**Пояснительная записка**

**к уточнению бюджета муниципального образования «Город Камызяк», утвержденного решением Совета МО «Город Камызяк»**

**от 25.12.2014 № 74**

**«О бюджете муниципального образования «Город Камызяк»**

**на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»**

 **Уважаемые депутаты!**

Внесение изменений в решение Совета МО «Город Камызяк» от 25.12.2014 № 74 «О бюджете муниципального образования «Город Камызяк» на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» подготовлено в соответствии с действующим бюджетным законодательством в связи с необходимостью изменения основных параметров бюджета МО «Город Камызяк».

  *Таблица 1*

Предлагаемые изменения следующие:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Утвержденные назначения | Предлагаемые изменения | Отклонение |
| Доходы | 76176,5 | 35785,7 | -40390,8 |
| Расходы | 78926,5 | 66280,1 | -12646,4 |
| дефицит | -2750 | -3420,0 | +670,0 |

Уточненный объем доходной части бюджета МО «Город Камызяк» составляет 35785,7 тыс.руб., в том числе налоговые и неналоговые поступления увеличились на 6700 тыс. руб. и составили 34200 тыс.руб., изменения произошли в структуре собственных доходов, безвозмездные поступления составили 27882,3 тыс.руб.( в том числе из бюджета Астраханской области – 25622,7 тыс. руб.).(табл. № 2).

  *Таблица 2*

 **Сравнительная таблица по доходам МО «Город Камызяк» на 2015 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателей** | **первоначальный прогноз 2015 года** | **уточненный прогноз 2015 года** | **Отклонение** |
| **Итого налоговые и неналоговые доходы** | **27 500,0**  | **34 200,0**  | **6 700,0**  |
| **Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации** | **0,0**  | **5 300,0**  | **5 300,0**  |
| **Налог на доходы физических лиц** | **11 994,0**  | **11 994,0**  | **0,0**  |
| **Единый сельскохозяйственный налог** | **840,0**  | **1 210,0**  | **370,0**  |
| **Налог на имущество физических лиц** | **920,0**  | **920,0**  | **0,0**  |
| **Земельный налог** | **10 000,0**  | **10 926,0**  | **926,0**  |
| **ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ** | **0,0**  | **50,0**  | **50,0**  |
| **Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков** | **2 500,0**  | **2 500,0**  | **0,0**  |
| **Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учре** | **36,0**  | **50,0**  | **14,0**  |
| **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | **200,0**  | **200,0**  | **0,0**  |
|  **Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)** | **1 000,0**  | **1 000,0**  | **0,0**  |
| **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | **10,0**  | **50,0**  | **40,0**  |
| **Безвозмездные поступления** | **48 676,5**  | **1585,7** | **-47090,8** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | **48 676,4**  | **27882,3** | **-20794,2** |
| в том числе  |  |  |  |
| **за счет средств бюджета Астраханской области** | **47 670,4**  | **25622,7**  | **-22047,7**  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 11 708,4  | 11 670,6  | -37,8  |
| Прочие субсидии бюджетам городских поселений ( в рамках реализации государственной программы «Развитие дорожного хозяйства) | 35 852,8  | 8812,1 | -27040,7 |
| Субсидии бюджетам городских поселений на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (ГП «Энергосбережение) | 0,0  | 5 000,0  | 5 000,0  |
| Иные межбюджетные трансферты на комплектование книжных фондов | 109,2  | 0,0  | -109,2  |
| Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по наказам депутатов | 0,0  | 100,0  | 100,0  |
| Иные межбюджетные трансферты на противопаводковые мероприятия (Резервный фонд Правительства Астраханской области) | 0,0  | 40,0  | 40,0  |
| **за счет средств бюджета МО «Камызякский район»** | **1 006,0**  | **2 259,5**  | **1 253,5**  |
| Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 1 006,0  | 1 006,0  | 0,0  |
| Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства в муниципальном образовании «Город Камызяк» на 2015-2017 годов» | 0,0  | 679,7  | 679,7  |
| Муниципальная программа «По сбору и вывозу ТБО в МО «Камызякский район» на 2015-2017 годы» | 0,0  | 500,0  | 500,0  |
| Подпрограмма «Подготовка и проведение празднования 70-й годовщины Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов в 2015 году МП «Развитие культуры в МО «Камызякский район» на 2015-2017 годы» | 0,0  | 8,1  | 8,1  |
| Муниципальная программа «Благотворительный марафон 2015 года «Победный май 1945 года» | 0,0  | 65,7  | 65,7  |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских поселений** | **0,0**  | **-26 296,6**  | **-26 296,6**  |
| **Итого доходы** | **76 176,5** | **35785,7** | **-40390,8** |

В целом доходная часть бюджета МО «Город Камызяк» уменьшилась на 40390,8 тыс. руб., путем уменьшения безвозмездных поступлений на 47090,8 тыс. руб. и увеличения налоговых и неналоговых поступлений на 6700,0 тыс. руб.:

 **1.** **Безвозмездные поступления из бюджета Астраханской области** в бюджет МО «Город Камызяк» уменьшились на сумму 22047,7 тыс. руб., в том числе за счет следующих изменений:

*1.1. Увеличение по следующим позициям:*

- субсидии бюджетам городских поселений на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (ГП «Энергосбережение) – 5000,0 тыс. руб. (строительство объединенной котельной мкр. «Южный»);

- иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по наказам депутатов – 100,0 тыс. руб. (благоустройство города Камызяк);

- иные межбюджетные трансферты на противопаводковые мероприятия (Резервный фонд Правительства Астраханской области) – 40,0 тыс. руб.;

1*.2. Уменьшение по следующим позициям:*

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности - 37,8 тыс. руб.

- субсидия по Государственной программе «Развитие дорожного хозяйства Астраханской области на 2012-2016 годы и перспективу до 2020 года» - 27040,7 тыс. руб.;

- иные межбюджетные трансферты на комплектование книжных фондов – 109,2 тыс. руб.

**2.** **Безвозмездные поступления из бюджета МО «Камызякский район»** в бюджет МО «Город Камызяк» увеличены на сумму 1253,5 тыс. руб.**,** в том числе:

 *Увеличение по следующим позициям:*

- по муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства в муниципальном образовании «Город Камызяк» на 2015-2017 годов» - 679,7 тыс. руб.

- по муниципальной программе «По сбору и вывозу ТБО в МО «Камызякский район» на 2015-2017 годы» - 500,0 тыс. руб.

- по подпрограмме «Подготовка и проведение празднования 70-й годовщины Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов в 2015 году МП «Развитие культуры в МО «Камызякский район» на 2015-2017 годы» - 8,1 тыс. руб.;

 - по муниципальной программе «Благотворительный марафон 2015 года «Победный май 1945 года» - 65,7 тыс. руб.

 **3.** Увеличение налоговых и неналоговых доходов на 6700,0 тыс. руб., в том числе:

- акцизы по подакцизным товарам (дорожный фонд) - 5300,0 тыс. руб.;

- единый сельскохозяйственный налог (по факту поступления) - 370,0 тыс. руб.;

- земельный налог – 926,0 тыс. руб.;

- доходы от сдачи в аренду имущества – 14,0 тыс. руб.

- прочие доходы (штрафы, перерасчеты) - 90,0 тыс. руб.

**4.** Осуществлен возврат в бюджет МО «Камызякский район» остаток целевых средств, неиспользованных в 2014 году (по переселению граждан из аварийного жилищного фонда) в объеме 26296,6 тыс. рублей.

В итоге, доходная часть бюджета уменьшена на 38084,0 тыс. руб. (за счет возврата целевых средств) и составила к уточнению 38092,5 тыс. рублей.

В связи с увеличением прогноза поступления налоговых и неналоговых доходов на 6700,0 тыс. руб., размер дефицита бюджета увеличен на 670 тыс. руб. и составил 3420,0 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета МО «Город Камызяк» с учетом остатка денежных средств на счетах на 01.01.2015 г. (27074,4 тыс. руб.) и увеличения дефицита бюджета составила к уточнению 66280,1 тыс. руб. (сравнительная таблица).

Расходная часть бюджета уменьшена на 12646,4 тыс. рублей за счет:

- уменьшения объема финансовой помощи из бюджета Астраханской области на 22047,7 тыс. руб.;

- увеличения объема межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Камызякский район» на сумму 1253,5 тыс. руб.

- увеличения бюджетных расходов за счет средств бюджета МО «Город Камызяк» в соответствии с ожидаемым исполнением за финансовый год на 8147,7 тыс. руб.

В соответствии с фактическим исполнением уменьшены бюджетные назначения на содержание Совета МО «Город Камызяк» (37,8 т.р.).

В целях решения первоочередных задач и более эффективного использования бюджетных средств произведено уменьшение объема приоритетных муниципальных программ путем сокращения менее эффективных. Также в связи с бюджетной необеспеченностью приостановлена реализация мероприятий отдельных муниципальных программ, расходные обязательства по которым будут выполнены в 2016 году. В целом, объем муниципальных программ на 2015 год уменьшен на 6017,0 тыс. руб. и составил 16712,1тыс. руб.

Объем муниципальных программ уменьшен в связи с погашением кредиторской задолженности 2014 года муниципальному образованию «Камызякский район» в сумме 10498,4 тыс. руб. (выполнение обязательств по переселению граждан из ветхого аварийного жилья, текущие расходы на содержание МКУ «Городок»), увеличением расходов на содержание МКУ «Городок» 3100,0 тыс. руб., выплатой расходов по исполнительному листу ООО «Астраханская рыбоконсервная компания».

В ходе исполнения бюджета были произведены необходимые корректировки (передвижки) бюджетных назначений в бюджетной росписи в соответствии с фактическим исполнением.