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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденный решением Думы города Покачи от 14.12.2022 №118»

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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденный решением Думы города Покачи от 14.12.2022 №118, вызвана следующими причинами:

1. **Увеличена доходная часть бюджета города Покачи в части текущего 2023 финансового года на сумму 53 млн. 069 тыс. 319,20 руб., за счет:**

1) увеличения налоговых и неналоговых поступлений на 52 млн. 946 тыс. 323,37 руб.:

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| + 49 464 100,00 | прогноз поступлений НДФЛ определен на уровне фактических поступлений в бюджет города Покачи по итогам 2022 года, в условиях действующего норматива отчислений от НДФЛ в бюджет города Покачи (97,99%) |
| + 196 160,00 | рост доходов от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей (акцизы) спрогнозирован ГАДБ в лице УФК ХМАО-Югры |
| +1 675 900,00 | прогноз поступления налога на имущество физических лиц определен на уровне фактических поступлений в бюджет города Покачи по итогам 2022 года |
| - 400 000,00 | прогноз поступления транспортного налога прогнозируется определен на уровне фактических поступлений в бюджет города Покачи по итогам 2022 года |
| - 1 161 000,00 | снижение 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 данным ГАДБ, в лице КУМИ, прогнозируется в связи пересмотром кадастровой стоимости отдельных земельных участков по решению суда |
| + 200 000,00 | ГАДБ в лице КУМИ поясняет, что увеличение поступлений в бюджет города Покачи прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) прогнозируется за счет взыскания задолженности платы за пользование жилым помещением (плата за наем) для нанимателей по договорам социального найма, найма жилых помещений муниципального жилищного фонда в судебном порядке |
| + 111 503,37 | По коду доходов «доходы от компенсации затрат государства» учитываются преимущественно поступления от погашения дебиторской задолженности прошлых лет, в связи с чем плановые показатели увеличены на сумму поступившей дебиторской задолженности прошлых лет счет межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций - на общую сумму 26 703,37 руб. Руководствуясь приказом Департамента финансов ХМАО - Югры от 26.03.2021 № 7-нп «О Порядке взыскания в доход бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, и признании утратившими силу некоторых приказов Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» данные средства подлежат возврату в бюджет автономного округа и отражению по коду доходов 2.19 «Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов».  Кроме того, по данному коду доходов отражена сумма страхового возмещения от АО «ГСК «Югория» на основании страхового акта от 26.01.2023, в размере 84 800,00 руб. |
| + 2 859 660,00 | рост доходов 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) прогнозируется за счет продажи муниципального имущества (объект недвижимого имущества по адресу ул. Пионерная, 32, автомобильный гараж и земельные участки под ними) |

2) уменьшение безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение на сумму 676 тыс. 424,00 руб.:

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| - 1 164 700,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов от 22.02.2023 №480/02/265 уменьшена субсидия на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса в рамках основного мероприятия «Предоставление субсидий на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса», подпрограммы «Поддержка частных инвестиций в жилищно-коммунальный комплекс и обеспечение безубыточной деятельности организаций коммунального комплекса, осуществляющих регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения», государственной программы «Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда», в связи с внесением изменений в производственную программу и изменением перечня работ уточненных в плане по ОЗП |
| + 228 276,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов от 13.02.2023 №230/02/319 увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение 3D-панелей для универсальной площадки для МАОУ «Средняя общеобразовательная школа №2» |
| + 40 000,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов от 13.02.2023 №240/02/149 увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение акустической системы для МАУ «Городская библиотека имени А.А. Филатова» |
| + 220 000,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов от 13.02.2023 №240/02/149 увеличены иные межбюджетные трансферты на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, связанные с оказанием финансовой помощи на приобретение компьютерного оборудования, оргтехники для МАУ «Городская библиотека имени А.А. Филатова» |

3) увеличения доходов за счет прочих безвозмездных поступлений на сумму 826 тыс. 123,20 руб., в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| + 826 123,20 | на основании письма управления образования администрации города Покачи от 22.12.2022 №16-Исх-3229 увеличены плановые показатели в связи с ожидаемым поступлением в бюджет города средств от родителей для частичной оплаты за путевки на отдых детей за пределами автономного округа |

4) уменьшение доходов бюджета бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в сумме 26 тыс. 703,37 руб.

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| - 26 703,37 | уменьшение доходов местного бюджета от возврата в окружной бюджет дебиторской задолженности прошлых лет в виде компенсации родительской платы |

**2.** **Осуществлено увеличение расходной части бюджета города Покачи на 2023 год на 84 млн. 543 тыс. 225,09 руб.**, за счет:

1) совокупного увеличения расходов местного бюджета на сумму 53 млн. 696 тыс. 735,21 руб., в том числе за счет остатков неиспользованных в предыдущие финансовые годы средств, сложившихся по состоянию на 31.12.2022 на едином счете бюджета в размере 777 тыс. 115,21 руб. Подробнее направления расходования средств отражены в приложении 1 к настоящей пояснительной записке;

2) совокупного уменьшения безвозмездных поступлений из бюджетов другого уровня на сумму 676 тыс. 424 руб. Подробнее изменение размера безвозмездных поступлений и их назначение отражены в части 1 настоящей пояснительной записки, а также в приложении 1 к настоящей пояснительной записке;

3) совокупного увеличения прочих безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение, на сумму 31 млн. 522 тыс. 913,88 руб., в том числе за счет остатков неиспользованных в предыдущие финансовые годы средств, сложившихся по состоянию на 31.12.2022 на едином счете бюджета в размере 30 млн. 696 тыс. 790,68 руб. Подробнее размеры и их целевое назначение отражены в приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

**3. Осуществлено внутренние перемещения между КБК расходной части бюджета города Покачи в текущем 2023 году и в плановом периоде 2024 и 2025 годов**, согласно приложениям 1 и 2 к настоящей пояснительной записке в том числе:

а) с целью приведения в соответствие с приказами Минфина России от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» и Департамента финансов ХМАО - Югры от 26.12.2022 № 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 2023 - 2025 годы»;

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

**4. Осуществлено увеличение и изменение источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на сумму 31 млн. 473 тыс. 905,89 руб.** за счет остатков средств, находящихся на едином счете местного бюджета по состоянию на 31.12.2022 года.

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 «Организация отдыха детей города Покачи в каникулярное время»;

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

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

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

5) 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»;

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

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

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

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

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

11) 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»;

12) от 12.10.2018 №1011 «Об утверждении муниципальной программы «Реализация молодежной политики на территории города Покачи»;

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

14) от 12.10.2018 №1018 «Об утверждении муниципальной программы «Разработка документов градостроительного регулирования города Покачи»;

15) от 12.10.2018 №1001 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение экологической безопасности на территории города Покачи»;

16) от 12.10.2018 №1016 «Об утверждении муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма, создание на территории города Покачи комфортной среды для проживания многонационального общества»;

17) от 12.10.2018 №1015 «Об утверждении муниципальной программы «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства, агропромышленного комплекса на территории города Покачи»;

18) от 12.10.2018 №1005 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие жилищной сферы 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, утвержденному постановлением администрации города Покачи, данный проект не требует прохождения процедуры ОРВ, поскольку не содержит положений:

1) устанавливающих новые, изменяющих или отменяющих ранее предусмотренные нормативными правовыми актами муниципального образования город Покачи обязательные требования, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности;

2) устанавливающих новые, изменяющих или отменяющих ранее предусмотренные муниципальными нормативными правовыми актами, обязанности и запреты для субъектов предпринимательской и инвестиционной деятельности;

3) устанавливающих, изменяющих или отменяющих ответственность за нарушение нормативных правовых актов муниципального образования город Покачи, затрагивающих вопросы осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности.

Председатель комитета финансов

администрации города Покачи Н.И.Острешкина

Исполнитель:

Специалист-эксперт КФ

Ступницкая В.В.

Тел.8(34669)7-99-62 доб.3023

Начальник УПНиА

Крюкова О.Н.

Тел.8(34669)7-99-62 доб.3032