***ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА***

***к проекту решения Совета депутатов муниципального образования г.Саяногорск***

***«О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования город Саяногорск от 24.12.2019 №199 «О бюджете муниципального образования город Саяногорск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»***

Предлагаемый к рассмотрению проект подготовлен в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и обусловлен необходимостью внесения изменений в доходную и расходную части бюджета муниципального образования г.Саяногорск (далее – бюджет) на 2020 год и уточнением расходной части 2021 года.

В результате корректировки параметры бюджета 2020 год составят:

- доходы –  1 606 492,6 тыс. руб. (увеличение на 28 518,3 тыс.руб.);

- расходы – 1 668 170,0 тыс. руб. (увеличение на 57 680,0 тыс.руб.);

- дефицит – 61677,4 тыс. руб. (увеличение на 29 161,7 тыс.руб.)

Изменение основных параметров бюджета МО г.Саяногорск на 2020 год обусловлено уточнением доходной и расходной частей бюджета.

Параметры годов планового периода остаются неизменными.

Верхний предел муниципального долга не изменяется и составит:

- на 01 января 2021 года в размере 207 800,0 тыс.руб.;

- на 01 января 2022 года в размере 164 800,0 тыс.руб.;

- на 01 января 2023 года в размере 115 000,0 тыс.руб.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования город Саяногорск на 2020 год увеличен на 4,3 тыс.руб. в связи с реструктуризацией бюджетного кредита на сумму 4 800,0 тыс.руб., на 2021 год на   
2 650,0 тыс.руб. в целях размещения аукциона на привлечение коммерческого кредита в сумме 100 000,0 тыс.руб. на период 2020-2022 годов, на 2022 год сумма остается неизменной, в том числе:

- на 2020 год - 16 774,3 тыс.руб.;

- на 2021 год - 22 152,9 тыс.руб.;

- на 2022 год - 19 500,0 тыс.руб.

Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального образования город Саяногорск на 2020 год уточняется в части объемов привлечения и погашения заемных средств по кредитам кредитных организаций, в связи с изменением в 2020 году сроков пользования бюджетным кредитом на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) Управления Федерального казначейства по Республике Хакасия. Согласно пункту 10 статьи 2.1 Федерального закона от 12.11.2019 №367-ФЗ «О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и установлении особенностей исполнения федерального бюджета в 2020 году» срок увеличен с 90 до 180 календарных дней.

Доходная часть бюджета на 2020 год увеличена на сумму 28 518,3 тыс.руб., изменение обусловлено:

1) увеличением межбюджетных трансфертов на сумму 34 273,3, в т.ч. на основании постановлений Правительства Республики Хакасия:

- от 10.03.2020 №93 «Об утверждении распределения дотаций бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 2020 год» на сумму 19 600,0 тыс. руб.;

- от 28.05.2020 №275 «Об утверждении распределения субсидий из республиканского бюджета Республики Хакасия бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на частичное погашение кредиторской задолженности на 2020 год» на сумму 12 673,4 тыс. руб.;

- от 01.06.2020 №284 «Об утверждении распределения дотаций бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 2020 год» на сумму 2 000,0 тыс. руб.;

2) уменьшением собственных доходов на сумму 5 755,0 тыс.руб. в связи с принятием решения Совета депутатов муниципального образования г. Саяногорск от 21.04.2020 №211 «О предоставлении отсрочки уплаты арендной платы, предусмотренной в 2020 году».

В целом доходы на 2020 год составят **1 606 492,6** тыс.руб., в т.ч.:

- безвозмездные поступления – 870 373,3 тыс.руб. (увеличение на 34 273,3 тыс.руб.);

- налоговые доходы – 687 800,2 тыс.руб. (снижение на 33,2 тыс.руб.);

- неналоговые доходы – 48 319,1 тыс.руб. (снижение на 5 721,8 тыс.руб.).

Расходная часть бюджета МО г.Саяногорск увеличена на 57 680,0 тыс.руб., в том числе за счет:

- увеличения межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета Республики Хакасия на сумму 34 273,3 тыс.руб.;

- снижения собственных доходов (- 5 755,0 тыс.руб.) и увеличения размера дефицита (+29 161,7 тыс.руб.) на сумму 23 406,7 тыс.руб.

В целом расходы бюджета МО г.Саяногорск составят **1 668 170,0** тыс.руб., в том числе за счет:

- межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней – 870 373,3 тыс.руб. (увеличение на 34 273,3 тыс.руб.);

- собственных доходов бюджета – 774 011,1 тыс.руб. с учетом дефицита (снижение на 378,9 тыс.руб.);

- изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета на начало текущего года в сумме 23 785,6 тыс.руб., в том числе за счет средств республиканского бюджета Республики Хакасия в сумме 21 851,6 тыс.руб. (субсидия на строительство дома).

Кроме того, производится перераспределение ассигнований в расходной части бюджета муниципального образования г.Саяногорск в результате корректировок по представлениям и ходатайствам главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС).

В результате корректировки объемы бюджетных ассигнований по ГРБС составят:

- по **Совету депутатов муниципального образования г.Саяногорск** бюджетные ассигнования уменьшены на 7,5 тыс.руб. в связи с отсутствием потребности в их использовании.

Объем ассигнований составил 4 942,5 тыс.руб.

- по **Администрации муниципального образования город Саяногорск** объем бюджетных ассигнований увеличен на 1 155,3 тыс.руб., из них:

1) 184,5 тыс.руб. субсидии из республиканского бюджета Республики Хакасия на частичное погашение кредиторской задолженности;

2) 970,8 тыс.руб. за счет собственных доходов. Средства выделены на обеспечение текущей деятельности Администрации муниципального образования г.Саяногорск, исполнения публичных нормативных обязательств, уплату налогов.

Объем ассигнований составил 119 524,3 тыс.руб.

- по «**Бюджетно-финансовому управлению администрации города Саяногорска»** бюджетные ассигнования уменьшаются на 107,4 тыс.руб. Изменение произошло за счет:

1) увеличения на 0,6 тыс.руб. за счет субсидии из республиканского бюджета Республики Хакасия на частичное погашение кредиторской задолженности;

2) уменьшения по расходов за счет собственных доходов на 108,0 тыс.руб.

Средства были сданы в Администрацию МО г.Саяногорск для заключения контракта с Ростелеком по предоставлению услуг Интернета.

Объем ассигнований составил 9 925,6 тыс.руб.

- по **Департаменту архитектуры, градостроительства и недвижимости г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований уменьшается на 1 562,2 тыс.руб. Изменение произошло за счет:

1) увеличения на 115,2 тыс.руб. за счет субсидии из республиканского бюджета Республики Хакасия на частичное погашение кредиторской задолженности;

2) уменьшения расходов за счет собственных доходов на 1 677,4 тыс.руб. В связи с отсутствием потребности в их использовании.

Объем ассигнований составил 44 121,8 тыс.руб.

- по **Комитету по жилищно-коммунальному хозяйству и транспорту г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 51 431,8 тыс.руб., в том числе:

1) 201,3 тыс.руб. субсидии из республиканского бюджета Республики Хакасия на частичное погашение кредиторской задолженности;

2) 19 400,0 тыс.руб. дотации из республиканского бюджета Республики Хакасия. Средства направлены на обеспечение текущей деятельности МКУ КБО и расходы по уличному освещению;

3) 21 851,6 тыс.руб. остаток субсидии из республиканского бюджета Республики Хакасия на строительство дома;

4) 9 978,9 тыс.руб. за счет собственных доходов, средства выделены на обеспечение текущей деятельности МКУ «КБО», озеленение, уличное освещение. В том числе 270,2 тыс.руб. на дорожный фонд в объеме не использованного на начало текущего года остатка бюджетных ассигнований.

Объем ассигнований составил 208 763,8 тыс.руб.

- по **Городскому отделу образования г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 3 500,0 тыс.руб., в том числе:

1) увеличение на 10 932,2 тыс.руб. за счет субсидии из республиканского бюджета Республики Хакасия на частичное погашение кредиторской задолженности;

2) увеличения на 1 000,0 тыс.руб. за счет дотации из республиканского бюджета Республики Хакасия. Средства направлены на обеспечение противоэпидемических мероприятия, дезинфекцию в целях профилактики распространения коронавирусной инфекции;

3) уменьшения на 8 432,2 тыс.руб. за счет собственных доходов. Средства сняты для покрытия дефицита в связи с уменьшением доходной части бюджета и для перераспределения на Комитет по ЖКХ и Т г.Саяногорска.

Объем ассигнований составил 1 109 855,8 тыс.руб.

- по **Саяногорскому городскому отделу культуры** объем бюджетных ассигнований увеличен на 3 260,5 тыс.руб., из них:

1) 1 239,6 тыс.руб. за счет субсидии из республиканского бюджета Республики Хакасия на частичное погашение кредиторской задолженности;

2) 1 200,0 тыс.руб. за счет дотации из республиканского бюджета Республики Хакасия. Средства направлены на обеспечение текущей деятельности учреждений, в том числе заработную плату;

3) 820,9 тыс.руб. за счет собственных доходов. Указанные средства направлены на заработную плату в учреждения, в том числе для соблюдение требований соглашений о достижении показателей по заработной плате отдельным категориям работников (указникам).

Объем ассигнований составил 168 694,7 тыс.руб.

- по **Контрольно-счетной палате муниципального образования город Саяногорск** бюджетные ассигнования увеличены на 9,5 тыс.руб.

Объем ассигнований составил 2 341,5 тыс.руб.

Информация по корректировке в разрезе разделов классификации расходов бюджета и муниципальных программ приведена в приложении к пояснительной записке.

Дефицит бюджета муниципального образования г.Саяногорск на 2020 год составил  61 677,4 тыс.руб. Дефицит бюджета превысил ограничения (10%), установленное статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ на 23 781,8 тыс.руб. и составил 16,3% утвержденного общего годового объема доходов бюджета муниципального образования город Саяногорск без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Данное превышение ограничения является допустимым на сумму снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в соответствии с пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Проектом решения вносятся изменения в пункт 1 части 1 статьи 5 в части увеличения объемов бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 200,0 тыс.руб. в 2020 году. Изменение вносится в связи с увеличением размера фиксированной выплаты к страховой пенсии и количества получателей по главному распорядителю бюджетных средств Администрации муниципального образования г.Саяногорск.

Проектом решения вносятся изменения в пункт 1 части 1 статьи 6, в связи с тем, что производится увеличение в 2020 году бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования город Саяногорск на сумму 270,2 тыс.руб. в объеме неисполненных за 2019 год бюджетных ассигнований.

Проектом решения вносятся изменения в абзац первый части 3 статьи 10 для возможности перераспределения бюджетных ассигнований текущего года, предусмотренных на погашение кредиторской задолженности прошлых лет по расходам на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами, в случае отсутствия кредиторской задолженности по указанным выплатам, а также в годах планового периода в целях перераспределения бюджетных ассигнований для проведения аукционов в текущем году на очередной финансовый год.

Проектом решения часть 3 статьи 10 дополняется абзацем тринадцатым для возможности перераспределение бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации, в пределах утвержденного решением о бюджете размера, в случае издания постановления Администрации о выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Администрации, в том числе путем введения новых кодов бюджетной классификации расходов.

Проектом решения вносятся изменения в часть 4 статьи 11 в части увеличения объемов бюджетных ассигнований, предусмотренных на обслуживание долговых обязательств в 2020 и 2021 годах, по причинам, указанным выше в настоящей пояснительной записке.

Проектом решения приостанавливается действие абзаца первого части 1 статьи 10 - на основании пункта 4 статьи 1 Федерального закона от 12.11.2019 №367-ФЗ «О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и установлении особенностей исполнения федерального бюджета в 2020 году».

Проектом решения также вносятся изменения в приложения к решению в целях приведения наименований кодов доходов, разделов, подразделов, подгрупп кодов бюджетной классификации расходов в соответствии с приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н (ред. от 10.03.2020) «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения». Изменения затрагивают, в том числе, и годы планового периода.

С учетом изложенного выше изменения вносятся практически во все приложения к решению (за исключением приложений 2, 3 и 20), в том числе путем изложения их в новой редакции.

Глава муниципального образования

город Саяногорск        М.А. Валов

*Пожар Ирина Викторовна 8 39042 6-87-73*

Приложение

Информация об изменении объемов бюджетных ассигнований

в **разрезе разделов классификации расходов бюджета**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | Рз | Утвержденный бюджет | Проект решения июнь | Отклонения | % роста снижения |
|
| Общегосударственные вопросы | 01 | 108 843,1 | 109 101,1 | 258,0 | 100,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 11 407,5 | 11 156,0 | -251,5 | 97,8 |
| Национальная экономика | 04 | 45 097,9 | 44 940,3 | -157,6 | 99,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 123 962,9 | 174 507,2 | 50 544,3 | 140,8 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 100,0 |
| Образование | 07 | 1 150 178,5 | 1 156 256,7 | 6 078,2 | 100,5 |
| Культура, кинематография | 08 | 80 937,9 | 82 017,4 | 1 079,5 | 101,3 |
| Социальная политика | 10 | 43 559,0 | 43 759,0 | 200,0 | 100,5 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 17 316,5 | 17 496,7 | 180,2 | 101,0 |
| Средства массовой информации | 12 | 12 415,0 | 12 159,6 | -255,4 | 97,9 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 16 769,7 | 16 774,0 | 4,3 | 100,0 |
| **ИТОГО** |  | **1 610 490,0** | **1 668 170,0** | **57 680,0** | **103,6** |

**Информация об изменении объемов бюджетных ассигнований в разрезе муниципальных программ**

| Наименование показателя | **2020 год** | | | | **2021 год** | | | | **2022 год** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утвержденный бюджет | Проект решения | Отклоне- ние (+,-) | % роста/ снижения | Утвержденный бюджет | Проект решения | Отклоне- ние (+,-) | % роста/ снижения | Утвержденный бюджет |
|  | **1 493 933,2** | **1 552 893,5** | **58 960,3** | **103,9** | **1 424 829,3** | **1 424 829,3** | **0,0** | **100,0** | **1 504 257,4** |
| Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и обслуживание муниципального долга" | 17 546,9 | 17 742,8 | 195,9 | 101,1 | 19 968,5 | 22 618,5 | 2 650,0 | 113,3 | 20 025,7 |
| Муниципальная программа "Развитие и совершенствование системы гражданской обороны, пожарной безопасности, безопасности людей на водных объектах, защиты населения и территорий муниципального образования г. Саяногорск от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" | 9 147,8 | 8 926,7 | -221,1 | 97,6 | 8 555,4 | 8 555,4 | 0,0 | 100,0 | 8 535,4 |
| Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и муниципальной службы в муниципальном образовании город Саяногорск" | 7 975,6 | 9 958,5 | 1 982,9 | 124,9 | 4 944,1 | 4 944,1 | 0,0 | 100,0 | 4 205,7 |
| Муниципальная программа "Обеспечение землеустройства и улучшение инженерно-технической инфраструктуры территорий садоводческих, огороднических некоммерческих товариществ муниципального образования город Саяногорск " | 100,0 | 10,0 | -90,0 | 10,0 | 200,0 | 200,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства и транспортной системы муниципального образования город Саяногорск" | 111 241,3 | 137 249,1 | 26 007,8 | 123,4 | 122 707,1 | 122 707,1 | 0,0 | 100,0 | 123 422,1 |
| Муниципальная программа "Обеспечение общественного порядка, противодействие преступности и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Саяногорск" | 2 692,5 | 2 769,8 | 77,3 | 102,9 | 2 014,0 | 2 014,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергоэффективности в муниципальном образовании г.Саяногорск" | 3 537,2 | 3 519,9 | -17,3 | 99,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! | 0,0 |
| Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами" | 13 404,4 | 12 183,1 | -1 221,3 | 90,9 | 17 729,9 | 17 729,9 | 0,0 | 100,0 | 17 779,9 |
| Муниципальная программа "Улучшение экологического состояния муниципального образования город Саяногорск" | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! | 0,0 |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка и содействие занятости в муниципальном образовании город Саяногорск" | 40 184,0 | 40 384,0 | 200,0 | 100,5 | 43 119,0 | 43 119,0 | 0,0 | 100,0 | 43 573,0 |
| Муниципальная программа "Развитие образования в муниципальном образовании г.Саяногорск" | 1 065 093,7 | 1 069 322,2 | 4 228,5 | 100,4 | 996 153,2 | 996 153,2 | 0,0 | 100,0 | 1 070 286,9 |
| Муниципальная программа "Основные направления содействия развитию малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования г.Саяногорск" | 5 200,0 | 5 200,0 | 0,0 | 100,0 | 10 400,0 | 10 400,0 | 0,0 | 100,0 | 20 800,0 |
| Муниципальная программа "Специальная оценка условий труда в муниципальных учреждениях муниципального образования г.Саяногорск" | 523,0 | 386,4 | -136,6 | 73,9 | 571,5 | 571,5 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Развитие культуры и СМИ в муниципальном образовании г.Саяногорск" | 161 161,1 | 164 401,3 | 3 240,2 | 102,0 | 153 383,8 | 153 383,8 | 0,0 | 100,0 | 152 383,8 |
| Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей" | 3 406,0 | 3 406,0 | 0,0 | 100,0 | 4 195,0 | 4 195,0 | 0,0 | 100,0 | 2 942,0 |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в муниципальном образовании город Саяногорск" | 17 386,5 | 17 565,8 | 179,3 | 101,0 | 15 491,5 | 15 491,5 | 0,0 | 100,0 | 10 661,5 |
| Муниципальная программа "Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования город Саяногорск" | 18 936,4 | 22 823,2 | 3 886,8 | 120,5 | 19 266,4 | 19 266,4 | 0,0 | 100,0 | 20 877,9 |
| Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории муниципального образования город Саяногорск" | 14 343,9 | 36 135,5 | 21 791,6 | 251,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! | 0,0 |
| Муниципальная программа "Развитие информационного общества муниципального образования город Саяногорск" | 2 050,9 | 907,2 | -1 143,7 | 44,2 | 6 129,9 | 3 479,9 | -2 650,0 | 56,8 | 8 763,5 |

Доля муниципальных программ в общем объеме расходов по результатам корректировки увеличилась на 0,3 и составила 93,1%