***ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА***

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

***«О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования город Саяногорск от 19.12.2023 №129/20-6«О бюджете муниципального образования город Саяногорск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год.

В результате корректировки параметры бюджета 2024 год составят:

- доходы –  2 558 126 163,37 руб. (увеличение на 185 870 912.81 руб.)

- расходы – 2 638 686 129,39 руб. (увеличение на 198 175 777,80 руб.);

- дефицит – 80 559 966,02 руб. (увеличение на 12 304 864,99 руб.).

Изменение основных параметров бюджета МО г.Саяногорск на 2024 год обусловлено увеличением доходной и расходной частей бюджета.

Основные параметры 2025 года изменяются следующим образом:

- доходы –  2 233 600 213,11 руб. (без изменения);

- расходы – 2 281 972 738,05 руб. (увеличение на 8 720 554,14 руб.);

- дефицит – 48 372 524,94 руб. (увеличение на 8 720 554,14 руб.).

Изменение основных параметров бюджета МО г.Саяногорск на 2025 год обусловлено увеличением расходной части бюджета за счет спонсорских средств, поступивших в 2024 году и реализация мероприятий за счет которых будет осуществляться в 2024 и 2025 годах.

Доходная часть бюджета на плановый период 2025 и 2026 годов остается без изменений.

Доходная часть бюджета на 2024 год в общем увеличена на сумму 185 870 912,81 руб. в результате уточнения прогнозов по доходам главными в том числе:

- за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на сумму 100 888 401,61 руб. в том числе по договору о внесении в бюджет муниципального образования город Саяногорск инициативного платежа, предназначенного для реализации инициативного проекта в муниципальном образовании город Саяногорск от 28.06.2024 на сумму 215 000,00 руб.;

- за счет увеличения межбюджетных трансфертов на сумму 32 184 917,84 руб., - прочих безвозмездных поступлений на сумму 52 797 593,36руб., из них:

1. увеличение на основании постановлений Правительства Республики Хакасия:

- от 04.04.2024 №219 «Об утверждении распределения дотаций местным бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов Республики Хакасия из республиканского бюджета Республики Хакасия на 2024 год» на сумму 3 000 000,0 руб.;

- от 04.04.2024 №220 «О внесении изменений в распределение субсидий бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на развитие общеобразовательных организаций» на сумму 3 054 000,00 руб.;

- от 17.05.2024 №312 «Об утверждении распределения субсидий из республиканского бюджета Республики Хакасия бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды на 2024 год» на сумму 463 190,85 руб.;

- от 03.07.2024 №393 «О внесении изменений в распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального, общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адапритрованные основные общеобразовательные программы, на 2024 год» на сумму 7 173 000,00 руб.;

от 10.07.2024 №400 «Об утверждении распределения иных межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям по итогам VII Республиканского конкурса «Лучшая местная администрация муниципального образования (поселения) Республики Хакасия по работе с территориальным общественным самоуправлением» на сумму 265 000,0 руб.;

- от 24.07.2023 №431 «Об утверждении распределения иных межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям по итогам конкурсного отбора инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки за счет межбюджетных трансфертов из Республиканского бюджета Республики Хакасия» на сумму 1 914 727,54 руб. ;

- от 28.08.2024 №490 «Об утверждении распределения не распределенной между муниципальными образованиями Республики Хакасия субвенции бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на обеспечение детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями на сумму 2 252 869,00 руб.;

- от 09.09.2024 №520 «О внесении изменений в распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального, общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы, на 2024 год» на сумму 26 053 000,00 руб.;

2) увеличение на основании договоров пожертвований:

- от 04.04.2024 № БПП/Саяногорск-ЦСП-Д-24-118 на реализацию мероприятий УКСМ г. Саяногорска на сумму 7 935 000,00 руб.;

- от 08.04.2024 № БПП/Саяногорск-ЦСП-Д-24-122 на разработку новой редакции Генерального плана муниципального образования город Саяногорска на сумму 8 400 000,00 руб.;

- от 22.04.2024 № БПП/Саяногорск-ЦСП-Д-24-063 на реконструкцию фонтана, на сумму 13 335 012,53 руб.;

- от 13.05.2024 № БПП/Саяногорск-ЦСП-Д-24-204 на ремонт зданий образовательных организаций МО г.Саяногорск. на сумму 22 574 283,16 руб.;

- от 14.06.2024 № 6к ДС №2 на установку уличного освещения в рп Майна и рп Черемушки Республики Хакасия 700 000,00 руб.;

3) снижение на основании постановлений Правительства Республики Хакасия:

- от 03.05.2024 №288 «О внесении изменения в распределение субсидий бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам» на сумму 2 430 869,55 руб.;

- от 09.09.2024 №519 «О внесении изменения в распределение субсидий из республиканского бюджета Республики Хакасия бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на капитальный ремонт объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта и на строительство, модернизацию и реконструкцию спортивных объектов муниципальной собственности на 2024 год» на сумму 9 560 000,00 руб.;

4) снижение на основании фактически произведенных работ по соглашению о внесении в бюджет муниципального образования город Саяногорск финансового участия Уполномоченной организации, предназначенного для выполнения работ по благоустройству дворовых территорий в муниципальном образовании город Саяногорск» на сумму 146 702,33 руб.

В целом доходы на 2024 год составят 2 558 126 163.37руб., в т.ч.:

- безвозмездные поступления от других бюджетов – 1 343 496 418,29 руб. (увеличение на 32 184 917,84 руб.);

- прочие безвозмездные поступления – 53 416 972,86 руб. (увеличение на 52 797 593,36 руб.);

- налоговые доходы – 1 075 568 040,80 руб. (увеличение на 95 934 400,00 руб.);

- неналоговые доходы – 85 644 731,42 руб. (увеличение на 4 954 001,61 руб.).

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

Расходная часть бюджета на 2024 год МО г.Саяногорск увеличена на **198 175 777,80** руб. и в целом составит  **2 638 686 129,39** руб., в том числе за счет:

- межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней – 1 360 614 496,04 руб. (увеличение на 32 184 917,84 руб.);

- собственных доходов бюджета с учетом дефицита – 1 226 040 838,88 руб. (увеличение на 121 913 820,74 руб.);

- пожертвований, включая остатки целевых средств – 52 030 794,47 руб. (увеличение на 44 077 039,22 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 в адрес УКСМ).

В плановых годах производится перераспределение бюджетных ассигнований внутри главных распорядителей бюджетных средств в целях заключения контрактов на плановый период, а также увеличение бюджетных ассигнований для выполнения мероприятий в рамках соглашений со спонсорами (Комитет по ЖКХ и Т, ДАГН).

В результате корректировки объемы бюджетных ассигнований по ГРБС составят:

- по **Совету депутатов муниципального образования г.Саяногорск** бюджетные ассигнования оставлены без изменения.

Объем ассигнований составил 6 850 000,00 руб.

- по **Администрации муниципального образования город Саяногорск** объем бюджетных ассигнований увеличен на 10 295 882,73 руб., в том числе:

за счет снятия 140 000,00 руб. в адрес УКСМ для проведения мероприятий;

за счет увеличения межбюджетных трансфертов в сумме 265 000,0 руб. по итогам VII Республиканского конкурса «Лучшая местная администрация муниципального образования (поселения) Республики Хакасия по работе с территориальным общественным самоуправлением»;

за счет распределения дополнительного финансирования на заработную плату работников согласно штатным расписаниям – 10 170 882,73 руб.

Объем ассигнований составил 113 841 186,60 руб.

- по «**Бюджетно-финансовому управлению администрации города Саяногорска»** бюджетные ассигнования увеличены на 248 065,33 руб. за счет распределения дополнительного финансирования на оплату труда, судебных решений и для обслуживания серверов.

Объем ассигнований составил 12 748 065,33 руб.

- по **Департаменту архитектуры, градостроительства и недвижимости г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 6 332 869,00 руб., в том числе за счет:

1) увеличения субвенций бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на обеспечение детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями на сумму 2 252 869,00 руб.;

2) за счет средств спонсоров на разработку ген.плана города 4 080 000,00 руб.

Объем ассигнований составил 80 086 411,00 руб.

В 2025 году за счет средств спонсоров производится увеличение бюджетных ассигнований на сумму 4 320 000,00 руб. (разработку ген.плана города).

Объем бюджетных ассигнований в 2025 году составит 80 672 300,00 руб.

- по **Комитету по жилищно-коммунальному хозяйству и транспорту г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 41 375 984,45 руб., в том числе за счет:

1) увеличения на 5 377 918,39 руб. средства республиканского бюджета РХ в соответствии с принятыми НПА Правительства РХ дотаций местным бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов Республики Хакасия на сумму 3 000 000,0 руб. (для подготовки ПСД по восстановлению конструктивных элементов МКД), на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды на сумму 463 190,85 руб., по итогам конкурсного отбора инициативных проектов на сумму 1 914 727,54 руб.;

2) за счет поступления инициативных платежей на реализацию проекта 215 000,00 руб.;

3) за счет поступления и возврата спонсорских средств – 9 487 756,06 руб. (фонтан у кинотеатра Альянс – 8 934 458,39 руб., уличное освещение рп Майна и рп Черемушки 700 000,00 руб., изменение в сторону уменьшения под фактические расходы доли софинансирования граждан на комфортную среду – 146 702, 33 руб.);

4) за счет распределения дополнительного финансирования на сумму 26 295 310,00 руб. (в т.ч. дорожный фонд – 310 779,03 руб.) на заработную плату, уплату налогов, пеней, обеспечение пассажироперевозок, оплату уличного освещения, материальные расходы МКУ КБО.

Объем ассигнований составил 393 906 792,15 руб.

В 2025 году за счет средств спонсоров производится увеличение бюджетных ассигнований на сумму 4 400 554,14 руб. (фонтан у кинотеатра Альянс).

Объем бюджетных ассигнований в 2025 году составит 292 948 554,14 руб.

- по **Городскому отделу образования г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 116 586 796,29 руб., в том числе за счет:

1) увеличения на сумму 36 280 000,00 руб. за счет средств из республиканского бюджета РХ на развитие общеобразовательных организаций на сумму 3 054 000,00 руб., на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального, общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы, на сумму 33 226 000,00 руб.;

2) уменьшения на сумму 2 430 869,55 руб. за счет средств из республиканского бюджета РХ на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам;

3) за счет поступления и возврата спонсорских средств – 23 150 965,84 руб.;

4) за счет распределения дополнительного финансирования на сумму 59 586 700,00 руб. на заработную плату, уплату налогов, пеней, обеспечение текущих расходов учреждения, для закупки ПСД на ремонт спортзалов для участия в национальном проекте «Образование» (СОШ №1, 2, 5, 6).

Объем ассигнований составил 1 707 585 224,85 руб.

- по **Управлению культуры, спорта и молодежной политики города Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 23 336 180,00 руб., в том числе за счет:

1) увеличения на 140 000,00 руб. в связи с перераспределением сумм с Администрации МО г.Саяногорска;

2) за счет спонсорских средств – 7 935 000,00 руб.;

3) за счет распределения дополнительного финансирования 24 821 180,00 руб. - обеспечение текущей деятельности учреждений (заработная плата, налоги, пени, уборка помещений и охрана, прочие расходы), организация культурно-массовых мероприятий;

4) за счет уменьшения субсидии на сумму 9 560 000,00 руб. на капитальный ремонт объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта и на строительство, модернизацию и реконструкцию спортивных объектов муниципальной собственности.

Объем ассигнований 2024 год составил 320 368 449,46 руб.

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

Объем ассигнований составил 3 300 000,00 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 2024 год составил  80 559 966,02 руб. (увеличен на 12 304 864,99 руб.) - 13,4%. 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 2025 году составил 48 372 524,94 руб. (увеличен на 8 720 554,14 руб. – 8,5%.

Дефицит бюджета в 2026 году без изменений.

Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств увеличен на 50 000,00 руб. и составил 34 665 539,00 руб. в связи с изменением количества получателей доплаты к пенсии.

В связи с этим вносится изменение в пункт 1 части 1 статьи 4 решения.

Объем бюджетных ассигнований резервного фонда не изменяется.

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда увеличен на 310 779,03 руб., из них: 298 300,00 руб. - увеличения плановых поступлений согласно данным главного администратора доходов, 9 212,88 руб. – уплата неустоек (штрафов, пеней), взысканных в установленном порядке в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий муниципального контракта, финансируемого за счет средств дорожного фонда, 3 266,15 руб. - плата в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения тяжеловесными транспортными средствами.

В связи с этим вносится изменение в пункт 1 части 1 статьи 5 решения.

В связи с увеличением доходной части в 2024 году, перераспределением бюджетных ассигнований, а также поступлением спонсорских средств на реализацию мероприятий в 2024 и 2025 годах, необходимостью проведения конкурсных процедур на очередной год (2025 год) приложения к решению №№1 - 3, 5, а также с 7 по 16 излагаются в новой редакции.