Проект решения Думы города Покачи

разработан комитетом финансов

администрации города Покачи

Пояснительная записка к проекту решения Думы города

«О внесении изменений в бюджет города Покачи на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденный решением Думы города Покачи от 17.12.2018 №107»

Полномочия по принятию муниципального правового акта установлены:

1) частью 2 статьи 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

2) пунктом 2 части 1 статьи 19 Устава города Покачи;

3) пунктом 1 части 5 статьи 4 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Покачи, утвержденного решением Думы города Покачи от 01.11.2017 №92.

Необходимость внесения изменений в бюджет города Покачи на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденный решением Думы города Покачи от 17.12.2018 №107, вызвана следующими причинами:

**1. Увеличена доходная часть бюджета города в части 2019 года на сумму 82 млн. 391 тыс. 232,71 руб., за счет:**

1) увеличения налоговых и неналоговых поступлений на 18 млн. 665 тыс. 651,70 руб.:

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| + 12 162 006,89 | поступление налога на доходы физических лиц (НДФЛ). По итогам анализа помесячного поступления в доход бюджета НДФЛ в сравнении с динамикой поступлений в 2018 году складывается рост, в связи с чем оценка поступлений по итогам 2019 года ожидается в объеме выше плановых показателей, с учетом допнорматива |
| + 657 869,88 | поступление доходов от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей (акцизы). Главный администратор доходов бюджета (далее – ГАДБ), в лице Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, письмом от 18.06.2019 №87-04-19/04-2540 прогнозировал рост поступлений в 2019 году, который подтверждается динамикой фактических поступлений. |
| + 9 880 651,15 | поступление от уплаты налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН). Рост поступлений по УСН, по данным ГАДБ в лице МИФНС, объясняется увеличением количества налогоплательщиков, перешедших на данную систему налогообложения из других систем налогообложения, а также увеличением доходов налогоплательщиков, полученных при осуществлении приносящей доход деятельности в 2019 году. |
| - 2 171 828,20 | поступление от уплаты единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности. Главный администратор доходов в лице МИФНС пояснил снижение доходов в 2019 году, в отличие от 2018 года по причине неуплаты задолженности прошлых периодов. Кроме того, в период с 2016 года поступления по данному налогу имеют динамику снижения по причине перехода налогоплательщиков на иные системы налогообложения. |
| - 617 122,95 | поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения (патент). Главный администратор доходов в лице МИФНС пояснил снижение доходов в 2019 году, в отличие от 2018 года неуплатой задолженности прошлых периодов. |
| + 4 500 187,50 | поступление налога на имущество физических лиц. Главный администратор доходов в лице МИФНС пояснил рост доходов в связи с оплатой налогоплательщиками задолженности предыдущих периодов. Кроме того, с 2018 года не применяется понижающий коэффициент перехода от инвентаризационной стоимости к кадастровой, а также в 2018 году увеличилось количество налогоплательщиков в отношении объектов налогообложения, включенных в пункт 2 части 2 статьи 406 Налогового кодекса Российской Федерации |
| - 3 652 687,50 | поступление земельного налога. Причинами снижения поступлений доходов в 2019 году, в отличие от 2018 года, является пересмотр в судебном порядке (по обращению собственников) кадастровой стоимости отдельных земельных участков, в т.ч.:1.Изменена кадастровая стоимость земельного участка по налогоплательщику ООО «Сибирь»; 2.Предоставлены расчеты на уменьшение по налогоплательщику ООО «Покачевское УТТ»; 3. Предоставлены расчеты на уменьшение по налогоплательщику ООО «Покачевторгнефть»4.Неуплата текущих платежей, в связи с имеющейся переплатой за прошлые периоды ООО «ЛУКОЙЛ-УРАЛНЕФТЕПРОДУКТ», ООО «Универсам «Север»; |
| - 99 200,00 | поступления по государственной пошлине за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий. ГАДБ в лице управление по вопросам безопасности, гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций администрации города Покачи пояснил причины снижения:- снижение автотранспортными предприятиями количества рейсов крупногабаритного транспорта (с 10 максимальных до 2);- оптимизация маршрута движения транспортного средства (сокращение расстояния проезда, т.е. заявитель указывает не проезд по улице в целом, а конкретный адрес);- замена тяжелых тягачей в составе автопоезда на более легковесные транспортные средства (снижение показателя перегруза, ущерба). |
| + 277 000,00 | поступление доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных). Рост поступлений прогнозирует ГАДБ, в лице КУМИ, поясняя увеличение за счет поступлений от взыскания задолженности за 2018 год по результатам претензионной работы и проведенной работы с недобросовестными арендаторами посредством телефонной связи. |
| + 100 000,00 | прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных). ГАДБ в лице КУМИ сообщает, что поступления в бюджет города увеличились по итогам проведенной претензионной работой с недобросовестными плательщиками. |
| + 72 409,79 | платежи при пользовании природными ресурсами. Увеличение плановых поступлений осуществляется до размера фактических поступлений платежей в 2019 году. |
| + 14 167,97 | доходы от компенсации затрат государства. По данному коду доходов учитываются преимущественно поступления в виде дебиторской задолженности прошлых от деятельности муниципальных учреждений. При этом:+ 14 082,97 руб. - увеличены плановые назначения по причине превышения фактических поступлений в бюджет в виде дебиторской задолженности над плановыми показателями за счет средств местного бюджета (на дату формирования настоящего проекта);+ 85,00 руб. - увеличены плановые назначения по причине превышения фактических поступлений в бюджет в виде дебиторской задолженности над плановыми показателями за счет средств бюджета автономного округа (на дату формирования настоящего проекта). Руководствуясь приказом Департамента финансов ХМАО - Югры от 05.07.2010 № 17-нп «О порядке возврата и взыскания в доход бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, и передачи их из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры в бюджеты муниципальных районов и городских округов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» данные средства возвращены в бюджет автономного округа и отражены по коду доходов 2.19 «Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов». |
| - 2 499 745,83 | доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) уменьшены с учетом динамики поступлений в отчетном периоде и прогноза поступлений до завершения 2019 года |
| + 42 443,00 | доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности. Рост поступлений сложился по факту обращения в 2019 году граждан на приобретение в собственность земельных участков. |
| - 500,00 | платежи, взимаемые государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определенных функций исходя из динамики поступлений на дату составления настоящего проекта. Так как поступления по данному коду доходов не имеют системного характера и зависят от обращений граждан за предоставлением сведений, содержащихся в информационной системе обеспечения, плановые назначения снижаются с учетом динамики поступлений в отчетном периоде. |
| 0,00 | плановые показатели по поступлениям в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба не имеют системного характера и зависят от количества выявленных правонарушений. Исходя из динамики поступлений осуществлено внутреннее перераспределение плановых показателей между статьями доходов, без изменений общего планового показателя по данному коду доходов. |

2) увеличение безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на сумму 63 млн. 555 тыс. 377,57 руб.:

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| + 58 200 200,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов от 07.08.2019 №500/08/002/1/50015011/81030 выделена дотация на обеспечение сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов Ханты - Мансийского автономного округа – Югры (распоряжение Правительства ХМАО – Югры от 02.08.2019 №410-рп) |
| + 5 174 300,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов от 07.08.2019 №500/08/003/1/500150101/81060 предоставлена дотация в целях стимулирования роста налогового потенциала и качества планирования доходов в городских округах и муниципальных районов Ханты – Мансийского автономного округа – Югры (распоряжение Правительства ХМАО – Югры от 02.08.2019 №249-рп) |
| - 467 821,06 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов от 02.08.2019 №480/08/002/2/480150205/R4970 уменьшена субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках основного мероприятия «Обеспечение жильем молодых семей», подпрограммы «Обеспечение мерами государственной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан», государственной программы «Развитие жилищной сферы» (окружной бюджет). Изменение лимитов бюджетных обязательств произошло в связи с тем, что изначально в список участников мероприятия вошла семья, в количестве 4 человек, которые впоследствии отказались от получения субсидии, и вместо них в список была включена семья, следующая по очереди, составом 2 человека, в связи, с чем МО г. Покачи осуществлен перерасчет (уменьшены) БА и ЛБО. |
| - 24 375,37 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов от 02.08.2019 №480/08/002/2/480150205/R4970 уменьшена субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках основного мероприятия «Обеспечение жильем молодых семей», подпрограммы «Обеспечение мерами государственной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан», государственной программы «Развитие жилищной сферы» (федеральный бюджет). Изменение лимитов бюджетных обязательств произошло в связи с тем, что изначально в список участников мероприятия вошла семья, в количестве 4 человек, которые впоследствии отказались от получения субсидии, и вместо них в список была включена семья, следующая по очереди, составом 2 человека, в связи, с чем МО г. Покачи осуществлен перерасчет (уменьшены) БА и ЛБО. |
| + 12,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов от 28.05.2019 №290/05/015/3/290150104/84310 увеличена субвенция на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в рамках основного мероприятия «Дополнительные гарантии и дополнительные меры социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа, а также граждан, принявших на воспитание детей, оставшихся без попечения родителей», подпрограммы «Поддержка семьи, материнства и детства», государственной программы «Социальное и демографическое развитие». |
| + 95 062,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов от 10.06.2019 №350/06/001/4/350150101/85060 увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан согласно основного мероприятия «Содействие улучшению положения на рынке труда не занятых трудовой деятельностью и безработных граждан», подпрограммы «Содействие трудоустройству граждан», государственной программы «Поддержка занятости населения» (бюджет автономного округа) |
| + 378 000,00 | согласно уведомлениям Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов от 25.06.2019 №500/06/005/4/500150101/85150 и от 01.07.2019 №500/07/001/4/500150101/85150 увеличены иные межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на расходы, связанные с приобретением контейнеров для размещения в местах (площадках) накопления ТКО и обустройством мест (площадок) накопления ТКО |
| + 200 000,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов от 23.07.2019 №500/07/011/4/500150101/85160 увеличены иные межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на расходы, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение стульев в МАДОУ ЦРР-д/с |

3) увеличения доходов за счет прочих безвозмездных поступлений на сумму 165 тыс. 200,00 руб., в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| + 58 600,00 | согласно платежным поручениям от 04.06.2019 № 500039, от 05.06.2019 № 558551, от 27.06.2019 № 824985 поступили добровольные перечисления (пожертвования) на мероприятия по благоустройству города Покачи (в том числе покраска домов). |
| + 46 600,00 | согласно платежному поручению от 16.05.2019 № 42997 от ООО «ЛУКОЙЛ – Западная Сибирь» (решение 06/30 от 23.04.2019) перечислены средства на выплату именных премии учащимся в целях повышения качества и результативности школьного образования.  |
| + 30 000,00 | согласно платежному поручению от 13.08.2019 № 3264 от ООО «Лангепасско - Покачевское УРС» в бюджет города Покачи поступила благотворительная помощь на организацию проведения праздничного салюта |
| + 30 000,00 | согласно платежному поручению от 06.08.2019 № 4741 от ООО «Покачевское УТТ» в бюджет города Покачи поступила спонсорская помощь на организацию проведения праздничного салюта |

 4) за счет увеличения доходов бюджета от возврата муниципальными автономными учреждениями остатков субсидий на иные цели прошлых лет, за счет местного бюджета, в сумме 5 088,44 руб.

5) возврата в окружной бюджет остатков прошлых лет в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и поступивших в бюджет в виде дебиторской задолженности прошлых лет в размере 85,00 руб.

**2.** **Осуществлено увеличение расходной части бюджета города Покачи в части 2019 года на 82 млн. 391 тыс. 232,71 руб**., за счет:

1) совокупного увеличения расходов местного бюджета в размере 82 млн. 045 тыс. 155,14 руб. Подробнее направления расходования средств отражены в приложении 1 к настоящей пояснительной записке;

2) совокупного увеличения бюджетных ассигнований в виде межбюджетных трансфертов из бюджетов другого уровня (межбюджетные субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты) на сумму 180 тыс. 877,57 руб. Подробнее размеры изменений и назначения межбюджетных трансфертов отражены в пункте 2 части 1 настоящей пояснительной записки, а также в приложении 1 к настоящей пояснительной записке;

3) совокупного увеличения прочих безвозмездных поступлений на сумму 165 тыс. 200,00 руб. Подробнее размеры и назначения безвозмездных поступлений отражены в пункте 3 части 1 настоящей пояснительной записки, а также в приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

**3. Осуществлено внутренние перемещения между КБК расходной части бюджета города Покачи в 2019 году, а также в плановом периоде 2020 и 2021 годов**, согласно приложениям 1 и 2 к настоящей пояснительной записке:

1) с целью приведения в соответствие приказом от 08.06.2018 №132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», а так же приказ Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 26.12.2018 №25-нп «О Порядке определения перечня и кодов целевых статей расходов бюджетов, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставляемых из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры муниципальным районам и городским округам Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, на 2019 - 2021 годы»;

2) согласно предложениям, поступившим от представителей главного распорядителя бюджетных средств о перераспределении бюджетных средств в бюджете города Покачи.

В связи с принятием настоящего решения необходимо разработать и принять правовые акты о внесении изменений в следующие постановления администрации города Покачи:

1) от 12.10.2018 №996 «Об утверждении муниципальной программы «Осуществление материально-технического обеспечения деятельности органов местного самоуправления, казенных учреждений города Покачи, финансовое обеспечение деятельности которых осуществляется за счет средств бюджета города Покачи на основании бюджетной сметы на 2019-2025 годы и на период до 2030 года»;

2) от 12.10.2018 №999 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности на 2019-2024 годы и на период до 2030 года» в городе Покачи;

3) от 12.10.2018 №1000 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Покачи на 2019-2025 годы и на период до 2030 года»;

4) от 12.10.2018 №998 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в городе Покачи на 2019-2025 годы и на период до 2030 года»;

5) от 12.10.2018 №1006 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие образования в городе Покачи на 2019-2025 годы и на период до 2030 года»;

6) от 12.10.2018 №1008 «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Покачи на 2019-2030 годы»;

7) от 12.10.2018 №1009 «Об утверждении муниципальной программы «Информационное общество города Покачи на 2019-2025 годы и на период до 2030 года»;

8) от 12.10.2018 №1012 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение условий для развития физической культуры, школьного спорта и массового спорта в городе Покачи на 2019-2025 годы и на период до 2030 года»;

9) от 12.10.2018 №1013 «Об утверждении муниципальной программы «Сохранение и развитие сферы культуры города Покачи на 2019-2025 годы и на период до 2030 года»;

10) от 12.10.2018 №1010 «Об утверждении муниципальной программы «Реализация отдельных государственных полномочий в сфере опеки и попечительства в городе Покачи на 2019-2025 годы и на период до 2030 года»;

11) от 12.10.2018 №1018 «Об утверждении муниципальной программы «Разработка документов градостроительного регулирования города Покачи на 2019-2025 годы и на период до 2030 года»;

12) от 12.10.2018 №1019 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории города Покачи в 2019 - 2025 годах и на период до 2030 года»;

13) от 12.10.2018 №1001 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение экологической безопасности на территории города Покачи на 2019-2025 годы и на период до 2030 года»;

14) от 12.10.2018 №1016 «Об утверждении муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма, создание на территории города Покачи комфортной среды для проживания многонационального общества в 2019-2025 годах и на период до 2030 года»;

15) от 12.10.2018 №1021 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной городской среды в муниципальном образовании город Покачи на 2019-2025 годы и на период до 2030 года»;

16) от 12.10.2018 №1015 «Об утверждении муниципальной программы «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства, агропромышленного комплекса на территории города Покачи на 2019-2030 годы»;

17) от 12.10.2018 №1002 «Об утверждении муниципальной программы «Управление и распоряжение имуществом, находящимся в собственности города Покачи и земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена на 2019 - 2025 и на период до 2030 года»;

18) от 12.10.2018 №1003 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей в 2019 - 2025 годах и на период до 2030 года на территории города Покачи».

Утверждение настоящего проекта не повлечет за собой внесение изменений в иные решение Думы города Покачи.

Первый заместитель главы города Покачи А.Е. Ходулапова

Исполнитель:

Начальник УПНиА

Острешкина Н.И.

Тел.8 (34669) 7-19-32