**Пояснительная записка к проекту решения «О внесении изменений в решение Думы города Радужный от 12.12.2018 № 412 «О бюджете города Радужный на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – проект решения)**

1. **ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ БЮДЖЕТА города**

В предлагаемом проекте решения предлагается утвердить следующие основные характеристики бюджета города Радужный:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период |  | Доходы, тыс. руб. | Расходы, тыс. руб. | Дефицит (-), Профицит (+), тыс. руб. |
| 2019 год | Бюджет города (в ред.решения Думы города от 28.03.2019 №444 | 2 956 207,03 | 3 137 349,75 | - 181 142,72 |
| Проект решения | 2 968 181,65 | 3 196 262,75 | - 228 081,10 |
| Отклонение  (+/-) | + 11 974,62 | + 58 913,00 | -46 968,38 |

**II. доходы**

Годовые плановые назначения по доходам на 2019 год утверждены решением Думы города Радужный от 12.12.2018 № 412 «О бюджете города Радужный на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в редакции от 28.03.2019 №444) в сумме 2 956 207,03 тыс. рублей.

Предполагаемый проект решения на 2019 год предусматривает изменение объема доходов бюджета города Радужный **на 11 974,62 тыс.** рублей. Уточненные плановые назначения на 2019 год составят сумму **2 968 181,65** тыс. рублей (*приложение №1* к пояснительной записке по доходам).

**Изменение плановых показателей по доходам в 2019 году представлены в следующей таблице**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование кода бюджетной классификации | Утвержденный план на 2019 год | Изменения  (+/-) | Уточненный план на 2019 год |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО** | **693 866,34** | **1 543,48** | **695 409,82** |
| из них: |  |  |  |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Россисйкой Федерации | 7 220,40 | - 91,01 | 7 129,39 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 18,50 | 5,38 | 23,88 |
| Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов | 15 042,00 | 1 629,11 | 16 671,11 |
| **Неналоговые доходы ВСЕГО** | **104 711,87** | **4 133,32** | **108 845,19** |
| из них: |  |  |  |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами | 718,40 | 671,92 | 1 390,32 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (аренда имущества) | 5 407,00 | 4,15 | 5 411,15 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 967,80 | 1 326,10 | 2 293,90 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов | 701,90 | 253,50 | 955,40 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов | 2 656,17 | 22,08 | 2 678,25 |
| Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов | 18 114,90 | -843,68 | 17 271,22 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 1 717,00 | 169,75 | 1 886,75 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 4 000,00 | 2 529,50 | 6 529,50 |
| **Безвозмездные поступления Всего** | **2 157 628,82** | **6 297,82** | **2 163 926,64** |
| из них: |  |  |  |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 233 272,02 | 3 284,31 | 236 556,33 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 1 312 226,30 | -1 204,13 | 1 311 022,17 |
| Иные межбюджетные трансферты | 3 190,70 | 1 900,00 | 5 090,70 |
| Прочие безвозмездные поступления | 3 250,00 | 2 317,64 | 5 567,64 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 3 559,97 | 218,07 | 3 778,04 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -3 559,97 | -218,07 | - 3 778,04 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **1 608 503,09** | **11 974,62** | **1 620 477,71** |

**НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Плановые назначения по налоговым доходам на 2019 год утверждены в сумме **693 866,34** тыс. рублей. Исходя из фактического поступления на 01.06.2019 года налоговые доходы, скорректированы в сторону увеличения на сумму **1 543,48** тыс. рублей. Плановые назначения по налоговым доходам с учетом внесенных изменений на 2019 год составят сумму **695 409,82** тыс. рублей.

**Отклонения произошли по следующим доходам:**

* Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Россисйкой Федерации, согласно уточненного прогноза главного администратора доходов бюджета, уменьшены на - **91,01** тыс. рублей. Годовые плановые назначения составят **7 129,39** тыс. рублей.
* Исходя из фактического поступления на 01.06.2019 года, скорректированы в сторону увеличения плановые назначения по единому сельскохозяйственному налогу на сумму **5,38** тыс. рублей. Годовой план на 2019 год составит сумму **23,88** тыс. рублей.
* Исходя из фактического поступления на 01.06.2019 года, скорректированы в сторону увеличения плановые назначения по налогу на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов на сумму **1 629,11** тыс. рублей. Годовой план на 2019 год составит **16 671,11** тыс. рублей. Увеличение доходов по состоянию на 01.06. 2019 года по налогу на имущество физических лиц связано с поступлением платежей по задолженности прошлых периодов.

**НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Плановые назначения по неналоговым поступлениям в бюджет города на 2019 год утверждены в сумме **104 711,87** тыс. рублей, исходя из фактического поступления на 01.06.2019 года и уточнениям администраторов доходов по ожидаемому исполнению доходов в 2019 году, скорректированы в сторону увеличения на сумму **4 133,32** тыс. рублей. Уточненные годовые плановые назначения с учетом внесенных изменений составят **108 845,19** тыс. рублей. В том числе:

* Плановые назначения по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, увеличены на **676,07** тыс. рублей и составят на 2019 год сумму **70 026,17** тыс. рублей. В том числе:

- доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами увеличены на **671,92** тыс. рублей. Годовые плановые назначения с учетом внесенных изменений составят сумму **1 390,32** тыс. рублей. Данное увеличение связано с перечислением части прибыли от УП «РТС» в сумме **1 259,57** тыс. рублей, а также УП ОДЦ «АганГрад» в сумме **130,75** тыс. рублей;

- исходя из фактического поступления по состоянию на 01.06.2019 года увеличены плановые назначения по прочим поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в сумме **4,15** тыс. рублей.

* По доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства согласно уточнениям главных администраторов доходов бюджета плановые назначения увеличены на **275,58** тыс. рублей. Годовые плановые назначения составят сумму **3 633,65** тыс. рублей. В том числе:

- по прочим доходам от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов плановые назначения скорректированы в сторону увеличения в сумме **253,50** тыс. рублей. Увеличение по данному виду дохода связано с планируемым поступлением средств родительской платы за проезд детей в оздоровительные лагеря, а также согласно предоставленных уточненных годовых плановых назначений администрируемых доходов главного администратора доходов бюджета «Администрацией города Радужный»;

- по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов плановые назначения увеличены на **22,08** тыс. рублей согласно предоставленных уточненных годовых плановых назначений администрируемых доходов главного администратора доходов бюджета «Администрацией города Радужный» исходя из фактического поступления по состоянию на 01.06.2019года.

* По доходам от продажи материальных и нематериальных активов плановые назначения уменьшены на сумму - **673,93** тыс. рублей, с учетом внесенных изменений на 2019 год составят сумму **26 361,97** тыс. рублей. В том числе:

- уточнены в сторону уменьшения доходы от продажи квартир, находящиеся в собственности городских округов на сумму **– 843,68** тыс. рублей. Годовой план составит **17 271,22** тыс. рублей. Данное уменьшение связано с тем, что в 2019 году возвращены денежные средства Киселеву М.Б. по договору купли-продажи квартир с оплатой в рассрочку от 01.04.2011 №07/10 в сумме **843,68** тыс. рублей на основании распоряжения администрации № 701р от 22.11.2018 и соглашения от 28.11.2018 «О распоряжении договора».

- уточнены в сторону увеличения плановые назначения по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) на сумму **169,75** тыс. рублей. Уточненный годовой план на 2019 год по данному виду дохода с учетом внесенных изменений составит сумму **1 886,75** тыс. рублей. Продажа земельных участков носит заявительный характер. Увеличение плановых показателей связано с ожидаемым поступлением платежей от продажи земельного участка по адресу: Северо-Западная коммунальная зона, ул.Новая, участок № 3/1, согласно договора №2 от 07.03.2019 года, заключенного с ООО «ЖЭС».

* Плановые назначения по штрафам, санкциям, возмещение ущерба в бюджет города на 2019 год утверждены в сумме **4 000,00** тыс. рублей, исходя из фактического поступления на 01.06.2019 года и уточнениям администраторов доходов по ожидаемому исполнению доходов в 2019 году, скорректированы в сторону увеличения на сумму **2 529,50** тыс. рублей. Уточненные годовые плановые назначения с учетом внесенных изменений составят **6 529,50** тыс. рублей.

**Изменение плановых показателей по безвозмездным поступлениям в 2019 году**

Плановые назначения по межбюджетным трансфертам из бюджета автономного округа и прочим безвозмездным поступлениям увеличены на сумму  **6 297,82** тыс. рублей и составят по году **2 163 926,64** тыс. рублей. В том числе:

1. Уточнены доходы по следующим безвозмездным поступлениям из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры согласно полученным уведомлениям на **3 980,18** тыс. рублей:

* субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации увеличены на **3 284,31** тыс. рублей;
* субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации скорректированы в сторону уменьшения на - **1 204,13** тыс. рублей;
* иные межбюджетные трансферты увеличены на **1 900,00** тыс. рублей.

2. Плановые назначения по прочим безвозмездным поступлениям на 2019 год в связи с фактическим поступлением по состоянию на 01.06.2019 года увеличены на **2 317,64** тыс. рублей и составят по году сумму **5 567,64** тыс. рублей. Прочие безвозмездные денежные средства поступили от:

* Департамента финансов Тюменской области, Департамент по общественным связям, коммуникациям и молодежной политике Тюменской области в сумме **1 400,00** тыс. рублей;
* Физических и юридических лиц в рамках проектов инициативное бюджетирование в сумме **917,64** тыс. рублей.

3. Исходя из фактического поступления на 01.06.2019 года уточнены платежи по кодам бюджетной классификации:

- 000 218 00000 00 0000 000 Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на **+ 218,07** тыс. рублей. Данная сумма поступила от муниципальных учреждений и предприятий в результате возврата неиспользованных межбюджетных трансфертов прошлых лет;

- 000 219 00000 00 0000 000 Возвраты остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет скорректированы в сторону уменьшения на **- 218,07** тыс. рублей ввиду отсутствия потребности указанных денежных средств, сложившейся в течение 2018 года.

**ИЗМЕНЕНИЯ В ПЕРЕЧЕНЬ ГЛАВНЫХ АДМИНИСТРАТОРОВ**

**ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ГОРОДА РАДУЖНЫЙ**

В соответствии с пунктом 2 статьи 20 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в целях закрепления нового вида доходов бюджета города Радужный, в Приложение №1 «Перечень главных администраторов доходов бюджета город Радужный» утвержденный решением Думы города Радужный от 12.12.2018 №412«О бюджете города Радужный на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»(с изменениями) внесены следующие изменения:

**главному администратору дохода бюджета – Администрации города Радужный** добавлен код бюджетной классификации:

**-** **040 1 11 09044 04 000 120** Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных).

**III. РАСХОДЫ**

В соответствии с решением Думы города от 12.12.2018 № 412 «О бюджете города Радужный на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в редакции от 28.03.2019 №444) общий объем расходов бюджета города Радужный на 2019 год ( далее – расходы бюджета города) утвержден в сумме **3 137 349,75 тыс. рублей.**

В проекте решения расходная часть бюджета города на 2019 год увеличена в общей сумме на **+ 58 913,00 тыс. рублей.**

Уточненный объем расходов бюджета города на 2019 год составил **3 196 262,75 тыс. рублей.**

**(**тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Рз. | Утверждено  решением Думы города от 28.03.2019 № 444 | Уточнено  на 2019 год | Отклонения (+,-) |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 426 590,10 | 438 889,95 | + 12 299,85 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 10 536,10 | 10 536,10 | 0,00 |
| Национальная экономика | 04 | 191 213,64 | 200 255,52 | + 9 041,88 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 343 658,63 | 360 840,50 | + 17 181,87 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 1 156,40 | 1 156,40 | 0,00 |
| Образование | 07 | 1 701 012,87 | 1 686 404,05 | - 14 608,82 |
| Культура и кинематография | 08 | 180 634,70 | 194 219,57 | + 13 584,87 |
| Здравоохранение | 09 | 737,40 | 737,40 | 0,00 |
| Социальная политика | 10 | 127 520,30 | 126 133,21 | - 1 387,09 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 131 853,61 | 154 654,05 | + 22 800,44 |
| Средства массовой информации | 12 | 18 016,00 | 18 016,00 | 0,00 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 4 420,00 | 4 420,00 | 0,00 |
| **ИТОГО** |  | **3 137 349,75** | **3 196 262,75** | **+ 58 913,00** |

**Уточнение расходов бюджета города осуществлено в сумме +58 913,00 тыс. рублей по следующим направлениям:**

**В том числе:**

1. Расходная часть бюджета города увеличена на сумму **3 980,18 тыс. рублей**, за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры по полученным уведомлениям из Департамента финансов (далее – Департамент финансов), в том числе:

1.1.субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации уменьшены на **1 204,13** **тыс. рублей** (*приложение №2* к пояснительной записке);

1.2.субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации увеличены на **3 284,31 тыс. рублей** (*приложение №3* к пояснительной записке);

1.3.иные межбюджетные трансферты увеличены на **1 900,00** **тыс. рублей** (*приложение №4* к пояснительной записке);

**II.** Увеличение расходов бюджета города за счет остатка средств на едином счете на 01.01.2019 год и безвозмездных поступлений в 2019 году составляет **+ 49 256,02 тыс. рублей, в том числе:**

- за счет остатка на 01.01.2019 года неиспользованных средств по соглашению с ПАО НК «Роснефть» (договор «РН-Юганскнефтегаз» от 01.10.2018 № 40) **10 651,90 тыс. рублей;**

- за счет безвозмездных поступлений по соглашению с ООО «НПО РуссИнтеграл» **+ 1286,48 тыс. рублей**;

- за счет средств поступивших по распоряжению Правительства Тюменской области для АУ «ГМЦ «Вектор М» **+1400,00 тыс.руб;**

- за счет, поступивших в рамках инициативного бюджетирования **+ 917,64 тыс.руб.;**

(Информация по безвозмездным поступлениям представлена в*приложении №5* к пояснительной записке);

- за счет собственных средств бюджета **+ 35 000,00 тыс. рублей,** по заявкам главных распорядителей средств бюджета города (*приложение №6* к пояснительной записке).

**III.** Увеличение расходов бюджета города за счет сверхплановых поступлений **+5 676,80 тыс.руб**., в том числе;

- **+ 5 500,00** на МП «Развитие транспортной системы города Радужный на 2019-2025 годы и на период 2030 года»:

\* на содержание автомобильных дорог +617,40 тыс.руб.,

\* на ремонт автомобильных дорог +4 882,60 тыс.руб.

- **+176,80 тыс.руб**. на МП «Организация отдыха, оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи города Радужный на 2019-2025 годы и на период до 2030 года»:

\* поступления родительской платы.

**IV.**Уточнены бюджетные ассигнования по муниципальным программам и непрограммным направления деятельности бюджета города Радужный на 2019 год (*приложение № 7,8* к пояснительной записке по расходам).

Внесены изменения внутри структуры расходов, в связи с приведением отдельных целевых статей и видов расходов в соответствии с классификацией расходов бюджета, а также по обращениям главных распорядителей бюджетных средств города Радужный.

Изменения внутри расходов бюджета города Радужный в разрезе разделов, подразделов классификации расходов бюджета города приведены *в приложении №1* к пояснительной записке по расходам.

**V.**Уточнены бюджетные ассигнования по дорожному фонду на 2019 год (*приложение №9 к пояснительной записке).*

**VI. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета города**

Согласно п.3 ст.92.1 абзаца 1 БК дефицит бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

В случае, утверждения муниципальным правовым актом представительного органа о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета снижение остатков средств на счетах по учету средств бюджета дефицит может превысить установленные ограничения, в пределах сумм снижения остатков (п.3 ст.92.1 абзац 3).

В предлагаемом уточнении бюджета города в источниках финансирования дефицита бюджета предусмотрено снижение остатков на счетах в сумме на 46 938,38 тыс. рублей.

При этом размер дефицита составляет:

**228 081,10 / ( 2 968 181,65 – 2 163 926,64 – 79 219,20) = 228 081,10/ 725 035,81 = 31,46 %;**

без увеличения расходов на снижение остатков на счетах дефицит бюджета составляет 7,02%, что не противоречит требованиям Бюджетного кодекса:

**50 490,00 / ( 2 968 181,65 – 2 163 926,64 – 79 219,20) = 50 490,00 /725 035,81 = 6,96 %.**

**V. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ**

Верхний предел муниципального долга останется неизменным и составит на 01 января 2020 года - 50 000,00 тыс. рублей. Предельный объем муниципального долга города Радужный на 2019 год с учетом изменений составит 725 035,81 тыс. рублей. (Приложение № 1 к пояснительной записке по муниципальному долгу).

.