

07.08.2020(август)

Пояснительная записка

к проекту решения «О внесении изменений в решение Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа от 10.12.2019 г. № 5/42 «О бюджете Наро-Фоминского городского округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

Предлагается увеличить доходную часть бюджета в общем объеме на 313 526 тыс. руб. :

1. В условиях ухудшения макроэкономической ситуации в Московской области с целью обеспечения в 2020 году устойчивого развития экономики и социальной стабильности в регионе, Наро-Фоминский городской округ в соответствии с рекомендациями Министерства экономики и финансов Московской области согласовал оценку поступлений доходов по видам налоговых и неналоговых доходов.

По результатам оценки, проведенной Министерством экономики и финансов Московской области, выпадающие доходы бюджета Наро-Фоминского городского округа прогнозируются со снижением на 3,83 % к фактическому исполнению за 2019 год.

При формировании ожидаемой оценки поступлений по доходным источникам учтено:

- по налогу на доходы физических лиц — без роста, на уровне предыдущего года;
- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения – прирост 10 % к уровню предыдущего года;
- по патентной системе налогообложения – без учета роста, на уровне предыдущего года;
- по единому налогу на вмененный доход со снижением на 30 % к уровню предыдущего года.

Произведена корректировка налоговых и неналоговых доходов бюджета до уровня ожидаемого исполнения, согласованного с Министерством экономики и финансов Московской области (с 3 439,3 млн. руб. до 3 069,1 млн. руб.).

Налоговые и неналоговые доходы предлагается уменьшить на **370 265** тыс. руб.

2. **Безвозмездные поступления**, в том числе полученные на основании уведомлений о предоставлении бюджетных ассигнований от других бюджетов бюджетной системы РФ, **увеличены на 683 791** тыс. руб.

3. В связи с уменьшением доходов бюджета за счет налоговых и неналоговых доходов, уменьшен дефицит на **20 723** тыс. руб. до **231 606** тыс. руб. (10%) и увеличен на сумму остатков субвенций, субсидий и собственных средств на 01.01.2020 на **91 076** тыс. руб. до **322 682** тыс. руб.

Пункт 25 решения изложить в новой редакции:

«25. Установить верхний предел муниципального внутреннего долга Наро-Фоминского городского округа по состоянию на 01 января 2021 года в

размере 1 698 606 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям Наро-Фоминского городского округа – 0 тыс. рублей.

Установить верхний предел муниципального внутреннего долга Наро-Фоминского городского округа по состоянию на 01 января 2022 года в размере 1 829 606 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям Наро-Фоминского городского округа – 0 тыс. рублей.

Установить верхний предел муниципального внутреннего долга Наро-Фоминского городского округа по состоянию на 01 января 2023 года в размере 1 969 606 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям Наро-Фоминского городского округа – 0 тыс. рублей.

Установить предельный объем внутренних заимствований Наро-Фоминского городского округа в течение 2020 года в сумме 2 253 606 тыс. рублей, 2021 года в сумме 531 000 тыс. рублей, 2022 года в сумме 810 000 тыс. рублей.».

Предлагается увеличить расходную часть бюджета в общем объеме на 383 879 тыс. руб.

1. Средства в 2020 году в сумме **548 800** тыс. руб. за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в расходах направить на соответствующие цели.

2. Согласно указаниям Министерства экономики и финансов Московской области, с целью повышения бюджетной эффективности в условиях ухудшения макроэкономической ситуации в Московской области, принято Постановление Администрации Наро-Фоминского городского округа от 20.05.2020 № 878, утверждающее перечень расходов бюджета Наро-Фоминского городского округа, по которым осуществляется приостановление доведения лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей средств бюджета Наро-Фоминского городского округа.

Постановлением установлено, что Финансовое управление Администрации Наро-Фоминского городского округа уменьшает бюджетные ассигнования на основании отозванных лимитов бюджетных обязательств главных распорядителей средств бюджета Наро-Фоминского городского округа по расходам, включенным в Перечень, и перераспределяет их на «Резервные средства» (основание – пункт 1 статьи 2.1 Федерального закона от 01.04.2020 № 103-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и установлении особенностей исполнения федерального бюджета в 2020 году»).

Ввиду образования выпадающих доходов, с целью недопущения роста просроченной кредиторской задолженности, обеспечения своевременной выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений Администрация Наро-Фоминского городского округа

предлагается сократить расходы бюджета за счет собственных средств на 164 921 тыс. руб. (с 3 831,0 млн. руб. до 3 666,0 млн. руб.) за счет бюджетных ассигнований «Резервные средства» (сформированные в том числе за счет проведенных мероприятий по Постановлению Администрации Наро-Фоминского городского округа от 20.05.2020 № 878 «Об утверждении перечня расходов бюджета Наро-Фоминского городского округа, по которым осуществляется приостановление доведения лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей средств бюджета Наро-Фоминского городского округа»).

За счет внутренних корректировок предлагаем выделить:

Администрации округа:

- на организацию и проведение дополнительных выборов депутата Совета депутатов за счет корректировки по смете администрации – **1 680 тыс. руб.**

Территориальному управлению Наро-Фоминск:

- на выполнение работ по содержанию мест захоронения за счет корректировки по смете - **3 500 тыс. руб.**

Территориальному управлению Таширово:

- на паспортизацию дорог (д. Плесенское) за счет корректировки по смете - **38 тыс. руб.**

Средства в сумме **80 тыс. руб.**, предусмотренные Комитету по ЖКХ и дорожной деятельности на подключение к сетям газораспределения очистных сооружений на ул. Профсоюзная, предлагаем отразить по подразделу **0602**.

Средства в сумме **17 876 тыс. руб.**, предусмотренные Управлению по образованию на внедрение и обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей, предлагаем отразить по коду целевой статьи **0330600940**.

В расходной части бюджета за период с 19.02.2020 предусмотрено выделение средств на оплату исполнительных листов:

- на строительство хореографической школы на ул. Профсоюзная - 66 452 тыс.руб.,
- на капитальный ремонт бывшего здания Софьинского детского дома для дальнейшего его использования под д/с, капитальный ремонт административных зданий и д/с №13 - 6 479 тыс.руб.,
- на реконструкцию здания дворца культуры и спорта "Тамань" - 21 283 тыс. руб.

На основании вышеизложенного предлагается внести в решение Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа от 10.12.2019 № 5/42

«О бюджете Наро-Фоминского городского округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакции от 24.12.2019 № 4/43, от 18.02.2020 № 3/45) следующие изменения:

1.1. Пункт 1 изложить в новой редакции:

«1. Утвердить основные характеристики бюджета Наро-Фоминского городского округа на 2020 год:

а) общий объем доходов бюджета Наро-Фоминского городского округа в сумме 9 294 567 тыс. рублей;

б) общий объем расходов бюджета Наро-Фоминского городского округа в сумме 9 617 249 тыс. рублей;

в) дефицит бюджета Наро-Фоминского городского округа в сумме 322 682 тыс. рублей.»;

1.2. В пункте 9 слова «на 2020 год в сумме 10 000 тыс. рублей» заменить словами «на 2020 год в сумме 9 895 тыс. рублей»;

1.3. Абзац второй пункта 10 изложить в новой редакции:

«на 2020 год в размере 330 334 тыс. рублей.»;

1.4. В абзаце первом пункта 13 слова «на 2020 год предусматривается 28 607 тыс. рублей» заменить словами «на 2020 год предусматривается 20 278 тыс. рублей»;

1.5. В пункте 14 слова «на 2020 год в сумме 28 802 тыс. рублей» заменить словами «на 2020 год в сумме 28 196 тыс. рублей»;

1.6. Пункт 25 изложить в новой редакции:

«25. Установить верхний предел муниципального внутреннего долга Наро-Фоминского городского округа по состоянию на 01 января 2021 года в размере 1 698 606 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям Наро-Фоминского городского округа – 0 тыс. рублей.

Установить верхний предел муниципального внутреннего долга Наро-Фоминского городского округа по состоянию на 01 января 2022 года в размере 1 829 606 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям Наро-Фоминского городского округа – 0 тыс. рублей.

Установить верхний предел муниципального внутреннего долга Наро-Фоминского городского округа по состоянию на 01 января 2023 года в размере 1 969 606 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям Наро-Фоминского городского округа – 0 тыс. рублей.

Установить предельный объем внутренних заимствований Наро-Фоминского городского округа в течение 2020 года в сумме 2 253 606 тыс. рублей, 2021 года в сумме 531 000 тыс. рублей, 2022 года в сумме 810 000 тыс. рублей.»;

1.7. В пункте 26 слова «на 2020 год в размере 120 000 тыс. рублей» заменить словами «на 2020 год в размере 103 000 тыс. рублей»;

1.8. Приложения 1, 4, 6, 8, 11, 13, 16 изложить в новой редакции согласно Приложениям 1 - 7 к настоящему решению соответственно.

«О бюджете Наро-Фоминского городского округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакции от 24.12.2019 № 4/43, от 18.02.2020 № 3/45) следующие изменения:

1.1. Пункт 1 изложить в новой редакции:

«1. Утвердить основные характеристики бюджета Наро-Фоминского городского округа на 2020 год:

а) общий объем доходов бюджета Наро-Фоминского городского округа в сумме 9 294 567 тыс. рублей;

б) общий объем расходов бюджета Наро-Фоминского городского округа в сумме 9 617 249 тыс. рублей;

в) дефицит бюджета Наро-Фоминского городского округа в сумме 322 682 тыс. рублей.»;

1.2. В пункте 9 слова «на 2020 год в сумме 10 000 тыс. рублей» заменить словами «на 2020 год в сумме 9 895 тыс. рублей»;

1.3. Абзац второй пункта 10 изложить в новой редакции:

«на 2020 год в размере 330 334 тыс. рублей.»;

1.4. В абзаце первом пункта 13 слова «на 2020 год предусматривается 28 607 тыс. рублей» заменить словами «на 2020 год предусматривается 20 278 тыс. рублей»;

1.5. В пункте 14 слова «на 2020 год в сумме 28 802 тыс. рублей» заменить словами «на 2020 год в сумме 28 196 тыс. рублей»;

1.6. Пункт 25 изложить в новой редакции:

«25. Установить верхний предел муниципального внутреннего долга Наро-Фоминского городского округа по состоянию на 01 января 2021 года в размере 1 698 606 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям Наро-Фоминского городского округа – 0 тыс. рублей.

Установить верхний предел муниципального внутреннего долга Наро-Фоминского городского округа по состоянию на 01 января 2022 года в размере 1 829 606 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям Наро-Фоминского городского округа – 0 тыс. рублей.

Установить верхний предел муниципального внутреннего долга Наро-Фоминского городского округа по состоянию на 01 января 2023 года в размере 1 969 606 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям Наро-Фоминского городского округа – 0 тыс. рублей.

Установить предельный объем внутренних заимствований Наро-Фоминского городского округа в течение 2020 года в сумме 2 253 606 тыс. рублей, 2021 года в сумме 531 000 тыс. рублей, 2022 года в сумме 810 000 тыс. рублей.»;

1.7. В пункте 26 слова «на 2020 год в размере 120 000 тыс. рублей» заменить словами «на 2020 год в размере 103 000 тыс. рублей»;

1.8. Приложения 1, 4, 6, 8, 11, 13, 16 изложить в новой редакции согласно Приложениям 1 - 7 к настоящему решению соответственно.

Начальник Финансового управления

 - **Н.К. Горн**