

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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект).

Настоящим проектом предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета Дальнегорского городского округа, утвержденные на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, с целью уточнения безвозмездных поступлений по доходам и расходам бюджета, увеличения налоговых и неналоговых доходов бюджета, увеличения бюджетных ассигнований за счет средств бюджета Дальнегорского городского округа.

С учетом предлагаемых изменений основные параметры бюджета на 2023 год составят:

– по доходам **– 1 902 934 870,91** рублей, с учетом увеличения к утвержденному объему доходов на 62 407 096,95 рублей (по утвержденному решению – 1 840 527 773,96 рублей);

– по расходам **– 1 886 468 748,84** рублей, с учетом уменьшения к утвержденному объему расходов на 5 795 193,46 рублей (по утвержденному решению – 1 892 263 942,30 рублей);

– профицит бюджета **– 16 466 122,07** рублей, с учетом увеличения к утвержденному объему на 68 202 290,41 рублей (по утвержденному решению дефицит бюджета 51 736 168,34 рублей).

Общая сумма доходов бюджета Дальнегорского городского округа на 2023 год увеличена на **62 407 096,95** рублей, в том числе по:

|  |  |
| --- | --- |
| Налоговым и неналоговым доходам – всего,  в том числе, | +58 304 635,36 |
| Налог на доходы физических лиц | +65 180 000,00 |
|  |  |
| Акцизы | -254 000,00 |
|  |  |
| Единый налог на вмененный доход | +32 000,00 |
|  |  |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | -6 062 000,00 |
|  |  |
| Налог на имущество физических лиц | +2 551 000,00 |
|  |  |
| Земельный налог | -319 000,00 |
|  |  |
| Государственная пошлина | +400 000,00 |
|  |  |
| Доходы от использования имущества | -4 024 908,28 |
|  |  |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | +195 015,00 |
|  |  |
| Доходы от оказания платных услуг | +370 605,13 |
|  |  |
| Доходы от компенсации затрат государства | +183 698,53 |
|  |  |
| Доходы от продажи земельных участков | -1 406 000,00 |
|  |  |
| Штрафы | +1 415 967,38 |
|  |  |
| Прочие неналоговые доходы | +42 257,60 |
|  |  |
| **Безвозмездным поступлениям – всего,** | +4 102 461,59 |
| в том числе, |  |
|  |  |
| Субсидии – всего, | +4 102 461,59 |
| в том числе, |  |
|  |  |
| на обеспечение граждан твердым топливом | +4 102 461,59 |

Увеличение налоговых и неналоговых доходов бюджета произведено на основании уточнения прогнозных показателей поступлений главными администраторами доходов бюджета Дальнегорского городского округа, а также на основании анализа фактических поступлений.

Увеличение целевых безвозмездных поступлений из краевого бюджета произведено на основании Закона Приморского края от 29.11.2023 № 468-КЗ «О внесении изменений в Закон Приморского края «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», уведомления о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Объем расходов бюджета Дальнегорского городского округа за счет **целевых безвозмездных поступлений** увеличен на сумму **4 102 461,59** рублей и распределен по целевому назначению по следующим ГРБС:

- **Администрация Дальнегорского городского округа** – увеличение расходов на **4 102 461,59** рублей, в том числе:

(+) 4 102 461,59 рублей на обеспечение граждан твердым топливом (дровами).

Объем расходов бюджета Дальнегорского городского округа **по предложениям главных распорядителей бюджетных средств** уменьшен на сумму **9 897 655,05** рублей, в том числе по следующим ГРБС:

- **Администрация Дальнегорского городского округа** – уменьшение расходов на **6 873 658,52** рублей, в том числе:

(-) 1 210 619,53 рублей, предусмотренных на мероприятия по благоустройству дворовых территорий и территорий общего пользования - уменьшение бюджетных ассигнований связано с расторжением муниципального контракта на оказание услуг по подготовке документов для участия Дальнегорского городского округа во Всероссийском конкурсе лучших проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях;

(-) 3 607,08 рублей, предусмотренных на поддержание и улучшение санитарного и экологического состояния зон массового отдыха, набережных, пляжей и других объектов, в части вывоза твердых коммунальных отходов, в связи с экономией, образовавшейся в результате проведения конкурсных процедур;

(-) 359 513,00 рублей, предусмотренных на прочие мероприятия по ГОиЧС, в результате образовавшейся экономии бюджетных ассигнований по причине неисполнения / частичного исполнения мероприятий;

(-) 10 000,00 рублей, предусмотренных на мероприятия в рамках профилактики терроризма и экстремизма, в связи с экономией бюджетных ассигнований, образовавшейся в результате конкурсных процедур;

(-) 784 942,66 рублей, предусмотренных на обеспечение деятельности МКУ «Обслуживающее учреждение» - уменьшение бюджетных ассигнований связано с невозможностью проведения конкурсных процедур на приобретение материалов для осуществления ремонта мусорных контейнеров;

(-) 200 000,00 рублей по информационному освещению деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации – экономия бюджетных ассигнований;

(-) 833 975,45 рублей по благоустройству территории Дальнегорского городского округа – уменьшение бюджетных ассигнований в связи с расторжением муниципальных контрактов на выполнение работ по уборке свежевыпавшего снега и посыпке песком при гололедных явлениях на территориях поселений, а также в связи со снижением цены муниципальных контрактов при проведении электронных аукционов;

(-) 3 471 000,80 рублей по проектированию, строительству подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям – уменьшение бюджетных ассигнований в связи с расторжением муниципального контракта.

- **Управление образования администрации Дальнегорского городского округа** – уменьшение расходов на **2 057 775,16** рублей, в том числе:

(-) 256 923,91 рублей, предусмотренных на обеспечение деятельности муниципальных дошкольных учреждений, из них: (-) 61 058,16 рублей – уменьшение бюджетных ассигнований в связи с корректировкой муниципального задания в дошкольных образовательных учреждениях на основании предварительного отчета о выполнении муниципального задания за 2023 год; (-) 195 865,75 рублей – уменьшение бюджетных ассигнований, связанных с перерасчетом индексации по заработной плате работников муниципальных дошкольных учреждений;

(-) 89 732,27 рублей – по обеспечению деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений, из них: (-) 5 000,00 рублей - уменьшение бюджетных ассигнований на выплату за успехи и достижения в учебе в связи с отклонением фактического количества получателей выплаты от планового показателя; (-) 84 732,27 рублей - уменьшение бюджетных ассигнований, связанных с перерасчетом индексации по заработной плате работников муниципальных общеобразовательных учреждений;

(-) 1 711 118,98 рублей – по обеспечению деятельности муниципальных учреждений дополнительного образования, из них: (-) 363 236,25 рублей - уменьшение бюджетных ассигнований в связи с отсутствием потребности в финансовом обеспечении муниципального задания МОБУ ДО "ЦДТ", в связи с набором детей и комплектованием групп на 2023-2024 учебный год в октябре-ноябре 2023 года; (-) 132 789,56 рублей - уменьшение бюджетных ассигнований, связанных с перерасчетом индексации по заработной плате работников муниципальных учреждений дополнительного образования, (-) 1 215 093,17 рублей - уменьшение бюджетных ассигнований, в связи с экономией по проведению текущего ремонта здания МОБУ ДО "ЦДТ".

- **Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа** – уменьшение расходов на **101 226,08** рублей, в том числе:

(+) 27 225,29 рублей на обеспечение деятельности Управления культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа – увеличение бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда муниципальных служащих на компенсационные выплаты;

(-) 128 451,37 рублей по мероприятиям по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) – экономия бюджетных ассигнований, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур.

- **Управление муниципального имущества администрации Дальнегорского городского округа** – уменьшение расходов на **1 131 981,50** рублей, в том числе:

(-) 1 131 981,50 рублей по осуществлению функций по управлению и распоряжению муниципальной собственностью Дальнегорского городского округа, из них: (-) 1 000 000,00 рублей - экономия бюджетных ассигнований на ремонт нежилых помещений, расположенных по адресу г. Дальнегорск, проспект 50 лет Октября 71, корпус 3, (-) 131 981,50 рублей - экономия бюджетных ассигнований на оплату транспортного налога.

- **Дума Дальнегорского городского округа** – увеличение расходов на **60 996,51** рублей, в том числе:

(+) 60 996,51 рублей на обеспечение деятельности Думы Дальнегорского городского округа - увеличение бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда работников Думы Дальнегорского городского округа, на компенсационные выплаты, связанные с увольнением сотрудника.

- **Контрольно-счетная палата Дальнегорского городского округа** – увеличение расходов на **205 989,70** рублей, в том числе:

(+) 205 989,70 рублей на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Дальнегорского городского округа - увеличение бюджетных ассигнований на фонд оплаты труда работников Контрольно-счетной палаты Дальнегорского городского округа на компенсационные выплаты.

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

**- Финансовое управление администрации Дальнегорского городского округа:**

бюджетные ассигнования, предусмотренные на обеспечение деятельности Финансового управления администрации Дальнегорского городского округа в сумме 3 480,00 рублей, перераспределены между видами расходов.

- **Администрация Дальнегорского городского округа:**

бюджетные ассигнования, предусмотренные на мероприятия по благоустройству дворовых территорий и территорий общего пользования в рамках федерального проекта "Формирование комфортной городской среды" в сумме 381 908,67 рублей, перераспределены на мероприятия по благоустройству дворовых территорий в рамках подпрограммы «Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории Дальнегорского городского округа» на разработку проектно-сметной документации на благоустройство дворовых территорий, проведение ценовой экспертизы сметной стоимости;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на исполнение решений, принятых судебными органами, в сумме 73 548,10 рублей, на обеспечение деятельности администрации Дальнегорского городского округа в сумме 11 684,00 рублей, на осуществление государственных полномочий по регистрации и учёту граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей в сумме 108,47 рублей, на осуществление отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда в сумме 22 325,89 рублей, на реализацию отдельных государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних в сумме 23 043,00 рублей, перераспределены между видами расходов;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 169 167,79 рублей, перераспределены на реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на обеспечение деятельности МКУ «Обслуживающее учреждение» в сумме 1 505 634,96 рублей, перераспределены между целевыми статьями расходов;

из резервного фонда администрации Дальнегорского городского округа выделены бюджетные ассигнования в сумме 1 661 639,18 рублей, из них 326 639,18 рублей – на компенсацию расходов, связанных с перевозкой автомобильным транспортом (за исключением такси) граждан, подлежищих призыву на военную службу по мобилизации и других лиц, желающих участвовать в специальной военной операции, а также военнослужащих, погибших (умерших) в ходе проведения специальной военной операции на территориях Донецкой народной республики, Луганской народной республики, Запорожской области, Херсонской области и Украины, 1 185 000,00 рублей – на обеспечение мероприятий по предотвращению и ликвидации последствий неблагоприятного воздействия на санитарно-экологическое состояние окружающей среды, 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 обеспечение деятельности Управления культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа в сумме 19 658,00 рублей, перераспределены между целевыми статьями расходов.

**- Управление муниципального имущества администрации Дальнегорского городского округа:**

бюджетные ассигнования, предусмотренные на исполнение решений, принятых судебными органами в сумме 70 250,11 рублей, перераспределены на осуществление функций по управлению и распоряжению муниципальной собственностью Дальнегорского городского округа для оплаты исполнительного листа.

В связи с увеличением доходной части бюджета Дальнегорского городского округа, исполнение бюджета на 2023 год планируется с **профицитом** в сумме **16 466 122,07 рублей**.

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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

- приложение № 3 «Объем доходов бюджета Дальнегорского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

- приложение № 4 «Объем межбюджетных трансфертов, получаемых бюджетом Дальнегорского городского округа из других бюджетов бюджетной системы на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

- приложение № 5 «Распределение бюджетных ассигнований из бюджета Дальнегорского городского округа по разделам, подразделам, целевым статьям, группам видов расходов бюджета Дальнегорского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

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

- в пункте 3.6 уменьшен объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на сумму 78 325,78 рублей на ежемесячные выплаты на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей и находящихся под опекой (попечительством), предварительной опекой (попечительством) в семьях граждан в Приморском крае;

- в пункте 9 уменьшен объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Дальнегорского городского округа на 2023 год на сумму 3 471 000,80 рублей;

- в пункте 15 уменьшен объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности на сумму 3 471 000,80 рублей на строительство автомобильных дорог для подъезда к земельным участкам, предоставляемым многодетным семьям в районе ул. Крайняя, ул. Ильченко, ул. Цветная в г. Дальнегорск;

- пункт 22 дополнен абзацем 7 следующего содержания: «финансового обеспечения затрат, связанных с проведением ликвидационных мероприятий и предотвращением банкротства».

Предложенная корректировка бюджета Дальнегорского городского округа на 2023 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