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 273 млн. 767 тыс. 749,58 руб., за счет:**

1) увеличения налоговых и неналоговых поступлений на 47 млн. 481 тыс. 118,58 руб.:

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| + 44 263 300,00 | рост поступлений НДФЛ прогнозируются по итогам индексации заработной платы отдельными налоговыми агентами в 2024 году (даты индексации и их размеры различные) и роста МРОТ: с 01.01.2024 |
| + 807 800,00 | рост доходов от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей (акцизы) прогнозируется на основании данных предоставленных ГАДБ в лице МИФНС №11 |
| + 7 884,17 | с 01.01.2021 единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности отменен. В 2024 году в бюджет поступает перерасчет/задолженность за предыдущие налоговые периоды. Плановые показатели определены в размере фактических поступлений на дату формирования проекта |
| + 690 000,00 | рост налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, прогнозируется на основании данных предоставленных ГАДБ в лице МИФНС №11 |
| + 1 450 000,00 | рост доходов, получаемый 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) прогнозируется на основании данных предоставленных ГАДБ в лице КУМИ |
| + 2 100,00 | рост 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 на основании данных предоставленных ГАДБ в лице КУМИ |
| + 18 100,00 | платежи при пользовании природными ресурсами. Плановые показатели увеличены до размера фактических поступлений в 2024 году |
| + 604,29 | 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 на основании данных предоставленных ГАДБ в лице КУМИ |
| + 241 330,12 | рост доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, сложился по факту обращения в 2024 году граждан на приобретение в собственность земельных участков. Плановые показатели увеличены до размера фактических поступлений в 2024 году |
| 0,00 | плановые показатели по поступлениям в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба не имеют системного характера и зависят от количества выявленных правонарушений. Исходя из динамики поступлений осуществлено внутреннее перераспределение плановых показателей между статьями доходов, без изменений общего планового показателя по данному коду доходов. |

2) увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение на сумму 107 млн. 930 тыс. 500,00 руб.:

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| + 24 382 500,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов от 01.07.2024 №500/07/157 увеличена дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры |
| + 2 407 000,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов от 24.07.2024 №500/07/186 увеличена дотация с грифом «ДСП» (постановление Правительства ХМАО-Югры от 18.07.2024 №256-п ДСП) |
| + 10 635 200,00 | дотация в виде гранта за достижения наилучших значений показателей эффективности деятельности в виде дотации на поощрение достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов ХМАО-Югры |
| + 45 000,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов от 28.05.2024 №370/05/229 увеличены иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, на основание постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 24.05.2024 года № 204-п (ДСП) |
| + 336 000,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов от 26.06.2024 №370/06/241 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 |
| + 2 421 700,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов от 28.06.2024 №230/06/193 увеличены иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в рамках комплекса процессных мероприятий «Содействие развития дошкольного и общего образования», Государственной программы «Развитие образования» |
| + 68 413 100,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов от 01.07.2024 №230/07/213 увеличена:  - субвенция для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований автономного округа отдельных государственных полномочий в области образования в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования», государственной программы «Развитие образования» (на реализацию программ дошкольного образования муниципальным образовательным организациям) на сумму 21 055 164,00 руб.;  - субвенция для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований автономного округа отдельных государственных полномочий в области образования в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию дошкольного и общего образования», государственной программы «Развитие образования» (на реализацию основных общеобразовательных программ муниципальным общеобразовательным организациям) на сумму 47 357 936,00 руб. |
| - 800 000,00 | согласно уведомлению Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов от 01.07.2024 №350/07/98 уменьшены иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан, в рамках Комплекса процессных мероприятий «Содействие трудоустройству граждан, в том числе граждан с инвалидностью, и социальная поддержка безработных граждан», государственной программы «Поддержка занятости населения», в связи с перераспределением бюджетных ассигнований на реализацию вышеуказанной программы между муниципальными образованиями автономного округа |

3) увеличения доходов за счет прочих безвозмездных поступлений на сумму 118 млн. 356 тыс. 131,00 руб., в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| + 6 130,00 | согласно платежным поручениям №969795 от 17.04.2024; №39067 от 17.04.2024; №333484 от 17.04.2024; №59 от 14.05.2024, №805448 от 13.06.2024 от жителей города Покачи поступили безвозмездные поступления на содержание животных, принятых в муниципальную собственность |
| + 1,0 | согласно платежного поручения №74894 от 28.04.2024 от жителей города Покачи поступили добровольные перечисления (пожертвования) на мероприятия по благоустройству города Покачи (в том числе покраска домов). |
| + 118 155 000,00 | в соответствии с распоряжением Правительства ХМАО-Югры от 26.01.2024 №21-рп «О Соглашении о сотрудничестве между Правительством ХМАО-Югры и ПАО «ЛУКОЙЛ» на 2024-2028 годы» безвозмездные поступления на:  - капитальный ремонт объекта МАДОУ ДСКВ «Сказка» (в том числе ПИР) в размере 61 655 000,00 руб.;  - организацию ЛУКОЙЛ класса на базе МАОУ «СОШ №4» в размере 15 000 000,00 руб.;  - выполнение работ по ремонту автодороги расположенной по ул. Югорская, в 4 мкр., г. Покачи в размере 16 500 000,00 руб.;  - покраску, ремонт фасадов зданий, находящихся на территории города Покачи в размере 25 000 000,00 руб. |
| + 195 000,00 | согласно платежному поручению от 17.05.2024 №52455 от ООО «ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь» поступили средства на выплату именных премий учащимся Покачевских школ, достигшим наилучших результатов в учебе |

**2. Осуществлено увеличение расходной части бюджета города Покачи на 2024 год на 273 млн. 767 тыс. 749,58 руб.**, за счет:

1) совокупного увеличения расходов местного бюджета на сумму 47 млн. 481 тыс. 118,58 руб. за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов.

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

2) совокупного увеличения прочих безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение, на сумму 226 млн. 286 тыс. 631,00 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, 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, в том числе за счет сложившейся экономии по итогам проведения торгов;

в) в целях приведения в соответствие доли софинансирования местного бюджета к поступившим субсидиям из бюджета ХМАО-Югры.

4.Осуществлено изменение по источникам финансирования дефицита бюджета в 2024 и плановом периоде 2025 и 2026 годах, структуре муниципального долга в связи с предоставлением муниципальному образованию город Покачи бюджетного кредита в сумме 54 318 тыс.руб. на основании распоряжения Правительства ХМАО - Югры от 24.06.2024 № 310-рп «О предоставлении муниципальному образованию городской округ Покачи Ханты-Мансийского автономного округа - Югры бюджетного кредита из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры для финансирования дефицита бюджета».

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 №1020 «Об утверждении муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций города 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 №998 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в городе Покачи»;

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»;

17) от 12.10.2018 №1005 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие жилищной сферы в городе Покачи»;

18) от 12.10.2018 № 993 «Об утверждении муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда на территории города Покачи»;

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

20) 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»;

21) от 12.10.2018 №1012 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта 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.

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.

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

Начальник УПНиА

Крюкова О.Н., тел.8(34669)7-99-62 доб.3032