 22 070,0 | 3 226 917,7 |

**ГРБС – Администрация ЗАТО г. Североморск:** общий объем ассигнований на 2019 год не изменен. При этом, произведено перераспределение расходов на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона от 15 ноября 1997 года № 143-ФЗ "Об актах гражданского состояния" полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния раздела 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» между видами расходов классификации расходов бюджетов в сумме 54,1 тыс. рублей с целью проведения расчетов с поставщиками.

**ГРБС – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск:** общий объем ассигнований на 2019 год не изменен. Произведено перераспределение ассигнований между разделами бюджета 0100 «Общегосударственные вопросы» и 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» в сумме 305,3 тыс. рублей на организацию бюджетного процесса, обеспечение его открытости за счет экономии по процентным платежам за пользование заемными средствами.

**ГРБС – Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск:** общий объем ассигнований на 2019 увеличен на 1 рубль по разделу 0700 «Образование» с целью обеспечения уровня софинансирования к субсидии из областного бюджета на реализацию мероприятий в рамках государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011 - 2020 годы.

**ГРБС – Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск:** общий объем ассигнований на 2019 увеличен на 19 182,6 тыс. рублей, в том числе по разделам бюджета:

0400 «Национальная экономика» - Бюджетные ассигнования по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» увеличены на 19 182,6 тыс. рублей для реализации мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений и капитальному ремонту и реконструкции автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая капитальный ремонт и реконструкцию ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений;

0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство». Общий объем расходов раздела не изменился. При этом, перераспределены ассигнования между подпрограммами «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период» и «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск» с мероприятия «Восстановление работоспособности объектов коммунальной инфраструктуры» на мероприятие «Выплаты по решениям судов и оплата государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий» в сумме 124,8 тыс. рублей. Также, в связи с образовавшейся экономией по мероприятию «Содержание объектов озеленения» по результатам проведения конкурентных процедур, перераспределены средства в рамках подпрограммы «Городские парки и скверы - центры отдыха североморцев» на обеспечение софинансирования реализации проектов по поддержке местных инициатив в сумме 322,8 тыс. рублей.

**ГРБС – Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск:** общий объем ассигнований на 2019 увеличен на 2 887,5 тыс. рублей по разделу 0400 «Национальная экономика». Средства направлены на реализацию подпрограммы «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск», в том числе: «Мероприятия по землеустройству и землепользованию» - 2 286,2 тыс. рублей и «Обеспечение содержания, обслуживания и эксплуатации объектов муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» - 601,3 тыс. рублей.

В результате внесенных изменений, объемы финансирования муниципальных программ на 2019 год сложились следующим образом:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Утверждено** | **Изменения** | **К утверждению** |
| Муниципальная программа 1."Улучшение качества и безопасности жизни населения" | 34 326,9 | 0,0 | 34 326,9 |
| Муниципальная программа 2. "Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск" | 1 299,8 | - | 1 299,8 |
| Муниципальная программа 3. "Развитие муниципального управления и гражданского общества" | 49 308,6 | 2 887,5 | 52 196,0 |
| Муниципальная программа 4."Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск" | 293 050,6 | 19 182,6 | 312 233,2 |
| Муниципальная программа 5."Развитие образования ЗАТО г. Североморск" | 2 197 683,8 | - | 2 197 683,8 |
| Муниципальная программа 6."Культура ЗАТО г. Североморск" | 334 533,8 | - | 334 533,8 |
| Муниципальная программа 7. "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск" | 35 579,5 | - | 35 579,5 |
| Муниципальная программа 8."Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск" | 36 418,4 | - | 36 418,4 |
| Муниципальная программа 9. "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск" | 3 845,0 | - | 3 845,0 |
| Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск" | 90,0 | - | 90,0 |
| **ВСЕГО** | **2 986 136,3** | **22 070,0** | **3 008 206,3** |

**Плановый период 2020 и 2021 годов.**

С целью проведения конкурентных процедур, на первый год планового периода увеличены расходы на сумму 96 873,3 тыс. рублей для строительства объекта «Общеобразовательная средняя школа на 1200 мест в ЗАТО г. Североморск Мурманской области» ГРБС – Администрации ЗАТО г. Североморск по разделу 0700 «Образование». Средства перераспределены от ГРБС – Управление образования администрации ЗАТО г, Североморск. Уменьшены расходы на предоставления субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям (учреждения дошкольного образования).

Общий объем расходов планового периода 2020 и 2021 годов не изменен.

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

В результате изменения общего объема расходов бюджета, изменен объем источников финансирования дефицита бюджета, увеличен дефицит бюджета на 2019 год на сумму 22 070,0 тыс. рублей, в результате составил – 91 815,5 тыс. рублей.

Источниками финансирования дефицита бюджета являются кредиты кредитных организаций и изменение остатков на счетах по учету средств бюджета.

**4. Изменения Программы муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск на 2019 год**

С целью обеспечения эффективного и экономного расходования бюджетных средств, оперативного реагирования на изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета, а также своевременного доведения предельных объемов финансирования ГРБС, в программу муниципальных заимствований внесены следующие изменения:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Виды заимствований** | **Сумма** | ***изменения*** | **Сумма** |
| Внутренние заимствования (привлечение/погашение) | 68 300,0 | 0,0 | 68 300,0 |
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 99 100,0 | 0,0 | 99 100,0 |
| Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации | 129 900,0 | 219 200,0 | 349 100,0 |
| Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 30 800,0 | 219 200,0 | 250 000,0 |

**5. Текстовая часть решения.**

В связи с изменением основных параметров бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, изменением объемов Муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Североморск, а также снижением расходов на обслуживание муниципального долга внесены изменения в текстовую часть решения.

В результате внесенных изменений, Приложения №№ 4, 4.1, 5, 6, 8, 8.1, 9, 9.1, 10, 10.1, 11, 11.1, 12 изложены в новой редакции.

**Начальник Управления финансов**

**администрации ЗАТО г. Североморск Н. А. Ракшина**

исп. Шкода Е.А. (81537)46199