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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденный решением Думы города Покачи от 13.12.2023 №76»

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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденный решением Думы города Покачи от 13.12.2023 №76, вызвана по следующим причинам:

**1.Увеличена доходная часть бюджета города Покачи в части текущего 2024 финансового года на сумму 30 млн. 708 тыс. 254,83 руб., за счет:**

1) увеличения налоговых и неналоговых поступлений на 29 млн. 181 тыс. 439,63 руб.:

|  |  |
| --- | --- |
| + 29 280 100,00 | прогноз поступлений НДФЛ определен до уровня фактических поступлений в бюджет города Покачи по итогам 2023 года, в сопоставимых условиях к действующему нормативу отчислений от НДФЛ в бюджет города Покачи (в 2023 году – 97,99%, в 2024 году - 84,67%) |
| - 98 660,37 | на основании распоряжения Правительства ХМАО - Югры от 06.10.2023 №653-рп «Об основных направлениях налоговой, бюджетной и долговой политики Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, характеристиках бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», учитывая нормы закона ХМАО - Югры от 29.11.2023 № 97-оз «О внесении изменений в отдельные законы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» с 1 января 2024 года в бюджеты муниципальных образований плата за негативное воздействие на окружающую среду будет зачисляться в размере 60% (в соответствии с нормативом, установленным БК РФ), ранее поступала в размере 100%. |

3) увеличения доходов за счет прочих безвозмездных поступлений на сумму 1 млн. 526 тыс. 815,20 руб., в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| + 300,00 | согласно платежному поручению № 11443 от 09.0.1.2024от жителей города Покачи поступили безвозмездные поступления на содержание животных принятых в муниципальную собственность |
| + 1 526 515,20 | на основании письма управления образования администрации города Покачи от 25.01.2024 №16-Исх-127 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 |

**2. Перераспределение доходная часть бюджета города Покачи в части планового периода 2025 года, за счет неналоговых поступлений:**

|  |  |
| --- | --- |
| -109 729,24 | на основании распоряжения Правительства ХМАО - Югры от 06.10.2023 №653-рп «Об основных направлениях налоговой, бюджетной и долговой политики Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, характеристиках бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», учитывая нормы закона ХМАО - Югры от 29.11.2023 № 97-оз «О внесении изменений в отдельные законы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» с 1 января 2024 года в бюджеты муниципальных образований плата за негативное воздействие на окружающую среду будет зачисляться в размере 60% (в соответствии с нормативом, установленным БК РФ), ранее поступала в размере 100%. |
| + 109 729,24 | по коду доходов «доходы от компенсации затрат государства» учитываются преимущественно поступления от погашения дебиторской задолженности прошлых лет в целях обеспечения сбалансированности доходной части бюджета |

**3. Перераспределение доходная часть бюджета города Покачи в части планового периода 2026 года, за счет неналоговых поступлений:**

|  |  |
| --- | --- |
| - 104 286,50 | на основании распоряжения Правительства ХМАО - Югры от 06.10.2023 №653-рп «Об основных направлениях налоговой, бюджетной и долговой политики Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, характеристиках бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», учитывая нормы закона ХМАО - Югры от 29.11.2023 № 97-оз «О внесении изменений в отдельные законы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» с 1 января 2024 года в бюджеты муниципальных образований плата за негативное воздействие на окружающую среду будет зачисляться в размере 60% (в соответствии с нормативом, установленным БК РФ), ранее поступала в размере 100%. |
| + 104 286,50 | по коду доходов «доходы от компенсации затрат государства» учитываются преимущественно поступления от погашения дебиторской задолженности прошлых лет в целях обеспечения сбалансированности доходной части бюджета |

**2. Осуществлено увеличение расходной части бюджета города Покачи на 2024 год на 192 млн. 225 тыс.156,08 руб.**, за счет:

1) совокупного увеличения расходов местного бюджета на сумму 135 млн. 331 тыс. 341 руб., 38 коп, за счет:

- остатков средств, сложившихся по состоянию на 31.12.2023 на едином счете бюджета в размере 63 млн. 349 тыс. 901 руб. 75 коп.;

- увеличения налоговых и неналоговых доходов на сумму 29 млн. 181 тыс. 439 руб. 63 коп.;

- увеличения расходов на сумму принимаемого дефицита бюджета - 42 млн. 800 тыс.руб.

Подробнее направления расходования средств отражены в приложении 1 к настоящей пояснительной записке;

2) совокупного увеличения прочих безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение, на сумму 56 млн.893,8 тыс. руб., в том числе за счет остатков неиспользованных в предыдущие финансовые годы средств, сложившихся по состоянию на 31.12.2023 на едином счете бюджета в размере 55 млн. 366 тыс. 999, 50 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 2024 году и в плановом периоде 2025 и 2026 годов**, согласно приложениям 1 и 2 к настоящей пояснительной записке в том числе:

а) в соответствие с требованиями приказа Департамента финансов ХМАО-Югры от 27.12.2023 №38-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 2024-2026 годы»

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

**4. Осуществлено увеличение и изменение по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета, программе муниципальных внутренних заимствований города Покачи и структуре муниципального долга в 2024-2026 годах:**

а) в связи с привлечением в декабре 2023 года бюджетного кредита в размере 52 062 000 руб. из бюджета автономного округа для финансирования дефицита бюджета, согласно распоряжению Правительства ХМАО-Югры от 08.12.2023 №805-рп «О предоставлении муниципальным образованиям Ханты-Мансийского автономного округа – Югры бюджетных кредитов из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры для финансирования дефицита бюджета» со сроком погашения на три года;

б) в целях приведения объема привлечения и погашения кредита в соответствие с фактическим размером муниципального долга на 31.12.2023 (при плане 120 млн. 900 тыс. руб. фактический долг 104 млн. 100 тыс. руб.);

в) в целях финансирования принимаемого дефицита бюджета в размере 42 млн.800 тыс. руб.

5. В части 2 статьи 5 текстовой части решения Думы города Покачи увеличена сумма по авансам и расчетам по муниципальным контрактам о поставке товаров, выполнения работ, оказания услуг, заключаемым на сумму с 50 миллионов 00 копеек до 100 миллионов рублей 00 копеек и более в соответствии с нормами статьи 242.26 БК РФ.

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 №1006 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие образования в городе Покачи»;

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

4) 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»;

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

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

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

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

9) 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»;

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

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

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

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

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

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

16) от 12.10.2018 №1009 «Об утверждении муниципальной программы «Информационное общество города 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.

Необходимость в проведении оценки регулирующего воздействия (далее - ОРВ) отсутствует, поскольку в проекте отсутствуют положения, установленные частью 5 статьи 1 Порядка 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 от 24.12.2018 №1298.

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