

**Пояснительная записка
к проекту решения Думы города Костромы « О внесении изменений в
решение Думы города Костромы от 21 декабря 2017 года № 222
« О бюджете города Костромы на 2018 год и плановый
период 2019 и 2020 годов»**

I. ДОХОДЫ

Основные параметры бюджета города Костромы доходы, расходы и дефицит не корректируются.

Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета города Костромы на 2018 год в целом не меняется, корректируются налоговые и неналоговые доходы в разрезе кодов бюджетной классификации как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения на сумму 47 645,6 тысяч рублей.

Плановые назначения по доходам бюджета города уточняются с учетом фактического поступления платежей и оценки ожидаемого поступления до конца текущего года администраторами доходов бюджета города Костромы.

Налоговые доходы увеличиваются на сумму 22 668 тысяч рублей по следующим доходным источникам:

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, – на 15 603,0 тысячи рублей. По состоянию на 1 декабря т.г. поступления по данному доходному источнику составили 110 402,5 тысяч рублей, или 111,5 % к годовому плану (100 912,0 тысяч рублей), за счет роста начислений на 9,4 % при запланированных при формировании бюджета на 2018 год - 4,2 %. С учетом ожидаемого поступления налога в декабре т.г. годовой план составит 116 515,0 тысяч рублей;

- по земельному налогу с физических лиц – на 7 065,0 тысяч рублей. За 11 месяцев 2018 года поступления налога составили 65 320,6 тысяч рублей или 85,2 % к годовому плановым назначениям. С учетом ожидаемого поступления налога в декабре т.г. в сумме 18 414,4 тысяч рублей поступления за год планируются в сумме 83 735,0 тысяч рублей;

В пределах сумм увеличения годовых плановых назначений по вышеуказанным налогам, корректируются в сторону уменьшения годовые планы по следующим налогам:

- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности – на 15 267,0 тысяч рублей. За 11 месяцев т.г. поступления налога составили 230 573,3 тысячи рублей или 89,5 % к плану года. К уровню 2017 года поступления налога снизились на 13,9 % или на 37 315,2 тысячи рублей. Снижение поступлений по налогу обусловлено уменьшением начислений по налогу на 15,7%, за счет сокращения количества налогоплательщиков на 185 единиц (3,9 %) в 2017 году к уровню 2016 года и корректировки суммы исчисленного налога на величину расходов по приобретению контрольно-кассовой техники индивидуальными предпринимателями (не более 18 тысяч рублей на единицу ККТ), в соответствии с положениями статьи 346.32 части второй Налогового кодекса Российской Федерации. Уточненные плановые назначения по налогу составят 242 254,0 тысячи рублей;

- по единому сельскохозяйственному налогу – на 336,0 тысяч рублей. План корректируется до уровня фактического поступления налога за 11 месяцев 2018 года и составит 180,0 тысяч рублей;

- по налогу на имущество физических лиц – на 7 065,0 тысяч рублей. Годовой план по данному доходному источнику корректируется исходя из фактических поступлений за 11 месяцев 2018 года и ожидаемых поступлений в декабре т.г. В 2018 году планируется получить налога на имущество физических лиц в сумме 146 744,0 тысяч рублей;

Неналоговые доходы уточняются в пределах 24 977,6 тысяч рублей, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения. Корректировка годового плана в сторону увеличения. Годовой план корректируется по следующим подгруппам доходов бюджета города Костромы:

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной собственности план уточняется в целом в сторону уменьшения на 1 381 тысячу рублей, в том числе годовой план корректируется в сторону увеличения:

- по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) – на 1 740,0 тысяч рублей, исходя из фактических поступлений по состоянию на 1 декабря т.г. и ожидаемых поступлений в декабре т.г. При годовом плане 13 221,0 тысяча рублей в бюджет поступило 14 029,8 тысяч рублей или 106,1 %. Годовые объемы поступлений по данному доходному источнику составят 14 305,0 тысяч рублей;

- 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 1 200,0 тысяч рублей, из них в части средств за наем жилых помещений – на 1 035,0 тысяч рублей, в части платы за предоставление торгового места – на 265,0 тысяч рублей. Кроме того, доходы в части платы за размещение объекта сферы услуг в области досуга уточняются в сторону уменьшения – на 100,0 тысяч рублей. План корректируется по вышеуказанным доходным источникам исходя из фактических поступлений за 11 месяцев т.г. с учетом ожидаемых поступлений в декабре т.г. согласно прогноза администраторов доходов бюджета города Костромы. Уточненный годовой план по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности городских округов составит 66 725,0 тысяч рублей.

В сторону уменьшения корректируются годовые плановые назначения по доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов, – на 4 321 тысячу рублей. За 11 месяцев 2018 года поступления по арендной плате за муниципальные земли составили 10 771,0 тысяч рублей или 61,1 % (- 6 850,0 тысяч рублей) к годовому плану. С учетом ожидаемого поступления в декабре т.г. план на год составит по данному доходному источнику 13 300,0 тысяч рублей.

Уточненный годовой план по данной подгруппе доходов составит 258 969,0 тысяч рублей.

По платежам при пользовании природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) план уменьшается – на 548,0 тысяч рублей по всем кодам бюджетной классификации, входящим в данную подгруппу доходов, за

исключением платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами. Фактическое поступление доходов по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 11 месяцев т.г. составляет 1 266,1 тысячи рублей при годовых плановых назначениях 1 891,0 тысяча рублей или 67,0 %. Годовой план поступлений по данному доходному источнику составит 1 343,0 тысячи рублей.

По доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства годовой план уточняется по отдельным кодам бюджетной классификации как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения. Сумма корректировки составляет 3 127 тысяч рублей. В целом годовой план по данной подгруппе доходов не изменится и останется на уровне утвержденных плановых значений 139 285,0 тысяч рублей.

По доходам от продажи материальных и нематериальных активов годовой план уменьшается на 845 тысяч рублей. По ряду кодов бюджетной классификации план уточняется в сторону увеличения, в пределах 12 008,0 тысяч рублей, из них по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах городских, – на 10 300 тысяч рублей исходя из фактических поступлений 11 месяцев т.г. и ожидаемых поступлений до конца года. По состоянию на 1 декабря т.г. поступления по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, составили 43 262,7 тысяч рублей или 120,2 % к годовому плану. Уточненный годовой план по данному доходному источнику составит 46 300,0 тысяч рублей. Кроме того, план корректируется по доходам от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов, по доходам от распоряжения и реализации конфискованного и иного имущества, обращенного в доход государства (в части реализации основных средств по указанному имуществу) и по плате за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, в пределах 1 708,0 тысяч рублей.

Одновременно план уменьшается по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – на 12 853,0 тысячи рублей. По состоянию на 1 декабря т.г. поступления платежей по данному доходному источнику составили 10 718,5 тысяч рублей или 16,6 % от годового плана (- 53 891,5 тысяч рублей), что связано с отсутствием спроса на объекты недвижимости с земельными участками, включенные в Прогнозный план приватизации муниципального имущества на 2018 год. Уточненный годовой план по данному доходному источнику составит 51 757,0 тысяч рублей.

В целом по подгруппе доходам от продажи материальных и нематериальных активов поступления в 2018 году планируются в сумме 135 166,0 тысяч рублей.

Кроме того, в сторону увеличения уточняются штрафы, санкции, возмещение ущерба - на 2 774,0 тысячи рублей. Корректировка плана производится исходя из фактических поступлений за 11 месяцев т.г., ожидаемого поступления доходов в декабре т.г. и прогноза администраторов. Уточнение коснулось

практически всех кодов бюджетной классификации данной подгруппы доходов, по ряду кодов бюджетной классификации план увеличивается на 6 802,6 тысяч рублей, по другим кодам бюджетной классификации корректируется в сторону уменьшения на 4 028,6 тысяч рублей. Годовой план на 2018 год по данному доходному источнику составит 92 852,0 тысячи рублей.

Доходные источники корректируются в сторону уменьшения исходя из фактических поступлений платежей в бюджет, ожидаемых поступлений до конца т.г. с учетом прогноза главных администраторов доходов в пределах сумм увеличения доходных источников бюджета.

II. РАСХОДЫ

В пределах бюджетных назначений, утвержденных *Администрации города Костромы* на 2018 год, производится следующее перераспределение средств.

Увеличивается на 237,1 тысяч рублей финансовое обеспечение расходов:

- оплата налогов за ноябрь 2018 года - 103,0 тысячи рублей;
- оплата исполнительных листов - 50,0 тысяч рублей;
- выплата пенсии - 65,2 тысяч рублей;
- оплаты налогов за ноябрь 2018 года МКУ «Автохозяйство» 18,9 тысяч рублей.

Одновременно, с учетом ожидаемого исполнения в декабре 2018 года, объем бюджетных ассигнований уменьшается на 237,1 тысяч рублей, в том числе:

- содержание аппарата – 210 тысяч рублей;
- прочие расходы – 8,2 тысяч рублей;
- смета на содержание МКУ «Автохозяйство» за счет экономии по муниципальным контрактам на поставку масел – 18,9 тысяч рублей.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на финансирование расходных полномочий *Управления строительства и капитального ремонта Администрации города Костромы*, уменьшается на 156,3 тысяч рублей, и составляет 1 497 544,1 тысяч рублей. Расходы скорректированы с учетом сложившейся экономии стоимости выполненных работ по капитальному ремонту здания МБОУ г.Костромы «Средняя образовательная школа №3» за счет средств Резервного фонда Администрации города Костромы. Кроме того, произведено перераспределение бюджетных назначений в объеме 35,0 тысяч рублей с целью направления средств на оплату исполнительных листов по капитальному ремонту общеобразовательных учреждений.

По *Управлению имущественных и земельных отношений Администрации города Костромы*, в связи со сложившейся экономией по итогам торгов по рыночной оценке земельных участков, произведено перераспределение средств в сумме 754,6 тысяч рублей с целью оплаты по исполнительным документам по статье «Капитальный ремонт жилищного фонда» (взносы региональному оператору).

Исполняющий обязанности главы
Администрации города Костромы



О. В. Болоховец



ГЛАВА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА КОСТРОМЫ

Советская ул., 1, г. Кострома, Костромская обл., 156000.
Тел. (4942) 31-44-40; факс (4942) 31-39-32. E-mail: gorod_kostroma@adm44.ru

07.12.2018 № 21исп-5821/18

На № _____ от _____

Главе города Костромы

Ю. В. Журину

О внесении на рассмотрение проекта решения Думы города Костромы "О внесении изменений в решение Думы города Костромы от 21 декабря 2017 года № 222 "О бюджете города Костромы на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов"

Уважаемый Юрий Валерьевич!

В соответствии с пунктом 5 части 2 статьи 55 Устава города Костромы и статьей 46 Регламента Думы города Костромы вношу в Думу города Костромы в порядке правотворческой инициативы проект решения "О внесении изменений в решение Думы города Костромы от 21 декабря 2017 года № 222 "О бюджете города Костромы на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов".

Представление проекта на всех стадиях рассмотрения проекта в Думе поручено заместителю главы Администрации - начальнику Управления финансов Администрации города Костромы Смирнову Илье Вячеславовичу.

Приложение: 1. Проект решения на 79 листах в 1 экземпляре.

2. Пояснительная записка на 4 листах в 1 экземпляре.

3. Перечень решений Думы города Костромы, подлежащих отмене, приостановлению, изменению либо принятию в связи с принятием проекта решения Думы города Костромы "О внесении изменений в решение Думы города Костромы от 21 декабря 2017 года № 270 "О бюджете города Костромы на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов".

Исполняющий обязанности главы
Администрации города Костромы

О. В. Болоховец

ДУМА ГОРОДА КОСТРОМЫ

ВХ. №
ПАТА

01-11/226
07.12.18