**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к проекту решения Думы «О внесении изменений в решение Думы

городского округа Большой Камень от 15 декабря 2022 года

№ 35 «О бюджете городского округа Большой Камень

на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

На основании Устава городского округа Большой Камень, Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городском округе Большой Камень администрация городского округа Большой Камень направляет на рассмотрение Думы городского округа Большой Камень проект решения «О внесении изменений в решение Думы городского округа Большой Камень от 15 декабря 2022 года № 35 «О бюджете городского округа Большой Камень на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»» (далее – проект).

Внесение изменений в решение Думы городского округа Большой Камень от 15 декабря 2022 года № 35 «О бюджете городского округа Большой Камень на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» связано с необходимостью уточнения безвозмездных поступлений по доходам и расходам в соответствии с Законом Приморского края от 20 декабря 2022 года № 253-КЗ «О краевом бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», а так же увеличением бюджетных ассигнований по расходам за счет неиспользованных по состоянию на 01 января 2023 года остатков средств местного бюджета.

С учетом вносимых изменений основные параметры бюджета городского округа Большой Камень составят:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| **Доходы, всего** | **2 391 148 836,62** | **1 900 128 347,79** | **1 232 878 151,02** |
| налоговые и неналоговые доходы | 611 176 805,22 | 552 719 317,64 | 552 719 317,64 |
| Безвозмездные поступления | 1 779 972 031,40 | 1 358 030 440,15 | 680 158 833,38 |
| **Расходы, всего** | **2 367 041 865,18** | **1 886 575 900,10** | **1 205 242 185,14** |
| **Условно утвержденные расходы** | **0,00** | **13 552 447,69** | **27 635 965,88** |
| **Дефицит/профицит бюджета** | **24 106 971,44** | **0,00** | **0,00** |

**В 2023 году общая сумма доходов увеличилась на 50 682 846,46 рубля**, в том числе:

- за счет увеличения доходов в сумме 27 902,46 рублей от платы по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городского округа, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов;

- за счет увеличения доходов в сумме 139 632,40 рублей от прочих доходов от оказания платных услуг (работ);

- за счет увеличения доходов в сумме 30 542 127,73 рубля от прочих неналоговых доходов городского округа (компенсационная стоимость вырубаемых деревьев);

|  |  |
| --- | --- |
| **за счет безвозмездных поступлений – всего**  **в том числе:**  **субсидии – всего,**  **в том числе:** | **+ 19 973 183,87**      **+ 15 784 556,71** |
| на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного образования;  на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций;  на подготовку основания для создания "умных" спортивных площадок  на проектирование, строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда  на приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования за счет средств краевого бюджета | - 631 404,52  - 3 005 490,42  - 424 608,77    - 2 453 939,58  + 22 300 000,00 |
| **субвенции – всего,**  **в том числе:**  на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда;  на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних;  на социальную поддержку детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей;  на реализацию отдельных государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий и комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав (Единая субвенция местным бюджетам из краевого бюджета);  на реализацию полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета;  на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях Приморского края;  на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях;  на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края  на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность.  **иные межбюджетные трансферты – всего,**  **в том числе:**  на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | **+ 4 212 029,66**      + 14 835,00  + 47 216,00  + 615 174,66      + 36 010,00        + 8 112,00  + 2 803 444,00    + 2 779 820,00    + 2 350 000,00  - 4 442 582,00    **- 23 402,50**  - 23 402,50 |

За счет увеличения доходной части местного бюджета бюджетные ассигнования в 2023 году увеличены на 31 113 542,31 рубля, в том числе по главным распорядителям бюджетных средств:

- по **управлению финансов администрации городского округа Большой Камень** перераспределены бюджетные ассигнования по следующим направлениям:

1) увеличены бюджетные ассигнования на мероприятия ***муниципальной программ "Совершенствование муниципального управления в городском округе Большой Камень на 2020 - 2026 годы"*** в сумме 36 760,00 рублей, в том числе:

(-) 42 900,00 рублей на приобретение прав пользования программными продуктами;

(+) 70 860,00 рублей на содержание компьютерной техники;

(+) 8 800,00 рублей на повышение квалификации, профессиональную подготовку и обучающие семинары;

2) уменьшены бюджетные ассигнования по ***непрограммным мероприятия***м в сумме 36760,00 рублей, в том числе:

(-) 8 800,00 рублей на денежное содержание муниципальным служащим;

(-) 27 960,00 рублей на подписку периодической печатные издания на 2024 год, приобретение канцелярских принадлежностей.

- по **администрации городского округа Большой Камень** увеличены бюджетные ассигнования на сумму  **21 737 547,21** рублей на 2023 год, из них:

1) перераспределены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий ***муниципальной программы «Территориальное развитие городского округа Большой Камень»* *на 2018-2026 годы*** в сумме 10 198,12 рубля на мероприятия по оценке недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности;

2) уменьшены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий ***муниципальной программы "Дороги городского округа Большой Камень" на 2018 - 2030 годы*** на 2023 год в сумме 1 853 939,58 рублей, в том числе:

(-/+) 19 789,84 рубля перераспределены бюджетные ассигнования в части доли средств местного бюджета на субсидии бюджетам муниципальных образований на проектирование, строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет средств дорожного фонда Приморского края на содержание автомобильных дорог общего пользования;

(-) 2 453 939,58 рублей уменьшены бюджетные ассигнования за счет средств субсидии из краевого бюджета на проектирование, строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края;

(+) 600 000,00 рублей увеличены бюджетные ассигнования на корректировку проектной документации по объекту «Реконструкция автомобильной дороги Первомайская – Новомировская» для максимального уменьшения площади изымаемых земельных участков;

3) уменьшены бюджетные ассигнования на реализацию ***муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории городского округа Большой Камень на 2018 - 2030 годы»*** в сумме 51 433,10 рублей, в том числе:

(+) 45 233,57 рублей увеличены бюджетные ассигнования на содержание объектов благоустройства в части выполнения работ по прокладке линий связи и подключению объекта Доска почета к системе видеонаблюдения;

(-) 1 666,67 рублей уменьшены бюджетные ассигнования на приобретение спецтехники - экономия в результате уточнения НМЦК по приобретению пескоразбрасывателя;

(-) 95 000,00 рублей уменьшены бюджетные ассигнования на ремонт объектов благоустройства по итогам проведения конкурсных процедур на заключения муниципальный контракта на выполнение работ по устройству леерного ограждения пешеходной дорожки по ул. Аллея Труда.

4**)** увеличены бюджетные ассигнования на реализацию ***муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в городском округе Большой Камень" на 2020 - 2027 годы*** сумме 1 333 349,77 рубля на 2023 год*,* в том числе:

(-) 424 608,77 рублей уменьшены бюджетные ассигнования за счет средств субсидии на подготовку основания для создания "умных" спортивных площадок;

(-) 13 132,23 рубля уменьшены бюджетные ассигнования в части доли средств местного бюджета на субсидии на подготовку основания для создания "умных" спортивных площадок;

(-) 5 320,00 рублей уменьшены бюджетные ассигнования на строительство спортивной площадки по ул. Карла Маркса в г. Большой Камень в связи с экономией по результатам уточнения НМЦК при заключении контрактов;

(+) 100 000,00 рублей увеличены бюджетные ассигнования на реконструкцию стадиона "Южный" в микрорайоне Южная Лифляндия г. Большой Камень;

(+) 1 198 278,54 рубля увеличены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение и выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) МАУ "Спортивный комплекс";

(+) 478 132,23 рубля увеличены бюджетные ассигнования на исполнение календарного плана официальных физкультурных мероприятий;

5) увеличены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий ***муниципальной программы «Доступная среда на период 2020 – 2027 годы»*** на 2023 год в сумме 22 300 000,00 рублей за счет средств субсидии на реализацию мероприятий, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты из федерального бюджета (приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования);

6) уменьшены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий ***муниципальной программы "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения городского округа Большой Камень" на 2020 - 2027 годы*** на 2023 год в сумме

2 094 684,53 рублей на ремонт и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры, экономия сложилась по итогам исполнения контракта, оплата проведена за фактически выполненные работы (объем уточнен в ходе исполнения контракта).

7) перераспределены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий ***муниципальной программы «Патриотическое воспитание граждан, развитие институтов гражданского общества на территории городского округа Большой Камень»* *на 2020-2027 годы*** в сумме 60 000,00 рублей на поддержку и развитие созидательной активности молодежи (уточнен вид расхода).

8) увеличены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий ***муниципальной программ "Совершенствование муниципального управления в городском округе Большой Камень на 2020 - 2026 годы"*** в сумме 1 317 984,91 рубля, в том числе:

(+) 36 010,00 рублей увеличены бюджетные ассигнования за счет средств субвенции из краевого бюджета на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий на реализацию по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий и комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав (Единая субвенция местным бюджетам);

(+) 14 835,00 рублей увеличение бюджетных ассигнований за счет средств субвенции из краевого бюджета на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда;

(+) 47 216,23 рубля увеличены бюджетные ассигнования за счет средств субвенции из краевого бюджета на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних;

(+) 8 112,00 рублей увеличены бюджетные ассигнования за счет средств Приморского края на реализацию полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета;

(+) 68 500,00 рублей увеличены бюджетные ассигнования в связи с необходимостью обучения по программе противодействие коррупции;

(+) 524 358,74 рубля увеличены бюджетные ассигнования на индексацию заработной платы на 10,9% с 01.10.2023 года МКУ "Служба обеспечения";

(+) 200 000,00 рублей увеличены бюджетные ассигнования на приобретение ГСМ (МКУ "Служба обеспечения";

(-) 0,23 копеек уменьшены бюджетные ассигнования на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних (уточнение вида расходов);

(+) 418 968,00 рублей увеличены бюджетные ассигнования на приобретение неисключительных прав на использование программных комплексов и сопровождение используемых программных комплексов (обеспечение работы специалистов по бухгалтерскому учету всех органов местного самоуправления и подведомственных учреждений в облачном сервисе 1С: Предприятие для непосредственного выполнения своих трудовых функций);

(-) 0,83 рубля уменьшены бюджетные ассигнования на приобретение и сопровождение программного обеспечения МКУ СЕЗ (экономия в результате уточнения НМЦК при заключении контрактов);

(-) 14,00 рубля уменьшены бюджетные ассигнования на приобретение и техническое обслуживание оборудования МКУ СЕЗ (экономия в результате уточнения НМЦК при заключении контрактов);

9) увеличены бюджетные ассигнования на реализацию ***непрограммных мероприятий*** в сумме 786 269,74 рубля на 2023 год, в том числе:

(+/-) 853 965,55 рублей перераспределены бюджетные ассигнования

экономия по фонду оплаты труда главы на администрацию на денежное содержание муниципальных служащих в связи с индексацией;

(-) 68 500 рублей уменьшены бюджетные ассигнования на представительские расходы в связи с необходимостью обучения по программе противодействие коррупции и охране труда;

(+) 16 347,96 рублей увеличены бюджетные ассигнования на оплату взносов в Совет муниципальных образований Приморского края;

(-) 89 682,00 рубля уменьшены бюджетные ассигнования на налог на имущество;

(-) 260 371,11 рубль уменьшены бюджетные ассигнования на доплаты к пенсиям в связи с индексацией страховой части пенсии;

(+) 485 443,96 рублей увеличены бюджетные ассигнования на исполнение решения Арбитражного суда по делу № А51-1603/2022 по иску КГУП "Примтепло" по оплате задолженности по отпуску теплоэнергии на объект "Детский сад на 280 мест по ул. Гагарина";

(+) 87 856,27 рублей увеличены бюджетных ассигнований на исполнение решения Арбитражного суда по делу № А51-1603/2022 по иску КГУП "Примтепло" по оплате государственной пошлины, пени, а также на оплату транспортного налога;

(+) 615 174,66 рублей увеличены бюджетные ассигнования за счет средств субвенции на социальную поддержку детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей;

(-/+) 456 314,02 рубля увеличены бюджетные ассигнования на проведение работ по закрытию проемов металлическими сетками по ул. Ленина, дом 28 (за счет средств резервного фонда);

(-/+) 900 000,00 рублей увеличены бюджетные ассигнования на материальную помощь семьям погибших в СВО (за счет средств резервного фонда);

(-/+) 298 970,00 рублей увеличены бюджетные ассигнования для проведения ремонтных работ по прочистке ливневой сточной канализации (за счет средств резервного фонда);

(-/+) 2 625 000,00 рублей увеличены бюджетные ассигнования на приобретение квадракоптера в сумме 2 625 000,00 рублей (за счет средств резервного фонда).

- **по управлению культуры городского округа Большой Камень** увеличены бюджетные ассигнования на 2 639 921,16 рубля по следующим направлениям:

1) (+) 2 643 060,00 рубля по непрограммным мероприятиям увеличены бюджетные ассигнования на доведение заработной платы до целевого показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности 56 970,4 рублей;

2) (-) 3 138,84 рубля уменьшены бюджетные ассигнования на приобретение и сопровождение ППО Консультант плюс по мероприятиям ***муниципальной программ "Совершенствование муниципального управления в городском округе Большой Камень на 2020 - 2026 годы"***.

- по **управлению образования городского округа Большой Камень** увеличены бюджетные ассигнования на 2023 год в сумме 6 660 009,89 рубля, в том числе:

1) увеличены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий ***муниципальной программы "Развитие образования в городском округе Большой Камень на 2020 - 2027 годы"*** на 2023 год в сумме 5 538 195,52 рубля:

(-) 650 932,52 уменьшены бюджетные ассигнования на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного образования в сумме 631 404,52 рубля за счет средств субсидии и в сумме 19 527,97 рубля в части доли местного бюджета в целях соблюдения условий софинансирования предоставления субсидии;

(+) 2 803 444,00 рублей увеличены бюджетные ассигнования за счет средств субвенции краевого бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях Приморского края;

(-) 3 098 443,73 рубля уменьшены бюджетные ассигнования на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 3 005 490,42 рубля за счет средств субсидии и в сумме 92 953,31 рубль в части доли местного бюджета в целях соблюдения условий софинансирования предоставления субсидии;

(+) 2 779 820,00 рублей увеличены бюджетные ассигнования за счет средств субвенции краевого бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края;

(-) 23 402,50 рублей уменьшены бюджетные ассигнования за счет средств краевого бюджета на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях;

(+) 947 271,54 рубля увеличены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение и выполнения муниципального задания на оказания муниципальных услуг в сфере дополнительного образования детей;

(-) 834 790,26 рубля уменьшены бюджетные ассигнования на реализацию условий для функционирования и обеспечения персонифицированного финансирования дополнительного образования детей;

(-) 4 442 582,00 рублей уменьшены бюджетные ассигнования за счет средств субвенции краевого бюджета на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность;

(+) 2 350 000,00 рублей увеличены бюджетные ассигнования за счет средств субвенции краевого бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций;

(+) 5 500 000,00 рублей увеличены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг в сфере дошкольного образования;

(+) 447 950,00 рублей увеличены бюджетные ассигнования на капитальный ремонт нефинансовых активов (устранение порыва теплотрассы МБОДОУ № 49 "Родничок";

(-) 132 270,01 рубль уменьшены бюджетные ассигнования на мероприятие обеспечение отдыха детей в каникулярное время;

(-) 107 869,00 рублей уменьшены бюджетные ассигнования на мероприятие по развитию кадрового потенциала дошкольного, начального общего, основного общего, среднего, дополнительного образования;

2) перераспределены бюджетные ассигнования по мероприятиям ***муниципальной программ "Совершенствование муниципального управления в городском округе Большой Камень на 2020 - 2026 годы"*** по итогам проведения конкурсных процедур на приобретение программного продукта на приобретение жестких дисков в сумме 64 577,45 рубля;

3) (+) 1 121 814,28 рубля по ***непрограммным мероприятиям*** увеличены бюджетные ассигнования на доведение заработной платы до целевого показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности 56 970,4 рубля.

- по **Думе** **городского округа Большой Камень** увеличены бюджетные ассигнования по ***непрограммным мероприятиям*** в сумме 76 064,14 рубля на 2023 год, в том числе:

(+) 66 644,82 рубля увеличены бюджетные ассигнования на денежное содержание муниципальных служащих (индексация оплаты труда сотрудникам аппарата Думы);

(+) 9 419,32 рубль увеличены бюджетные ассигнования на денежное содержание муниципальных служащих (индексация оплаты труда председателя КСП);

В связи с представленной корректировкой бюджета городского округа Большой Камень внесены изменения в статью 1 «Основные характеристики и иные показатели бюджета городского округа Большой Камень на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Внесены изменения в приложения 1 в части увеличения бюджетных ассигнований на погашение муниципального долга в объеме 630 000,00 рублей.

Внесены изменения в приложения 2, 6, 8, 9, 11 в связи с корректировкой расходной части бюджета городского округа Большой Камень по ранее указанным основаниям.

В статью 7 внесены изменения в части увеличения размера индексации оплаты труда с 1 декабря 2023 года на 1,1847 раза.

Предложенная корректировка бюджета городского округа Большой Камень на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и решения Думы городского округа Большой Камень «Об утверждении Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городском округе Большой Камень».

В проекте решения Думы городского округа Большой Камень коррупциогенные факторы отсутствуют.

И.о. главы городского округа О.Г. Серебренникова