***ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА***

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

***«О бюджете муниципального образования город Саяногорск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»***

Проект бюджета муниципального образования город Саяногорск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов был передан в Совет депутатов муниципального образования г.Саяногорск 14.11.2023 года, прошел независимую антикоррупционную экспертизу на сайте муниципального образования г.Саяногорск и получил положительное заключение Экономической службы Администрации муниципального образования г.Саяногорск. В целях проведения антикоррупционной экспертизы и в рамках осуществления надзора в сфере соблюдения бюджетного законодательства проект бюджета также был направлен в Прокуратуру г.Саяногорска 31.10.2023 года. Проект решения прошел экспертизу в Контрольно-счетной палате муниципального образования город Саяногорск.

30.11.2023 года по проекту бюджета проведены публичные слушания, заключение по результатам публичных слушаний опубликовано в городской газете «Саянские ведомости» в приложении №48 к газете «Саянские ведомости» от 07.12.2023 и размещено на официальном сайте муниципального образования город Саяногорск в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

После внесения на рассмотрение в Совет депутатов проекта решения «О бюджете муниципального образования город Саяногорск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» произошли следующие изменения, которые учтены в данном проекте бюджета:

1. в части доходов:

по проекту закона Республики Хакасия «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» сумма межбюджетных трансфертов на 2024 год увеличена на 152 585,6 тыс.руб., на 2025 год уменьшена на 118 560,9 тыс.руб. и на 2026 год увеличена на 1 791 392,7 тыс.руб.

1. в части расходов (которые в 2025 и 2026 годах изменяются ровно на объем межбюджетных трансфертов), а в 2024 году на объем межбюджетных трансфертов и изменение дефицита в сумме 18,5 млн.руб. **Дефицит увеличен для включения расходов по реконструкции напорного коллектора по ул.Промышленная рп.Майна:**

главными распорядителями бюджетных средств скорректирована сумма средств на оплату труда с учетом дополнительного объема межбюджетных трансфертов, расходов на коммунальные услуги, публично-нормативные обязательства, предусмотрен необходимый объем средств на софинансирование выделенных субсидий;

главными распорядителями бюджетных средств скорректированы расходы, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов, которые с учетом дополнительного распределения составили на 2024 год 1 304 242,7 тыс.руб., на 2025 год 1 142 4725,7 тыс.руб. и на 2026 год 1 791 392,7 тыс.руб.;

скорректирована сумма дорожного фонда в связи с распределением субсидий на ремонт, строительство дорог и мероприятия по безопасности дорожного движения, которая составила 63 104,8 тыс.руб. на 2024 год, 49 440,3 тыс.руб. на 2025 год и на 2026 год – 31 183,1 тыс.руб.

Основные параметры проекта бюджета на 2024-2026 годы представлены в таблице 1:

Таблица 1 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Доходы | 2 359 242,0 | 2 233 600,2 | 2 744 764,9 |
| Расходы,  *в том числе условно утверждаемые расходы* | 2 384 242,7 | 2 273 252,2  *30 779,5* | 2 804 711,8  *53 319,2* |
| Дефицит | 25 000,7 | 39 652,0 | 59 946,9 |

В результате уточнения параметры бюджета 2024 год составят:

- доходы –  2 359 242,0 тыс. руб. (увеличение на 152 585,6 тыс.руб.);

- расходы – 2 384 242,7 тыс.руб. (увеличение на 171 085,6 тыс.руб.);

- дефицит – 25 000,7 тыс.руб. (увеличение на 18 500,0).

Также вносятся изменения в доходную и расходную части бюджета на 2025 и 2026 годы, в результате чего параметры составят:

2025 год:

- доходы –  2 233 600,2 тыс. руб. (уменьшение на 118 560,9 тыс.руб.);

- расходы – 2 273 252,2 тыс.руб. (уменьшение на 118 560,9 тыс.руб.);

- дефицит – 39 652,0 тыс.руб. (без изменения).

2026 год:

- доходы –  2 744 764,9 тыс. руб. (увеличение на 1 791 392,7 тыс.руб.);

- расходы – 2 804 711,8 тыс.руб. (увеличение на 1 791 392,7 тыс.руб.);

- дефицит – 59 946,9 тыс.руб. (без изменения).

Информация об уточненных суммах межбюджетных трансфертов в разрезе кодов доходов на 2024 – 2026 года приведена в приложении № 1 к пояснительной записке.

Информация по доходам в целом в разрезе кодов доходов приведена в приложении №2 к пояснительной записке.

Верхний предел муниципального долга определен в размере:

- на 01 января 2025 года в размере 100 000,0 тыс.рублей;

- на 01 января 2026 года в размере 100 000,0 тыс.рублей;

- на 01 января 2027 года в размере 100 000,0 тыс.рублей.

Расчет верхнего предела муниципального долга приведен в приложении №3 к пояснительной записке.

Бюджетные ассигнования по муниципальным гарантиям на 2024-2026 годы не предусмотрены, верхний предел долга муниципальным гарантиям определен в размере 0 руб.00 коп.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования город Саяногорск относительно проекта бюджета остается неизменным и запланирован в следующих размерах:

- на 2024 год в сумме 100,0 тыс.рублей;

- на 2025 год в сумме 96,7 тыс.рублей;

- на 2026 год в сумме 63,4 тыс.рублей.

Проект программы муниципальных внутренних заимствовании приведен в таблице 2:

Таблица 2 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Внутренние заимствования (привлечение/погашение) | Сумма  на 2024 год | Сумма  на 2025 год | Сумма  на 2026 год |
| Кредиты кредитных организаций | 0,0 | 33 333,3 | 33 333,3 |
| Привлечение кредитов | 0,0 | 33 333,3 | 33 333,3 |
| Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 0,00 | -33 333,3 | -33 333,3 |
| Погашение бюджетного кредита, полученного из бюджета Республики Хакасия для погашения долговых обязательств муниципального образования в виде обязательств по кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных  организаций | 0,00 | 33 333,3 | 33 333,3 |

Привлечение кредитов от кредитных организаций планируется осуществлять с учетом положений Федерального Закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Расходы бюджета МО г.Саяногорск на 2024-2026 годы сформированы в пределах общей суммы доходов с соблюдением ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации по предельному дефициту.

Формирование расходов проекта бюджета осуществляется в программном формате. В 2024 году 93,7 % расходов бюджета будут осуществляться в рамках 18 муниципальных программ (из них: 5 новых программ: «Развитие и совершенствование системы гражданской обороны, пожарной безопасности, безопасности людей на водных объектах, защиты населения и территорий муниципального образования г. Саяногорск от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характер»; «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в муниципальном образовании город Саяногорск»; «Охрана окружающей среды на территории муниципального образования город Саяногорск»; «Финансовая поддержка территориального общественного самоуправления и социально ориентированных некоммерческих организаций на территории муниципального образования город Саяногорск»; «Основные направления содействия развитию малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования город Саяногорск»). К непрограммным направлениям отнесены в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации – обеспечение деятельности органов местного самоуправления и органов местной администрации. Доля непрограммных расходов в общем объеме распределенных ассигнований составила 6,3%.

Распределение бюджетных ассигнований по муниципальным программам приведено в приложении №4 к пояснительной записке.

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации в структуре расходов бюджета МО г.Саяногорск сформирован резервный фонд Администрации муниципального образования г.Саяногорск. Общий объем   
бюджетных ассигнований резервного фонда предусмотрен на 2024 год –200,0 тыс.руб., на 2025 и 2026 годы бюджетные ассигнования резервного фонда не планируются. В соответствии с требованиями абзаца 2 пункта 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе расходов утвержден объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в суммах 63 104,8 тыс.руб. на 2024 год, 49 440,3 тыс.руб. на 2025 год и на 2026 год – 31 183,1 тыс.руб.

В соответствии с требованиями статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в структуре бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 – 2026 годов выделяются все публичные нормативные обязательства, подлежащие исполнению за счет средств бюджета МО г.Саяногорска и межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета РХ, объем которых установлен настоящим проектом в суммах 34 615,5 тыс.руб. на 2024 год, 35 281,5 тыс.руб. на 2025 год и 35 985,9 тыс.руб. 2026 годы.

В проекте бюджета на 2024 год предусмотрены:

- заработная плата и начисления на выплаты по оплате труда в соответствии с действующими положениями по оплате труда. На 2024 год запланировано 1 574,2 тыс.руб. (увеличение от первоначального проекта на 120,8 млн.руб.);

- коммунальные расходы с учетом энергосберегающих мер запланированы в сумме 128,8 млн.руб. (без изменений);

- исполнение публичных нормативных обязательств в сумме 34,6 млн.руб. (снижение на 0,6 млн.руб.);

- а также погашение кредиторской задолженности, которая сложится на 01.01.2024 года. В проект бюджета включена ожидаемая кредиторская задолженность в размере 80,7 млн.руб. (снижение от первоначального проекта на 2,3 млн.руб.);

- за счет субсидий в проекте бюджета предусмотрены расходы на общую сумму 194,0 млн.руб., в том числе:

50,0 млн.руб. на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог (ул.Ветеранов труда, 2-ая терраса р.п.Черемушки и 30-летия КрасноярскГЭСстроя);

9,2 млн.руб. – ремонт спорт залов в 3 школах (3,7 и 8);

43,1 млн.руб. – организация Кванториума в 6 школе и приобретение оборудования в кабинеты химии, биологии и физики для всех школ кроме 8;

3,5 млн. руб. – приобретение оборудования для организации дополнительного образования в ЦДТ и 6 школах (1, 2, 5, 6, 7 и Эврика);

44,6 млн.руб. на организацию питания в школах;

3,4 млн.руб. мероприятия по антитеррору в школах;

3,8 млн.руб. мероприятия по антитеррору в детсадах;

2,1 млн.руб. на выдачу сертификатов молодым семьям;

0,07 млн.руб. на поддержку отрасли культуры и подключение интернета в музее;

13,8 млн.руб. на работы в рамках формирования комфортной городской среды по объектам, которые выбрали жители МО г.Саяногорск (рп. Черемушки, зона отдыха; г. Саяногорск, Пешеходная дорожка между д/с «Аленький цветочек» и домом №4, а также вдоль проезда от 6-й школы до ул. Ленина; г. Саяногорск, Пешеходная дорожка от т/д Ленинградский (ул. Шушенская), мимо д/с «Умка» до школы №6, и в сторону ул. Ленина; г.Саяногорск, Пешеходная дорожка в Ленинградском м-не, от д/с «Почемучка» до Школы №6 (вдоль МКД 19а), и вдоль МКД 9 у д/с «Почемучка»; рп. Черемушки, территория возле домов 87 и 88; г. Саяногорск, Пешеходная дорожка в Ленинградском м-не, от д/с «Почемучка» до Школы №6 (вдоль МКД 19а), и вдоль МКД 9 у д/с «Почемучка»);

1,4 млн.руб. ликвидация мест несанкционированного размещения ТКО;

8,0 млн.руб. на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения и снижению аварийности на автомобильных дорогах общ.пользования (пешеходные переходы: РХ, г.Саяногорск, ул. Ивана Ярыгина, в районе дома №12 Интернационального микрорайона; ул. Ивана Ярыгина, 46 в районе магазина «Ролби»; ул. Металлургов, 29 остановка «Дизель поезд»; ул. Пионерская, в районе «Дома быта»; ул. 30 лет КГЭС, 38 остановка «Почта»; перекресток улиц Металлургов-Пионерская);

0,7 млн.руб. на обеспечение первичных мер пожарной безопасности, на создание и поддержку существующих общественных спасательных постов в местах массового отдыха населения, на материально-техническое обеспечение ЕДДС;

10,0 млн.руб. на капитальный ремонт объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта (спорткомплекс Юность);

0,2 млн.руб. выделено на оказание адресной фин.поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва (приобретение оборудование в спортшколу);

0,1 млн.руб. на проведение ремонтных (восстановительных) работ памятников ВОВ и благоустройство их территории.

Общий объем субсидий из РХ на 2025 год составил 103,5 млн.руб., а на 2026 741,7 млн.руб., из которых 612,8 млн.руб. выделено на обеспечение комплексного развития сельских территорий (это устройство площадки ГТО в рп Майна, ремонт в ЧДШИ и приобретение автобуса для ЧДШИ, реконструкция очистных сооружений в рп Черемушки и напорного коллектора в рп Майна, ремонт спорткомплекса Юность в рп Майна).

К указанным суммам за счет средств местного бюджета распределены бюджетные ассигнования в объеме софинансирования (от 1% до 4% согласно порядкам предоставления субсидий).

Проект бюджета сбалансирован в соответствии с требованиями бюджетного законодательства Российской Федерации.

Структура расходов бюджета МО г.Саяногорск на 2024-2026 годы приведена в таблице 3.

Дефицит бюджета муниципального образования г.Саяногорск на 2023-2025 годы составит 25 000,7 тыс.руб. на 2024 год – 4,6%, 39 652,0 тыс.руб. на 2025 год – 7,0%, 59 946,9 тыс.руб. на 2026 год – 10,0%, что пределах ограничения, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (10%).

Таблица 3 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024 год | | | 2025 год | | | 2026 год | | |
| Первонач.  проект  бюджета | Уточнен.  проект  бюджета | Отклонение | Первонач.  проект  бюджета | Уточнен.  проект  бюджета | Отклонение | Первонач.  проект  бюджета | Уточнен.  проект  бюджета | Отклонение |
| ВСЕГО расходов | 2 213 157,1 | 2 384 242,7 | 171 085,6 | 2 361 033,6 | 2 242 472,7 | -118 560,9 | 960 000,0 | 2 751 392,7 | 1 791 392,7 |
| Общегосударственные вопросы | 146 884,3 | 138 222,3 | -8 662,0 | 151 874,9 | 142 429,7 | -9 445,2 | 125 613,7 | 118 894,8 | -6 718,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 16 575,8 | 17 572,8 | 997,0 | 17 359,8 | 17 357,1 | -2,7 | 14 803,4 | 15 441,3 | 637,9 |
| Национальная экономика | 83 223,6 | 116 439,4 | 33 215,8 | 127 593,9 | 125 684,6 | -1 909,3 | 49 837,9 | 94 282,6 | 44 444,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 203 964,8 | 222 045,7 | 18 080,9 | 166 629,6 | 168 402,6 | 1 773,0 | 151 818,5 | 748 271,9 | 596 453,4 |
| Охрана окружающей среды | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Образование | 1 484 654,8 | 1 633 075,2 | 148 420,4 | 1 620 631,5 | 1 535 658,1 | -84 973,4 | 461 052,8 | 1 514 591,3 | 1 053 538,5 |
| Культура, кинематография | 112 450,1 | 119 569,1 | 7 119,0 | 118 212,4 | 119 163,9 | 951,5 | 103 672,9 | 102 671,2 | -1 001,7 |
| Социальная политика | 99 073,0 | 66 553,7 | -32 519,3 | 100 787,2 | 73 126,6 | -27 660,6 | 500,0 | 71 489,2 | 70 989,2 |
| Физическая культура и спорт | 50 875,9 | 53 584,8 | 2 708,9 | 41 841,9 | 44 547,7 | 2 705,9 | 38 547,6 | 71 847,2 | 33 299,6 |
| Средства массовой информации | 15 354,8 | 17 079,7 | 1 724,9 | 16 005,5 | 16 005,5 | 0,0 | 14 089,7 | 13 839,7 | -250,0 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 96,7 | 96,7 | 0,0 | 63,4 | 63,4 | 0,0 |
| *Условно-утвержденные расходы* |  |  |  | *30 779,5* | *30 779,5* | *0,0* | *53 319,2* | *53 319,2* | *0,0* |

*Пожар Ирина Викторовна*

*8 (39042) 6-87-73*