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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденный решением Думы города Покачи от 13.12.2024 №95»

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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденный решением Думы города Покачи от 13.12.2024 №95, вызвана по следующим причинам:

**1.Увеличена доходная часть бюджета города Покачи в части, текущего 2025 финансового года на сумму 29 млн. 759 тыс. 700,68 руб., за счет:**

1) увеличения налоговых поступлений на 9 млн. 262 тыс. 719,88 руб.:

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| + 16 500 200,00 | прогноз поступлений НДФЛ определен до уровня фактических поступлений в бюджет города Покачи по итогам 2024 года, в сопоставимых условиях к действующему нормативу отчислений от НДФЛ в бюджет города Покачи (в 2024 году – 84,67%, в 2025 году – 79,05%) |
| + 57 100,00 | прогноз поступлений туристического налога в связи с вступлением с 01.01.2025 года решения Думы города Покачи от 27.11.2024 №88 «О Туристическом налоге на территории города Покачи» |
| + 1 258 306,40 | 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) увеличены за счет поступления задатка от продажи в декабре 2024 года муниципального имущества |
| - 8 557 225,72 | доходы, получаемые 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) уменьшены, т.к. на основании Апелляционного определения Второго апелляционного суда общей юрисдикции от 23.10.2024 по делу № 66а-877/2024 и письма Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 28.12.2024 № 13-Исх-12505 был произведен перерасчет арендной платы земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на 01.01.2025 за 2023 и 2024 год |
| + 4 339,20 | доходы от компенсации затрат государства увеличены на сумму возврата дебиторской задолженности за счет средств бюджета автономного округа (на дату формирования настоящего проекта) в размере 4 339,20 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 также отражению по коду доходов 2.19 «Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов» |

2) увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение на сумму 90 тыс. 000,00 руб.:

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| + 90 000,00 | согласно уведомлению Департамента финансов ХМАО – Югры о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначения на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов от 28.01.2025 №370/01/96 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 основании постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 27.01.2025 года № 23-п (ДСП) |

3) увеличены доходы за счет прочих безвозмездных поступлений на сумму 20 млн. 411 тыс. 320,00 руб., в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| + 411 320,00 | на основании письма управления образования администрации города Покачи от 25.12.2024 №16-Исх-2928 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 |
| + 20 000 000,00 | в соответствии с проектом Соглашения о сотрудничестве между Правительством ХМАО-Югры и ПАО «ЛУКОЙЛ» на 2024-2028 годы» в части безвозмездных поступлений на 2025 год на:  - ремонт дорог в размере 8 000 000,00 руб.;  - ремонт МАДОУ ДСКВ «Сказка» в размере 12 000 000,00 руб. |

4) возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в размере 4 тыс.339,20 руб.

|  |  |
| --- | --- |
| Сумма, руб. | Пояснение |
| - 4 339,20 | 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 2025 год на 98 млн 588 тыс. 149,20 руб., за счет:**

1) совокупного увеличения расходов местного бюджета на сумму 47 млн. 133 тыс. 695 руб. 90 коп, за счет:

- остатков средств, сложившихся по состоянию на 31.12.2024 на едином счете бюджета в размере 37 млн. 875 тыс. 315 руб. 22 коп.;

- увеличения налоговых и неналоговых доходов на сумму 9 млн. 258 тыс. 380 руб. 68 коп.;

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

2) совокупного увеличения прочих безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение, на сумму 51 млн.454 тыс. 453 руб. 30 коп, в том числе:

- за счет остатков неиспользованных в предыдущие финансовые годы средств, сложившихся по состоянию на 31.12.2024 на едином счете бюджета в размере 30 млн. 953 тыс.133 руб. 30 коп.;

- за счет прочих безвозмездных поступлений на сумму 20 млн. 411 тыс. 320,00 руб.

В соответствии с проектом Соглашения о сотрудничестве между Правительством ХМАО-Югры и ПАО «ЛУКОЙЛ» на 2024-2028 годы ожидаемые поступления в размере 20 млн. руб. направлены в бюджете города на:

- ремонт дорог в размере 8 млн. руб. (по ул. Дорожная и ул. Солнечная);

- ремонт МАДОУ ДСКВ «Сказка» в размере 12 млн.руб. Высвободившиеся указанные средства, предусмотренные за счет средств местного бюджета, перераспределены на расходы, отраженные в приложении 1 к настоящей пояснительной записке;

- за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение на сумму 90 тыс. 000,00 руб.

Подробнее размеры и их целевое назначение отражены в разделе 1 настоящей пояснительной записки и в приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

**3. Осуществлено внутренние перемещения между КБК расходной части бюджета города Покачи в текущем 2025 и плановом периоде 2026-2027 годы**, согласно приложению 1, 2 к настоящей пояснительной записке в том числе:

а) в соответствие с требованиями приказа Департамента финансов ХМАО-Югры от 24.12.2024 №31-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 2025-2027 годы»;

б) в соответствие с требованиями приказа Минфина России от 24.05.2022 № 82-н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

в) 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 исполнения бюджета.

**4. Осуществлено изменение по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета, программе муниципальных внутренних заимствований города Покачи и структуре муниципального долга в 2025-2027 годах,** в связи с досрочным погашением бюджетного кредита в сумме 2 млн. 892 тыс. руб. в декабре 2024 года по договору №5/02-22 от 27.04.2022 и сложившегося фактического объема муниципального долга на конец 2024 года в размере 116 млн. 592 тыс.600 руб. при плановом объеме 146 млн. 900 тыс. руб.

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

1) от 30.10.2024 №1005 «О муниципальной программе «Организация отдыха детей города Покачи в каникулярное время»;

2) от 25.10.2024 №975 «О муниципальной программе «О муниципальной программе «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»;

3) от 29.10.2024 №986 «О муниципальной программе «Развитие культуры и спорта на территории города Покачи»;

4) от 25.10.2024 №973 «О муниципальной программе «Управление муниципальными финансами города Покачи»;

5) от 30.10.2024 №1003 «О муниципальной программе «Развитие транспортной системы города Покачи»;

6) от 28.10.2024 №981 «О муниципальной программе «Обеспечение жильем молодых семей на территории города Покачи»;

7) от 30.10.2024 №1004 «О муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Покачи»;

8) от 30.10.2024 №1002 «О муниципальной программе «Обеспечение экологической безопасности на территории города Покачи»;

9) от 29.10.2024 №987 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории города Покачи»;

10) от 30.10.2024 №1006 «О муниципальной программе «Развитие образования в городе Покачи»;

11) от 28.10.2024 №978 «О муниципальной программе «Разработка документов градостроительного регулирования города Покачи»;

12) от 30.10.2024 №999 «О муниципальной программе «Информирование населения о деятельности органов местного самоуправления, поддержка лиц, внесших выдающийся вклад в развитие города Покачи»;

13) от 30.10.2024 №1007 «Об утверждении муниципальной программы «Управление и распоряжение имуществом, находящимся в собственности города Покачи и земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена»;

14) от 28.10.2024 №979 «О муниципальной программе «Формирование современной городской среды в городе Покачи»;

15) от 28.10.2024 №983 «О муниципальной программе «Развитие муниципальной службы в городе Покачи»;

16) от 28.10.2024 №980 «О муниципальной программе «Развитие жилищной сферы в городе Покачи»;

17) от 30.10.2024 №997 «О муниципальной программе «Профилактика терроризма и экстремизма, создание на территории города Покачи комфортной среды для проживания многонационального общества»;

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 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