***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 –  2 246 691 196,39 руб. (увеличение на 90 291 564,01 руб.);

- расходы –2 351 901 155,15 руб. (увеличение на 108  346 824,40 руб.);

- дефицит – 105 209 958 76 руб. (увеличение на 18 055 260,39 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 между главными распорядителями бюджетных средств в связи с отсутствием решения наблюдательного совета о переподчинении МАУ «ГСС» (данное учреждение осталось в подведомственности Администрации муниципального образования г.Саяногорск), а также в связи с изменением статуса ДЮСШ на спортивную школу, осуществляющую в том числе подготовку спортивного резерва, что позволило начать освоение средств субсидий РХ, выделенных на оказание адресной поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва.

Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального образования город Саяногорск на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов» остается без изменений. 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 90 291 564,01 руб., в том числе:

- за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на сумму 40 708 491,45 руб., в результате уточнения прогнозов по доходам главными администраторами доходов;

- за счет увеличения межбюджетных трансфертов на сумму 18 247 696,81 руб., - прочих безвозмездных поступлений на сумму 31 335 375,75 руб.

Из них:

1. увеличение на основании постановлений Правительства Республики Хакасия:

- от 07.07.2023 №553 «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 **862 696,81** руб.;

- от 17.07.2023 №567 «О внесении изменений в распределение субсидий из республиканского бюджета Республики Хакасия бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов и поселений, малых и отдаленных сел Республики Хакасия, а так же на капитальный ремонт, ремонт искусственных сооружений (в том числе на разработку проектной документации) на 2023 год» на сумму **6 000 000,0** руб.;

- от 20.07.2023 №580 «Об утверждении распределения иных межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям по итогам VI Республиканского конкурса «Лучшая местная администрация муниципального образования (поселения) Республики Хакасия по работе с территориальным общественным самоуправлением» на сумму **350 000,0** руб.;

- от 25.07.2023 №586 «Об утверждении распределения дотаций местным бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов Республики Хакасия из республиканского бюджета Республики Хакасия на 2023 год» на сумму **912 000,0** 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 предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, на 2023 год» на сумму **393 000,0** руб.;

- от 21.08.2023 №641 «Об утверждении распределения дотаций местным бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов Республики Хакасия из республиканского бюджета Республики Хакасия на 2023 год» на сумму **1 033 000,0** руб.;

- от 28.08.2023 №649 «Об утверждении распределения иных дотаций муниципальным образованиям Республики Хакасия из республиканского бюджета Республики Хакасия на 2023 год» на сумму **5 190 000,0** руб.;

- от 28.08.2023 №650 «Об утверждении распределения иных дотаций муниципальным образованиям Республики Хакасия из республиканского бюджета Республики Хакасия на 2023 год» на сумму **1 362 000,0** руб.;

- от 07.09.2023 №686 «Об утверждении распределения дотаций местным бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов Республики Хакасия из республиканского бюджета Республики Хакасия на 2023 год» на сумму **2 145 000,0** руб.;

2) увеличение на основании договоров пожертвований:

- от 15.03.2023 №БПП/Саяногорск-ЦСП-Д-23-087 на ремонт зданий образовательных организаций муниципального образования г.Саяногорск в части обеспечения пожарной безопасности на сумму 24 000 000,0 руб.;

- от 25.05.2023 №БПП/Саяногорск-ЦСП-Д-23-238 на освещение и ремонт въездного знака г. Саяногорска (стелы) на сумму 7 334 375,75 руб.;

- от 31.03.2023 №1 на мероприятия по благоустройству сельских территорий на сумму 1 000,0 руб.

В целом доходы на 2023 год составят 2 246 691 196,39 руб. руб., в т.ч.:

- безвозмездные поступления – 1 231 683 201,66 руб. (увеличение на 49 583 072,56 руб.);

- налоговые доходы – 940 807 710,0 руб. (увеличение на 36 343 900,0 руб.);

- неналоговые доходы – 74 200 284,73 руб. (увеличение на 4 364 591,45 руб.).

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

Расходная часть бюджета на 2023 год МО г.Саяногорск увеличена на **108 346 824,40** руб.руб. и в целом составит  **2 351 901 155,15** руб., в том числе за счет:

- межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней – 1 200 347 825,91 руб. (увеличение на 18 247 696,81 руб.);

- спонсорских средств – 31 335 375,75 руб. (увеличение на 31 335 375,75 руб.);

- собственных доходов бюджета – 1 120 217 953,46 руб. с учетом дефицита (увеличение на 58 763 751,84 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 Администрацией и Управлением культуры (в связи с отсутствием переподчинения МАУ «ГСС»), между ГорОО и Управлением культуры (в целях адресной поддержки организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва), а также между ГорОО и Администрацией (для организации трудоустройства несовершеннолетних в каникулы).

В результате корректировки объемы бюджетных ассигнований по ГРБС составят:

- по **Совету депутатов муниципального образования г.Саяногорск** бюджетные ассигнования увеличиваются на 579 497,0 руб. (заработная плата).

Объем ассигнований составил 7 353 295,95 руб.

- по **Администрации муниципального образования город Саяногорск** объем бюджетных ассигнований увеличен на 46 549 701,55 руб., в том числе за счет:

1) 850 000,0 руб. – средства республиканского бюджета РХ (поощрение ТОС и субсидии Милосердию);

2) 32 864 068,77 руб. внутреннее перераспределение бюджетных ассигнований между ГРБС для обеспечения деятельности МАУ «ГСС» и трудоустройства несовершеннолетних;

3) 12 835 632,78 руб. – заработная плата, налоги и комм услуги -12 120 864,57 руб., содержание ЦСЕ и прочего имущества МАУ «ГСС» (охрана, ком услуги и т.п.), обслуживание программ – 714 765,21 руб.

Объем ассигнований 2023 год составил 164 932 732,79 руб.

Объем бюджетных ассигнований в 2024 году увеличен на 38 015 367,01 руб. и составил – 129 981 601,51 руб. Средства получены от Управления культуры, спорта и молодежной политики города Саяногорска.

Объем бюджетных ассигнований в 2025 году увеличен на 27 262 678,83 руб. и составил – 118 195 878,25 руб. Средства получены от Управления культуры, спорта и молодежной политики города Саяногорска.

- по «**Бюджетно-финансовому управлению администрации города Саяногорска»** бюджетные ассигнования увеличиваются на 879 500,06 руб. (заработная плата).

Объем ассигнований составил 12 729 500,06 руб.

- по **Департаменту архитектуры, градостроительства и недвижимости г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований не изменился.

Объем ассигнований составил 64 914 522,00 руб.

- по **Комитету по жилищно-коммунальному хозяйству и транспорту г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 25 822 975,75 руб., в т.ч.:

- 7 335 375,75 руб. средства спонсоров на основании договоров от 25.05.2023 №БПП/Саяногорск-ЦСП-Д-23-238 (на освещение и ремонт въездного знака г.Саяногорска (стелы)) на сумму 7 334 375,75 руб. и от 31.03.2023 №1 (на мероприятия по благоустройству сельских территорий) на сумму 1 000,0 руб.;

- 7 305 000,0 руб. средства республиканского бюджета РХ, в т.ч.: на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог общего пользования на сумму 6 000 000,0 руб., на организацию раздельного сбора мусора (дотации) на сумму 912 000,0 руб. и на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных на сумму 393 000,0 руб.;

- 11 182 600,0 руб. собственные доходы бюджета, в т.ч. на пассажироперевозки 677 400,0 руб., заработную плату и налоги МКУ «КБО» - 6 175 900,0 руб., коммунальные услуги МКУ «КБО»– 1 200 000,0 руб., текущие расходы МКУ «КБО» - 2 357 500,0 руб. (ГСМ, ПГС, инструменты, прочие матзапасы и т.п.), приведение в нормативное состояние пешеходных переходов (ул.Пионерская и район стоматологии) – 771 800,0 руб.

Объем ассигнований составил 318 310 382,46 руб.

- по **Городскому отделу образования г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 50 663 956,30 руб., в т.ч.:

- 24 000 000,0 руб. средства спонсора по договору от 15.03.2023 №БПП/Саяногорск-ЦСП-Д-23-087 на ремонт зданий образовательных организаций муниципального образования г.Саяногорск в части обеспечения пожарной безопасности;

- 2 926 795,01 руб. средства республиканского бюджета РХ на обеспечение деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях Республики Хакасия» на 2023 год» на сумму 862 696,81 руб., 419 098,20 руб. на единовременную выплату педагогам в размере 5 000,0 руб., на коммунальные услуги – 1 645 000,0 руб.,

- 875 161,29 руб. за счет перераспределения с Администрации 230 000,0 руб. на мероприятия по трудоустройству несовершеннолетних, с УКСМ 645 161,29 руб. для приобретения спорт оборудования в ДЮСШ;

- 22 862 000,00 руб. за счет собственных доходов на заработную плату, налоги и коммунальные услуги -18 727 000,0 руб., обеспечение деятельности учреждений (мед осмотры, охрана, мат запасы, приобретение 3 горок – 1 555 000,0 руб.), изготовление ПСД на ремонт 3 спортзалов школы №3, 8 и 7 в целях участия в 2024 году в НП «Образование» - 2 580 000,0 руб.

Объем ассигнований составил 1 528 579 560,21 руб.

Объем бюджетных ассигнований в 2024 году увеличен на 645 161,29 руб. и составил – 1 391 938 244,47 руб. Средства переданы из УКСМ на оказание адресной поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва.

Объем бюджетных ассигнований в 2025 году увеличен на 645 161,29 руб. и составил – 1 516 648 969,50 руб. Средства переданы из УКСМ на оказание адресной поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва.

- по **Управлению культуры, спорта и молодежной политики города Саяногорска** объем бюджетных ассигнований уменьшен на 16 336 615,26 руб., в том числе за счет:

1) увеличения бюджетных ассигнований на сумму 7 165 901,8 руб. за счет средств республиканского бюджета РХ, на достижение показателей по средней заработной плате – 6 552 000,0 руб. и на единовременную выплату педагогам в размере 5 000,0 руб. – 613 901,80 руб.

2) уменьшение на сумму 33 739 230,06 руб. в связи с перераспределением сумм на Администрацию в размере 33 094 068,77 руб. и на ГорОО в размере 645 161,29 руб;

3) увеличения за счет собственных доходов на 10 236 713,0 руб., в том числе заработная плата, налоги, коммунальные услуги – 5 892 313,0 руб., обеспечение текущей деятельности учреждений и исполнение предписаний надзорных органов, услуги типографии – 4 212 600,0 руб., установка пандуса к памятнику 60-летия Победы – 131 800,0 руб.

Объем ассигнований 2023 год составил 251 620 602,68 руб.

Объем бюджетных ассигнований в 2024 году уменьшен на 38 660 528,30 руб. и составил – 200 201 991,0 руб. Средства переданы в ГорОО и Администрацию.

Объем бюджетных ассигнований в 2025 году уменьшен на 27 907 840,12 руб. и составил – 200 185 599,0 руб. Средства переданы в ГорОО и Администрацию.

- по **Контрольно-счетной палате муниципального образования город Саяногорск** бюджетные ассигнования увеличиваются на 187 809,0 руб. (заработная плата).

Объем ассигнований составил 3 460 559,00 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  105 209 958,76 руб. (увеличение на 18 055 260,39 руб.) и составил 20,33%. 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 6 550 900,0 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 не изменяется.

В связи с увеличением доходной части в 2023 году, отсутствием решения наблюдательного совета МАУ «ГСС» об его переподчинении, переименованием ДЮСШ в спортивную школу приложения к решению №№1, 3, 5, а также с 7 по 11, 13 по 15 излагаются в новой редакции.

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