**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** | **1 504 228 314,93** | **1 186 252 246,11** | **1 201 859 256,81** |
| **налоговые и неналоговые доходы** | **738 017 000,00** | **670 774 000,00** | **674 157 000,00** |
| **безвозмездные поступления** | **766 211 314,93** | **515 478 246,11** | **527 702 256,81** |
| **РАСХОДЫ, всего** | **1 697 706 127,11** | **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 год.

**ДОХОДЫ**

С учетом вносимых изменений на 2023 год сумма доходов бюджета Хасанского муниципального округа увеличится на 149 808 910,75 рублей (утверждено 1 354 419 404,18 рубля, предлагается на уточнение 1 504 228 314,93 рублей), из них безвозмездные поступления из краевого бюджета в сумме 102 428 910,75 рублей, в том числе:

+ 15 000 000,00 рублей – дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов, в соответствии с проектом Постановления Приморского края «Об утверждении распределения дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов на 2023 год»;

+ 27 225 702,00 рублей – субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий», в соответствии с Законом Приморского края от 04.07.2023 № 364-КЗ "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

- 2 194 683,52 рублей – прочие субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению граждан твердым топливом, в соответствии с Законом Приморского края от 26.07.2023 № 388-КЗ "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

+ 5 000 000,00 рублей – прочие субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда ПК, в соответствии с Законом Приморского края от 04.07.2023 № 364-КЗ "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

+ 22 542 739,00 рублей – прочие субсидии на реализацию мероприятий по развитию туристских территорий Приморского края, в соответствии с Законом Приморского края от 04.07.2023 № 364-КЗ "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

- 1 365 000,44 рублей – прочие субсидии на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект», в соответствии с внесением изменений в постановление Правительства Приморского края от 24.01.2023 № 25-пп «Об утверждении распределения субсидий из краевого бюджета муниципальных образований Приморского края на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» на 2023 год»;

- 1 195 177,38 рублей – прочие субсидии на капитальный ремонт школ, в соответствии с Распоряжением Правительства Приморского края «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись краевого бюджета» от 14.07.2023 № 474-рп;

- 936 880,03 рублей - прочие субсидии на капитальный ремонт садов, в соответствии с Распоряжением Правительства Приморского края «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись краевого бюджета» от 14.07.2023 № 474-рп;

+ 56 285 124,48 рублей – субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств краевого бюджета, в соответствии с Законом Приморского края от 04.07.2023 № 364-КЗ "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

+ 4 413 559,00 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 26.07.2023 № 388-КЗ "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

- 23 887 498,00 рублей – субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, в соответствии с Законом Приморского края от 26.07.2023 № 388-КЗ "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

+ 37 375,00 рублей – субвенции на осуществление государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних, в соответствии с Законом Приморского края от 26.07.2023 № 388-КЗ "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

+ 11 743,00 рублей – субвенции по осуществлению органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда, в соответствии с Законом Приморского края от 26.07.2023 № 388-КЗ "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

+ 28 453,00 рублей – единая субвенция из краевого бюджета, в соответствии с Законом Приморского края от 26.07.2023 № 388-КЗ "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

+ 6 421,00 рублей – прочие субвенции на осуществление полномочий государственной регистрации актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета, в соответствии с Законом Приморского края от 26.07.2023 № 388-КЗ "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

+ 1 457 033,64 рублей – прочие межбюджетные трансферты на выплату грантов в целях поддержки проектов, инициируемых жителями муниципальных образований, по решению вопросов местного значения в 2023 году, в соответствии с Постановлением Правительства Приморского края от 26.07.2023 № 508-пп.

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

+ 34 500 000,00 рублей – по налогу на доходы физических лиц, в связи с погашением задолженности ЗАО «Востокбункер», АО «Международный морской перегрузочный терминал, ПАО «Славянский СРЗ», поступлением дивидендов и увеличением поступлений от деятельности нотариусов и контрактников;

+ 350 000,00 рублей - увеличение количества налогоплательщиков по УСН (доходы-расходы);

+ 19 350 000,00 рублей – по единому сельскохозяйственному налогу, оплата задолженности ООО «Хасанрыба»;

+ 1 000 000,00 рублей – за счет поступления платы за использования лесов;

+ 11 000 000,00 рублей – за счет увеличения обращений граждан за выкупом и увеличение площади земельных участков.

**РАСХОДЫ**

Общий объем расходов увеличился на 2023 год на 149 808 910,75 рублей, в том числе за счет увеличения краевых средств на 102 428 910,75 рублей и за счет увеличения средств бюджета округа на 47 380 000,00 рублей и составляет 1 697 706 127,11 рубля, в 2024 и 2025 годах объем расходов остался без изменений.

Из них в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности:

**Муниципальная программа «Развитие образования Хасанского муниципального округа»** в 2023 году в целом уменьшена на 6 501 996,85 рублей.

За счет средств краевого бюджета бюджетные ассигнования в целом уменьшены на 22 969 996,85 рублей, в том числе:

в сумме 23 887 498,00 рублей на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях Приморского в связи с перерасчетом субвенций;

в сумме 1 365 000,44 рублей на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект", в связи с экономией по результатам конкурсных процедур (МБДОУ «Рыбачек» пгт. Зарубино; МБОУ СОШ №2 в с. Барабаш);

в сумме 2 132 057,41 рублей на проведение капитальных ремонтов в общеобразовательных и дошкольных организациях в связи с экономией по результатам конкурсных процедур (МБДОУ «Звездочка» пгт. Славянка; МБОУ ООШ с.Андреевна ф-л в п. Витязь);

при этом увеличены на 4 413 559,00 рублей по бюджетным учреждениям 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 (оплата труда работников бюджетной сферы).

За счет средств местного бюджета бюджетные ассигнования увеличены в сумме 16 469 000,00 рублей, в том числе:

12 109 100,00 рублей на экспертизу проекта на кап.ремонт кровли и фасада (МБДОУ «Светлячок»), приобретение основных средств (теневые навесы 16 шт) и осуществление ремонтных работ в бюджетных образовательных учреждениях (электрооборудования и отопления в МБДОУ «Колокольчик» пгт. Краскино, канализации в МБДОУ «Буратино» с. Барабаш, водоснабжения МБДОУ «Парус» пгт. Славянка);

442 800,00 рублей на приобретение орг. техники и программного обеспечения казенными образовательными учреждениями;

3 917 100,00 рублей на оплату труда работников бюджетной сферы в связи с увеличением размера индексации с 1 октября 2023 года до 10,9% и на обеспечение достижения работниками, поименованными в указах Президента Российской Федерации, целевого показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности в связи с его увеличением до 56 970,4 рублей.

**Муниципальная программа «Развитие культуры на территории Хасанского муниципального округа»** в 2023 году увеличена за счет средств местного бюджета на 3 349 450,00 рублей, в том числе:

1 757 400,00 рублей на разработку и актуализацию ПСД (проект и сметные расчеты на кап.ремонт клуба в пгт. Краскино), материально-техническое обеспечение учреждений (приобретение кресел для клуба в с. Цукано) и приобретение коммунальных услуг (КДО);

1 592 050,00 рублей на оплату труда работников бюджетной сферы в связи с увеличением размера индексации с 1 октября 2023 года до 10,9% (ДШИ) и на обеспечение достижения работниками, поименованными в указах Президента Российской Федерации, целевого показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности в связи с его увеличением до 56 970,4 рублей (КДО; ЦБС и ДШИ).

**Муниципальная программа «Развитие транспортного комплекса Хасанского муниципального округа»** в 2023 году увеличена на 11 700 000,00 рублей за счет расходов на содержание и проведение ремонтов автомобильных дорог округа, в том числе средства краевого бюджета составляют 5 000 000,00 рублей.

Бюджетные ассигнования предусмотрены на проведение ямочных ремонтов в сумме 6 700 000,00 рублей и на ремонт дороги в с. Безверхово по ул. Октябрьская в сумме 5 000 000,00 рублей.

**Муниципальная программа "Обеспечение населения Хасанского муниципального округа твердым топливом (дровами)"** в 2023 году уменьшена на 2 194 683,52 рубля за счет сокращения субсидии из краевого бюджета на обеспечение граждан твердым топливом.

**Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилого фонда Хасанского муниципального округа»** в 2023 году увеличена на 27 225 702,00 рубля за счет увеличения субсидии по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства

**Муниципальная программа "Развитие туризма на территории Хасанского муниципального округа"** в 2023 году увеличена на 22 542 739,00 рублей за счет субсидии из краевого бюджета на развитие туристских территорий Приморского края (разработка ген.плана округа).

**Непрограммные направления деятельности** увеличены в 2023 году всего на 93 687 700,12 рублей, в том числе:

5 713 204,00 рублей на оплату труда работников бюджетной сферы в связи с увеличением размера индексации с 1 октября 2023 года на 10,9%, в том числе: органы местного самоуправления 4 421 304,00 рублей (в т.ч. средства краевого бюджета 565 504,00 рублей), казенные учреждения 1 291 900,00 рублей;

8 273 380,00 рублей на содержание муниципального имущества, находящегося в собственности и (или) в ведении Хасанского муниципального округа, в том числе капитальный ремонт в сумме 4 118 740,00 рублей (кровля здания по адресу пгт.Славянка ул. Блюхера 22), текущий ремонт 3 800 000,00 рублей (ремонт кровли и ворот гаража по адресу пгт.Славянка ул. Молодежная 1), приобретение оборудования, необходимого для организации видеонаблюдения в помещениях участковых избирательных комиссий на территории округа 354 640,00 рублей;

6 500 000,00 рублей на организацию электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом (материалы для ремонта, аварийно-восстановительные работы на объектах тепло и водоснабжения, приобретение и установка контейнеров (металлических) для сбора ТБО);

3 241 300,48 рублей на проведение текущего ремонта муниципального жилого фонда, в том числе: ремонт квартир для детей-сирот за счет средств краевого бюджета 1 683 300,48 рублей и 1558 000,00 рублей ремонт сетей теплоснабжения в МКД №4 по ул. Парковая пгт. Славянка;

7 000 000,00 на мероприятия в области благоустройства (очистка пляжной территории от морской травы -2 000 000,00 рублей, установка уличного освещения в с. Цуканово 4 000 000,00 рублей, приобретение новогодних инсталляций 1 000 000,00 рублей);

3 000 000,00 рублей на предоставление мер социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты отдельным категориям граждан взамен бесплатного предоставления в собственность земельного участка на территории округа в соответствии с нормативным правовым актом Думы Хасанского муниципального округа от 29.06.2023 №55-НПА;

1 457 033,64 рублей на поддержку проектов, инициируемых жителями округа, по решению вопросов местного значения за счет средств грантов, выделенных из краевого бюджета;

54 120 312,00 на приобретение квартир в целях обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями за счет средств краевого бюджета

на пополнение резервных фондов администрации Хасанского муниципального округа в сумме 4 382 470,00 рублей.

И.о. начальника финансового управления М.К. Арнаут