

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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов

На основании статьи 28 Устава Дальнегорского городского округа, Положения «О бюджетном процессе в Дальнегорском городском округе» Глава Дальнегорского городского округа направляет на рассмотрение Думы Дальнегорского городского округа проект решения «О внесении изменений в решение Думы Дальнегорского городского округа «О бюджете Дальнегорского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – проект решения).

С учетом предлагаемых изменений основные параметры бюджета ДГО:

на 2022 год составят:

– по доходам **– 1 856 350 246,08** рублей, с увеличением к утвержденному объему доходов на **54 254 777,01** рублей (по утвержденному решению – **1 802 095 469,07** рублей).

– по расходам **– 1 866 863 991,56** рублей, с уменьшением к утвержденному объему расходов на **4 672 399,48** рублей (по утвержденному решению – **1 871 536 391,04** рублей).

– дефицит бюджета **– 10 513 745,48** рублей, с уменьшением к утвержденному объему на **58 927 176,49** рублей (по утвержденному решению – **69 440 921,97** рублей).

**Для внесения изменений** в решение «О бюджете Дальнегорского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» и рассмотрения проекта решения Думой Дальнегорского городского округа на очередном заседании **имеются следующие основания**:

необходимость уточнения безвозмездных поступлений из краевого бюджета по доходам бюджета Дальнегорского городского округа;

отражение в расходной части бюджета Дальнегорского городского округа целевых средств краевого бюджета;

необходимость уточнения планируемых поступлений налоговых и неналоговых доходов;

необходимость внесения изменений по расходам.

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

Общая сумма доходов бюджета Дальнегорского городского округа на 2022 год увеличена на сумму **54 254 777,01 рублей,** в том числе по:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2022 год |  |
| безвозмездным поступлениям – всего, | +17 321 113,65 |  |
| **в том числе,** |  |  |
|  |  |  |
| **дотациям – всего,** | +5 682 600,00 |  |
| **в том числе,** |  |  |
|  |  |  |
| на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | +5 682 600,00 | Основание: Постановление Правительства Приморского края от 15.09.2022 № 625-пп |
|  |  |  |
| **субсидиям – всего,** | +12 226 282,38 |  |
| **в том числе,** |  |  |
| Резервный фонд Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | +12 226 282,38 | Основание: Распоряжение Правительства Приморского края от 10.11.2022 № 707-рп, уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 11.11.2022 № 790/15 |
|  |  |  |
| субвенциям – всего,  в том числе, | -587 768,73 |  |
|  |  |  |
| на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | -2 229 393,04 | Основание: Закон Приморского края от 12.10.2022 № 214-КЗ, уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 19.10.2022 № 759/185 |
|  |  |  |
| на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях Приморского края | +3 134 539,79 | Основание: Закон Приморского края от 12.10.2022 № 214-КЗ, уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 19.10.2022 № 759/182 |
|  |  |  |
| на обеспечение мер социальной поддержки педагогических работников муниципальных образовательных организаций Приморского края | +1 426 841,28 | Основание: Закон Приморского края от 12.10.2022 № 214-КЗ, уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 19.10.2022 № 759/184 |
|  |  |  |
| на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств краевого бюджета | -89 175,72 | Основание: Закон Приморского края от 12.10.2022 № 214-КЗ, уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 19.10.2022 № 759/186 |
|  |  |  |
| на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | -2 830 581,04 | Основание: Закон Приморского края от 12.10.2022 № 214-КЗ, уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 19.10.2022 № 759/187 |
|  |  |  |
| налоговым и неналоговым доходам- всего, | +36 933 663,36 |  |
| в том числе, |  |  |
|  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | +39 577 000,00 | Основание: анализ фактических поступлений, по согласованию с главным администратором доходов – МИФНС №16 по Приморскому краю |
|  |  |  |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | +5 121 000,00 | Основание: анализ фактических поступлений, по согласованию с главным администратором доходов – МИФНС №16 по Приморскому краю |
|  |  |  |
| Единый налог на вмененный доход | +75 000,00 | Основание: анализ фактических поступлений, по согласованию с главным администратором доходов – МИФНС №16 по Приморскому краю |
|  |  |  |
| Единый сельскохозяйственный налог | +1 792 000,00 | Основание: анализ фактических поступлений, по согласованию с главным администратором доходов – МИФНС №16 по Приморскому краю |
|  |  |  |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | -3 881 000,00 | Основание: анализ фактических поступлений, по согласованию с главным администратором доходов – МИФНС №16 по Приморскому краю |
|  |  |  |
| Налог на имущество физических лиц | -5 805 000,00 | Основание: анализ фактических поступлений, по согласованию с главным администратором доходов – МИФНС №16 по Приморскому краю |
|  |  |  |
| Земельный налог | +3 742 000,00 | Основание: анализ фактических поступлений, по согласованию с главным администратором доходов – МИФНС №16 по Приморскому краю |
|  |  |  |
| Государственная пошлина | +780 000,00 | Основание: анализ фактических поступлений, по согласованию с главным администратором доходов – МИФНС №16 по Приморскому краю, прогноз главного администратора доходов – администрация ДГО |
|  |  |  |
| Доходы от использования имущества | -3 570 273,48 | Основание: прогноз главного администратора доходов – УМИ администрации ДГО |
|  |  |  |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | -300 000,00 | Основание: прогноз главного администратора доходов – Дальневосточное межрегиональное управление Роспироднадзора |
|  |  |  |
| Доходы от оказания платных услуг | -927 653,79 | Основание: прогноз главного администратора доходов – Администрация ДГО |
|  |  |  |
| Доходы от компенсации затрат государства | +1 035,09 | Основание: прогноз главного администратора доходов – Администрация ДГО |
|  |  |  |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | -3 669 276,00 | Основание: прогноз главного администратора доходов – УМИ администрации ДГО |
|  |  |  |
| Штрафы | +2 751 454,69 | Основание: прогноз главных администраторов доходов, анализ фактических поступлений |
|  |  |  |
| Прочие неналоговые доходы | +1 247 376,85 | Основание: прогноз главного администратора доходов – Администрация ДГО |
|  |  |  |

Объем расходов бюджета Дальнегорского городского округа увеличен за счет целевых безвозмездных поступлений в 2022 году на сумму 11 638 513,65 рублей, из них:

|  |  |
| --- | --- |
|  | **2022 год** |
| Всего,  в том числе: | **+11 638 513,65** |
| По главному распорядителю бюджетных средств – администрация Дальнегорского городского округа – всего, | +12 226 282,38 |
| **в том числе,** |  |
|  |  |
| на проведение аварийно-спасательных работ по локализации поражающих факторов источников чрезвычайной ситуации на территории Дальнегорского городского округа за счет средств Резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | +12 226 282,38 |
|  |  |
| **По главному распорядителю бюджетных средств – управление образования администрации Дальнегорского городского округа – всего,** | **-587 768,73** |
| **в том числе,** |  |
|  |  |
| на осуществление отдельного государственного полномочия по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | -2 229 393,04 |
|  |  |
| на осуществление отдельного государственного полномочия по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств краевого бюджета | -89 175,72 |
|  |  |
| на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | -2 830 581,04 |
|  |  |
| на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях | +3 134 539,79 |
|  |  |
| на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций | +1 426 841,28 |
|  |  |

По предложениям главных распорядителей бюджетных средств уменьшены расходы бюджета на сумму **16 310 913,13 рублей** в 2022 году,в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| По главному распорядителю бюджетных средств – администрация Дальнегорского городского округа – всего, | +1 875 156,66 |  | |
| **в том числе,** |  |  | |
| резервный фонд администрации Дальнегорского городского округа | +2 022 809,00 | в том числе:  1 022 809,00 руб. - увеличение объема резервного фонда за счет экономии бюджетных ассигнований, предусмотренных на проведение праздничных мероприятий;  1 000 000,00 руб. – увеличение объема резервного фонда для ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, в целях предотвращения возникшей угрозы жизни, здоровью граждан, проведения работ по подготовке сметной документации в части выполнения аварийно-спасательных и неотложных аварийно-восстановительных работ по устройству переправ, переездов, проездов и проходов, подготовки путей экстренной эвакуации на территории Дальнегорского городского округа | |
| проектирование, строительство 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 | -17 359,05 | экономия бюджетных ассигнований | |
|  |  |  | |
| мероприятия в области градостроительной деятельности муниципального образования | -106 666,66 | экономия бюджетных ассигнований | |
|  |  |  | |
| ликвидация несанкционированных свалок на территории Дальнегорского городского округа | -13 745,27 | экономия бюджетных ассигнований | |
|  |  |  | |
| расходы на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов | -3 136,38 | экономия бюджетных ассигнований | |
|  |  |  | |
| расходы на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населённых пунктов | -6 744,98 | экономия бюджетных ассигнований | |
|  |  |  | |
| По главному распорядителю бюджетных средств – управление образования администрации Дальнегорского городского округа – всего, | -425,70 |  | |
| в том числе, |  |  | |
| обеспечение деятельности общеобразовательных учреждений | +1 574,30 | в том числе:  50 000,00 рублей - разработка проектно-сметной документации на установку ограждения прилегающей территории МОБУ СОШ №21;  (-)48 425,70 рублей - экономия бюджетных ассигнований на проведение государственной экспертизы проектно-сметной документации на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений | |
| мероприятия в области молодежной политики | -2 000,00 | экономия бюджетных ассигнований, предусмотренных на единовременную денежную выплату (пособие) учащимся 11 классов общеобразовательных учреждений Дальнегорского городского округа | |
|  |  |  | |
| По главному распорядителю бюджетных средств – управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа – всего, | -18 185 644,09 |  | |
| в том числе, |  |  | |
| обеспечение деятельности учреждений клубного типа | -18 185 633,29 | в том числе:  (-)1 022 809,00 рублей – экономия бюджетных ассигнований, предусмотренных на проведение праздничных мероприятий (направлена на пополнение резервного фонда администрации Дальнегорского городского округа);  (-)17 162 824,29 рублей - экономия бюджетных ассигнований при заключении контрактов и в связи с невозможностью заключения контракта на выполнение работ по прокладке наружных инженерных сетей на земельном участке к зданию ДК культуры "Горняк" | |
| обеспечение деятельности спортивных школ | -10,80 | экономия бюджетных ассигнований | |
|  |  |  |  | |

Кроме этого, проектом бюджета предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований по предложениям главных распорядителей бюджетных средств, в том числе:

По предложению главного распорядителя бюджетных средств – финансового управления администрации Дальнегорского городского округа:

бюджетные ассигнования, предусмотренные на содержание финансового управления администрации Дальнегорского городского округа в сумме 156 325,20 рублей, перераспределены между видами расходов.

По предложению главного распорядителя бюджетных средств – администрации Дальнегорского городского округа:

выделение средств из резервного фонда администрации Дальнегорского городского округа в сумме 2 877 785,64 рублей, в том числе: 1 617 785,64 рублей на проведение топографо-геодезической съемки объектов дорожно-транспортной инфраструктуры Дальнегорского городского округа, пострадавшей в результате чрезвычайной ситуации, вызванной затяжными дождями и прохождением тайфуна "Хиннамнор", 1 110 000,00 рублей на подготовку проектно-сметной документации объектов дорожно-транспортной инфраструктуры Дальнегорского городского округа, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации, 150 000,00 рублей на оказание единовременной материальной помощи семье военнослужащего, погибшего в ходе специальной военной операции, захораниваемого на территории ДГО на мероприятия, связанные с захоронением.

бюджетные ассигнования, предусмотренные на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов, осуществляемые на условиях софинансирования, в сумме 8,25 рублей, перераспределены на аналогичные мероприятия, осуществляемые без софинансирования средств краевого бюджета на изготовление проектно-сметной документации;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населённых пунктов, осуществляемые на условиях софинансирования, в сумме 26 804,12 рублей, перераспределены на аналогичные мероприятия, осуществляемые без софинансирования средств краевого бюджета на изготовление проектно-сметной документации;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на ремонт инженерных сооружений (не имеющих отношения к дорожной деятельности) в сумме 1 000 000,00 рублей, перераспределены на мероприятия по благоустройству территории Дальнегорского городского округа на обустройство пешеходной дорожки брусчатым покрытием по адресу: Проспект 50 лет Октября, 93, на комплектацию и установку щита управления наружным освещением на опорах уличного освещения в с. Каменка в сумме 65 040,44 рублей и на выполнение работ по уборке свежевыпавшего снега и посыпке песком при гололедных явлениях на территории поселений в сумме 934 959,56 рублей в связи с образовавшейся экономией;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на мероприятия по благоустройству дворовых территорий в рамках реализации подпрограммы «Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории Дальнегорского городского округа» на 2019-2024 годы в сумме 69 273,09 рублей, перераспределены на мероприятия по благоустройству дворовых территорий и территорий общего пользования в рамках реализации федерального проекта "Формирование комфортной городской среды", в связи с увеличением объема работ по устройству брусчатого покрытия на общественной территории Парка им. Пушкина А.С. за счет экономии, сложившейся по результатам закупочных процедур;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на содержание администрации Дальнегорского городского округа в сумме 1 819 000,00 рублей, перераспределены между целевыми статьями расходов на выплату заработной платы заместителям главы администрации Дальнегорского городского округа;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на обеспечение деятельности МКУ «Обслуживающее учреждение» в сумме 1 562 400,00 рублей, перераспределены между целевыми статьями расходов;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на прочие расходы, связанные с реализацией других обязанностей муниципального образования в сумме 8 514,75 рублей, перераспределены на доплаты к пенсиям муниципальных служащих за счет сложившейся экономии по оплате членских взносов в Совет муниципальных образований Приморского края;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на обеспечение качественного проживания населения на территории Дальнегорского городского округа в сумме 4 962,00 рублей, капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в сумме 33 998,73 рублей, ликвидацию несанкционированных свалок на территории Дальнегорского городского округа в сумме 17 714,40 рублей, перераспределены на обеспечение граждан твердым топливом (дровами) в связи со сложившейся экономией;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния в сумме 3 820,00 рублей, на содержание заместителей главы администрации Дальнегорского городского округа в сумме 46 200,00 рублей на обеспечение деятельности МКУ «Обслуживающее учреждение» в сумме 45 840,98 рублей, перераспределены между видами расходов;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на прочие мероприятия по ГОиЧС в сумме 90 171,80 рублей, перераспределены в связи с уточнением раздела/подраздела бюджетной классификации.

По предложению главного распорядителя бюджетных средств – управление образования администрации Дальнегорского городского округа:

бюджетные ассигнования, предусмотренные на обеспечение деятельности управления образования администрации Дальнегорского городского округа в сумме 219 860,00 рублей, на осуществление отдельного государственного полномочия по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств краевого бюджета в сумме 15 000,00 рублей, перераспределены между видами расходов.

По предложению главного распорядителя бюджетных средств – 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 314 470,60 рублей, перераспределены между целевыми статьями и видами расходов на приобретение основных средств в связи со сложившейся экономией по оплате проезда в отпуск;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на обеспечение деятельности учреждений клубного типа в сумме 1 247 376,85 рублей и на мероприятия в области физической культуры и массового спорта в сумме 15 081,00 рублей, перераспределены между видами расходов.

По предложению главного распорядителя бюджетных средств – управление муниципального имущества администрации Дальнегорского городского округа:

бюджетные ассигнования, предусмотренные на осуществление функций по управлению и распоряжению муниципальной собственностью Дальнегорского городского округа в сумме 436 450,00 рублей, перераспределены на исполнение решений, принятых судебными органами, в сумме 3 860,00 рублей, на содержание управления муниципального имущества администрации Дальнегорского городского округа в сумме 432 590,00 рублей (приобретение светильников, установку АТС, приобретение офисной мебели, приобретение лотков (контейнеров) для бумаг, на отправку заказной почтовой корреспонденции) и между видами расходов за счет сложившейся экономии;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда в сумме 773 000,00 рублей, перераспределены на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах за муниципальные помещения за счет экономии, сложившейся по результатам конкурсных процедур.

По предложению главного распорядителя бюджетных средств – контрольно-счетная палата Дальнегорского городского округа:

бюджетные ассигнования, предусмотренные на содержание контрольно-счетной палаты Дальнегорского городского округа в сумме 120 000,00 рублей, перераспределены между видами расходов.

В связи с уменьшением расходной части и увеличением доходной части бюджета Дальнегорского городского округа **дефицит** бюджета на 2022 год уменьшен на 58 927 176,49 рублей и составляет **10 513 745,48 рублей**. Источником покрытия дефицита бюджета является остаток денежных средств на едином счете бюджета Дальнегорского городского округа по состоянию на 01.01.2022.

В текстовую часть проекта бюджета и соответствующие приложения к нему внесены следующие изменения:

1. в пункте 3.6 проекта решения уменьшен объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2022 год на сумму 2 822 066,29 рублей;
2. в пункте 9 проекта решения уменьшен объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Дальнегорского городского округа на 2022 год на сумму 27 240,41 рублей;
3. в пункте 14 проекта решения увеличен резервный фонд Администрации Дальнегорского городского округа на 2022 год на сумму 2 022 809,00 рублей
4. в пункте 15 проекта решения уменьшен объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности на 2022 год на сумму 20 656 952,83 рублей, в том числе:

на строительство автомобильных дорог для подъезда к земельным участкам, предоставленным многодетным семьям в районе ул. Ильченко, ул. Цветная, ул. Крайняя, в г. Дальнегорске (-)17 359,05 рублей;

на приобретение жилых помещений для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями (-)2 229 393,04 рублей;

на реконструкцию МБУ ДК «Горняк» (-)18 410 200,74 рублей.

5. в приложениях 1, 3, 4, 5, 6, 7 отражены изменения по ранее указанным основаниям.

Предложенная корректировка бюджета Дальнегорского городского округа на 2022 год и плановый период соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положению «О бюджетном процессе в Дальнегорском городском округе».

Начальник финансового управления

администрации Дальнегорского городского округа Г.П. Пинская