**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к проекту решения Городской Думы

муниципального образования «Город Астрахань»

«О внесении изменений в решение Городской Думы

муниципального образования «Город Астрахань» от 19.12.2019 № 127»

(с изменениями от 18.02.2020 № 14, от 23.06.2020 № 60, от 27.08.2020 № 95)

# Проект решения Городской Думы муниципального образования «Город Астрахань» «О внесении изменений в решение Городской Думы муниципального образования «Город Астрахань» от 19.12.2019 № 127» разработан в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерацией, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения".

Основными причинами внесения изменений в бюджет явились:

- уточнение доходной части бюджета;

- уточнение расходной части бюджета;

- уточнение источников финансирования дефицита бюджета.

Предложенный проект решения вносит следующие изменения в основные параметры бюджета:

**1. ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ БЮДЖЕТА**

**2020 год**

|  |  |  |  | тыс. рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Параметры бюджета | Утвержденный бюджет  на 2020 год | Изменения  (+, -) | 2020 год с учетом изменений |
| **1.** | **Доходы – всего** | **10 618 312,7** | **484 660,0** | **11 102 972,7** |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 1.1. | Налоговые и неналоговые доходы | 4 412 798,0 | -99 792,0 | 4 313 006,0 |
| 1.2 | Безвозмездные поступления | 6 205 514,7 | 584 452,0 | 6 789 966,7 |
|  | - дотации | 323 242,7 | 148 500,0 | 471 742,7 |
|  | - субсидии | 1 748 063,9 | 98 405,7 | 1 846 469,6 |
|  | - субвенции | 3 444 227,3 | 56 370,5 | 3 500 597,8 |
|  | - иные межбюджетные трансферты | 689 980,8 | 281 175,8 | 971 156,6 |
| **2.** | **Расходы – всего** | **11 131 938,7** | **242 408,5** | **11 374 347,2** |
|  | в т.ч. остатки прошлых лет | 215 817,9 |  | 215 817,9 |
| **3.** | Дефицит | -513 626,0 | 242 251,5 | -271 374,5 |
|  | в т.ч. остатки прошлых лет | -215 817,9 |  | -215 817,9 |
|  | **Дефицит без учета остатков прошлых лет** | **-297 808,1** | 242 251,5 | **-55 556,6** |
|  | Процент дефицита | 9,4 | **-7,6** | 1,8 |

**2021 год**

|  |  |  |  | тыс. рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Параметры бюджета | Утвержденный бюджет  на 2021 год | Изменения  (+, -) | 2021 год с учетом изменений |
| **1.** | **Доходы – всего** | **8 975 129,2** | **346 529,4** | **9 321 658,6** |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 1.1. | Налоговые и неналоговые доходы | 4 414 967,0 |  | 4 414 967,0 |
| 1.2 | Безвозмездные поступления | 4 560 162,2 | 346 529,4 | 4 906 691,6 |
|  |  |  |  |  |
|  | - субсидии | 837 110,1 | 176 696,7 | 1 013 806,8 |
|  | - субвенции | 3 103 302,1 | 169 832,7 | 3 273 134,8 |
|  | - иные межбюджетные трансферты | 619 750,0 |  | 619 750,0 |
| **2.** | **Расходы – всего** | **9 256 012,0** | **346 529,5** | **9 602 541,5** |
| **3.** | **Дефицит** | **-280 882,8** | -0,1 | **-280 882,9** |
|  | Процент дефицита | 9,1 |  | 9,1 |

**2022 год**

|  |  |  |  | тыс. рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Параметры бюджета | Утвержденный бюджет  на 2022 год | Изменения  (+, -) | 2022 год с учетом изменений |
| **1.** | **Доходы – всего** | **9 177 889,9** | **169 832,7** | **9 347 722,6** |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 1.1. | Налоговые и неналоговые доходы | 4 567 534,0 |  | 4 567 534,0 |
| 1.2 | Безвозмездные поступления | 4 610 355,9 | 169 832,7 | 4 780 188,6 |
|  |  |  |  |  |
|  | - субсидии | 1 227 353,4 |  | 1 227 353,4 |
|  | - субвенции | 3 103 252,5 | 169 832,7 | 3 273 085,2 |
|  | - иные межбюджетные трансферты | 279 750,0 |  | 279 750,0 |
| **2.** | **Расходы – всего** | **9 364 227,1** | **169 832,7** | **9 534 059,8** |
| **3.** | **Дефицит** | **-186 337,2** |  | **-186 337,2** |
|  | Процент дефицита | 5,9 |  | 5,9 |

**2. ДОХОДЫ**

Настоящий проект предусматривает увеличение прогноза **доходов** городского бюджета :

**- на 2020 год на сумму 484 660,0 тыс. рублей;**

**- на 2021 год на сумму 346 529,4 тыс. рублей;**

**- на 2022 год на сумму 169 832,7 тыс. рублей.**

В том числе уменьшение (корректировка) прогноза доходов по налоговым и неналоговым доходам:

- на 2020 год на сумму 99 792,0 тыс. рублей.

И увеличение прогноза доходов городского бюджета по безвозмездным поступлениям из вышестоящего бюджета:

- на 2020 год на сумму 584 452,0 тыс. рублей;

- на 2021 год на сумму 346 529,4 тыс. рублей;

- на 2022 год на сумму 169 832,7 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления на 2020 год**

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Коды бюджетной классификации | Наименование показателей | 2020 год | Изменения (+,-) | 2020 год с учетом изменений |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **000 2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **6 205 514,7** | **584 452,0** | **6 789 966,7** |
| 000 2 02 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, из них: | 6 205 514,7 | 584 452,0 | 6 789 966,7 |
| **000 2 02 10000 00 0000 150** | **Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **323 242,7** | **148 500,0** | **471 742,7** |
| 707 2 02 15002 04 0000 150 | Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 323 242,7 | 148 500,0 | 471 742,7 |
| **000 2 02 20000 00 0000 150** | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **1 748 063,9** | **98 405,7** | **1 846 469,6** |
| 737 2 02 20077 04 0000 150 | Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 0,0 | 19 177,6 | 19 177,6 |
| 706 2 02 25159 04 0000 150 | Субсидии бюджетам городских округов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования | 65 825,2 | -5 319,3 | 60 505,9 |
| 737 2 02 25232 04 0000 150 | Субсидии бюджетам городских округов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования | 460 043,8 | 77 106,1 | 537 149,9 |
| 741 202 25304 04 0000 150 | Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 0,0 | 14 556,3 | 14 556,3 |
| 741 202 25495 04 0000 150 | Субсидии бюджетам городских округов на реализацию федеральной целевой программы "Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2016 - 2020 годы" | 100,0 | -100,0 | 0,0 |
| 738 2 02 25555 04 0000 150 | Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды | 15 502,5 | -256,6 | 15 245,9 |
| 738 2 02 25555 04 0000 150 | Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды | 0,0 | 16 062,9 | 16 062,9 |
| 000 2 02 29999 00 0000 150 | Прочие субсидии | 134 264,7 | -22 821,3 | 111 443,4 |
| 000 2 02 29999 04 0000 150 | Прочие субсидии бюджетам городских округов | 134 264,7 | -22 821,3 | 111 443,4 |
| 741 2 02 29999 04 0000 150 | Субсидии из бюджета Астраханской области муниципальным образованиям Астраханской области на обеспечение уровня финансирования организаций, осуществляющих спортивную подготовку в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки в рамках основного мероприятия по реализации регионального проекта "Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышения уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва (Астраханская область)" в рамках национального проекта "Демография" государственной программы "Развитие физической культуры и спорта в Астраханской области" | 0,0 | 100,0 | 100,0 |
| 737 2 02 29999 04 0000 150 | Субсидии муниципальным образованиям Астраханской области на возмещение затрат на ремонт общеобразовательных организаций в рамках подпрограммы "Психофизическая безопасность детей и молодежи" государственной программы "Развитие образования Астраханской области" | 3 743,7 | -3 743,7 | 0,0 |
| 737 2 02 29999 04 0000 150 | Субсидии муниципальным образованиям Астраханской области на софинансирование строительства и реконструкции объектов муниципальной собственности в рамках подпрограммы "развитие энергосбережения и повышение энергетической эффективности на территории Астраханской области" государственной программы "Улучшение качества предоставления жилищно-коммунальных услуг на территории Астраханской области" | 19 177,6 | -19 177,6 | 0,0 |
| **000 2 02 30000 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **3 444 227,3** | **56 370,5** | **3 500 597,8** |
| 741 2 02 35303 04 0000 150 | Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 0,0 | 56 370,5 | 56 370,5 |
| **000 2 02 40000 00 0000 150** | **Иные межбюджетные трансферты** | **689 980,8** | **281 175,8** | **971 156,6** |
| 737 2 02 45393 04 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"  (за счет средств федерального бюджета) | 340 000,0 | 44 918,3 | 384 918,3 |
| 737 2 02 45393 04 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"  (за счет средств областного бюджета) | 279 750,0 | 36 958,3 | 316 708,3 |
| 738 2 02 49001 04 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации | 0,0 | 781,8 | 781,8 |
| 738 2 02 49001 04 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации | 0,0 | 7,9 | 7,9 |
| 000 2 02 49999 04 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов | 70 230,8 | 198 509,5 | 268 740,3 |
| 741 2 02 49999 04 0000 150 | Иные межбюджетные трансферты из бюджета Астраханской области бюджетам муниципальных образований Астраханской области на финансовое обеспечение и возмещение затрат на реализацию мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, расположенных на территории Астраханской области, в рамках подпрограммы "Психофизическая безопасность детей и молодежи" государственной программы "Развитие образования Астраханской области" | 0,0 | 42 095,4 | 42 095,4 |
| 738 2 02 49999 04 0000 150 | Иные межбюджетные трансферты на возмещение затрат специализированным службам по вопросам похоронного дела, связанных с погребением отдельных категорий умерших | 0,0 | 156 414,1 | 156 414,1 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Безвозмездные поступления на 2021 год** | | | | | тыс. рублей | |  |
| Код бюджетной классификации | Наименование платежей | 2021 год | | Изменения (+, -) | | 2021 год с учетом изменений |
| **000 202 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **4 560 162,2** | | **346 529,4** | | **4 906 691,6** |
| 000 202 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, из них: | 4 560 162,2 | | 346 529,4 | | 4 906 691,6 |
| **000 202 20000 00 0000 150** | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **837 110,1** | | **176 696,7** | | **1 013 806,8** |
| 737 202 25232 04 0000 150 | Субсидии бюджетам городских округов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования | 0,0 | | 165 604,8 | | 165 604,8 |
| 738 2 02 25555 04 0000 150 | Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды | 0,0 | | 11 091,9 | | 11 091,9 |
| **000 202 30000 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **3 103 302,1** | | **169 832,7** | | **3 273 134,8** |
| 741 2 02 35303 04 0000 150 | Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 0,0 | | 169 832,7 | | 169 832,7 |
| **Безвозмездные поступления на 2022 год** | | | | |  | |  |
| Код бюджетной классификации | Наименование платежей | 2022 год | Изменения (+,-) | | | 2022 год с учетом изменений | |
| **000 202 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **4 610 355,9** | **169 832,7** | | | **4 780 188,6** | |
| 000 202 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, из них: | 4 610 355,9 | 169 832,7 | | | 4 780 188,6 | |
| **000 202 30000 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **3 103 252,5** | **169 832,7** | | | **3 273 085,2** | |
| 741 2 02 35303 04 0000 150 | Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 0,0 | 169 832,7 | | | 169 832,7 | |

**3. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА**

Изменения расходной части бюджета планируется за счет увеличения безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета и уменьшения расходов за счет средств местного бюджета:

**- 2020 год на сумму 242 408,5 тыс. рублей;**

**- 2021 год на сумму 346 529,5 тыс. рублей;**

**- 2022 год на сумму 169 832,7 тыс. рублей.**

Корректировка расходной части бюджета осуществлена путем перераспределения бюджетных ассигнований внутри главных распорядителей бюджетных средств, между ведомствами, разделами, подразделами, видами расходов, целевыми статьями бюджетной классификации, программными и непрограммными мероприятиями в пределах утвержденного объема бюджетных ассигнований.

**4. ДЕФИЦИТ**

С внесением изменений в расходную часть бюджета размер дефицита в 2020 году составит 271 374,5 тыс. рублей. Без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, без учета остатков, сложившихся на 1 января 2020 года в сумме 215 817,9 тыс. рублей дефицит составит 55 556,6 тыс. рублей или 1,8 процента от общего годового объема доходов бюджета.

В 2021 и 2022 годах дефицит останется на прежнем уровне.

Вносятся изменения и дополнения в отдельные приложения к решению «О бюджете муниципального образования «Город Астрахань» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022годов»:

– Доходы бюджета муниципального образования «Город Астрахань» на 2020 год (приложение 1);

– Доходы бюджета муниципального образования «Город Астрахань» на 2021 и 2022 годы (приложение 1.1);

– Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Город Астрахань» на 2020 год (приложение 2);

– Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Город Астрахань» на 2021 и 2022 годы (приложение 2.1);

– Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования «Город Астрахань» на 2020 год (приложение 6);

– Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования «Город Астрахань» на 2021 и 2022 годы (приложение 6.1);

– Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета муниципального образования «Город Астрахань» на 2020 год (приложение 7);

– Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета муниципального образования «Город Астрахань» на 2021 и 2022 годы (приложение 7.1);

– Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам и подразделам классификации расходов бюджета муниципального образования «Город Астрахань» на 2020 год (приложение 8);

– Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам и подразделам классификации расходов бюджета муниципального образования «Город Астрахань» на 2021 и 2022 годы (приложение 8.1);

– Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального образования «Город Астрахань» на 2020 год (приложение 9);

– Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального образования «Город Астрахань» на 2021 и 2022 годы (приложение 9.1);

– Перечень государственных, муниципальных и ведомственных целевых программ муниципального образования «Город Астрахань» на 2020 год (приложение 11);

– Перечень государственных, муниципальных и ведомственных целевых программ муниципального образования «Город Астрахань» на 2021 и 2022 годы (приложение 11.1).

Изменения изложены в представленном проекте решения Городской Думы муниципального образования «Город Астрахань» «О внесении изменений в решение Городской Думы муниципального образования «Город Астрахань» от 19.12.2019 № 127», и приложениях к проекту решения.

Заместитель главы администрации

муниципального образования «Город Астрахань» –

начальник финансово-казначейского управления

администрации муниципального образования

«Город Астрахань» Г.Е. Бородина