***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 –  1 877 968,5 тыс. руб. (увеличение на 13 602,2 тыс.руб.);

- расходы – 1 923 348,5 тыс. руб. (увеличение на 39 927,9 тыс.руб.);

- дефицит – 45 380,0 тыс. руб. (увеличение на 26 325,7 тыс.руб.)

Изменение основных параметров бюджета МО г.Саяногорск на 2022 год обусловлено увеличением доходной и расходной частей бюджета.

Параметры годов планового периода остаются неизменными, производится внутренняя корректировка ГРБС в целях соблюдения условий софинансирования по заключенным контрактам, а также из распределенных исключаются бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга в сумме 13 500,0 тыс.руб. в 2023 году и 13 200,0 тыс.руб. в 2024 году, На указанные суммы увеличивается размер условно утвержденных расходов в 2023 и 2024 годы.

Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального образования город Саяногорск на 2022 год и на плановый 2023-2024 годы уточняется в части объемов привлечения и погашения заемных средств, на основании статьи 93.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации иПостановления Правительства РФ от 05.05.2022 №815 «Об утверждении Правил предоставления, использования и возврата субъектами Российской Федерации бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета для погашения долговых обязательств субъекта Российской Федерации (муниципального образования) в виде обязательств по государственным (муниципальным) ценным бумагам субъекта Российской Федерации (муниципального образования) и кредитам, полученным субъектом Российской Федерации (муниципальным образованием) от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций, на 2022 год» (с изменением). На основании указанного постановления Республике Хакасия будет предоставлен бюджетный кредит в сумме 3 155 000,0 тыс.руб., из общей суммы которого городу согласовано замещение муниципального долга по коммерческому кредиту в сумме 100 000,0 тыс.руб. (приложение к исх. Министерства финансов Российской Федерации от 12.05.2022 №06-09-09/43859 – предложение по распределению бюджетных кредитов для погашения долговых обязательств … ). В связи с получением бюджетного кредита отпадает необходимость в проведении конкурсных процедур для привлечения коммерческого кредита на погашение долговых обязательств, так как вышеуказанный бюджетный кредит будет предоставлен по 2028 год включительно. Гашение кредита будет осуществляться в период с 2025 по 2028

годы включительно, в связи с чем на 2023 и 2024 годы отсутствуют объемы привлечения и гашения.

Бюджетный кредит будет предоставлен под ставку в размере 0,1 % - 100,0 тыс.руб. в год, в связи с чем объемы расходов на обслуживание долговых обязательств уменьшены, а именно по Администрации муниципального образования г.Саяногорск сняты бюджетные ассигнования в размере 13 500,0 тыс.руб. в 2023 году и в размере 13 200, 0 тыс.руб. в 2024 году, по «Бюджетно-финансовому управлению администрации города Саяногорска» в 2023 и 2024 годах произведено перераспределение в пределах выделенных бюджетных ассигнований – предусмотрены по 100,0 тыс.руб. на 2023 и 2024 годы для обслуживание муниципального долга по бюджетному кредиту.

Доходная часть бюджета на 2022 год увеличена на сумму **13 602,2** тыс.руб. в результате уточнения прогнозов по доходам главными администраторами доходов, в том числе за счет увеличения межбюджетных трансфертов на сумму 105,0 тыс.руб. на основании постановления Правительства Республики Хакасия от 16.05.20222 №270 «Об утверждении распределения не распределенной между муниципальными образованиями Республики Хакасия субвенций на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на 2022 год» на сумму 105,0 тыс. руб..

В целом доходы на 2022 год составят **1 877 968,5** тыс.руб., в т.ч.:

- безвозмездные поступления – 964 679,1 тыс.руб. (увеличение на 105,0 тыс.руб.);

- налоговые доходы – 843 931,2 тыс.руб. (увеличение на 841,0 тыс.руб.);

- неналоговые доходы – 69 358,2 тыс.руб. (увеличение на 12 656,2 тыс.руб.).

Информация об изменении доходов по группам приведена в приложении.

Расходная часть бюджета МО г.Саяногорск увеличена на 39 927.9 тыс.руб. и в целом составит  **1 923 348.5** тыс.руб., в том числе за счет:

- межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней – 964 679,1 тыс.руб. (увеличение на 105,0 тыс.руб.);

- собственных доходов бюджета – 958 669,4 тыс.руб. с учетом дефицита (увеличение на 39 822,9 тыс.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).

В результате корректировки объемы бюджетных ассигнований по ГРБС составят:

- по **Совету депутатов муниципального образования г.Саяногорск** бюджетные ассигнования не изменяются.

Объем ассигнований составил 5 853,8 тыс.руб.

- по **Администрации муниципального образования город Саяногорск** объем бюджетных ассигнований увеличен на 6 238,0 тыс.руб., из них:

Выделены дополнительные средства на заработную плату МКУ ЕДДС в связи с приведение штатного расписания в соответствие с графиком сменности – 81,4 тыс.руб., на оплату земельного налога МАУ ГСС в связи с переданными объектами – 503,9 тыс.руб., настройка локальной сети в Администрации после ее замены – 200,0 тыс.руб. Проведение выборов – 5 452,7 тыс.руб. (общий объем составит 6 200,0 тыс.руб.).

Объем ассигнований на 2022 год составил 137 125,7 тыс.руб.

Объем бюджетных ассигнований в 2023 году уменьшен на 13 500,0 тыс.руб. и в 2024 году уменьшен на 13 200,0 тыс.руб. в связи с отсутствием потребности по обслуживанию долговых обязательств по коммерческому кредиту.

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год составил 109 001,9 тыс.руб., на 2024 год – 81 502,2 тыс.руб.

- по «**Бюджетно-финансовому управлению администрации города Саяногорска»** бюджетные ассигнования не изменяются.

Объем ассигнований составил 11 813,5 тыс.руб.

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

Объем ассигнований составил 61 298,2 тыс.руб.

- по **Комитету по жилищно-коммунальному хозяйству и транспорту г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 7 470,8 тыс.руб., в том числе за счет субвенций на сумму 105,0 тыс.руб.

Обеспечение деятельности отдела капитального строительства – 2 600,0 тыс.руб., пассажироперевозки – 2 967,0 тыс.руб., обеспечение деятельности КБО – уплата налогов – 537,7 тыс.руб., прочистка канавы рп Майна – 1 000,0 тыс.руб., изготовление туристических знаков – 146,6 тыс.руб., материалы для изготовления дорожных знаков, запчасти для инструмента – 89,5 тыс.руб., МФУ для службы водоснабжения (оформление документов для присоединения к водопроводу) – 25,0 тыс.руб.

Объем ассигнований составил 240 598,7 тыс.руб.

- по **Городскому отделу образования г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 17 530,9 тыс.руб.

Дополнительные бюджетные ассигнования выделены на коммунальные услуги – 12 438,5 тыс.руб., на обеспечение текущей деятельности школ (в т.ч. начисления на з/п = 80,0 тыс.руб.) – 2 801,1 тыс.руб., на обеспечение пожарной безопасности, капитальный ремонт и укрепление материально-технической базы – 1 941,2 тыс.руб., и 350,0 тыс.руб. выделено на ремонт окон в ГорОО.

Объем ассигнований составил 1 258 614,9 тыс.руб.

- по **Саяногорскому городскому отделу культуры** объем бюджетных ассигнований увеличен на 8 688,2 тыс.руб.

Средства выделены на заработную плату – 2 073,8 тыс.руб., на коммунальные услуги – 416,0 тыс.руб., на услуги по содержанию и уборке зданий – 2 732,4 тыс.руб., услуги связи в сумме – 46,0 тыс.руб., на медосмотры – 98,8 тыс.руб., охранные услуги, в том числе памятника возле ДК Визит – 34,4 тыс.руб., обслуживание системы «Цербер» - 7,8 тыс.руб., установка системы видеонаблюдения в целях

устранения нарушений по предписаниям антитеррористической защищенности – 507,2 тыс.руб., обеспечение пожарной безопасности (музей, ДК Визит, Акварель) – 2 771,8 тыс.руб.

Объем ассигнований составил 205 209,1 тыс.руб.

- по **Контрольно-счетной палате муниципального образования город Саяногорск** бюджетные ассигнования не изменяются.

Объем ассигнований составил 2 834,6 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  45 380,0 тыс.руб. (10,0%), дефицит бюджета в плановые годы не изменяется.

По причине отсутствия потребности в обслуживании долговых обязательств по коммерческому кредиту уменьшена сумма распределенных между главными распорядителями бюджетных средств бюджетных ассигнований в 2023 году на 13 500,0 тыс.руб., в 2024 году на 13 200,0 тыс.руб. На эту же сумму увеличены условно утвержденные расходы, которые в 2023 году составили 48 112,0 тыс.руб. и 70 026,0 тыс.руб. в 2023 году. Причины отсутствия потребности были изложены выше.

Объемы бюджетных ассигнований дорожного и резервного фондов не изменяются.

Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств муниципального образования город Саяногорск не изменяется.

Проектом решения вносятся изменения в часть 2 статьи 10 в части повышения верхнего предела муниципального долга на 1 января 2023 года на 30 000,0 тыс.руб., на 1 января 2024 года на 65 000,0 тыс.руб. и на 1 января 2025 года на 100 000,0 тыс.руб. Верхний предел долга по муниципальных гарантиям оставлен без изменения. Причина повышения изложена выше.

Проектом решения вносятся изменения в часть 4 статьи 10 решения в части изменения объемов расходов на обслуживание муниципального долга: увеличение в 2022 году на 33,4 тыс.руб., уменьшение в 2023 году на 13 400,0 тыс.руб. и в 2024 году на 13 100,0 тыс.руб. Экономию в 2022 году от замещения коммерческого кредита бюджетным кредитом можно будет перераспределить только при расторжении контракта в связи с фактическим его исполнением.

В связи с переходом на формирование расходной части проекта бюджета в программном комплексе по планированию бюджета «Проект – СМАРТ» параметры бюджета, содержащие денежные значения, текстовой части решения и все приложения к решению переформированы в рублях и копейках и излагаются в новых редакциях.

*Пожар Ирина Викторовна*

*8 39042 6-87-73*

Приложение

Информация об изменении объемов бюджетных ассигнований в **разрезе разделов классификации расходов бюджета**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  раздела | Рз | **2022 год** | | | **2023 год** | | | **2024 год** | | |
| Утвержденный бюджет | Проект  решения июнь | Откло- нение | Утвержденный бюджет | Проект  решения июнь | Откло- нение | Утвержденный бюджет | Проект  решения июнь | Откло- нение |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 137 479,9 | 143 112,48 | 5 632,6 | 119 695,2 | 119 595,2 | - 100,0 | 102 778,9 | 102 678,9 | - 100,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 13 228,4 | 13 309,81 | 81,4 | 12 206,0 | 12 206,0 | - | 11 023,3 | 11 023,3 | - |
| Национальная экономика | 04 | 63 108,3 | 66 864,29 | 3 756,0 | 68 437,0 | 68 437,0 | - | 69 739,5 | 69 739,5 | - |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 177 327,5 | 181 028,97 | 3 701,5 | 137 180,1 | 137 180,1 | - | 156 251,6 | 156 251,6 | - |
| Охрана окружающей среды | 06 | 4,0 | 4,00 | - | - | - | - | - | - | - |
| Образование | 07 | 1 298 205,0 | 1 319 619,44 | 21 414,4 | 1 247 718,3 | 1 247 718,3 | - | 1 268 364,0 | 1 268 364,0 | - |
| Культура, кинематография | 08 | 91 750,8 | 96 553,44 | 4 802,6 | 75 206,3 | 75 206,3 | - | 76 354,8 | 76 354,8 | - |
| Социальная политика | 10 | 55 530,6 | 55 530,64 | 0,0 | 62 139,9 | 62 139,9 | - | 55 964,2 | 55 964,2 | - |
| Физическая культура и спорт | 11 | 23 263,5 | 23 769,38 | 505,9 | 20 759,7 | 20 759,7 | - | 18 652,3 | 18 652,3 | - |
| Средства массовой информации | 12 | 14 469,9 | 14 469,92 | 0,0 | 11 044,1 | 11 044,1 | - | 11 190,3 | 11 190,3 | - |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 9 052,7 | 9 086,12 | 33,4 | 13 500,0 | 100,0 | -13 400,0 | 13 200,0 | 100,0 | -13 100,0 |
| **ИТОГО** |  | **1 883 420,6** | **1 923 348,49** | **39 927,9** | **1 767 886,6** | **1 754 386,6** | **-13 500,0** | **1 783 518,9** | **1 770 318,9** | **-13 200,0** |

**Информация об изменении объемов бюджетных ассигнований в разрезе муниципальных программ**

Доля муниципальных программ в общем объеме распределенных расходов по результатам корректировки в 2022 году уменьшилась на 0,1 и составила 92,2%, в 2023 и 2024 годы уменьшилась на 0,1 и составила соответственно 92,9% и 89,0%.

| Наименование показателя | **2022 год** | | | **2023 год** | | | **2024 год** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утвержденный бюджет | Проект  решения июнь | Откло- нение | Утвержденный бюджет | Проект  решения июнь | Откло- нение | Утвержденный бюджет | Проект  решения июнь | Откло- нение |
|
|  |
|  | **1 741 113,0** | **1 772 590,4** | **31 477,5** | **1 643 769,6** | **1 630 269,6** | **- 13 500,0** | **1 589 657,8** | **1 576 457,8** | **- 13 200,0** |
| Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и обслуживание муниципального долга" | 10 160,4 | 10 152,6 | - 7,8 | 14 700,7 | 1 200,7 | - 13 500,0 | 14 097,6 | 897,6 | - 13 200,0 |
| Муниципальная программа "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 характера" | 10 484,7 | 10 566,1 | 81,4 | 9 829,5 | 9 829,5 | - | 8 446,8 | 8 446,8 | - |
| Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и муниципальной службы в муниципальном образовании город Саяногорск" | 14 669,6 | 14 738,6 | 69,0 | 12 662,1 | 12 662,1 | - | - | - | - |
| Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства и транспортной системы муниципального образования город Саяногорск" | 178 679,8 | 183 603,6 | 4 923,8 | 156 056,1 | 156 056,1 | - | 173 798,2 | 173 798,2 | - |
| Муниципальная программа "Обеспечение общественного порядка, противодействие преступности и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Саяногорск" | 6 996,1 | 6 909,8 | - 86,3 | 4 346,3 | 4 346,3 | - | - | - | - |
| Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами" | 15 805,0 | 15 660,0 | - 145,0 | 13 520,1 | 13 520,1 | - | 12 430,2 | 12 430,2 | - |
| Муниципальная программа "Улучшение экологического состояния муниципального образования город Саяногорск" | 4,0 | 4,0 | - |  |  | - | - | - | - |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка и содействие занятости в муниципальном образовании город Саяногорск" | 53 734,9 | 53 734,9 | - | 60 290,0 | 60 290,0 | - | - | - | - |
| Муниципальная программа "Развитие образования в муниципальном образовании г.Саяногорск" | 1 197 147,9 | 1 214 802,6 | 17 654,7 | 1 165 879,2 | 1 165 879,2 | - | 1 188 591,4 | 1 188 591,4 | - |
| Муниципальная программа "Развитие культуры и СМИ в муниципальном образовании г.Саяногорск" | 192 420,2 | 200 824,1 | 8 403,9 | 155 851,0 | 155 851,0 | - | 156 304,3 | 156 304,3 | - |
| Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей" | 1 837,7 | 1 837,7 | - 0,0 | 1 880,9 | 1 880,9 | - | 2 081,2 | 2 081,2 | - |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в муниципальном образовании город Саяногорск" | 23 363,1 | 23 872,7 | 509,7 | 20 797,7 | 20 797,7 | - | - | - | - |
| Муниципальная программа "Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования город Саяногорск" | 25 655,0 | 25 535,0 | - 120,0 | 20 208,3 | 20 208,3 | - | 22 494,3 | 22 494,3 | - |
| Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории муниципального образования город Саяногорск" | 1 492,9 | 1 492,9 | - | - | - | - |  |  | - |
| Муниципальная программа "Развитие информационного общества муниципального образования город Саяногорск" | 839,1 | 1 039,1 | 200,0 | 2 005,7 | 2 005,7 | - | 466,5 | 466,5 | - |
| Муниципальная программа "Развитие сельских территорий муниципального образования город Саяногорск" | 7 822,5 | 7 816,7 | - 5,8 | 5 742,0 | 5 742,0 | - | 10 947,3 | 10 947,3 | - |
|  | 92,4 | 92,2 |  | 93,0 | 92,9 |  | 89,1 | 89,0 |  |