

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 **– 1 840 527 773,96** рублей, с учетом увеличения к утвержденному объему доходов на 60 298 396,76 рублей (по утвержденному решению – 1 780 229 377,20 рублей);

– по расходам **– 1 892 263 942,30** рублей, с учетом увеличения к утвержденному объему расходов на 35 799 919,79 рублей (по утвержденному решению – 1 856 464 022,51 рублей);

– дефицит бюджета **– 51 736 168,34** рублей, с учетом уменьшения к утвержденному объему на 24 498 476,97 рублей (по утвержденному решению – 76 234 645,31 рублей).

Общая сумма доходов бюджета Дальнегорского городского округа на 2023 год увеличена на 60 298 396,76 рублей, в том числе по:

|  |  |
| --- | --- |
| Безвозмездным поступлениям – всего, | +60 298 396,76 |
| в том числе, |  |
|  |  |
| Дотации – всего,  в том числе, | +50 120 710,44 |
|  |  |
| на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | +50 120 710,44 |
|  |  |
| Субвенции – всего, | +10 177 686,32 |
| в том числе, |  |
|  |  |
| на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда | +19 286,00 |
|  |  |
| на осуществление государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних | +56 777,00 |
|  |  |
| Единая субвенция бюджетам городских округов из бюджета субъекта Российской Федерации | +43 174,00 |
|  |  |
| на осуществление органами местного самоуправления полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета | +8 112,00 |
|  |  |
| на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях Приморского края | +3 348 641,00 |
|  |  |
| на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях Приморского края | +3 596 856,00 |
|  |  |
| 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 | -220 159,68 |
|  |  |
| на обеспечение мер социальной поддержки педагогических работников муниципальных образовательных организаций Приморского края | +3 325 000,00 |
|  |  |

Уточнение целевых безвозмездных поступлений из краевого бюджета произведено на основании Закона Приморского края от 25.10.2023 № 448-КЗ «О внесении изменений в Закон Приморского края «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Уточнение распределения дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов произведено на основании постановления Правительства Приморского края № 766-пп от 08.11.2023 «О внесении изменений в постановление Правительства Приморского края от 15 мая 2023 года № 316-пп «Об утверждении распределения дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов на 2023 год».

Объем расходов бюджета Дальнегорского городского округа за счет **целевых безвозмездных поступлений** увеличен на сумму **10 177 686,32** рублей и распределен по целевому назначению по следующим ГРБС:

- **Администрация Дальнегорского городского округа** – увеличение расходов на **127 349,00** рублей, в том числе:

(+) 43 174,00 рублей на реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий;

(+) 56 777,00 рублей на реализацию отдельных государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних;

(+) 8 112,00 рублей на реализацию полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета;

(+) 19 286,00 рублей на осуществление отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда;

- **Управление образования администрации Дальнегорского городского округа** – увеличение расходов на **9 699 337,32** рублей, в том числе:

(+) 3 348 641,00 рублей на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях;

(+) 3 596 856,00 рублей на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях;

(-) 220 159,68 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;

(+) 2 974 000,00 рублей на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций;

- **Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа** – увеличение расходов на 351 000,00 рублей, в том числе:

(+) 351 000,00 рублей на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций.

Объем расходов бюджета Дальнегорского городского округа **по предложениям главных распорядителей бюджетных средств** увеличен на сумму **25 622 233,47** рублей, в том числе по следующим ГРБС:

- **Администрация Дальнегорского городского округа** – увеличение расходов на **2 434 056,15** рублей, в том числе:

(-) 1 000,00 рублей – экономия бюджетных ассигнований, предусмотренных на обеспечение качественного проживания населения на территории Дальнегорского городского округа;

(+) 41 439,00 рублей на обеспечение граждан твердым топливом (дровами) – увеличение доли софинансирования местного бюджета, в связи с планируемым увеличением субсидии из краевого бюджета;

(+) 1 036 345,00 рублей на обеспечение деятельности администрации Дальнегорского городского округа - увеличение бюджетных ассигнований на индексацию заработной платы работников администрации Дальнегорского городского округа;

(+) 1 357 272,15 рублей на обеспечение деятельности МКУ «Обслуживающее учреждение» - увеличение бюджетных ассигнований на индексацию заработной платы работников МКУ «Обслуживающее учреждение»;

- **Управление образования администрации Дальнегорского городского округа** – увеличение расходов на **7 167 314,40** рублей, в том числе:

(+) 6 666 567,36 рублей на обеспечение деятельности муниципальных дошкольных учреждений, из них: 6 681 290,61 рублей - увеличение бюджетных ассигнований на оплату продуктов питания в дошкольных образовательных учреждениях, 93 211,00 рублей - увеличение бюджетных ассигнований на замену двух расходомеров в МДОБУ №3, 131 950,00 рублей - увеличение бюджетных ассигнований на приобретение холодильного шкафа для хранения овощей в МДОБУ №13, (-)435 750,00 рублей – уменьшение бюджетных ассигнований на приобретение песка на прогулочные участки в дошкольные учреждения, 195 865,75 рублей – увеличение бюджетных ассигнований на индексацию заработной платы работников муниципальных дошкольных учреждений;

(+) 382 924,27 рублей на обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений, из них: 197 932,00 рублей – увеличение бюджетных ассигнований на приобретение комплекта зимней резины на автобус в МОБУ СОШ № 12, 47 460,00 рублей - увеличение бюджетных ассигнований на приобретение ГСМ, 52 800,00 рублей - увеличение бюджетных ассигнований на оплату фрахтования автобусов ООО "Фурман" для подвоза юнармейцев для участия в мероприятии "Юнармейский рубеж" МОБУ СОШ №12, 84 732,27 рублей - увеличение бюджетных ассигнований на индексацию заработной платы работников муниципальных общеобразовательных учреждений;

(+) 132 789,56 рублей - на обеспечение деятельности муниципальных учреждений дополнительного образования - на увеличение бюджетных ассигнований в целях повышения (путем индексации) заработной платы работников муниципального учреждения дополнительного образования в том числе для достижения целевого показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности педагогическим работникам;

(+) 300 616,13 рублей – на обеспечение деятельности управления образования администрации Дальнегорского городского округа - увеличение бюджетных ассигнований на индексацию заработной платы работников управления образования администрации Дальнегорского городского округа, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы;

(-) 315 582,92 рублей – по мероприятиям в области молодежной политики - экономия бюджетных ассигнований на заработную плату работникам в летних лагерях с дневным пребыванием детей при общеобразовательных организациях;

- **Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа** – увеличение расходов на **15 606 577,05** рублей, в том числе:

(+) 13 811 539,04 рублей на обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры клубного типа, из них: 85 000,00 рублей – увеличение бюджетных ассигнований на приобретение ноутбука МБУ "ЦК и Д "Бриз", (-) 1 609 000,00 рублей – уменьшение бюджетных ассигнований по причине несостоявшейся закупки на приобретение новогодней горки на центральную площадь города, 1 011 072,17 рублей – увеличение бюджетных ассигнований в целях повышения (путем индексации) заработной платы работников муниципальных учреждений культуры клубного типа для достижения целевого показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности, 14 324 466,87 рублей – увеличение бюджетных ассигнований на оплату задолженности в пользу ООО "ВостокБизнесСтрой" по решению Арбитражного суда Приморского края по делу №А51-9794/2023 от 31 августа 2023 года и по постановлению Пятого арбитражного апелляционного суда от 31.10.2023 года;

(+) 484 985,83 рублей на обеспечение деятельности библиотек - увеличение бюджетных ассигнований в целях повышения (путем индексации) заработной платы работников муниципальных библиотек для достижения целевого показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности;

(+) 187 691,79 рублей на обеспечение деятельности музеев, из них: (-) 0,47 рублей - экономия бюджетных ассигнований, предусмотренных на мероприятия по содержанию здания, расположенного по адресу: ул. Осипенко, д. 26, 187 692,26 рублей - на увеличение бюджетных ассигнований в целях повышения (путем индексации) заработной платы работников муниципальных музеев для достижения целевого показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности;

(+) 380 758,22 рублей на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования - на увеличение бюджетных ассигнований в целях повышения (путем индексации) заработной платы работников муниципального учреждения дополнительного образования в области искусства в том числе для достижения целевого показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности педагогическим работникам;

(+) 622 868,85 рублей на обеспечение деятельности спортивных школ - на увеличение бюджетных ассигнований в целях повышения (путем индексации) заработной платы работников муниципальных учреждений дополнительного образования в области физической культуры и спорта в том числе для достижения целевого показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности педагогическим работникам~~;~~

(+) 118 733,32 рублей на обеспечение деятельности Управления культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа, из них: (-) 337 658,69 рублей – экономия бюджетных ассигнований на проезд к месту использования отпуска и обратно, 281 263,57 рублей - увеличение бюджетных ассигнований на индексацию заработной платы муниципальных служащих Управления культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа, 175 128,44 рублей - увеличение бюджетных ассигнований на индексацию заработной платы работников Управления культуры, спорта и молодежной политики администрации Дальнегорского городского округа, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы;

- **Управление муниципального имущества администрации Дальнегорского городского округа** – увеличение расходов на **140 823,87** рублей, в том числе:

(-) 90 951,69 рублей по мероприятиям, предусмотренным ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда, в связи с экономией бюджетных ассигнований, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур;

(-) 14 000,00 рублей - по мероприятиям, предусмотренным на снос аварийных домов, в связи с экономией бюджетных ассигнований, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур;

(+) 245 775,56 рублей на обеспечение деятельности Управления муниципального имущества администрации Дальнегорского городского округа - увеличение бюджетных ассигнований на индексацию заработной платы работников Управления муниципального имущества администрации Дальнегорского городского округа;

- **Дума Дальнегорского городского округа** – увеличение расходов на 150 602,76 рублей, в том числе:

(+) 150 602,76 рублей на обеспечение деятельности Думы Дальнегорского городского округа - увеличение бюджетных ассигнований на индексацию заработной платы работников Думы Дальнегорского городского округа;

- **Контрольно-счетная палата Дальнегорского городского округа** – увеличение расходов на 122 859,24 рублей, в том числе:

(+) 122 859,24 рублей на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Дальнегорского городского округа - увеличение бюджетных ассигнований на индексацию заработной платы работников Контрольно-счетной палаты Дальнегорского городского округа.

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 1 556,72 рублей, перераспределены между видами расходов.

- **Администрация Дальнегорского городского округа:**

бюджетные ассигнования, предусмотренные на прочие мероприятия по ГОиЧС в сумме 40 487,00 рублей, перераспределены на мероприятия в рамках профилактики терроризма и экстремизма на установку системы видеонаблюдения в парке им. Пушкина А.С.;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на благоустройство территории Дальнегорского городского округа в сумме 784 942,66 рублей, перераспределены на обеспечение деятельности отдела благоустройства МКУ «Обслуживающее учреждение» на приобретение строительного материала для выполнения работ по восстановлению контейнерных площадок;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и инженерных сооружений на них в сумме 393 098,80 рублей, перераспределены на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населённых пунктов на изготовление проектно-сметной документации на ремонт дворовой территории и проезда к дворовой территории;

бюджетные ассигнования, предусмотренные на исполнение решений, принятых судебными органами, в сумме 180 997,28 рублей, на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния в сумме 55 510,81 рублей, на осуществление отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда в сумме 3 870,00 рублей, перераспределены между видами расходов;

из резервного фонда администрации Дальнегорского городского округа выделены бюджетные ассигнования в сумме 984 440,00 рублей, из них 534 440,00 рублей - на оказание услуг по размещению и распространению информации, пропагандирующей службу в Вооруженных Силах Российской Федерации в период проведения специальной военной операции на территории Донецкой народной республики, Луганской народной республики, Запорожской области, Херсонской области и Украины, 450 000,00 рублей - на оказание единовременной материальной помощи семьям военнослужащих, погибших (умерших) в ходе специальной военной операции.

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

бюджетные ассигнования, предусмотренные на осуществление функций по управлению и распоряжению муниципальной собственностью Дальнегорского городского округа в сумме 177 920,09 рублей, перераспределены на исполнение решений, принятых судебными органами.

**- Контрольно-счетная палата Дальнегорского городского округа:**

бюджетные ассигнования, предусмотренные на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Дальнегорского городского округа в сумме 153 451,89 рублей, перераспределены между целевыми статьями расходов.

В связи с увеличением доходной части бюджета Дальнегорского городского округа **дефицит** бюджета на 2023 год уменьшен на **24 498 476,97** рублей и составляет **51 736 168,34 рублей**. Источником покрытия дефицита бюджета является остаток денежных средств на едином счете бюджета Дальнегорского городского округа по состоянию на 01.01.2023.

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 15 увеличен объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности на сумму 14 018 622,87 рублей, из них:

(+) 14 230 314,87 рублей на реконструкцию МБУ ДК «Горняк»;

(-) 211 692,00 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.

- пункт 26 после слов «в 1,109 раза» дополнен словами «с 1 декабря 2023 года - в 1,1847 раза».

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