**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

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

**муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» со всеми необходимыми документами и материалами.

С учетом вносимых изменений основные параметры бюджета Хасанского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов составят:

руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| наименование показателя | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| **ДОХОДЫ, всего** | **1 570 422 753,45** | **1 306 062 195,57** | **1 409 290 898,82** |
| **налоговые и неналоговые доходы** | **827 881 000,00** | **759 569 000,00** | **780 494 000,00** |
| **безвозмездные поступления** | **742 541 753,45** | **546493195,57** | **628 796 898,82** |
| **РАСХОДЫ, всего** | **1 765 832 412,10** | **1 306 062 195,57** | **1 409 290 898,82** |
| **ДЕФИЦИТ, всего** | **-195 409 658,65** | **0,00** | **0,00** |

Внесение изменений в Нормативный правовой акт от 08.12.2023 №87-НПА «О бюджете Хасанского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» осуществлено в связи с:

увеличением налоговых и неналоговых доходов в 2024 году;

увеличением бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета, в том числе на сумму остатков средств на едином счете бюджета, образовавшихся по состоянию на 01.01.2024 года.

**ДОХОДЫ**

С учетом вносимых изменений на 2024 год сумма доходов бюджета Хасанского муниципального округа увеличится на 98 154 617,70 руб. (утверждено 1 472 268 135,75 рублей, предлагается на уточнение 1 570 422 753,45 рубля), в том числе:

+ 80 000 000,00 рублей – налог на доходы физических лиц, в связи с увеличением заработной платы;

+ 4 000 000,00 рублей – доходы от уплаты акцизов, за счет увеличения акцизной ставки на 4,9 % с 1 января 2024 года;

+ 1 000 000,00 рублей – налог на имущество физических лиц, увеличение количества налогоплательщиков;

+ 2 000 000,00 рублей – земельный налог с физических лиц, увеличение количества налогоплательщиков;

+1 000 000,00 рублей – доходы от сдачи имущества, составляющего казну, за счет увеличения количества договоров;

+10 420 200,00 рублей – прочие субсидии бюджетам муниципальных образований, в соответствии с Постановлениями Правительства Приморского края от 25.01.2024 №34-пп «Об утверждении распределения субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» на 2024 год» и №35-пп «Об утверждении распределения субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Молодежный проект» на 2024 год»;

- 265 582,30 рублей – возврат остатков, имеющих целевое направление.

**РАСХОДЫ**

Общая сумма расходов бюджета муниципального округа на 2024 год увеличится на 246 564 276,35 рублей, в том числе:

за счет безвозмездных поступлений в сумме 10 420 200,00 рублей;

за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов в сумме 88 000 000,00 рублей;

за счет остатков средств на едином счете бюджета, образовавшихся по состоянию на 01.01.2024 года в сумме 148 144 076,35 рублей.

Из них в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности:

**Муниципальная программа «Развитие образования Хасанского муниципального округа»**

Проектом нормативного правового акта предусмотрено увеличение расходов на реализацию муниципальной программы в 2024 году на сумму 74 337 089,67 рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета 4 450 200,00 рублей.

Увеличение расходов за счет средств местного бюджета предусмотрено по следующим направлениям:

-оплата туда работников образовательных учреждений в сумме 20 026 735,91 рублей (в связи с индексацией на 18,47%, проведенной с 01.12.2023 года, а также);

-материально-техническое обеспечение учреждений в сумме 2 343 825,00 рублей (приобретение ГСМ, оборудование);

-капитальные (текущие) ремонты в образовательных учреждениях включая разработку проектно-сметной документации в общую сумму 31 964 741,24 рубль. По данному направлению предусмотрены расходы:

на разработку ПСД (2 622 000,00 рублей) для проведения ремонтных работ в следующих учреждениях: МБДОУ Колокольчик в пгт. Краскино (ремонт кровли и системы канализации (предписание прокуратуры), МБОУ СОШ №1 пгт. Славянка (проведение кап.ремонта) и МБОУ СОШ в пгт.Хасан (кап.ремонт кровли);

на проведение ремонтных работ (12 740 109,54 рублей) в следующих учреждениях: МБДОУ «Буратино» в с. Барабаш (ремонт канализации); МБОУ СОШ №2 пгт. Славянка (ремонт системы отопления);

на проведение ремонтных работ по предписанием Прокуратуры Хасанского округа (16 602 631,70 рубль) в следующих учреждениях: МБДОУ «Светлячок» пгт. Славянка (ремонт стены муз.зала); МБДОУ «Тополек» пгт. Славянка (замена оконных и дверных блоков); МБДОУ Колокольчик пгт. Краскино (замена оконных и дверных блоков); МБОУ СОШ Зарубино (ремонт пола); МБОУ СОШ пгт.Хасан (замена оконных блоков и ремонт системы отопления); МБОУ ООШ с. Андреевка (ремонт туалетных комнат); МБОУ СОШ пгт.Приморский (ремонт пола); МБОУ СОШ в с. Безверхово (ремонт входной группы); МБОУ СОШ №1 Барабаш (ремонт системы отопления);

-мероприятия по профилактике терроризма и экстремизма, по обеспечению требований пожарной безопасности в сумме 15 506 636,00 рублей, в том числе: замена ограждения в МБДОУ «Парус» и «Теремок» пгт. Славянка; установка АПС в МБОУ СОШ Зарубино, Краскино и №2 пгт. Славянка;

Также проектом НПА предусмотрены расходы на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Молодежный проект» в сумме 4 495 151,52 рубль, в том числе за счет средств краевого бюджета 4 450 200, 00 рублей. В 2024 году по результатам конкурсного отбора на территории округа будет реализовано три проекта: "Дворик детства" в МБОУ СОШ Зарубино (1 480 000,00 рублей); "Беги к своей цели" в МБОУ СОШ №2 с. Барабаш (1 500 000,00 рублей) и в МБОУ СОШ пгт.Краскино (1 515 151,52 рубль).

**Муниципальная программа «Развитие культуры на территории Хасанского муниципального округа»**

Проектом нормативного правового акта предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в 2024 году в сумме 15 708 549,00 рублей.

Увеличение расходов за счет средств местного бюджета предусмотрено по следующим направлениям:

оплата труда работникам учреждений культуры в сумме 7 060 709,00 рублей, в целях сохранения соотношения к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в Приморском крае;

материально-техническое обеспечение учреждений (приобретение оборудования для КДО, ЦБС и ДШИ) в сумме 5 034 030,00 рублей;

проведение ремонтов учреждениях культуры в сумме 3 613 810,00 рублей (ремонт здания клуба в пгт.Славянка (Нерпа); ремонт фасада ЦБС в пгт. Славянка)

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

Проектом нормативного правового акта за счет средств местного бюджета предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальной программы на 2024 год в сумме 5 925 498,00 рублей. Расходы предусмотрены: на установку универсальной спортивной площадки в с. Занадворовка в сумме 3 925 498,00 рублей и ремонт стадиона (решение суда) в пгт. Славянка (СОШ №1) в сумме 2 000 000,00 рублей.

**Муниципальная программа "Формирование современной городской среды населенных пунктов Хасанского муниципального округа Приморского края"**

На 2024 год проектом НПА предусмотрено увеличение расходов на 6 030 303,03 рубля, в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 5 970 000,00 рублей.

Бюджетные ассигнования предусмотрены на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект». По результатам конкурсного отбора на территории округа будут реализованы два проекта: "Безопасный путь к спорту и искусству" в пгт. Славянка (3 000 000,00 рублей) и "Детская игровая площадка" в пгт. Хасан (3 030 303,03 рубля)

**Муниципальная программа «Развитие транспортного комплекса Хасанского муниципального округа»**

Проектом НПА предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальной программы на 22 230 242,97 рубля, в том числе за счет остатков средств муниципального дорожного фонда по состоянию на 01.01.2024 года в сумме 4 411 242,97 рубля.

Бюджетные ассигнования предусмотрены на: содержание (включая ямочный ремонт) и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения; паспортизацию автомобильных дорог; ремонт и закупку дорожных знаков, восстановление дорожной разметки.

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

По обращению главного распорядителя бюджетных средств проектом НПА предусмотрено сокращение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в 2024 и 2025 годах на сумму 300 000,00 рублей. Расходы сокращены на предоставление субсидий на возмещение части затрат коммунальных платежей, для предпринимателей участвующих в проектах "Доступное Приморье", "Социальная карта Приморец", "Держим цены", "Добрый хлеб", "Приморское лучшее!" в связи с отсутствием участников проектов. Бюджетные ассигнования перераспределены на муниципальную программу "Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Хасанском муниципальном округе".

**Муниципальная программа "Развитие туризма на территории Хасанского муниципального округа"**

Проектом НПА предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 2024 год в сумме 18 873 656,42 рублей на разработку проекта генерального плана и правил землепользования и застройки округа (контракт 2023-2024 года).

**Муниципальная программа "Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Хасанском муниципальном округе"**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы в 2024 году предусмотрены в сумме 400 000,00 рублей, в том числе за счет перераспределения с муниципальной программы "Содействие развитию малого и среднего предпринимательства, "самозанятых" граждан и некоммерческих организаций на территории Хасанского муниципального округа" в сумме 300 000,00 рублей.

В рамках данной программы предусмотрено: предоставление субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям на возмещение фактически понесенных затрат (300 000,00 рублей) и проведение социально значимых мероприятий для отдельных категорий граждан (100 000,00 рублей).

**Непрограммные направления деятельности органов власти муниципального образования**

По данным направлениям расходов проектом НПА предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 103 358 937,26 рублей.

За счет средств местного бюджета, включая остатки средств на едином счете бюджета, образовавшихся по состоянию на 01.01.2024 года бюджетные ассигнования увеличены по следующим направлениям:

исполнение решений, принятых судебными органами и (или) исполнение решений налогового органа о взыскании налога, сбора, пеней и штрафов, предусматривающего обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2 000 000,00 рублей;

содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления Хасанского муниципального округа в сумме 29 159 491,40 рубль, в том числе дополнительные средства на исполнение переданных государственных полномочий в сумме 1 439 611,40 рублей;

осуществление полномочий по управлению и распоряжению имуществом, находящимся в собственности и (или) в ведении Хасанского муниципального округа в сумме 555 943,86 рублей;

обеспечение текущей деятельности МКУ «ХОЗУ администрации Хасанского МР» в сумме 25 443 502,00 рубля. Увеличатся расходы на оплату труда, приобретение материальных запасов и основных средств, приобретение коммунальных услуг, ремонты административных помещений;

ремонт муниципального жилого фонда (квартиры в с. Барабаш, Славянка, Зарубино: замена окон, дверей, радиаторов) в сумме 3 000 000,00 рублей;

организацию электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом (разработка схем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения; ремонт нижнего розлива в домах по ул. Нагорная 6,7 в пгт. Зарубино; ремонт и очистка ливневых систем; приобретение материалов для объектов коммунального хозяйства; ремонт площадок под сбор ТКО и приобретение контейнеров для сбора ТКО) в сумме 8 250 000,00 рублей;

мероприятия в области благоустройства в общей сумме 32 310 000,00 рублей, в том числе: уличное освещение в сумме 1 580 000,00 рублей (тех.обслуживание); озеленение, в том числе кронирование деревьев в сумме 2 600 000,00 рублей; содержание, в том числе очистка пляжей 1 150 000,00 рублей; содержание мест захоронения в сумме 700 000,00 рублей; санитарная очистка мест общего пользования, ремонт подпорных стен, замена лестничных маршей, праздничное оформление поселков, заливка катков, обустройство зимнего городка и прочее в сумме 26 280 000,00 рублей.

Также проектом НПА за счет средств местного бюджета предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований на выплату единовременной материальной помощи на мероприятия, связанные с захоронением военнослужащих, погибших (умерших) при проведении мероприятий боевой готовности в сумме 100 000,00 рублей за счет средств резервного фонда администрации Хасанского муниципального округа.

Расходы планового периода 2025 и 2026 годов не изменились.

**Источники внутреннего финансирования дефицита**

**бюджета округа на 2024 год**

Финансирование в 2024 году планового дефицита бюджета округа в размере 195 409 658,65 рублей, планируется за счет остатков средств на едином счете, образовавшихся по состоянию на 01.01.2024 года

Начальник финансового управления А.Б. Слепцова