***ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА***

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

***«О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования город Саяногорск от 20.12.2022 №39/6-6«О бюджете муниципального образования город Саяногорск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и годы планового периода 2024 и 2025.

В результате корректировки параметры бюджета 2023 год составят:

- доходы –  2 265 754 499,14 руб. (увеличение на 19 063 302,75 руб.);

- расходы – 2 370 227 015,50 руб. (увеличение на 18 325 860,35  руб.);

- дефицит – 104 472 516,36 руб. (снижение на 737 442,40 руб.)

Изменение основных параметров бюджета МО г.Саяногорск на 2023 год обусловлено увеличением доходной и расходной частей бюджета.

Параметры годов планового периода в целом не изменяются, произведено внутреннее перераспределение бюджетных ассигнований главными распорядителями бюджетных средств в целях проведения в текущем году конкурсных процедур для заключения контрактов на очередной год.

Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального образования город Саяногорск на 2023 и на плановый период 2024 остается без изменений, на 2025 год вносятся изменения в связи с необходимостью привлечения коммерческого кредита на сумму 33 333 334,00 руб. для гашения муниципального долга (изменения вносятся с учетом проекта решения о бюджете на 2024-2026 годы). Верхний предел муниципального долга и объем расходов на обслуживание муниципального долга также не изменяются.

Доходная часть бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов остается без изменений.

Доходная часть бюджета на 2023 год увеличена на сумму 19 063 302,75 руб., в том числе:

- за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на сумму 7 422 827,05 руб., в результате уточнения прогнозов по доходам главными администраторами доходов;

- за счет увеличения межбюджетных трансфертов на сумму 11 470 067,80 руб.,

- прочих безвозмездных поступлений на сумму 16 032,00 руб. возврат остатка целевых субсидий от учреждения по итогам проверки.

Из них:

1. увеличение на основании постановлений Правительства Республики Хакасия:

- от 27.10.2023 №820 «Об утверждении распределения не распределенной между муниципальными образованиями Республики Хакасия субвенций на обеспечение 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 2023 год» на сумму **11 266 000,00** руб.;

- от 13.10.2023 №758 «Об утверждении распределения иных межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета на предоставление грантов муниципальными образованиям в целях поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления муниципальных, городских округов и муниципальных районов по итогам 2022 года» на сумму **240 000,0** руб.;

- от 28.07.2023 №596 «Об утверждении распределения не распределенной между муниципальными образованиями Республики Хакасия субвенции на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на 2023 год» на сумму **1 883 000,00** руб.;

2) снижение на основании постановлений Правительства Республики Хакасия:

- от 21.09.2023 №714 «О внесении изменения в приложение №2 к постановлению Правительства Республики Хакасия от 02.05.2023 №328 «О предоставлении иных межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета Республики Хакасия бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на обеспечение деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях Республики Хакасия» на 2023 год» на сумму 215 674,2 руб.;

- от 09.11.2023 №862 «О внесении изменений в распределение субвенций бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия 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 2023 год».

В целом доходы на 2023 год составят 2 265 754 499,14 руб. руб., в т.ч.:

- безвозмездные поступления – 1 243 169 301,46 руб. (увеличение на 11 486 099,80 руб.);

- налоговые доходы – 945 299 700,00 руб. (увеличение на 4 491 990,00 руб.);

- неналоговые доходы – 77 285 497,68 руб. (увеличение на 3 085 212,95 руб.).

Информация об изменении доходов по группам приведена в приложении №1.

Расходная часть бюджета на 2023 год МО г.Саяногорск увеличена на **18 325 860,35** руб. и в целом составит  **2 370 227 015,50** руб., в том числе за счет:

- межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней – 1 211 817 893,71 руб. (увеличение на 11 470 067,80 руб.);

- спонсорских средств – 31 335 375,75 руб. (без изменения);

- собственных доходов бюджета – 1 127 073 746,04 руб. с учетом дефицита (увеличение на 6 855 792,55 руб.);

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). Производится перераспределение бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств (Администрация, Комитет по ЖКХ и Т и ГорОО в адрес УКСМ)

В результате корректировки объемы бюджетных ассигнований по ГРБС составят:

- по **Совету депутатов муниципального образования г.Саяногорск** бюджетные ассигнования увеличиваются на 16 000,0 руб. (услуги).

Объем ассигнований составил 7 369 295,95 руб.

- по **Администрации муниципального образования город Саяногорск** объем бюджетных ассигнований уменьшен на 1 825 118,76 руб., в том числе за счет:

1) увеличения на 240 000,00 руб. – средства республиканского бюджета РХ (достижение наилучших показателей деятельности);

2) уменьшения за счет собственных доходов на 2 065 118,76 руб. (экономия по итогам конкурсных процедур, а также снятие средств для УКСМ в сумме 45 000,0 руб.);

Объем ассигнований 2023 год составил 163 107 614,03 руб.

В пределах утвержденного объема бюджетных ассигнований в 2024 году осуществляется перераспределение средств в целях организации закупок на очередной год. Объем бюджетных ассигнований в 2024 году не изменяется.

- по «**Бюджетно-финансовому управлению администрации города Саяногорска»** бюджетные ассигнования уменьшаются на 29 630,63 руб. (экономия по итогам заключения контрактов).

Объем ассигнований составил 12 699 869,43 руб.

- по **Департаменту архитектуры, градостроительства и недвижимости г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований уменьшается на 1 703 258,0 руб., в связи с отзывом лимитов из РХ на приобретение жилых помещений детям-сиротам по итогам закупочных процедур.

Объем ассигнований составил 63 211 264,00 руб.

- по **Комитету по жилищно-коммунальному хозяйству и транспорту г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 1 387 827,71 руб., в т.ч.:

- увеличение на 1 883 000,00 руб. средства республиканского бюджета РХ на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев;

- уменьшение на 220 000,00 руб. средства передавались в УКСМ для организации мероприятий;

- уменьшение на 275 172,29 руб. – экономия по итогам закупочных процедур.

Объем ассигнований составил 319 698 210,17 руб.

Кроме этого в целях осуществления конкурсных процедур в 2023 году осуществляется перераспределение бюджетных ассигнований в пределах утвержденной суммы на 2024 год.

- по **Городскому отделу образования г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 11 796 514,06 руб., в т.ч.:

- 11 050 325,80 руб. средства республиканского бюджета РХ в соответствии с принятыми НПА Правительства РХ, в том числе уменьшение средств на обеспечение деятельности советников директоров школ – 215 674,20 руб. и увеличение на исполнения полномочий по общеобразовательным учреждениям – 11 266 000,00 руб.,

- 746 188,26 руб. за счет собственных доходов с учетом перераспределения на УКСМ (снято 7 547,91 руб. для достижения показателей по средней заработной плате) и увеличение на налоги по заработной плате в сумме 753 736,17 руб.

Объем ассигнований составил 1 540 376 074,27 руб.

- по **Управлению культуры, спорта и молодежной политики города Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 9 000 864,97 руб., в том числе за счет:

1) увеличения на 272 547,91 руб. в связи с перераспределением сумм с ГорОО г.Саяногорска, Администрации МО г.Саяногорска и Комитета по ЖКХ и Т г.Саяногорска;

3) увеличения за счет собственных доходов на 8 728 317,06 руб. - обеспечение текущей деятельности учреждений.

Объем ассигнований 2023 год составил 260 621 467,65 руб.

- по **Контрольно-счетной палате муниципального образования город Саяногорск** бюджетные ассигнования уменьшаются на 317 339,00 руб.

Объем ассигнований составил 3 143 220,00 руб.

Информация по корректировке в разрезе разделов классификации расходов бюджета и муниципальных программ приведена в приложения №2 и №3 к пояснительной записке.

Дефицит бюджета муниципального образования г.Саяногорск на 2023 год составил  104 472 516,36 руб. (уменьшение на 737 442,00 руб.) и составил 19,3%. Дефицит бюджета превысил ограничение (10%), установленное статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации утвержденного общего годового объема доходов бюджета муниципального образования город Саяногорск без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Данное превышение ограничения является допустимым на сумму снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в соответствии с пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Дефицит бюджета в плановые годы не изменяется.

Объем бюджетных ассигнований резервного фонда не изменяется.

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда увеличен на 78 300,00 руб. с учетом увеличения плановых поступлений согласно данным главного администратора доходов и дополнительно распределенными средствами из республиканского бюджета РХ.

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 502 400,00 в связи с тем, что доплата к пенсии носит заявительный характер, а заявления от потенциальных получателей не поступили.

С учетом проекта бюджета на 2024-2026 годы вносятся изменения в программу заимствований по причине планируемого осуществления заимствований в 2025 году в размере 33 333 334,00 руб. для осуществления погашения муниципального долга согласно заключенному с Министерством финансов Республики Хакасия соглашению. Информация о верхнем пределе муниципального долга приведена в приложении №4

В связи с увеличением доходной части в 2023 году, сложившейся экономией по итогам конкурсных процедур, а также необходимостью проведения конкурсных процедур на очередной год, изменением программы заимствований приложения к решению №№1 - 3, 5, а также с 7 по 17 излагаются в новой редакции.

*Мицкевич Н.Г. 2 19 66*