ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Думы города Мегиона «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 25.11.2016 №137 «О бюджете городского округа город Мегион на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»

**ДОХОДЫ**

1. Доходная часть бюджета городского округа город Мегиона на 2017 год по налоговым, неналоговым доходам и безвозмездным поступлениям уменьшена на сумму (-)110 806,9 тыс. рублей, в том числе:

1.1. Доходы от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ уменьшены на 2 300,0 тыс. рублей основании фактического поступления по состоянию на 05.12.2017 года и оценке ожидаемого поступления за 2017 год;

1.2. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения увеличен на 9 500,0 тыс. рублей основании фактического поступления по состоянию на 05.12.2017 года оценке ожидаемого поступления за 2017 год;

1.3. Единый налог на вмененный доход уменьшен на 3 500,0 тыс. рублей основании фактического поступления по состоянию на 05.12.2017 года и оценке ожидаемого поступления за 2017 год;

1.4. Единый сельскохозяйственный налог уменьшен на 95,7 тыс. рублей основании фактического поступления по состоянию на 05.12.2017 года и оценке ожидаемого поступления за 2017 год;

1.5. Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения увеличен на 1 300,0 тыс. рублей основании фактического поступления по состоянию на 05.12.2017 года и оценке ожидаемого поступления за 2017 год;

1.6. Налог на имущество физических лиц увеличен на 2 045,0 тыс. рублей основании фактического поступления по состоянию на 05.12.2017 года и оценке ожидаемого поступления за 2017 год;

1.7. Земельный налог увеличен на 7 100,0 тыс. рублей основании фактического поступления по состоянию на 05.12.2017 года и оценке ожидаемого поступления за 2017 год;

1.8. Государственная пошлина уменьшена на 199,8 тыс. рублей основании фактического поступления по состоянию на 05.12.2017 года и оценке ожидаемого поступления за 2017 год;

1.9. Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов городских округов увеличены на 1,0 тыс. рублей основании фактического поступления по состоянию на 05.12.2017 года и оценке ожидаемого поступления за 2017 год;

1.10. Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов увеличены на 27,0 тыс. рублей основании письма главного администратора доходов – департамента муниципальной собственности администрации города от 06.12.2017 №09/9852;

1.11. Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) уменьшены на 2 078,0 тыс. рублей основании письма главного администратора доходов – департамента муниципальной собственности администрации города от 06.12.2017 №09/9852;

1.12. 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) уменьшены на 88,0 тыс. рублей основании письма главного администратора доходов – департамента муниципальной собственности администрации города от 06.12.2017 №09/9852;

1.13. Плата за негативное воздействие на окружающую среду увеличена на 800,0 тыс. рублей основании фактического поступления по состоянию на 05.12.2017 года и оценке ожидаемого поступления за 2017 год;

1.14. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат бюджетов городских округов увеличены на 742,3 тыс. рублей:

* 623,0 тыс. рублей на основании письма главного администратора доходов - администрации города от 06.12.2017 №327;
* 58,1 тыс. рублей на основании платежного поручения от 22.11.2017 №186;
* 61,2 тыс. рублей на основании платежного поручения от 27.11.2017 №687;

1.15. Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов уменьшены на 2 996,7 тыс. рублей основании письма главного администратора доходов – департамента муниципальной собственности администрации города от 06.12.2017 №09/9852;

1.16. Доходы от реализации имущества в части материальных запасов увеличены на 5,9 тыс. рублей основании письма главного администратора доходов – департамента муниципальной собственности администрации города от 06.12.2017 №09/9852;

1.17. Доходы от продажи земельных участков увеличены на 2 619,0 тыс. рублей основании письма главного администратора доходов – департамента муниципальной собственности администрации города от 06.12.2017 №09/9852;

1.18. Штрафы, санкции возмещение ущерба увеличены на 3 100,6 тыс. рублей:

* 1 887,6 тыс. рублей на основании письма главного администратора доходов - администрации города от 06.12.2017 №327;
* 1 213,0 тыс. рублей основании фактического поступления по состоянию на 05.12.2017 года и оценке ожидаемого поступления за 2017 год;

1.18. Субсидии увеличены на 2 617,0 тыс. рублей на основании справки Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи расходов на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов;

1.19. Субвенции уменьшены на 129 227,5 тыс. рублей на основании справки Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи расходов на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов;

1.20. Иные межбюджетные трансферты уменьшены на 117,8 тыс. рублей на основании справки Департамента труда и занятости населения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи №270 на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов и справки Департамента физической культуры и спорта Ханты-Мансийского автономного округа – Югры об изменении показателей сводной бюджетной росписи №69 на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов;

1.21. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов, уменьшен на 61,2 тыс. рублей на основании возврата неиспользованных денежных средств прошлых лет из бюджета городского округа.

**РАСХОДЫ**

1. Расходная часть бюджета городского округа город Мегион на 2017 год **уточнена в сумме (-) 110 806,9 тыс. рублей**, включая следующие направления расходов бюджета:

1.1. **За счет уменьшения объема целевых межбюджетных трансфертов** из бюджета ХМАО-Югры 2017 года в **сумме (-) 126 728,3 тыс. рублей** по следующим направлениям:

**а) уменьшен объем субвенции в сумме (-) 129 227,5 тыс. рублей:**

(-) 129 227,5 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществление переданных органам местного самоуправления муниципальных образований автономного округа отдельных государственных полномочий в области образования (средства бюджета автономного округа);

**б) увеличен объем субсидии в сумме (+) 2 617,0 тыс. рублей:**

(+) 2 617,0 тыс. рублей – увеличен объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ развития малого и среднего предпринимательства;

**в) уменьшен объем иных межбюджетных трансфертов в сумме (-) 117,8 тыс. рублей:**

(-) 147,8 тыс. рублей – уменьшен объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятии по содействию трудоустройству граждан (средства бюджета автономного округа);

(+) 30,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий по проведению смотров - конкурсов в сфере физической культуры и спорта (средства бюджета автономного округа);

1.2. Внесены изменения в объемы бюджетных ассигнований за счет дополнительных доходов бюджета и экономии бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности городского округа (приложение №1).

2. Руководствуясь приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 №65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» (с изменениями), приказом Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа Югры от 30.12.2016 №39-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 2017-2019 годы», а также пунктом 25 решения Думы города Мегиона от 25.11.2016 №137 «О бюджете городского округа город Мегион на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» внесены изменения в структуру расходов в связи с приведением отдельных расходов в соответствие с классификацией расходов бюджетов.

**4.Изменение объемов финансового обеспечения реализации следующих муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности в 2017 году (приложение №2):**

4.1. Муниципальная программа «Развитие систем гражданской защиты населения городского округа город Мегион в 2014-2019 годах»:

(-) 520,3 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований за счет экономии, сложившейся по результатам проведенных аукционов, котировок.

4.2. Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы»:

(-) 139,0 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований за счет экономии, сложившейся по результатам проведенных аукционов, котировок.

4.3. Муниципальная программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории городского округа город Мегион на 2014-2020 годы»:

(+) 2 617,0 тыс. рублей - увеличен объем целевых межбюджетных трансфертов на реализацию муниципальных программ развития малого и среднего предпринимательства;

(-) 76,0 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований в связи с отсутствием заявок от субъектов малого и среднего предпринимательства.

4.4. Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма в городском округе город Мегион на 2014 - 2020 годы»:

(-) 82,5 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований по проведению ремонта учреждений социальной сферы;

(-) 100,0 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований на разработку эскизного архитектурного проекта МАУ "Театр музыки";

(+) 72,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на реализацию программных мероприятий;

(+) 27 907,6 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований в целях исполнения Указа Президента и доведения уровня средней заработной платы до показателя "дорожной карты" в сфере культуры;

(-) 98,3 - перераспределение бюджетных ассигнований для оплаты расходов по содержанию учреждений образования;

(-) 1 772,9 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований в целях исполнения Указа Президента и доведения уровня средней заработной платы до показателя "дорожной карты" в сфере культуры.

4.5. Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городском округе город Мегион на 2014-2020 годы»:

(-) 74,9 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований за счет экономии, сложившейся по результатам проведенных аукционов, котировок.

4.6. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Мегион на 2014 -2020 годы»:

(-) 7 385,7 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований по объекту "Спортивный центр с универсальным игровым залом и плоскостными спортивными сооружениями";

(-) 194,6 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований по проведению ремонта учреждений социальной сферы;

(+) 24,0 тыс. рублей увеличен объем бюджетных ассигнований на прохождение медосмотра вновь принятых работников;

(+) 26,7 тыс. рублей -увеличен объем бюджетных ассигнования на аттестацию автоматизированных рабочих мест с информационными системами персональных данных;

(+) 30,0 тыс. рублей -увеличен объем целевых межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий по проведению смотров-конкурсов в сфере физической культуры и спорта (приобретение спортивного оборудования, спортивного инвентаря и экипировки -победителем смотра-конкурса);

(-) 37,3 тыс. рублей уменьшен объем бюджетных ассигнований по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно работникам;

(+) 13,7 тыс. рублей увеличен объем бюджетных ассигнований на оплату за дополнительное профессиональное образование работников муниципальных учреждений;

(+) 10,3 тыс. рублей увеличен объем бюджетных ассигнований на приобретение и установку программного обеспечения VipNet;

(-) 327,4 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований в целях исполнения Указа Президента и доведения уровня средней заработной платы до показателя "дорожной карты" в сфере культуры;

(-) 24,0 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований по реализации мероприятий, направленных на организацию и проведение спортивно-массовых мероприятий, иных мероприятий в области физической культуры и спорта.

4.7. Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом городского округа город Мегион на 2014-2020 годы:

(-) 5 700,0 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований в целях финансового обеспечения частичной оплаты Институтом нежилых помещений на 1 этаже многоквартирного жилого дома по адресу г.Мегион, ул.Свободы, дом 4 (строительный адрес);

(-) 804,0 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований за счет экономии, сложившейся по результатам проведенных аукционов, котировок.

4.8. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа город Мегион в 2014-2020 годах»:

(-) 13 857,7 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований на выкуп жилых помещений;

(+) 911,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований в целях оплаты исполнительного документа на взыскание выкупной стоимости жилого помещения;

(+) 11 245,1 - увеличен объем бюджетных ассигнований с целью обеспечения доли софинансирования по объекту: "Участок тепловых сетей 2д800мм от УТ-4 до ул.50 лет Октября с переходом ул.Заречная, 2Д700мм от ул.50 лет Октября";

(+) 13 408,0 тыс.рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на создание наемных домов социального использования;

(-) 11 245,1 тыс.рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований на приобретение жилых помещений для формирования наемного дома социального использования;

(+) 11 694,8 тыс.рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на приобретение жилых помещений для формирования наемного дома социального использования с целью обеспечения доли софинансирования;

(+) 5 700,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований в целях финансового обеспечения частичной оплаты Институтом нежилых помещений на 1 этаже многоквартирного жилого дома по адресу г.Мегион, ул.Свободы, дом 4 (строительный адрес);

(+) 7 932,6 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований для приобретения жилых помещений в целях создания ноемного дома социального использования (обеспечение доли софинансирования).

4.9. Муниципальная программа «Развитие информационного общества на территории городского округа город Мегион на 2014-2019 годы»:

(-) 401,0 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований за счет экономии, сложившейся по результатам проведенных аукционов, котировок;

(-) 52,0 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований за счет экономии, сложившейся по результатам проведенных аукционов, котировок.

4.10. Муниципальная программа «Развитие транспортной системы городского округа город Мегион на 2014-2019 годы»:

(+) 3 865,6 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований с целью обеспечения доли софинансирования по объекту: "Автомобильная дорога к пристани (проспект Победы)"

(+) 1 735,5 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований по объекту "Ремонт внутриквартальных проездов и площадок 6 мкр. г.Мегиона";

(-) 3 865,6 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований по содержанию автомобильных дорог, проездов и элементов обустройства улично-дорожной сети;

(-) 11 245,1 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований по содержанию автомобильных дорог, проездов и элементов обустройства улично-дорожной сети;

(+) 3 865,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований по содержанию автомобильных дорог, проездов и элементов обустройства улично-дорожной сети, нанесение линий дорожной разметки.

4.11. Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городском округе город Мегион на 2014-2019 годы":

(+) 1 444,6 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований по содержанию автомобильных дорог в части обслуживания сетей уличного освещения.

4.12. Муниципальная программа «Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории городского округа город Мегион на 2014 год и плановый период до 2019 года»:

(-) 372,2 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований за счет экономии, сложившейся по результатам проведенных аукционов, котировок.

4.13. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в сфере общественного порядка, безопасности дорожного движения, незаконного оборота и злоупотребления наркотиками в городском округе город Мегион на 2014-2018 годы»:

(-) 111,6 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований за счет не востребованного остатка средств в рамках муниципальной программы.

4.14. Муниципальная программа «Развитие системы образования и молодежной политики городского округа город Мегион на 2014 год и плановый период 2015-2020 годов»:

(+) 109,8 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований для оплаты начислений на выплаты по оплате труда работников департамента социальной политики администрации города, в связи с увеличением предельной базы для начисления страховых взносов;

(-) 129 227,5 тыс. рублей - уменьшен объем целевых межбюджетных трансфертов для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществление переданных органам местного самоуправления муниципальных образований автономного округа отдельных государственных полномочий в области образования (средства бюджета автономного округа);

(-) 11 081,5 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований в целях исполнения Указа Президента и доведения уровня средней заработной платы до показателя "дорожной карты" в сфере культуры;

(-) 929,4 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований по проведению ремонта учреждений социальной сферы.

4.15. Муниципальная программа «Развитие муниципального управления на 2015-2019 годы»:

(-) 3 178,9 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований за счет экономии, сложившейся по результатам проведенных аукционов, котировок;

(-) 139,1 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований на компенсацию работникам МКУ "КС" за использование личного имущества.

4.16. Непрограммные расходы органов местного самоуправления:

(-) 121,8 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты городского округа;

(-) 107,0 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований в связи с не востребованностью средств;

(-) 147,8 тыс. рублей - уменьшен объем целевых межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятии по содействию трудоустройству граждан.

**5.Изменение объемов финансового обеспечения реализации следующих муниципальных программ в 2018 году:**

5.1. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа город Мегион в 2014-2020 годах»:

(+) 10 648,9 тыс. рублей – увеличен объем целевых межбюджетных трансфертов на создание наемных домов социального использование (средства бюджета автономного округа);

(+) 1 316,2 тыс. рублей –увеличен объем бюджетных ассигнований на создание наемных домов социального использование для обеспечения доли софинансирования;

5.2. Муниципальная программа «Мероприятия в области градостроительной деятельности городского округа город Мегион на 2014 год и период до 2019 года»:

(-) 10 648,9 тыс. рублей – уменьшен объем целевых межбюджетных трансфертов на градостроительную деятельность (средства бюджета автономного округа);

(-) 1 316,2 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований на градостроительную деятельность для обеспечения доли софинансирования.

**6.Изменение объемов финансового обеспечения реализации следующих муниципальных программ в 2019 году:**

6.1. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей городского округа город Мегион в 2014-2020 годах»:

(+) 9 314,0 тыс. рублей – увеличен объем целевых межбюджетных трансфертов на создание наемных домов социального использование (средства бюджета автономного округа);

(+) 1 151,2 тыс. рублей –увеличен объем бюджетных ассигнований на создание наемных домов социального использование для обеспечения доли софинансирования.

6.2. Муниципальная программа «Мероприятия в области градостроительной деятельности городского округа город Мегион на 2014 год и период до 2019 года»:

(-) 9 314,0 тыс. рублей – уменьшен объем целевых межбюджетных трансфертов на градостроительную деятельность (средства бюджета автономного округа);

(-) 1 151,2 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований на градостроительную деятельность для обеспечения доли софинансирования.