**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Смоленского городского Совета «О внесении изменений в бюджет города Смоленска на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»**

**Предлагаемые к утверждению основные параметры бюджета города Смоленска:**

доходы – **6 959 909,088** тыс. руб.;

расходы **– 7 130 622,425** тыс. руб.;

дефицит – **170 713,337** тыс. руб.

**Доходы** бюджета города Смоленска на 2019 год в части с**обственных доходов** предлагается утвердить в сумме **3 135 265,215** тыс. руб. с увеличением на сумму **208,853** тыс. руб., в том числе:

увеличиваются доходы на сумму **1 384,385** тыс. руб.:

- по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, являющихся источником формирования муниципального дорожного фонда города Смоленска, – на 628,600 тыс. руб., в том числе по доходам от уплаты акцизов на дизельное топливо – на 617,395 тыс. руб., по доходам от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – на 11,205 тыс. руб. с учетом фактического исполнения в 2019 году (администратор доходов – Управление Федерального казначейства по Смоленской области);

- по задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам – на 3,670 тыс. руб. за счет денежных средств, взысканных в счет погашения задолженности по отмененным налогам Управлением Федеральной службы судебных приставов по Смоленской области (администратор - ИФНС России по городу Смоленску);

- по плате по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в собственности городских округов – на 56,317 тыс. рублей в соответствии с заключенными договорами на установление сервитутов и с учетом фактического исполнения в 2019 году (администратор доходов – управление имущественных, земельных и жилищных отношений Администрации города Смоленска);

- по прочим поступлениям 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) – на 31,808 тыс. руб. в связи с заключением договора на размещение оборудования базовой станции сотовой связи (администратор доходов – Администрация Заднепровского района города Смоленска);

- по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – на 614,743 тыс. руб. в связи с поступлением дебиторской задолженности прошлых лет и платы за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования местного значения, зачисляемой в бюджеты городских округов (20,113 тыс. руб.), являющейся источником формирования муниципального дорожного фонда города Смоленска;

- по доходам от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации основных средств по указанному имуществу – на 7,560 тыс. руб. в связи с реализацией МКУ «Централизованная бухгалтерия» основных средств (администратор доходов – управление образования и молодежной политики Администрации города Смоленска);

- по прочим неналоговым доходам – на 41,687 тыс. рублей в связи с реализацией вторсырья.

Уменьшаются доходы на сумму **1 175,532** тыс. руб.:

- по доходам от продажи квартир – на 500,000 тыс. руб. в связи с отсутствием заявлений. Администратор - управление имущественных, земельных и жилищных отношений Администрации города Смоленска;

- по плате за негативное воздействие на окружающую среду – на 588,852 тыс. руб. с учетом фактического исполнения в 2019 году (администратор доходов – Управление Росприроднадзора по Смоленской области);

- по доходам от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу – на 86,680 тыс. руб. в связи с реализацией МКТХУ материальных запасов в объеме меньше запланированного (Администратор доходов – Администрация города Смоленска).

В части штрафов, санкций, возмещения ущерба произведено перераспределение плановых назначений без увеличения общего объема плановых назначений, в том числе по доходам, являющимся источниками формирования муниципального дорожного фонда: увеличиваются поступления по денежным взысканиям (штрафы) за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования местного значения городских округов – на 11,000 тыс. руб. и поступления сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемые в бюджеты городских округов – на 263,500 тыс. руб.

**Безвозмездные поступления** предлагается утвердить в сумме **3 824 643,873** тыс. руб. с увеличением на сумму **189,163** тыс. руб. в соответствии с уведомлениями о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, из областного бюджета.

На указанную сумму произведены уточнения:

увеличение субсидии из резервного фонда Администрации Смоленской области – в сумме 40,227 тыс. руб.;

уменьшение субсидии на обеспечение мер по повышению зарплаты педагогическим работникам муниципальных организаций (учреждений) дополнительного образования детей – в сумме 1 142,100 тыс. руб. (Финансово-казначейское управление Администрации города Смоленска).

По доходам бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет безвозмездные поступления увеличены на 1 499,889 тыс. руб.

За счет возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет безвозмездные поступления уменьшены на 208,853 тыс. руб.

**Общие расходы** бюджета города Смоленска на 2019 год предлагаются к утверждению в сумме **7 130 622,425** тыс. руб. с увеличением на **398,016** тыс. руб., в том числе:

- за счет средств областного бюджета расходы уменьшаются на **1 101,873** тыс. руб.

- за счет средств бюджета города Смоленска расходы увеличиваются на **1 499,889** тыс. руб.

Расходы бюджета города Смоленска представлены в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности.

**Муниципальная программа «Градостроительная деятельность на территории города Смоленска»**

На реализацию муниципальной программы «Градостроительная деятельность на территории города Смоленска» предлагаются к утверждению расходы в сумме 39 164,461 тыс. руб. с уменьшением на сумму экономии по проведенным конкурсным процедурам 94,446 тыс. руб. на обеспечение деятельности управления архитектуры и градостроительства Администрации города Смоленска и МКУ «Строитель».

**Муниципальная программа «Создание условий для развития международных связей и туризма в городе Смоленске»**

На реализацию муниципальной программы «Создание условий для развития международных связей и туризма в городе Смоленске» предлагаются к утверждению расходы в суме 735,573 тыс. руб. с уменьшением на 28,498 тыс. руб. на проведение мероприятий в рамках муниципальной программы за счет сложившейся экономии.

**Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Смоленска»**

На реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Смоленска» предлагаются к утверждению расходы в сумме 201 413,716 тыс. руб. с увеличением на 1 620,000 тыс. руб. в связи уточнением расходов по обслуживанию муниципального долга.

**Муниципальная программа «Развитие культуры в городе Смоленске»**

На реализацию муниципальной программы «Развитие культуры в городе Смоленске» предлагаются к утверждению расходы в сумме 412 765,164 тыс. руб. с увеличением на 236,471 тыс. руб.

Увеличиваются бюджетные ассигнования на 961,832 тыс. руб. за счет средств бюджета города Смоленска на обеспечение деятельности учреждений, подведомственных управлению культуры Администрации города Смоленска.

Уменьшаются бюджетные ассигнования на 725,361 тыс. руб. за счет средств областного бюджета на обеспечение мер по повышению зарплаты педагогическим работникам муниципальных организаций (учреждений) дополнительного образования детей

Кроме того, в пределах общих расходов перераспределены бюджетные ассигнования:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Сумма | Примечание |
| 0804 | 0860129990 | 240 | -2,000 | Перераспределение бюджетных ассигнований для оплаты командировочных расходов |
| 0804 | 0860129990 | 120 | +2,000 |

**Муниципальная программа «Развитие дорожной инфраструктуры города Смоленска»**

На реализацию муниципальной программы «Развитие дорожной инфраструктуры города Смоленска» предлагаются к утверждению расходы в сумме 1 375 646,597 тыс. руб. с уменьшением на 1 319,351 тыс. руб. за счет средств бюджета города Смоленска на обеспечение деятельности учреждений, подведомственных управлению дорожного хозяйства и строительства Администрации города Смоленска.

Кроме того, в пределах общих расходов перераспределены бюджетные ассигнования:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Сумма | Примечание |
| 0409 | 0960129990 | 850 | -120,000 | Приведение в соответствие кодов бюджетной классификации в части уточнения раздела, подраздела |
| 0412 | 0960129990 | 850 | +120,000 |
| 0409 | 0910120320 | 240 | -45,220 | Перераспределение бюджетных ассигнований для приобретения тепловых пушек для обслуживания подземных пешеходных переходов |
| 0409 | 0910120320 | 610 | +45,220 |
| 0409 | 0910120320 | 240 | -352,869 | Перераспределение бюджетных ассигнований между мероприятиями муниципальной программы |
| 0409 | 0940120360 | 240 | +352,869 |
| 0409 | 0940121290 | 240 | -1000,000 | Перераспределение бюджетных ассигнований между мероприятиями муниципальной программы |
| 0409 | 0940120360 | 610 | +1000,000 |

**Муниципальная программа «Создание благоприятного предпринимательского и инвестиционного климата в городе Смоленске»**

На реализацию муниципальной программы «Создание благоприятного предпринимательского и инвестиционного климата в городе Смоленске» предлагаются к утверждению расходы в сумме 966,320 тыс. руб. с уменьшением на 3,680 тыс. руб. на проведение мероприятий в рамках муниципальной программы за счет сложившейся экономии.

**Муниципальная программа «Развитие системы образования города Смоленска»**

На реализацию муниципальной программы «Развитие системы образования города Смоленска» предлагаются к утверждению расходы в сумме 3 427 681,072 тыс. руб. с увеличением на 9 620,190 тыс. руб., из них:

Уменьшаются бюджетные ассигнования на 416,739 тыс. руб. за счет средств областного бюджета на обеспечение мер по повышению зарплаты педагогическим работникам муниципальных организаций (учреждений) дополнительного образования детей.

Увеличиваются бюджетные ассигнования на 10 036,929 тыс. руб. за счет средств бюджета города Смоленска на устранение предписаний надзорных органов, выданных учреждениям, подведомственным управлению образования и молодежной политики Администрации города Смоленска.

Кроме того, в пределах общих расходов перераспределены бюджетные ассигнования:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Сумма | Примечание |
| 0701 | 1310120480 | 240 | -3667,000 | Перераспределение бюджетных ассигнований между мероприятиями муниципальной программы |
| 0702 | 1320120510 | 610 | +3667,000 |
| 0709 | 1360120680 | 240 | -6,000 | Приведение в соответствие кодов бюджетной классификации для оплаты административных штрафов |
| 0709 | 1360120680 | 850 | +6,000 |

**Муниципальная программа «Приоритетные направления демографического развития города Смоленска»**

На реализацию муниципальной программы «Приоритетные направления демографического развития города Смоленска» предлагаются к утверждению расходы в сумме 144 546,834 тыс. руб. с увеличением на 14,224 тыс. руб. за счет средств бюджета города Смоленска на проведение мероприятий в рамках муниципальной программы.

Кроме того, в пределах общих расходов перераспределены бюджетные ассигнования:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Сумма | Примечание |
| 1006 | 1410180290 | 120 | -3,107 | Приведение в соответствие кодов бюджетной классификации для оплаты медицинского обслуживания спортивных мероприятий |
| 1006 | 1410180290 | 240 | +3,107 |
| 1101 | 1400120700 | 120 | -5,249 | Приведение в соответствие кодов бюджетной классификации для оплаты обслуживания спортивных мероприятий |
| 1101 | 1400120700 | 240 | +5,249 |

**Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Смоленске»**

На реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Смоленске» предлагаются к утверждению расходы в сумме 179 993,584 тыс. руб. с увеличением на 86,400 тыс. руб. за счет средств бюджета города Смоленска на оплату аренды спортивных залов учреждениями, подведомственными комитету по физической культуре и спорту Администрации города Смоленска.

В пределах общих расходов перераспределены бюджетные ассигнования:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Сумма | Примечание |
| 1101 | 1900121240 | 240 | -72,250 | Перераспределение бюджетных ассигнований между мероприятиями муниципальной программы, кодами бюджетной классификации |
| 1101 | 1900120870 | 120 | -0,733 |
| 1101 | 1900121240 | 120 | +72,983 |

**Муниципальная программа «Создание условий для эффективного муниципального управления в Администрации города Смоленска»**

На реализацию муниципальной программы «Создание условий для эффективного муниципального управления в Администрации города Смоленска» предлагаются к утверждению расходы в сумме 311 054,546 тыс. руб. с уменьшением на 1 875,857 тыс. руб. за счет средств бюджета города Смоленска на сумму экономии по проведенным конкурсным процедурам.

В пределах общих расходов перераспределены бюджетные ассигнования:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Сумма | Примечание |
| 1001 | 2000120910 | 240 | -881,903 | Приведение в соответствие кодов бюджетной классификации для выплаты доплат к пенсиям муниципальных служащих, ветеранам боевых действий |
| 1001 | 2000120910 | 310 | +881,903 |
| 1003 | 2000121270 | 240 | -416,600 |
| 1003 | 2000121270 | 310 | +416,600 |

**Муниципальная программа «Информатизация Администрации города Смоленска»**

В пределах общих расходов перераспределены бюджетные ассигнования:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Сумма | Примечание |
| 0106 | 2100120940 | 240 | -26,992 | Перераспределение бюджетных ассигнований между мероприятиями муниципальной программы |
| 0106 | 2100120970 | 240 | +26,992 |
| 0412 | 2100120940 | 240 | -1,727 | Перераспределение бюджетных ассигнований между мероприятиями муниципальной программы |
| 0412 | 2100120960 | 240 | +1,727 |
| 0412 | 2100120960 | 240 | -13,200 | Перераспределение бюджетных ассигнований между мероприятиями муниципальной программы |
| 0412 | 2100120940 | 240 | +13,200 |

**Муниципальная программа «Содержание и ремонт объектов благоустройства и обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения города Смоленска»**

На реализацию муниципальной программы «Содержание и ремонт объектов благоустройства и обеспечение качественными условиями жилищно-коммунального хозяйства населения города Смоленска» предлагаются к утверждению расходы в сумме 405 261,917 тыс. руб. с уменьшением на 1 742,663 тыс. руб. за счет средств бюджет города Смоленска на проведение мероприятий в рамках благоустройства города Смоленска на сумму экономии по проведенным конкурсным процедурам.

Кроме того, в пределах общих расходов перераспределены бюджетные ассигнования:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Сумма | Примечание |
| 0505 | 2250129990 | 240 | -17,275 | Перераспределение бюджетных ассигнований для оплаты начислений на выплаты по оплате труде |
| 0505 | 2250129990 | 120 | +17,275 |
| 0502 | 2200221020 | 240 | -646,512 | Перераспределение бюджетных ассигнований между мероприятиями муниципальной программы |
| 0501 | 2200221010 | 240 | -1000,000 |
| 0502 | 2220121090 | 240 | -500,000 |
| 0503 | 2210121040 | 240 | +450,000 |
| 0501 | 2200221010 | 240 | +62,000 |
| 0503 | 2230121320 | 240 | +900,000 |
| 0501 | 2200221290 | 240 | +126,874 |
| 0503 | 2210121050 | 240 | +607,638 |

**Муниципальная программа «Совершенствование вопросов защиты населения и территорий города Смоленска от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»**

На реализацию муниципальной программы «Совершенствование вопросов защиты населения и территорий города Смоленска от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» предлагаются к утверждению расходы в сумме 39 065,065 тыс. руб. с уменьшением на 685,643 тыс. руб. на проведение мероприятий в рамках муниципальной программы за счет экономии по проведенным конкурсным процедурам по обновлению пожарной сигнализации.

Кроме того, в пределах общих расходов перераспределены бюджетные ассигнования:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Сумма | Примечание |
| 0309 | 2300121230 | 110 | -23,600 | Перераспределение бюджетных ассигнований для оплаты ремонта автомобиля |
| 0309 | 2300121230 | 850 | -49,985 |
| 0309 | 2300121230 | 240 | +73,585 |

**Непрограммные направления деятельности**

На реализацию непрограммной части расходов бюджета города Смоленска расходы уменьшаются на **5 429,121** тыс. руб.

**За счет средств областного бюджета увеличиваются на** **40,227** тыс. руб., в том числе на:

- приобретение расходных материалов за счет средств резервного фонда Администрации Смоленской области в сумме 40,227 тыс. руб.

**За счет средств бюджета города Смоленска увеличиваются на 93,783 тыс. руб.** Администрации Промышленного района города Смоленска на выплаты в связи с выходом на пенсию.

**За счет средств бюджета города Смоленска уменьшаются на 5 563,131 тыс. руб., из них:**

- 1 862,525 тыс. руб. Смоленскому городскому Совету;

- 3 700,606 тыс. руб. оплата судебных расходов.

Кроме того, в пределах общих расходов перераспределены бюджетные ассигнования:

1. Смоленский городской Совет:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Сумма | Примечание |
| 0103 | 7140000110 | 120 | -100,000 | Перераспределение бюджетных ассигнований для выплаты премий к грамотам города-героя Смоленска и вознаграждений к почетным знакам |
| 0113 | 7120000180 | 360 | +100,000 |

1. Администрация города Смоленска:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | КЦСР | КВР | Сумма | Примечание |
| 0113 | 7120059301 | 120 | -27,390 | Перераспределение бюджетных ассигнований с уплаты налогов на приобретение прочих материальных запасов в рамках субвенции на выполнение федеральных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния |
| 0113 | 7120059301 | 240 | +27,390 |

Дефицит бюджета города Смоленска остается без изменений и составит 170 713,337 тыс. руб., или 5,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета города без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Начальник ФКУ Е.Н. Ландарская