***ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА***

***к проекту решения Совета депутатов муниципального образования г.Саяногорск***

***«О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования город Саяногорск от 21.12.2021 №324«О бюджете муниципального образования город Саяногорск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»***

Предлагаемый к рассмотрению проект подготовлен в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и обусловлен необходимостью внесения изменений в доходную и расходную части бюджета муниципального образования г.Саяногорск (далее – бюджет) на 2022 год.

В результате корректировки параметры бюджета 2022 год составят:

- доходы –  2 042 267,3 тыс. руб. (увеличение на 128 066,0 тыс.руб.);

- расходы – 2 077 565,7 тыс.руб. (увеличение на 116 166,2 тыс.руб.);

- дефицит – 35 298,4 тыс.руб. (снижение на 11 899,7 тыс.руб.).

Также вносятся изменения в доходную и расходную части бюджета на 2023 и 2024 годы, в результате чего параметры составят:

2023 год:

- доходы –  1 620 680,9 тыс. руб. (уменьшение на 140 226,0 тыс.руб.);

- расходы – 1 662 272,6 тыс.руб. (уменьшение на 140 226,0 тыс.руб.);

- дефицит – 41 591,7 тыс.руб. (без изменения).

2024 год:

- доходы –  1 592 813,7 тыс. руб. (уменьшение на 204 632,0 тыс.руб.);

- расходы – 1 635 712,9 тыс.руб. (уменьшение на 204 632,0 тыс.руб.);

- дефицит – 42 899,2 тыс.руб. (без изменения).

Доходная часть бюджета на 2022 год увеличена на сумму 128 066,0 тыс.руб., в том числе:

- за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на сумму 12 806,2 тыс. руб., в результате уточнения прогнозов по доходам главными администраторами доходов;

- за счет увеличения межбюджетных трансфертов на сумму 115 259,8 тыс.руб. на основании Закона Республики Хакасия от 02.11.2022 №77-ЗРХ «О внесении изменений в Закон Республики Хакасия «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», в части безвозмездных поступлений, из них:

- увеличение дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на сумму 27 556,0 тыс.руб.;

- увеличение субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях на сумму 66 693,0 тыс.руб.;

- увеличение субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на сумму 25 700,0 тыс.руб.;

- увеличение субвенции на осуществление государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних на сумму 515,0 тыс.руб.;

- увеличение субвенции на осуществление государственных полномочий по образованию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав на сумму 47,0 тыс.руб.;

- увеличение субвенции на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий в области охраны труда (в сфере трудовых отношений) на сумму 88,0 тыс.руб.;

- увеличение субвенции на осуществление государственных полномочий по созданию, организации и обеспечению деятельности административных комиссий на сумму 46,0 тыс.руб.;

- увеличение субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по установлению регулируемых тарифов на перевозку пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным эклектическим транспортом по муниципальным маршрутам регулируемых перевозок на территории РХ на сумму 34,0 тыс. руб.;

- увеличение субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных на сумму 54,0 тыс.руб.;

- увеличение иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на сумму 604,0 тыс.руб.;

- уменьшение субвенции бюджетам городских округов на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю на сумму 5 420,0 тыс.руб.;

- уменьшение субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования на сумму 1 300,0 тыс.руб.;

- увеличение субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений на сумму 642,8 тыс.руб.;

Изменения вносятся в доходную часть бюджета на плановый период 2023 и 2024 годов на основании Закона Республики Хакасия от 02.11.2022 №77-ЗРХ «О внесении изменений в Закон Республики Хакасия «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», в части безвозмездных поступлений, а именно:

- уменьшение субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях на сумму 141 557,0 тыс.руб. на 2023 год и 204 096,0 тыс.руб. на 2024 год;

уменьшение иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на сумму 570,0 тыс.руб. в 2024 году;

- увеличение субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по установлению регулируемых тарифов на перевозку пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным эклектическим транспортом по муниципальным маршрутам регулируемых перевозок на территории РХ на сумму 34,0 тыс. руб. на 2023 и 2024 годы.;

- увеличение межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на сумму 1 297,0 тыс.руб. в 2023 году.

Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального образования город Саяногорск на 2022-2025 годы остается неизменной.

В целом доходы на 2022 год составят **2 042 267,3 тыс**.руб., в т.ч.:

- безвозмездные поступления – 1 081 068,9 тыс.руб. (увеличение на 115 259,8 тыс.руб.);

- налоговые доходы – 891 108,0 тыс.руб. (увеличение на 16 950,9 тыс.руб.);

- неналоговые доходы – 70 090,4 тыс.руб. (уменьшение на 4 144,7 тыс.руб.).

Информация об изменении доходов по группам приведена в приложении.

Расходная часть бюджета на 2022 год МО г.Саяногорск увеличена на **116 166,2** тыс.руб. и в целом составит  **2 077 565,7** тыс.руб., в том числе за счет:

- межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней – 1 080 944,9 тыс.руб. (увеличение на 115 259,8 тыс.руб.);

- собственных доходов бюджета – 996 496,8 тыс.руб. с учетом дефицита (увеличение на 906,4 тыс.руб.);

- безвозмездных поступлений от юридических лиц – 124,0 тыс.руб. (без изменений).

Кроме того, производится перераспределение ассигнований в расходной части бюджета муниципального образования г.Саяногорск в результате корректировок по представлениям и ходатайствам главных распорядителей бюджетных средств (далее –ГРБС).

В результате корректировки объемы бюджетных ассигнований по ГРБС составят:

- по **Совету депутатов муниципального образования г.Саяногорск** бюджетные ассигнования увеличиваются на 42,4 тыс.руб. Средства выделены на заключение договора с IT специалистом и изготовления клише для грамот.

Объем ассигнований составил 6 259,8 тыс.руб.

- по **Администрации муниципального образования город Саяногорск** объем бюджетных ассигнований увеличен на 1 061,7 тыс.руб., в том числе:

1) выделено дополнительное финансирование в общей сумме – 1 421,0 тыс.руб., в том числе: 1 240,0 тыс.руб. за счет дотации из республиканского бюджета РХ на экспертизу проекта по ликвидации свалки и для выделения субсидии НКО «Милосердие» и 181,0 тыс.руб. за счет субвенций из РХ (заработная плата КДН, административной комиссии, специалистам по охране труда);

2) уменьшены бюджетные ассигнования по собственным расходам связи с экономией по контрактам на сумму 359,3 тыс.руб.;

Объем ассигнований на 2022 год составил 134 064,2 тыс.руб.

- по «**Бюджетно-финансовому управлению администрации города Саяногорска»** бюджетные ассигнования уменьшены на 58,5 тыс.руб. в связи с экономией по контрактам.

Объем ассигнований составил 11 608,6 тыс.руб.

- по **Департаменту архитектуры, градостроительства и недвижимости г.Саяногорска** объем бюджетных уменьшены на 1 956,0 тыс.руб. в том числе:

1) уменьшены бюджетные ассигнования по собственным расходам связи с экономией по контрактам на сумму 2 598,8 тыс.руб.;

2) увеличены расходы на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений на сумму 642,8 тыс.руб. за счет субвенции из РХ.

Объем ассигнований составил 59 342,2 тыс.руб.

- по **Комитету по жилищно-коммунальному хозяйству и транспорту г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований уменьшен на 6 609,0 тыс.руб., в том числе:

1) увеличение субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по установлению регулируемых тарифов на перевозку пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным эклектическим транспортом по муниципальным маршрутам регулируемых перевозок на территории РХ на сумму 34,0 тыс. руб.;

2) уменьшены бюджетные ассигнования по собственным расходам связи с экономией по контрактам на сумму 6 697,0 тыс.руб.;

Объем ассигнований составил 249 549,2 тыс.руб.

В 2023 году в связи с увеличением субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по установлению регулируемых тарифов на перевозку пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным эклектическим транспортом по муниципальным маршрутам регулируемых перевозок на территории РХ на сумму 34,0 тыс. руб. объем бюджетных ассигнований увеличен на данную сумму и составил – 199 589,4 тыс.руб.

В 2024 году в связи с увеличением субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по установлению регулируемых тарифов на перевозку пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным эклектическим транспортом по муниципальным маршрутам регулируемых перевозок на территории РХ на сумму 34,0 тыс. руб. объем бюджетных ассигнований увеличен на данную сумму и составил – 221 408,6 тыс.руб.

- по **Городскому отделу образования г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований в 2022 году увеличен на 106 772,5 тыс.руб., в том числе:

1) за счет изменения (увеличения/уменьшения) размеров межбюджетных трансфертов в общей сумме – 96 214,9 тыс.руб. (субвенции, дотации, иные межбюджетные трансферты);

2) за счет дополнительного финансирования из средств местного бюджета в общей сумме – 10 557,6 тыс.руб. Средства выделены на заработную плату школ (обслуживающий персонал) и детских садов в общей сумме 7 292,9 тыс.руб., коммунальные услуги – 3 095,8 тыс.руб., налоги, пени – 168,9 тыс.руб.

Объем ассигнований составил 1 382 302,4 тыс.руб.

В 2023 году в связи с уменьшением размеров межбюджетных трансфертов в общей сумме – 140 260,0 тыс.руб. объем бюджетных ассигнований уменьшен на данную сумму и составил – 1 066 683,9 тыс.руб.

В 2024 году в связи с уменьшением размеров межбюджетных трансфертов в общей сумме – 204 666,0 тыс.руб. объем бюджетных ассигнований уменьшен на данную сумму и составил – 1 024 692,1 тыс.руб.

- по **Саяногорскому городскому отделу культуры** объем бюджетных ассигнований увеличен на 16 913,1 тыс.руб. за счет дотации из республиканского бюджета РХ. Средства выделены на заработную плату, в том числе обеспечение достижения показателей по средней заработной плате отдельных категорий работников, на коммунальные услуги и на услуги по содержанию и уборке зданий.

Объем ассигнований составил 231 536,0 тыс.руб.

- по **Контрольно-счетной палате муниципального образования город Саяногорск** бюджетные ассигнования без изменения.

Объем ассигнований составил 2 903,2 тыс.руб.

Информация по корректировке в разрезе разделов классификации расходов бюджета и муниципальных программ приведена в приложении к пояснительной записке.

Дефицит бюджета муниципального образования г.Саяногорск на 2022 год составил  35 298,4 тыс.руб. (7,3%), дефицит бюджета в плановые годы не изменяется.

Объем бюджетных ассигнований резервного фонда не изменяется.

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда увеличен на 200,0 тыс.руб. в связи с фактическими поступлениями. В связи с этим вносится изменение в пункт 1 части 1 статьи 5 решения.

Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств муниципального образования город Саяногорск уменьшен на 4 561,4 тыс.руб. в связи с эти вносится изменение в пункт 1 части 1 статьи 4 решения. Изменения обусловлены:

1. увеличением количества получателей доплаты к пенсии - увеличены бюджетные ассигнования на 58,6 тыс.руб.;
2. уменьшением количества получателей компенсации части родительской платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования – уменьшены бюджетные ассигнования на 1 300,0 тыс.руб.;
3. уменьшением количества опекаемых детей – уменьшены бюджетные ассигнования на 3 320,0 тыс.руб.

Статья 8 решения дополняется пунктом 4 в целях предоставления Администрации муниципального образования г.Саяногорск права предоставлять субсидии некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями в иных случаях, предусмотренных в ведомственной структуре расходов.

Пункт «н» части 3 статьи 9 решения дополняется правом руководителя финоргана вносить изменение в сводную бюджетную роспись при распределении местному бюджету из республиканского бюджета Республики Хакасия дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов сверх объемов, утвержденных решением, путем введения новых кодов бюджетной классификации расходов.

В связи с увеличением доходной и расходной частей в текущем году и годах планового периода, перераспределением бюджетных ассигнований приложения к решению с 1 по 16 включительно излагаются в новой редакции.

*Пожар Ирина Викторовна 8 39042 6-87-73*

Приложение

Информация об изменении объемов бюджетных ассигнований в **разрезе разделов классификации расходов бюджета (руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  раздела | Рз | **2022 год** | | | **2023 год** | | | **2024 год** | | |
| Утвержден  ный бюджет | Проект  решения декабрь | Откло- нение | Утвержден  ный бюджет | Проект  решения декабрь | Откло- нение | Утвержден  ный бюджет | Проект  решения декабрь | Откло- нение |
|
| Общегосударственные вопросы | 01 | 146 057 144,40 | 143 919 342,81 | - 2 137 801,59 | 119 595 150,66 | 119 595 150,66 | - | 102 678 850,00 | 102 678 850,00 | - |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 13 466 533,34 | 13 575 934,34 | 109 401,00 | 12 206 007,34 | 12 206 007,34 | - | 11 023 304,30 | 11 023 304,30 | - |
| Национальная экономика | 04 | 68 816 003,73 | 64 649 916,38 | - 4 166 087,35 | 68 437 037,21 | 68 471 037,21 | 34 000,00 | 69 739 541,60 | 69 773 541,60 | 34 000,00 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 192 800 507,65 | 189 851 171,57 | - 2 949 336,08 | 137 180 070,53 | 137 180 070,53 | - | 156 251 592,09 | 156 251 592,09 | - |
| Охрана окружающей среды | 06 | 4 000,00 | 1 140 000,00 | 1 136 000,00 | - | - | - | - | - | - |
| Образование | 07 | 1 341 404 023,20 | 1 456 429 196,45 | 115 025 173,25 | 1 247 718 214,36 | 1 107 458 214,36 | - 140 260 000,00 | 1 268 363 910,33 | 1 063 697 910,33 | -204 666 000,00 |
| Культура, кинематография | 08 | 100 912 928,49 | 115 707 666,69 | 14 794 738,20 | 75 206 470,00 | 75 206 470,00 | - | 76 354 970,00 | 76 354 970,00 | - |
| Социальная политика | 10 | 55 985 935,60 | 49 967 335,60 | - 6 018 600,00 | 62 139 921,05 | 62 139 921,05 | - | 55 964 166,04 | 55 964 166,04 | - |
| Физическая культура и спорт | 11 | 24 863 693,37 | 24 863 693,37 | - | 20 759 723,00 | 20 759 723,00 | - | 18 652 323,00 | 18 652 323,00 | - |
| Средства массовой информации | 12 | 14 874 462,46 | 15 247 214,24 | 372 751,78 | 11 044 055,00 | 11 044 055,00 | - | 11 190 264,00 | 11 190 264,00 | - |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 2 214 183,55 | 2 214 183,55 | - | 100 000,00 | 100 000,00 | - | 100 000,00 | 100 000,00 | - |
| **ИТОГО** |  | **1 961 399 415,79** | **2 077 565 655,00** | **116 166 239,21** | **1 754 386 649,15** | **1 614 160 649,15** | **- 140 226 000,00** | **1 770 318 921,36** | **1 565 686 921,36** | **-204 632 000,00** |