|  |  |
| --- | --- |
| 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 «08» мая 2019 г. № 596**  **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) с основными параметрами:

на 2019 год:

- прогнозируемый общий объем доходов ЗАТО г. Североморск в сумме 3 223 410,9 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 3 315 226,4 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 91 815,5 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 3 485 501,3 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 41 533,8 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 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 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» **затронули** основные параметры бюджета на 2019 год.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Основные параметры бюджета ЗАТО г. Североморск | 2019 год (тыс. рублей) | | |
| Утверждено Решением о бюджете | Изменения | Проект Решения |
|
| Общий объем доходов | 3 223 410,8 | - 2 789,6 | 3 220 621,2 |
| Общий объем расходов | 3 315 226,4 | - 2 789,6 | 3 312 436,7 |
| Дефицит | 91 815,5 | - | 91 815,5 |
| Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2020 | 271 900,0 | - 25 600,0 | 246 300,0 |
| *в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям* | - |  | - |

1. **Доходы бюджета.**

Общий объем доходов бюджета на 2019 год уменьшен на 2 789,6 тыс. рублей и составил 3 220 621,2 тыс. рублей, в связи с:

- сокращением субсидии из областного бюджета на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды на сумму 6 311,0 тыс. рублей;

- предоставлением субсидии из областного бюджета на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства, в сумме 347,5 тыс. рублей;

- увеличением объема прогнозируемых поступлений по виду доходов «Прочие доходы от компенсации затрат бюджета городских округов» в сумме 3 173,9 тыс. рублей.

Кроме того, произведено уточнение КБК доходов бюджета в части «Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности» без изменения общего объема субсидий, направляемых на капитальное строительство.

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

Общий объем расходов бюджета уменьшен на 2 789,6 тыс. рублей и составил 3 312 436,7 тыс. рублей.

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

- изменением прогнозируемых объемов поступлений;

- 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;

- уточнением КБК.

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 | 214 630,7 | 6 358,6 | 220 989,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 14 346,1 | - | 14 346,1 |
| Национальная экономика | 04 | 271 051,5 | 420,2 | 271 471,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 203 730,8 | - 6 709,0 | 197 021,8 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 500,0 | - | 500,0 |
| Образование | 07 | 2 248 384,9 | - 3 464,4 | 2 244 920,5 |
| Культура и кинематография | 08 | 243 842,2 | 255,0 | 244 097,2 |
| Социальная политика | 10 | 84 421,0 | - | 84 421,0 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 1 663,7 | 350,0 | 2 013,7 |
| Средства массовой информации | 12 | 15 440,9 | - | 15 440,9 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 17 214,7 | - | 17 214,7 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** |  | 3 315 226,4 | - 2 789,6 | 3 312 436,7 |

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы».** Общий объем ассигнований увеличен на 6 358,6 тыс. руб., в том числе с целью:

- резервирования средств на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию и постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования -6 298,6 тыс. рублей. При этом произведено перераспределение зарезервированных средств в сумме 256,7 тыс. рублей для произведения оплат по представленным исполнительным листам (ГРБС – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск);

- финансового обеспечения проведением праздничных общегородских мероприятий в сумме 60,0 тыс. рублей (ГРБС – КРГХ администрации ЗАТО г. Североморск)

Кроме того, произведено перераспределение ассигнований между:

- мероприятиями подпрограммы «Электронный муниципалитет» в сумме 52,6 тыс. рублей для обеспечения комплексной защиты информации в информационно-вычислительной сети ОМСУ;

- ГРБС (Администрация ЗАТО г. Североморск и Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск) в сумме 30,0 тыс. рублей для приобретения средств вычислительной техники в соответствие с указаниями Комитета по развитию информационных технологий и связи;

- подпрограммой «Электронный муниципалитет» и «Развитие муниципальной службы» в связи с необходимостью заключения договора на оказание информационных услуг, а также приобретение неисключительных прав (лицензии) на программный на сумму 24,7 тыс. рублей (ГРБС – КСП ЗАТО г. Североморск);

- направлениями расходов для финансового обеспечения установленной доплаты аудитору КСП в сумме 75,0 тыс. рублей;

- подразделами классификации расходов бюджетов (с п/р 0104 на п/р 0102) и ГРБС (Администрация ЗАТО г. Североморск и Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск), в рамках мероприятия бюджета «Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета», сумме 180,0 тыс. рублей. Соответственно, внесены изменения в подпрограмму «Развитие муниципальной службы».

**Раздел 0400 «Национальная экономика».** Общий объем ассигнований увеличен на 420,2 тыс. руб. в связи с:

- предоставлением субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства, в сумме 347,45 тыс. рублей (ГРБС – Администрация ЗАТО г. Североморск);

- утверждением ассигнований для финансового обеспечения расходов бюджетных и автономных учреждений выплат по решениям судов, оплате государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий, в сумме 72,75 тыс. рублей (ГРБС – Администрация ЗАТО г. Североморск).

Произведено перераспределение ассигнований:

- между подпрограммой «Автомобильные дороги и проезды» и программой «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» с целью обеспечения приведения пешеходных переходов в соответствии с требованиями ГОСТ и ПДД, в сумме 3 066,7 тыс. рублей (ГРБС – КРГХ);

- между видами расходов бюджета в рамках мероприятия подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности в ЗАТО г. Североморск», в сумме 3,6 тыс. рублей (ГРБС – Администрация ЗАТО г. Североморск).

**Раздел 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство»**. Внесены изменения в подпрограммы программ «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» и «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск». Общий объем ассигнований уменьшен на 6 709,0 тыс. рублей, в том числе в связи с:

- сокращением объемов субсидии из областного бюджета на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды на сумму 6 311,0 тыс. рублей (ГРБС- КРГХ);

- образованием экономии по результатам проведения конкурентных процедур по содержанию и техническому обслуживанию элементов прочего благоустройства в сумме 41,5 тыс. рублей, а также содержанию объектов озеленения – 613,3 тыс. рублей (ГРБС- КРГХ);

- направлением зарезервированных средств на исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию в сумме 256,7 тыс. рублей для произведения оплат по представленным исполнительным листам (ГРБС – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск);

Также, произведены перераспределение ассигнований внутри раздела (ГРБС – КРГХ):

- между мероприятиями подпрограммы «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск» в сумме 436,7 тыс. рублей для проведения текущего ремонта муниципального жилого фонда (Содержание пустующих муниципальных жилых помещений);

- между мероприятиями подпрограммы «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения» в сумме 75,0 тыс. рублей на увеличение общей протяженности линий сети уличного освещения;

- между мероприятиями подпрограммы «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству», для обеспечения компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета, в сумме 26,0 тыс. рублей, и между видами расходов бюджета в рамках мероприятия «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений - муниципальных казенных учреждений» с целью оплаты штрафов, в сумме 200,0 тыс. рублей;

**Раздел «Образование».** Общий объем расходов уменьшен на 3 464,4 тыс. рублей, в том числе за счет:

- увеличения ассигнований в сумме 1 477,2 тыс. рублей для обеспечения выплат по оплате труда работников учреждений дополнительного образования (подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей», ГРБС – Управление образования);

- увеличения ассигнований в сумме 3 250,0 тыс. рублей для обеспечения содержания и ремонта учреждений дошкольного образования (подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей», ГРБС – Управление образования);

- увеличения ассигнований в сумме 3 050,3 тыс. рублей для обеспечения ввода в эксплуатацию нового детского сада на 75 мест (подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей», ГРБС – Управление образования);

- сокращения расходов на сумму 11 241,9 тыс. рублей в связи с образовавшейся экономией по результатам проведения конкурентных процедур по объекту закупки «Выполнение работ по подготовке проектной документации к объекту капитального строительства "Детский сад на 220 мест в ЗАТО г. Североморск"».

Кроме того, в рамках раздела, перераспределены ассигнования:

- по обеспечению деятельности учреждений подведомственных Управлению образования (подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей») на расходы по оплате труда работников дошкольного образования, в сумме 1 982,0 тыс. рублей, и содержание имущества, в сумме 1 267,7 тыс. рублей.

- по обеспечению деятельности учреждений подведомственных Управлению культуры и МС (подпрограмма «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры») на расходы по оплате услуг по организации обслуживания гардероба и контрольно – пропускного режима, в сумме 1 577,0 тыс. рублей.

Произведено уточнение кодов бюджетной классификации расходов бюджета, связанных со строительством объекта «Детский сад в ЗАТО г. Североморск (ПСД), в разрезе направлений расходов и сумм (40,92 рубля).

**Раздел «Культура».** Общий объем расходов увеличен на 255,0 тыс. рублей в связи с увеличением ассигнований по мероприятию «Расходы, связанные с проведением праздничных общегородских мероприятий» (ГРБС – Управление культуры и МС, подпрограмма «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан».

Кроме того, в рамках раздела, перераспределены ассигнования:

- по обеспечению деятельности учреждений подведомственных Управлению культуры и МС (подпрограмма «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан») на расходы по оплате услуг по организации обслуживания гардероба и контрольно – пропускного режима, в сумме 1 587,8 тыс. рублей;

- по обеспечению деятельности учреждений подведомственных Управлению культуры и МС (подпрограмма «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей») на расходы по оплате услуг по организации обслуживания гардероба и контрольно – пропускного режима, в сумме 378,0 тыс. рублей;

- по обеспечению деятельности учреждений подведомственных Управлению культуры и МС (подпрограмма «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск») на расходы по организации услуг по уборке помещения, ремонту автотранспорта, в сумме 320,0 тыс. рублей;

- между подпрограммами «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан» и «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск» в сумме 150,0 тыс. рублей в связи с уточнением объемов субсидии на выполнение муниципального задания.

**Раздел «Средства массовой информации».** Произведено перераспределение расходов в рамках данного раздела и мероприятия «Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета», между подразделами бюджета, в сумме 185,0 тыс. рублей (непрограммная деятельность. ГРБС – Администрация ЗАТО г. Североморск).

**Раздел «Физическая культура и спорт».** Увеличены расходы раздела на 350,0 тыс. рублей по подпрограмме «Поддержка социально ориентированных некоммерческий организаций», мероприятие «Финансовая поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (на конкурсной основе)» (ГРБС – Администрация ЗАТО г. Североморск).

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ГРБС** | **Глава** | **Утверждено** | **Изменения** | **К утверждению** |
|
| Администрация ЗАТО г. Североморск | 701 | 124 102,3 | 660,2 | 124 762,5 |
| Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск | 703 | 66 693,4 | 6 635,3 | 73 328,7 |
| Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск | 707 | 1 697 872,6 | 7 807,6 | 1 705 680,2 |
| Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск | 709 | 354 319,8 | 255,0 | 354 574,8 |
| Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск | 731 | 968 589,7 | - 18 147,7 | 950 442,0 |
| 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 | 90 927,7 | - | 90 927,7 |
| **ВСЕГО расходов** | | 3 315 226,4 | - 2 789,6 | 3 312 436,7 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Утверждено** | **Изменения** | **К утверждению** |
| Муниципальная программа 1."Улучшение качества и безопасности жизни населения" | 34 346,4 | - | 34 346,4 |
| Муниципальная программа 2. "Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск" | 1 299,8 | 697,5 | 1 997,3 |
| Муниципальная программа 3. "Развитие муниципального управления и гражданского общества" | 52 515,3 | - 100,0 | 52 415,3 |
| Муниципальная программа 4."Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск" | 350 525,7 | - 3 721,5 | 346 804,3 |
| Муниципальная программа 5."Развитие образования ЗАТО г. Североморск" | 2 199 450,8 | - 3 464,4 | 2 195 986,5 |
| Муниципальная программа 6."Культура ЗАТО г. Североморск" | 351 510,6 | 255,0 | 351 765,6 |
| 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" | 46 861,6 | - 6 311,0 | 40 550,6 |
| Муниципальная программа 9. "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск" | 3 845,0 | 3 066,7 | 6 911,7 |
| Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск" | 90,0 | - | 90,0 |
| **ВСЕГО** | **3 076 024,6** | **-9 577,7** | **3 066 446,9** |

Объем ассигнований бюджета, утвержденный в рамках муниципальных программ составил 3 066 446,9 тыс. рублей, т.е. 92,6% общего объема ассигнований бюджета 2019 года. Объем средств непрограммной деятельности составил 243 363,5 тыс. рублей или 7,4%.

**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. Муниципальный долг.**

В связи с привлечением заемных средств кредитных организаций в 2018 году в рамках кредитной линии не в полном объеме, уменьшилась потребность в заключении новых кредитных договоров на сумму 25 600,0 тыс. рублей, в связи с чем, на данную сумму уменьшены верхний предел и предельный объем муниципального долга, ежегодно.

**4. Текстовая часть решения.**

В текстовую часть решения внесены изменения в связи с изменением основных параметров бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

В результате внесенных изменений, Приложения №№ 4, 5, 8, 9, 10, 11, 12 изложены в новой редакции.

**Начальник Управления финансов**

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

исп. Шкода Е.А. (81537) 46199