**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту изменений и дополнений к бюджету Хасанского**

**муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Нормативным правовым актом от 13.10.2022 №4-НПА «О Положении о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Хасанском муниципальном округе» глава Хасанского муниципального округа представил на рассмотрение Думы Хасанского муниципального округа Приморского края, разработанный администрацией Хасанского муниципального округа, проект нормативного правового акта «О внесении изменений в Нормативный правовой акт «О бюджете Хасанского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» со всеми необходимыми документами и материалами.

С учетом вносимых изменений основные параметры бюджета Хасанского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов составят:

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| наименование показателя | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| **ДОХОДЫ, всего** | **1 354 419 404,18** | **1 186 252 246,11** | **1 201 859 256,81** |
| **налоговые и неналоговые доходы** | **690 637 000,00** | **670 774 000,00** | **674 157 000,00** |
| **безвозмездные поступления** | **663 782 404,18** | **515 478 246,11** | **527 702 256,81** |
| **РАСХОДЫ, всего** | **1 547 897 216,36** | **1 186 252 246,11** | **1 201 859 256,81** |
| **ДЕФИЦИТ, всего** | **-193 477 812,18** | **0,00** | **0,00** |

Внесение изменений в нормативный правовой акт от 08.12.2022 №17-НПА «О бюджете Хасанского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» обусловлено необходимостью уточнения налоговых и неналоговых, безвозмездных поступлений из краевого бюджета по доходам и расходам на 2023-2025 гг.

**ДОХОДЫ**

С учетом вносимых изменений на 2023 год сумма доходов бюджета Хасанского муниципального округа уменьшится на 38 655 446,21 рублей (утверждено 1 393 074 850,39 рублей, предлагается на уточнение 1 354 419 404,18 рублей), из них безвозмездные поступления из краевого бюджета в сумме -61 005 446,21 рублей, в том числе:

+ 148 141,54 рублей – дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов, соответствии с постановлением Правительства Приморского края от 15.05.2023 №316-пп «Об утверждении распределения дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов на 2023 год»;

+ 75 194 394,00 рублей – субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств краевого бюджета, в соответствии с Законом Приморского края от 30.03.2023 № 319-КЗ "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

+ 861 957,93 рублей – субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей, в соответствии с Законом Приморского края от 30.03.2023 № 319-КЗ "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

- 144 684 025,00 рублей – субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей, в соответствии с Законом Приморского края от 30.03.2023 № 319-КЗ "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

+ 534 641,32 рублей – субвенции на реализацию государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев, в соответствии с Законом Приморского края от 30.03.2023 № 319-КЗ "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

+ 6 939 444,00 рублей – доходы от возврата субсидий на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в соответствии с Постановлением Администрации Приморского края от 09.04.2019 № 217-па «Об утверждении региональной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Приморском крае на 2019-2025 гг.».

В связи с корректировкой плана доходов внесены следующие изменения в Приложение 2 по налоговым и неналоговым доходам:

+ 19 350 000,00 рублей – по единому сельскохозяйственному налогу. В результате проведенной налоговой инспекцией камеральной проверки ООО «Хасанрыба» оплатило задолженность за 2021 год и текущие начисления за 2022 год;

+ 2 000 000,00 рублей - по акцизам, за счет увеличения объемов реализации подакцизной продукции;

+ 1 000 000,00 рублей - плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков.

С учетом вносимых изменений на 2024 год сумма доходов бюджета Хасанского муниципального округа уменьшится на 156 421 269,00 рублей (утверждено 1 342 703 515,11 рублей, предлагается на уточнение 1 186 282 246,11 рублей) за счет субвенций на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей.

С учетом вносимых изменений на 2025 год сумма доходов бюджета Хасанского муниципального округа уменьшится на 166 555 507,00 рублей (утверждено 1 368 414 763,81 рублей, предлагается на уточнение 1 201 859 256,81 рублей) за счет субвенций на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей.

**РАСХОДЫ**

Общая сумма расходов бюджета муниципального округа на 2023 год в целом уменьшиться на 38 655 446,21 рублей (уточнено-1 586 552 662,57 рублей, предлагается на уточнение-1 547 897 216,36 рублей), в том числе:

за счет безвозмездных поступлений в сумме (-) 67 944 890,21 рублей;

за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме (+) 22 350 000,00 рублей;

за счет средств от возврата остатков субсидий имеющих целевое назначение прошлых лет, поступивших на единый счет бюджета в сумме (+) 6 939 444,00 рублей.

Из них в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности:

**Муниципальная программа «Развитие образования Хасанского муниципального округа» на 2023-2025 годы**

Проектом нормативного правового акта в целом предусматривается уменьшение расходов на реализацию муниципальной программы в 2023 году на 135 426 115,00 рублей.

За счет средств краевого бюджета уменьшены расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях Приморского края в сумме 144 684 025,00 рублей.

За счет средств местного бюджета расходы увеличены в сумме 9 257 910,00 рублей по следующим направлениям:

мероприятия по обеспечению требований пожарной безопасности в сумме 30 000,00 рублей (МБДОУ «Лучик» пгт. Посьет разработка ПСД на установку АПС);

организация отдыха, оздоровления и занятости обучающихся муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 75 600,00 рублей (дополнительно на трудоустройство 11 несовершеннолетних);

разработка проектно-сметной документации и осуществление ремонтных работ в образовательных учреждениях в сумме 9 152 310,00 рублей, в том числе:

–капитальный ремонт системы отопления МБДОУ «Колокольчик» пгт. Краскино (представление Прокуратуры Хасанского района №7-25-2023 от 14.04.2023 г.);

–замена оконных блоков в МБДОУ «Рыбачок» пгт.Зарубино;

–капитальный ремонт МКОУ СОШ №1 с.Барабаш (филиал с. Занадворовка) под открытие дошкольной группы, а также замена оконных блоков в МКОУ СОШ №1 с. Барабаш.

**Муниципальная программа «Развитие культуры на территории Хасанского муниципального округа» на 2023-2025 годы**

Проектом нормативного правового акта за счет средств местного бюджета предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в 2023 году в сумме 639 000,00 рублей. Расходы направлены на материально-техническое обеспечение учреждений (приобретение оборудования в учреждения культуры).

**Муниципальная программа «Развитие массовой физической культуры и спорта на территории Хасанского муниципального округа» на 2023-2025годы**

В целом расходы на реализацию муниципальной программы в 2023 году не изменились. Проектом нормативного правового акта предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований между мероприятиями, а именно:

сокращены расходы на проведение мероприятий в сумме 800 000,00 рублей и увеличены расходы на приобретение спортивной формы и инвентаря для участия спортсменов Хасанского муниципального округа в краевых соревнованиях.

**Муниципальная программа «Развитие транспортного комплекса Хасанского муниципального округа» на 2023-2025 годы**

Проектом нормативного правового акта за счет средств местного бюджета предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальной программы на 2023 год в сумме 2 000 000,00 рублей. Расходы будут направлены на содержание автомобильных дорог округа (ликвидация последствий обвалов, осыпей, оползней и селевых потоков, другие противооползневые мероприятия).

**Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей Хасанского муниципального округа" на 2023-2025 годы**

Проектом нормативного правового акта предусмотрено увеличение расходов на реализацию муниципальной программы в 2023 году за счет средств краевого бюджета в сумме 861 957,93 рублей.

**Муниципальная программа "Обеспечение населения Хасанского муниципального округа твердым топливом (дровами) на 2023-2025 г.г"**

На реализацию мероприятий муниципальной программы в 2023 году проектом нормативного правового акта предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 4 525 167,03 рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета 4 389 367,03 рублей.

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы предусмотрены путем перераспределения средств с непрограммных направлений деятельности.

**Муниципальная программа "Повышение качества водоснабжения и водоотведения на территории Хасанского муниципального округа" на 2023-2025 годы"**

На реализацию мероприятий муниципальной программы в 2023 году проектом нормативного правового акта предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств федерального и краевого бюджетов в сумме 10 420 714,30 рублей.

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы предусмотрены путем перераспределения средств с непрограммных направлений деятельности.

**Муниципальная программа "Содействие развитию малого и среднего предпринимательства, "самозанятых" граждан и некоммерческих организаций на территории Хасанского муниципального округа" на 2023-2025 годы**

На реализацию мероприятий муниципальной программы в 2023 году проектом нормативного правового акта предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета в сумме 100 000,00 рублей.

Средства будут направлены на предоставление субсидии на возмещение части затрат (возмещение коммунальных платежей, возмещение арендной платы) субъектам малого и среднего предпринимательства со статусом "Социальный предприниматель".

**Непрограммные направления деятельности органов власти муниципального образования**

По данным направлениям расходов проектом нормативного правового акта в целом предусмотрено увеличение расходов на 93 169 710,86 рублей.

За счет средств краевого бюджета и за счет средств от возврата остатков субсидий имеющих целевое назначение прошлых лет увеличены расходы на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 82 133 838,00 рублей.

Также за счет средств краевого бюджета увеличены расходы на реализацию государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 534 641,32 рубль.

За счет средств местного бюджета бюджетные ассигнования увеличены на сумму 10 501 231,54 рубль по следующим направлениям:

осуществление полномочий по управлению и распоряжению имуществом, находящимся в собственности и (или) в ведении Хасанского муниципального округа в сумме 5 168 000,00 рублей (оплата коммунальных услуг за незаселенный муниципальный жил.фонд);

организацию электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом в сумме 1 791 550,00 рублей (материальный резерв для проведения аварийно-восстановительных работ на объектах коммунального хозяйства);

увеличение резервного фонда администрации Хасанского муниципального округа в сумме 817 251,54 рублей;

выплата субсидии юридическим лицам (кроме государственных учреждений) и физическим лицам-производителям товаров, работ, услуг в сумме 1 132 400,00 рублей (субсидии автоперевозчикам по маршруту Славянка-Краскино, в связи с увеличение количества рейсов до трех раз в неделю);

выплата пенсии за выслугу лет муниципальным служащим в сумме 1 000 000,00 рублей (в связи с увеличением количества получателей);

организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 345 030,00 рублей;

реализация отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий, источником финансового обеспечения которых являются дополнительные финансовые средства местного бюджета в сумме 247 000,00 рублей.

Расходы планового периода 2024 и 2025 годов уменьшены на сумму безвозмездных поступлений и с учетом уточнения составят: на 2024 год – 1 186 252 246,11 рублей, на 2025 год – 1 201 859 256,81 рублей.

И.о. начальника финансового

управления М.К. Арнаут