

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ

ДАЛЬНЕГОРСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА ПРИМОРСКОГО КРАЯ

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к проекту решения Думы Дальнегорского городского округа

о внесении изменений в решение о бюджете Дальнегорского городского округа

на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

В соответствии со статьей 28 Устава Дальнегорского городского округа, Положением «О бюджетном процессе в Дальнегорском городском округе», Глава Дальнегорского городского округа направляет на рассмотрение Думы Дальнегорского городского округа проект решения Думы «О внесении изменений в решение Думы Дальнегорского городского округа «О бюджете Дальнегорского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект).

Настоящим проектом предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета Дальнегорского городского округа, утвержденные на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, с целью уточнения безвозмездных поступлений по доходам и расходам бюджета, бюджетных ассигнований за счет средств бюджета Дальнегорского городского округа.

С учетом предлагаемых изменений основные параметры бюджета на 2024 год составят:

– по доходам **– 2 451 600 780,48** рублей, с учетом уменьшения к утвержденному объему доходов на 8 794 804,82 рублей (по утвержденному решению – 2 460 395 585,30 рублей);

– по расходам **– 2 661 745 435,91** рублей, с учетом увеличения к утвержденному объему расходов на 2 495 572,98 рублей (по утвержденному решению – 2 659 249 862,93 рублей);

– дефицит бюджета **– 210 144 655,43** рублей, с учетом увеличения к утвержденному объему на 11 290 377,80 рублей (по утвержденному решению дефицит бюджета 198 854 277,63 рублей).

На 2025 год:

– по доходам **– 2 052 471 068,08** рублей, с учетом уменьшения к утвержденному объему доходов на 19 556 176,38 рублей (по утвержденному решению – 2 072 027 244,46 рублей);

– по расходам **– 2 052 471 068,08** рублей, с учетом уменьшения к утвержденному объему расходов на 19 556 176,38 рублей (по утвержденному решению – 2 072 027 244,46 рублей);

– дефицит бюджета **– 0,00** рублей.

На 2026 год:

– по доходам **– 1 921 582 888,94** рублей, с учетом уменьшения к утвержденному объему доходов на 15 222 394,70 рублей (по утвержденному решению – 1 936 805 283,64 рублей);

– по расходам **– 1 921 582 888,94** рублей, с учетом уменьшения к утвержденному объему расходов на 15 222 394,70 рублей (по утвержденному решению – 1 936 805 283,64 рублей);

– дефицит бюджета **–** 0,00 рублей.

Общая сумма доходов бюджета Дальнегорского городского округа в 2024 году уменьшена на **8 794 804,82** рублей, в 2025 году – на **19 556 176,38** рублей, в 2026 году – на **15 222 394,70** рублей, в том числе по:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2024 | 2025 | 2026 |
| **Безвозмездным поступлениям – всего,** | -8 794 804,82 | **-19 556 176,38** | **-15 222 394,70** |
| в том числе, |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Субсидии – всего, | -8 794 804,82 | -19 556 176,38 | -15 222 394,70 |
| в том числе, |  |  |  |
|  |  |  |  |
| на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования | -1 692 347,93 | -4 333 781,68 | 0,00 |
|  |  |  |  |
| на приобретение специализированной техники на условиях лизинга в целях осуществления мероприятий по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | -16 391 444,08 | -15 222 394,70 | -15 222 394,70 |
|  |  |  |  |
| на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края | -16 860 700,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |
| на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края | +16 860 700,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |
| на мероприятия в области использования и охраны водных объектов | +9 266 127,53 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |
| на мероприятия по инвентаризации кладбищ, стен скорби, крематориев, а также мест захоронений на кладбищах и в стенах скорби, расположенных на территории Приморского края | +22 859,66 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |

Увеличение безвозмездных поступлений из краевого бюджета произведено на основании Закона Приморского края от 28.02.2024 № 522-КЗ «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Объем расходов бюджета Дальнегорского городского округа за счет **безвозмездных поступлений** в 2024 году уменьшен на сумму **8 794 804,82** рублей, в 2025 году – на **19 556 176,38** рублей, в 2026 году – на **15 222 394,70** рублей и распределен по целевому назначению по следующим ГРБС:

- **Администрация Дальнегорского городского округа** – уменьшение расходов в 2024 году на **7 102 456,89** рублей, в 2025 году – на **15 222 394,70** рублей, в 2026 году – на **15 222 394,70** рублей в том числе:

(-) 16 391 444,08 рублей в 2024 году, (-) 15 222 394,70 рублей в 2025 и 2026 годах по приобретению специализированной техники на условиях лизинга в целях осуществления мероприятий по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера;

(-) 16 860 700,00 рублей в 2024 году по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов;

(+) 16 860 700,00 рублей в 2024 году на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов;

(+) 9 266 127,53 рублей на мероприятия в области использования и охраны водных объектов;

(+) 22 859,66 рублей на мероприятия по инвентаризации кладбищ, стен скорби, крематориев, а также мест захоронений на кладбищах и в стенах скорби, расположенных на территории Приморского края.

**- Управление образования администрации Дальнегорского городского округа** – уменьшение расходов в 2024 году на **1 692 347,93** рублей, в 2025 году – на **4 333 781,68** рублей, в том числе:

(-) 1 692 347,93 рублей в 2024 году, (-) 4 333 781,68 рублей в 2025 году по реализации мероприятий по модернизации школьных систем образования.

Объем расходов бюджета Дальнегорского городского округа **по предложениям главных распорядителей бюджетных средств** увеличен на сумму **11 290 377,80** рублей в 2024 году, уменьшен на сумму **194 943,63** рублей в 2025 году, уменьшен на сумму **151 168,06** рублей в 2026 году, в том числе по следующим ГРБС:

- **Администрация Дальнегорского городского округа** – увеличение расходов на **5 459 575,86** рублей в 2024 году, уменьшение расходов на **151 168,06** рублей в 2025 и 2026 годах, в том числе:

(+) 866 885,02 рублей в 2024 году на мероприятия в области использования и охраны водных объектов, в том числе: (+) 92 661,27 рублей доля софинансирования местного бюджета, (+) 774 223,75 рублей на выполнение работ по разработке проектной документации на проведение капитального ремонта объектов: сооружение - Водохранилище "Нежданка" и сооружение - Водозаборная башня г. Дальнегорск, Приморский край за счет средств бюджета городского округа, которые не софинансируются из краевого бюджета;

(-) 165 570,00 рублей в 2024 году, (-) 153 761,56 рублей в 2025 и 2026 годах по мероприятию на приобретение специализированной техники на условиях лизинга в целях осуществления мероприятий по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера - доля софинансирования местного бюджета;

(-) 22 859,66 рублей в 2024 году по мероприятиям, предусмотренных на инвентаризацию кладбищ, стен скорби, крематориев, а также мест захоронений на кладбищах и в стенах скорби, расположенных на территории Приморского края, в том числе: (+) 22 859,66 рублей доля софинансирования местного бюджета, (-) 45 719,32 рублей за счет средств бюджета городского округа, которые не софинансируются из краевого бюджета;

(+) 2 593,50 рублей в 2024 – 2026 годах на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований – доля софинансирования местного бюджета;

(-) 170 310,10 рублей в 2024 году по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов – доля софинансирования местного бюджета;

(+) 170 310,10 рублей в 2024 году на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов – доля софинансирования местного бюджета;

(+) 4 148 527,00 рублей в 2024 году на обеспечение деятельности отдела «Благоустройство» МКУ «Обслуживающее учреждение», в том числе: 2 852 531,00 рублей на освещение в сквере "Звезда" в части поставки автономных парковых фонарей и 1 295 996,00 рублей на приобретение малой архитектурной формы - фонтана на привокзальной площади;

(+) 630 000,00 рублей в 2024 году на проведение экспертного исследования (строительно-технического исследования) жилых помещений в многоквартирных домах и многоквартирных домов на территории Дальнегорского городского округа с целью включения этих жилых помещений в программу по переселению граждан.

- **Управление образования администрации Дальнегорского городского округа** – увеличение расходов на **1 573 929,18** рублей в 2024 году, уменьшение расходов на **43 775,57** рублей в 2025 году, в том числе:

(-) 17 094,42 рублей в 2024 году, (-) 43 775,57 рублей в 2025 году по реализации мероприятий по модернизации школьных систем образования - доля софинансирования местного бюджета;

(+) 349 530,00 рублей в 2024 году на обеспечение деятельности общеобразовательных учреждений - приобретение профессионального инвентаря для участия в соревнованиях по лыжным гонкам в рамках международных зимних спортивных игр "Дети Приморья";

(+) 978 804,10 рублей в 2024 году на исполнение решений, принятых судебными органами - выплата среднего заработка за время вынужденного прогула на основании решения Дальнегорского районного суда;

(+) 262 699,50 рублей в 2024 году на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений за счет средств бюджета городского округа, которые не софинансируются из краевого бюджета, в части изготовления проектно-сметной документации на устройство автоматической пожарной сигнализации в рамках капитального ремонта МОБУ СОШ №8.

- **Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа** – увеличение расходов на **3 454 862,76** рублей в 2024 году, в том числе:

(+) 1 581 761,26 рублей в 2024 году на обеспечение деятельности Управления культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа, связанных с увеличением численности работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, в количестве 2 единиц, планируемая работа которых связана с реализацией государственной программы «Развитие туризма в Приморском крае», а также в части развития туризма на территории Дальнегорского городского округа (увеличение на 2 штатные единицы планируется осуществить за счет штатных единиц, сокращенных в МДОБУ «Детский сад № 8 «Ручеек» (7 единиц, финансируемых из местного бюджета), в связи с реорганизацией МДОБУ «ЦРР – Д/С № 2» путем присоединения к нему МДОБУ «Детский сад № 8 «Ручеек» на основании постановления администрации Дальнегорского городского округа № 1798-па от 26.12.2022 года);

(+) 1 600 000,00 рублей в 2024 году на благоустройство общественных территорий Дальнегорского городского округа в части подготовки и разработки заявки от г. Дальнегорска на Всероссийский конкурс лучших проектов создания комфортной городской среды по благоустройству парка Березка;

(+) 273 101,50 рублей в 2024 году на обеспечение деятельности спортивных школ в части разработки проектно-сметной документации сборно-разборного бассейна по письму министерства физической культуры и спорта Приморского края.

- **Управление муниципального имущества администрации Дальнегорского городского округа** – увеличение расходов на **802 000,00** рублей в 2024 году, в том числе:

(+) 802 000,00 рублей на исполнение решений, принятых судебными органами, об изъятии жилого помещения путем выкупа.

Проектом бюджета предусмотрено **перераспределение бюджетных ассигнований в пределах утвержденных объемов ассигнований** по предложениям следующих ГРБС:

- **Администрация Дальнегорского городского округа:**

бюджетные ассигнования, предусмотренные на исполнение решений, принятых судебными органами, в сумме 17 990 646,00 рублей, перераспределены между видами расходов в целях уточнения бюджетной классификации;

из резервного фонда администрации Дальнегорского городского округа выделены бюджетные ассигнования в сумме 150 000,00 рублей на оказание единовременной материальной помощи семьям военнослужащих, погибших (умерших) в ходе специальной военной операции.

**- Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа:**

бюджетные ассигнования, предусмотренные на благоустройство общественной территории города Дальнегорска Приморского края в целях развития туризма в 2024 году в сумме 46 382 189,24 рублей, перераспределены между видами расходов в целях уточнения бюджетной классификации;

Предусмотрено увеличение объема условно утверждаемых расходов бюджета в 2025 году на 194 943,63 рублей и в 2026 году на 151 168,06 рублей.

В связи с увеличением расходной и уменьшением доходной части бюджета Дальнегорского городского округа, исполнение бюджета на 2024 год планируется с **дефицитом** в сумме **210 144 655,43 рублей**. Источником покрытия дефицита бюджета является остаток денежных средств на едином счете бюджета Дальнегорского городского округа по состоянию на 01.01.2024 года.

Изменения показателей, отраженные в настоящей пояснительной записке, включены в соответствующие приложения к проекту решения:

- приложение № 1 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Дальнегорского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»;

- приложение № 3 «Объем доходов бюджета Дальнегорского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»;

- приложение № 4 «Объем межбюджетных трансфертов, получаемых бюджетом Дальнегорского городского округа из других бюджетов бюджетной системы на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»;

- приложение № 5 «Распределение бюджетных ассигнований из бюджета Дальнегорского городского округа по разделам, подразделам, целевым статьям, группам видов расходов бюджета Дальнегорского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»;

- приложение № 6 «Распределение бюджетных ассигнований из бюджета Дальнегорского городского округа по целевым статьям муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»;

- приложение № 7 «Распределение бюджетных ассигнований из бюджета Дальнегорского городского округа по разделам, подразделам, целевым статьям и группам видов расходов в ведомственной структуре расходов бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»;

Кроме этого, проектом предлагается внести в текстовую часть решения о бюджете следующие изменения:

- пункт 23 изложен в новой редакции: «Органы местного самоуправления Дальнегорского городского округа не вправе принимать в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов решения, приводящие к увеличению численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, за исключением случаев, связанных с увеличением объема полномочий и функций органов местного самоуправления, обусловленных изменением федерального, краевого законодательства, а также решения, приводящие к увеличению численности работников муниципальных учреждений, за исключением случаев, возникших в результате ввода в эксплуатацию новых объектов недвижимости, находящихся в муниципальной собственности, либо в результате передачи таких объектов из федеральной или краевой собственности в муниципальную собственность или безвозмездное пользование Дальнегорского городского округа»;

- пункт 24 дополнен абзацем седьмым следующего содержания: «- возмещения затрат, связанных с выполнением работ (оказанием услуг) по ремонту общего имущества многоквартирного дома».

Предложенная корректировка бюджета Дальнегорского городского округа на 2024 год и плановый период соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положению «О бюджетном процессе в Дальнегорском городском округе».

Начальник Финансового управления Е.С. Поленок