Пояснительная записка

к проекту решения Думы города Пыть-Яха «О внесении изменений в решение Думы города Пыть-Яха от 11.12.2023 № 221 «О бюджете города Пыть-Яха на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в ред. от 18.10.2024 № 294, 21.11.2024 № 303)

Предлагаемым проектом вносятся изменения в решение Думы города от 11.12.2023 № 221 «О бюджете города Пыть-Яха на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в ред. от 18.10.2024 № 294, 21.11.2024 № 303) (далее Решение), затрагивающие параметры бюджета по доходам и расходам.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Наименование | Утвержденный план (решение от 18.10.2024 № 294) | Уточнение (+;-) | Уточненный план |
| 2024 | ДОХОДЫ | 4 948 350,1 | +329 828,1 | 5 278 178,2 |
| РАСХОДЫ | 5 512 557,6 | +329 828,1 | 5 842 385,7 |
| ДЕФИЦИТ | -564 207,5 | 0,0 | -564 207,5 |

Всего, с учетом нижеприведённых уточнений, план по доходной части бюджета муниципального образования на 2024 год составит ***5 278 178,2 тыс. рублей*** (доходы увеличены на 329 828,1 тыс. рублей),по расходной части бюджета ***5 842 385,7 тыс. рублей*** *(*расходы бюджета также увеличены на 329 828,1 тыс. рублей)*.*

На основании поступивших уведомлений Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в 2024 году и планируемых к уточнению объемов межбюджетных трансфертов, включаемых в проект закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «О внесении изменений в Закон Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»» произведена корректировка **безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** в сторону увеличения на общую сумму (+) 175 580,6 тыс. рублей, в том числе:

**(+) 39 023,9 тыс. рублей** - дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов - уведомления Департамента финансов ХМАО-Югры от 01.10.2024 № 500/10/280, № 500/10/295.

**(-) 900,0 тыс. рублей** - прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (содействие улучшению положения на рынке труда не занятых трудовой деятельностью и безработных граждан) - уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 01.10.2024 № 350/10/116.

**(-) 2 965,3 тыс. рублей -** прочие субсидии бюджетам городских округов (субсидии на организацию питания детей в возрасте от 6 до 17 лет (включительно) в лагерях с дневным пребыванием детей, в возрасте от 8 до 17 лет (включительно) – в палаточных лагерях, в возрасте от 14 до 17 лет (включительно) – в лагерях труда и отдыха с дневным пребыванием детей) -уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 01.10.2024 № 230/10/468.

**(+) 186 908,9 тыс. рублей -** 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-уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 29.10.2024 № 370/10/333, от 11.11.2024 № 480/11/2581.

**(+) 8 855,0 тыс. рублей** - субвенции на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования - уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 01.10.2024 № 230/10/361.

**(+) 16 783,0 тыс. рублей -** субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (субвенции для обеспечения государственных гарантий на получение образования, субвенции на поддержку сельскохозяйственного производства и деятельности по заготовке и переработке дикоросов, субвенции на социальную поддержку отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях) - уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 01.10.2024 № 700/10/96, 230/10/428, 230/10/485.

**(+) 7,2 тыс. рублей -** субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов – уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 01.10.2024 № 370/10/320.

**(-) 2 739,7 тыс. рублей-** субсидии бюджетам на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений - планируемые к уточнению объемы межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования городской округ Пыть-Ях, включаемые в проект закона ХМАО- Югры «О внесении изменений в Закон ХМАО- Югры «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»».

**(-) 325,5 тыс. рублей** - субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств бюджетов - планируемые к уточнению объемы межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования городской округ Пыть-Ях, включаемые в проект закона ХМАО- Югры «О внесении изменений в Закон ХМАО- Югры «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»».

**(-) 6 889,3 тыс. рублей -** прочие субсидии бюджетам городских округов -планируемые к уточнению объемы межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования городской округ Пыть-Ях, включаемые в проект закона ХМАО- Югры «О внесении изменений в Закон ХМАО- Югры «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»».

**(-) 229,0 тыс. рублей -** субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» - планируемые к уточнению объемы межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования городской округ Пыть-Ях, включаемые в проект закона ХМАО - Югры «О внесении изменений в Закон ХМАО- Югры «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»».

**(-) 4 901,3 тыс. рублей -** организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях - планируемые к уточнению объемы межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования городской округ Пыть-Ях, включаемые в проект закона ХМАО- Югры «О внесении изменений в Закон ХМАО- Югры «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов"».

**(-) 5 889,3 тыс. рублей -** межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций - планируемые к уточнению объемы межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования городской округ Пыть-Ях, включаемые в проект закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «О внесении изменений в Закон Ханты-Мансийского автономного округа - Югры "О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»».

**(-) 45 098,0 тыс. рублей -** субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации **-** планируемые к уточнению объемы межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования городской округ Пыть-Ях, включаемые в проект закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «О внесении изменений в Закон Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»».

**(-) 383,0 тыс. рублей -** прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов - планируемые к уточнению объемы межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования городской округ Пыть-Ях, включаемые в проект закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «О внесении изменений в Закон Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»».

**(-) 15,0 тыс. рублей** - межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций, муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций - планируемые к уточнению объемы межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования городской округ Пыть-Ях, включаемые в проект закона ХМАО- Югры «О внесении изменений в Закон ХМАО- Югры "О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов"».

**(-) 5 662,0 тыс. рублей -** субвенции на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования - планируемые к уточнению объемы межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования городской округ Пыть-Ях, включаемые в проект закона ХМАО- Югры «О внесении изменений в Закон Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»».

В связи с поступлением **сверхплановых налоговых и неналоговых доходов** доходная часть бюджета увеличивается на (+) 154 247,5 тыс. рублей, в том числе:

**(+) 131 987,9 тыс. рублей** - налог на доходы физических лиц;

**(+) 42 015,0 тыс. рублей** – налоги на совокупный доход;

**(+) 2 759,0 тыс. рублей** - акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации;

**(+) 2 700,0 тыс. рублей** – государственная пошлина;

**(+) 4 000,0** тыс. рублей - доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков;

**(+) 415,0 тыс. рублей** - плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена.

**(+) 702,2** тыс. рублей - плата за негативное воздействие на окружающую среду;

**(+) 79,2** тыс. рублей - доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства;

**(-) 26 543,7** тыс. рублей - доходы от продажи материальных и нематериальных активов (доходы от продажи квартир и земельных участков), в связи с внесением изменений в план приватизации.

**(-) 3 867,1** тыс. рублей - штрафы, санкции, возмещение ущерба – по обращению главных администраторов доходов Департамента административного обеспечения ХМАО– Югры, отдела муниципального заказа администрации города Пыть-Яха (штрафы, неустойки, пени), предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа) и управления по жилищно-коммунальному комплексу, транспорту и дорогам (платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения тяжеловесными транспортными средствами).

В соответствии со статьёй 83 Бюджетного кодекса Российской Федерации уточнены расходы в сумме **(+) 154 247,5 тыс. рублей** (приложение 3 к пояснительной записке):

1. Муниципальная программа "Развитие образования в городе Пыть-Яхе" в сумме (-) 494,9 тыс. рублей – уменьшение на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;
2. Муниципальная программа "Социальное и демографическое развитие города Пыть-Яха" в сумме (-) 1 550,0 тыс. рублей на выплату пенсии за выслугу лет;
3. Муниципальная программа "Развитие жилищной сферы в городе Пыть-Яхе"" уменьшение на (-) 1 327,7 тыс. рублей – расходы в рамках комплекса процессных мероприятий "Реализация полномочий в области строительства и жилищных отношений";
4. Муниципальная программа "Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда города Пыть-Яха" увеличение на (+) 150 874,4 тыс. рублей, из них (+) 154 247,5 тыс.рублей на предоставление субсидий юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг в рамках комплекса процессных мероприятий "Обеспечение надежности и качества предоставления коммунальных услуг", (-) 3 316,8 тыс.рублей уменьшение доли софинансирования на капитальный ремонт (с заменой) систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов за счет средств бюджета города, (-) 56,3 тыс.рублей уменьшение расходов на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;
5. Муниципальная программа "Безопасность жизнедеятельности в городе Пыть-Яхе" в сумме 839,0 тыс. рублей - обеспечение фонда оплаты труда МКУ "ЕДДС г. Пыть-Яха".
6. Муниципальная программа "Современная транспортная система города Пыть-Яха" уменьшение на сумму (-) 144,3 тыс. рублей - субсидии на приведение автомобильных дорог местного значения в нормативное состояние (Средства дорожного фонда Ханты-Мансийского автономного округа Югры) за счет средств бюджета города;
7. Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами в городе Пыть-Яхе" сокращены расходы в рамках комплекса процессных мероприятий "Резервирование бюджетных ассигнований с целью последующего их распределения между главными распорядителями бюджетных средств при наступлении установленных условий" в сумме (-) 7 310,0 тыс. рублей;
8. Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в городе Пыть-Яхе" в сумме (+) 12 745,9 тыс. рублей, в том числе (+) 7 345,9 тыс.рублей на обеспечение функций органов местного самоуправления городского округа и (+) 5 400,0 тыс. рублей – обеспечение деятельности МКУ УМТО.

9. Непрограммные направления деятельности – увеличено финансирование на (+) 306,0 тыс. рублей в целях обеспечения деятельности муниципальных органов местного самоуправления (МКУ «Дума г. Пыть-Яха») - председатель представительного органа муниципального образования; (+) 309,0 тыс.рублей на руководителя контрольно-счетной палаты муниципального образования и его заместители городского округа.

В ходе исполнения бюджета, в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 6 решения Думы города Пыть-Яха от 11.12.2023 № 221 «О бюджете города Пыть-Яха на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» ( в ред. 08.04.2024 № 252, от 05.08.2024 № 268, от 18.10.2024 №294, от 21.11.2024 №303), на основании писем ответственных исполнителей муниципальных программ произведено перераспределение объемов финансирования в разрезе мероприятий на первоочередные социально-значимые расходные обязательства в рамках установленных бюджетных полномочий, исходя из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности) и (или) достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности) внесены соответствующие изменения (таблицы поправок).

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА**

Дефицит бюджета в ходе корректировки доходной и расходной части бюджета не изменился и составил ***564 207,5 тыс. рублей***.

Превышение предельного размера дефицита местного бюджета, установленного пунктом 3 статьи 92.1. Бюджетного Кодекса РФ, обусловлено включением в состав источников финансирования дефицита местного бюджета остатков средств на счетах.

В связи с внесением изменений, касающихся объема доходов и расходов бюджета города, источников финансирования дефицита бюджета изменены:

**- статья 1 пункты 1,2;**

**- статья 2 пункт 5;**

**- статья 3 пункт 1,2 Решения;**

**и приложения к решению 1,2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 14, 15.**

Заместитель главы города -

председатель комитета по финансам В.В. Стефогло

Исполнители:

Кузьмина Ольга Зарифзяновна

Тел.: 8 (3463) 46 55 56

Твердохдеб Алина Валерьевна

Тел.: 8 (3463) 46 55 52