Проект решения Думы города Покачи

разработан комитетом финансов

администрации города Покачи

Пояснительная записка к проекту решения Думы города Покачи

«О внесении изменений в бюджет города Покачи на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденный решением Думы города Покачи от 14.12.2021 №82»

Полномочия по принятию муниципального правового акта установлены:

1) частью 2 статьи 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

2) пунктом 2 части 1 статьи 19 Устава города Покачи;

3) пунктом 1 части 5 статьи 4 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Покачи, утвержденного решением Думы города Покачи от 01.11.2017 №92.

Необходимость внесения изменений в бюджет города Покачи на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденный решением Думы города Покачи от 14.12.2021 №82, вызвана следующими причинами:

1. **Увеличена доходная часть бюджета города Покачи в части текущего 2022 финансового года на сумму 55 млн. 726 тыс. 928,88 руб., за счет:**

1) увеличения налоговых и неналоговых поступлений на 16 млн. 614 тыс. 167,97 руб.:

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| + 15 540 575,97 | рост поступлений НДФЛ прогнозируются по итогам индексации заработной планы работников: отдельными налоговыми агентами с 01.01.2022 на 4% и дополнительно с 01.06.2022 на 6%; отдельными налоговыми агентами с 01.10.2022 на 4%; отдельными налоговыми агентами с разных дат 1 квартала 2022 года на различную величину. |
| + 3 656 500,00 | рост поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, сложился по фактической динамике поступлений с учетом оценки ГАДБ в лице МИФНС№11 |
| + 36 000,00 | с 01.01.2021 единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности отменен. В 2022 году поступает перерасчет/задолженность за предыдущие налоговые периоды. Плановые показатели увеличены до размера фактических поступлений на дату формирования проекта |
| -137 000,00 | снижение налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, сложилось по фактической динамике поступлений с учетом оценки ГАДБ в лице МИФНС№11 |
| + 2 499 000,00 | увеличение доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) по оценке ГАДБ, в лице КУМИ, прогнозируется в связи с заключением дополнительного договора аренды. |
| + 279 600,00 | платежи при пользовании природными ресурсами. Плановые показатели увеличены до размера фактических поступлений в 2022 году |
| - 6 000 000,00 | доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на этапе формирования проекта бюджета на 2022-2024 годы были увеличены на основании принятого решения Депутатами Думы города Покачи с последующим замещением в течении 2022 года доходов за счет поступивших МБТ на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды в муниципальном образовании города Покачи. Согласно письму МУ «УКС» (от 25.07.2022 №31-исх-570) дополнительная потребность в средствах на выполнения работ по благоустройству дворовой территории по ул. Мира д.2 и Мира д.4 неактуальны в связи изысканием за счет местного бюджета суммы 4 015,3 тыс. руб. и поступлением субсидии из автономного округа 2 251,5 тыс. руб. |
| +146 992,00 | доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных). ГАДБ в лице КУМИ прогнозирует рост поступлений за счет приватизации муниципального имущества по адресу Индустриальная 4/1 с рассрочкой на 7 лет |
| + 44 000,00 | доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности. Рост поступлений сложился по факту обращения в 2022 году граждан на приобретение в собственность земельных участков. Плановые показатели увеличены до размера фактических поступлений в 2022 году |
| + 548 500,00 | плановые показатели по поступлениям в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба не имеют системного характера и зависят от количества выявленных правонарушений. Плановые показатели увеличены до размера фактических поступлений в 2022 году |

2) увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение на сумму 38 млн. 412 тыс. 249,57 руб.:

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| + 24 151 600,00 | согласно уведомлениям Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов от 12.07.2022 №180/07/73 доведена дотация для финансового обеспечения расходных обязательств муниципальных образования ХМАО-Югры по решению вопросов местного значения в целях реализации отдельных задач социально-экономического развития и социально значимых проектов (постановление Правительства автономного округа-Югры от 07.07.2022 №325-п) |
| + 2 272 400,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов от 12.07.2022 №500/07/162 доведена дотация с грифом «ДСП» (постановление Правительства ХМАО-Югры от 08.07.2022 №327-п ДСП) |
| + 662 000,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов от 02.08.2022 №500/08/207 доведена дотация в целях стимулирования роста налогового потенциала и качества планирования доходов в городских округах и муниципальных районах ХМАО-Югры (распоряжение Правительства ХМАО-Югры от 29.07.2022 №454-рп) |
| +4 904 200,00 | согласно распоряжению Правительства ХМАО-Югры от 29.07.2022 №451-рп «О сводном докладе ХМАО-Югры о результатах мониторинга эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов ХМАО-Югры за 2021 год и распределении грантов городским округам и муниципальным районам ХМАО-Югры, достигшим наилучших значений показателей эффективности деятельности» город Покачи получил грант за достижения наилучших значений показателей эффективности деятельности |
| + 675 686,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов от 13.05.2022 №480/05/454 увеличена субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках основного мероприятия «Обеспечение жильем молодых семей государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации», подпрограммы «Создание условий для обеспечения жилыми помещениями граждан», государственная программа «Развитие жилищной сферы» (окружной бюджет) |
| + 35 663,57 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов от 13.05.2022 №480/05/453 увеличена субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках основного мероприятия «Обеспечение жильем молодых семей государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации» подпрограммы «Создание условий для обеспечения жилыми помещениями граждан» государственной программы «Развитие жилищной сферы» (федеральный бюджет) |
| + 1 900 400,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов от 13.07.2022 №230/07/441 увеличена единая субвенция для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры отдельных государственных полномочий в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в образовательных организациях, расположенных на территории Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» подпрограммы «Общее образование. Дополнительное образование детей» государственной программы «Развитие образования в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре» |
| + 118 800,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов от 26.07.2022 №500/07/178 увеличена субвенция на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов Непрограммное направление деятельности «Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, не отнесенные к государственным программам» |
| + 2 251 500,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов от 01.07.2022 №460/07/424 увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на благоустройство дворовых территорий муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа-Югры в 2022 году |
| + 1 440 000,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов от 06.06.2022 №580/06/92 увеличены иные межбюджетные трансферты победителям конкурсов муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры в сфере организации мероприятий по профилактике незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, наркомании |

3) увеличения доходов за счет прочих безвозмездных поступлений на сумму 668 тыс. 079,00 руб., в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| + 481 579,00 | согласно платежному поручению от 16.05.2022 №295427 от Департамента образования и науки Тюменской области, в бюджет города Покачи поступили средства на реализацию наказов депутатам Думы Тюменской области:  - 249 999,94 руб. на приобретение парадной формы для членов отряда ЮИД для проведения пропагандистских мероприятий по безопасности дорожного движения для МАУ СОШ №1;  - 231 580,00 руб. на приобретение комплекта оборудования музыкального школьного звонка с системой оповещения для МАУ СОШ №2. |
| + 140 000,00 | согласно платежному поручению от 11.05.2022 №275107 от Департамента культуры Тюменской области, в бюджет города Покачи поступили средства на реализацию наказов депутатам Думы Тюменской области: на издание книги «Здесь любимых мест немало» для МАУ «Городская библиотека имени А.А. Филатова» |
| + 46 500,00 | согласно платежному поручению от 16.05.2022 №45578 от ООО «ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь» поступили средства на именные премии школьникам Покачевских школ |

4) увеличения доходов бюджета бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в сумме 32 тыс. 432,34 руб.

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| + 32 432,34 | увеличение доходов местного бюджета от возврата муниципальными автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет, имеющих целевое назначение, за счет местного бюджета, сложилось за счет восстановления работником МАОУ СОШ№2 кассовых расходов на сумму 32 432,34 руб. (гарантии и компенсации приглашенным работникам) |

**2.** **Осуществлено увеличение расходной части бюджета города Покачи на 2022 год на 55 млн. 726 тыс. 928, 88 руб.**, за счет:

1) увеличения бюджетных ассигнований в виде иных межбюджетных трансфертов из бюджетов другого уровня на сумму 38 млн. 412 тыс. 249,57 руб. Подробное изменение размера иных межбюджетных трансфертов и их назначение отражены в пункте 2 части 1 настоящей пояснительной записки.

2) совокупного увеличения прочих безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение, на сумму 668 тыс. 079,00 руб. Подробное изменение размера прочих безвозмездных поступлений и их назначение отражены в пункте 3 части 1 настоящей пояснительной записки.

**3. Осуществлено внутренние перемещения между КБК расходной части бюджета города Покачи в текущем 2022 году и в плановом периоде 2023 и 2024 годов**, согласно приложениям 1 и 2 к настоящей пояснительной записке в том числе:

а) с целью приведения в соответствие с приказами Минфина России от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» и приказа Департамента финансов ХМАО - Югры от 28.12.2021 № 26-нп «О Порядке определения перечня и кодов целевых статей расходов бюджетов, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставляемых из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры муниципальным районам и городским округам Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, на 2022 - 2024 годы»;

б) согласно предложениям, поступившим от представителей главного распорядителя бюджетных средств о перераспределении бюджетных средств в бюджете города Покачи.

В связи с принятием настоящего решения необходимо разработать и принять правовые акты о внесении изменений в следующие постановления администрации города Покачи:

1) от 12.10.2018 №1007 «Об утверждении муниципальной программы «Организация отдыха детей города Покачи в каникулярное время на 2019-2025 годы и на период до 2030 года»;

2) от 12.10.2018 №1014 «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления, поддержка лиц, внесших выдающийся вклад в развитие города Покачи»;

3) от 12.10.2018 №1000 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Покачи»;

4) от 12.10.2018 №1006 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие образования в городе Покачи»;

5) от 12.10.2018 №1008 «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Покачи»;

6) от 12.10.2018 №996 «Об утверждении муниципальной программы «Осуществление материально-технического обеспечения деятельности органов местного самоуправления, казенных учреждений города Покачи, финансовое обеспечение деятельности которых осуществляется за счет средств бюджета города Покачи на основании бюджетной сметы»;

7) от 12.10.2018 №1012 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение условий для развития физической культуры, школьного спорта и массового спорта в городе Покачи»;

8) от 12.10.2018 №1009 «Об утверждении муниципальной программы «Информационное общество города Покачи»;

9) от 12.10.2018 №1019 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории города Покачи»;

10) от 12.10.2018 №1021 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной городской среды в муниципальном образовании города Покачи»;

11) от 12.10.2018 №993 «Улучшение условий и охраны труда на территории города Покачи»;

12) от 12.10.2018 №1013 «Об утверждении муниципальной программы «Сохранение и развитие сферы культуры города Покачи»;

13) от 12.10.2018 №1002 «Об утверждении муниципальной программы «Управление и распоряжение имуществом, находящимся в собственности города Покачи и земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена»;

14)от 12.10.2018 №1003 «Обеспечение жильем молодых семей на территории города Покачи»;

15) от 12.10.2018 №999 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Покачи»;

16) от 12.10.2018 №998 «Развитие муниципальной службы в городе Покачи».

Утверждение проекта решения Думы города Покачи не повлечет за собой отмену, признание утратившими иных муниципальных правовых актов города Покачи, разработку новых муниципальных правовых актов города Покачи.

Согласно Порядку проведения оценки регулирующего воздействия проектов муниципальных нормативных правовых актов, экспертизы и оценки фактического воздействия муниципальных нормативных правовых актов, затрагивающих вопросы осуществления предпринимательской и инвестиционной деятельности в администрации города Покачи, утвержденного постановлением администрации города Покачи, проект не содержит положений:

1) устанавливающих новые или изменяющих ранее предусмотренные нормативными правовыми актами обязанности для субъектов предпринимательской и инвестиционной деятельности;

2) устанавливающих, изменяющих или отменяющих ранее установленную ответственность за нарушение нормативных правовых актов, затрагивающих вопросы осуществления предпринимательской и инвестиционной деятельности.

Исполняющий обязанности

председателя комитета финансов

администрации города Покачи,

начальник УПНиА комитета финансов

администрации города Покачи О.Н. Крюкова

Исполнитель:

Специалист-эксперт КФ

Ступницкая В.В.

Тел.8(34669)7-99-62 доб.3023

Заместитель начальника УПНиА

Беляева Е.В.

Тел.8(34669)7-99-62 доб.3033