**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** | **1 763 917 242,32** | **1 286 276 544,44** | **1 389 505 247,69** |
| **налоговые и неналоговые доходы** | **854 381 000,00** | **759 569 000,00** | **780 494 000,00** |
| **безвозмездные поступления** | **909 536 242,32** | **526 707 544,44** | **609 011 247,69** |
| **РАСХОДЫ, всего** | **1 959 326 900,97** | **1 286 276 544,44** | **1 389 505 247,69** |
| **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;

необходимостью уточнения безвозмездных поступлений на
2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы по доходам и расходам бюджета округа;

увеличением бюджетных ассигнований за счет средств бюджета округа.

**ДОХОДЫ**

С учетом вносимых изменений на 2024 год сумма доходов бюджета округа увеличится на 193 494 488,87 рублей, из них:

 *безвозмездные поступления из краевого бюджета в сумме 166 994 488,87 рублей, в том числе:*

+ 14 120 240,00 рублей – дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов, в соответствии с постановлением Правительства Приморского края от 01.04.2024 № 196-пп «Об утверждении распределения дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов на 2024 год»;

+ 18 889 446,73 рублей - прочие субсидии на развитие туристских территорий, в соответствии с законом Приморского края от 22.12.2023 № 495-КЗ "О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов"(в редакции от 28.02.2024 № 522-КЗ);

- 21 304 052,18 рублей – прочие субсидии на приобретение специализированной техники на условиях лизинга, в соответствии с законом Приморского края от 22.12.2023 № 495-КЗ "О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов" (в редакции от 28.02.2024 № 522-КЗ);

+ 612 387,00 рублей –прочие субсидии на мероприятия по инвентаризации кладбищ, стен скорби, крематориев, а также мест захоронений, в соответствии с законом Приморского края от 22.12.2023 №495-КЗ "О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов" (в редакции от 28.02.2024 № 522-КЗ);

+ 88 741 557,04 рублей – прочие субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края, в соответствии с законом Приморского края от 22.12.2023 № 495-КЗ "О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов" (в редакции от 28.02.2024 № 522-КЗ);

+ 65 934 910,28 рублей – прочие субсидии на ликвидацию ЧС, в соответствии с распоряжением Правительства Приморского края от 12.03.2024 № 130-рп «О финансировании расходов из резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Приморского края».

*по налоговым и неналоговым доходам в сумме 26 500 000,00 рублей, в том числе:*

+ 700 000,00 рублей – единый сельскохозяйственный налог, доначислено по результатам камеральной проверки за 2023 год ООО «Бионт-К»;

+ 500 000,00 рублей – прочие доходы от компенсации затрат бюджетов, возврат переплаты за 2023 год ПАО «ДЭК»;

+ 25 000 000,00 рублей – доходы от продажи земельных участков, в связи с вовлечением в налоговый оборот большее количество земельных участков;

+ 300 000,00 рублей – плата за увеличение площади земельных участков, в связи с перераспределением и уточнением границ земельных участков.

С учетом вносимых изменений на 2025 и 2026 года сумма доходов бюджета округа уменьшится на 19 785 651,13 рублей ежегодно за счет сокращения прочих субсидий на приобретение специализированной техники на условиях лизинга.

**РАСХОДЫ**

Общий объем расходов на 2024 год увеличится на 193 494 488,87 рублей, в том числе: за счет увеличения краевых средств на 166 994 488,87 рублей и собственных средств на 26 500 000,00 рублей и составит 1 959 326 900,97 рублей. В 2025 и 2026 годах за счет сокращения краевых средств, объем расходов уменьшится на 19 785 651,13 рубль ежегодно и составит 1 286 276 544,44 рубля и 1 389 505 247,69 рублей соответственно.

Расходы 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 828 000,00 рублей.

 Увеличены расходы на обслуживание системы видеонаблюдения, установленной в образовательных учреждениях (в 11-и садах на сумму 468 000,00 рублей и 9-и школах на сумму 360 000,00 рублей).

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

На 2024 год проектом НПА предусмотрено увеличение расходов по муниципальной программе на 1 242 000,00 рублей за счет перераспределения с непрограммных направлений деятельности.

Бюджетные ассигнования увеличены по подпрограмме "Формирование современной городской среды населенных пунктов Хасанского муниципального округа Приморского края" в связи с увеличением сметной стоимости работ по благоустройству сквера в пгт. Хасан.

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

 Проектом НПА предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальной программы в 2024 году на 113 341 557,04 рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 88 741 557,04 рублей.

За счет средств краевого бюджета (88 741 557,04 рублей) бюджетные ассигнования предусмотрены на ремонт следующих объектов:

– дорога в пгт. Краскино: ориентир от дома №9 по ул. Горького на сопку Крестовая до памятника Героям Хасана, протяженность 1,3 км (11 572 561,33 рубль);

– дорога в пгт. Хасан: ориентир от примыкания краевой автомобильной дороги (от развилки 214 км) по направлению к автомобильной дороге по ул. Мошляка, протяженность 0,65 км (25 669 231,13 рубль);

– пгт. Хасан: дорога на сопку Заозерная (ориентир от ул. Мошляка 4б до сопки Заозерная, протяженность 3,0 км (51 499 764,58 рубля).

За счет средств местного бюджета бюджетные ассигнования в сумме 24 600 000,00 рублей предусмотрены на:

– ремонт дорог и дворовых проездов по ул. Рыбаков и ул. Юбилейная в пгт. Славянка (микрорайон Нерпа) в сумме 12 200 000,00 рублей;

– инженерно-геодезические изыскания и разработка ПСД на кап.ремонт (реконструкцию) моста в с. Занадворовка в сумме 2 500 000,00 рублей;

– восстановление (нарезку) кюветов в с. Занадворовка в сумме 2 400 000,00 рублей;

– софинансирование работ в сумме 7 500 000,00 рублей по ремонту автомобильных дорог к местам массового отдыха по следующим направлениям:

автомобильная дорога в б. Баклан пгт. Славянка, протяженность 1,9 км (2 914 000,00 рублей)

автомобильная дорога в б. Бойсмана пгт. Славянка, протяженность 5,0 км (1 380 000,00 рублей)

автомобильная дорога в б. Бойсмана с. Рязановка, протяженность 6,5 км (1 329 000,00 рублей)

автомобильная дорога на Косе Назимова пгт. Хасан, протяженность 6,4 км (1 877 000,00 рублей).

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

Проектом НПА предусмотрено в целом увеличение бюджетных ассигнований на 2024 год в сумме 15 790,31 рублей.

Расходы увеличены на разработку генплана округа (контракт 2023-2024 года) за счет средств краевого бюджета в сумме 18 889 446,73 рублей при этом за счет средств местного бюджета сокращены на 18 873 656,42 рублей.

Бюджетные ассигнования в сумме 18 873 656,42 рублей перераспределены на муниципальную программу «Развитие транспортного комплекса Хасанского муниципального округа» в сумме 17 100 000,00 рублей и на непрограммные мероприятия (разработка проекта планировки и межевание территории земельных участков для многодетных семей на территории пгт. Зарубино) в сумме 1 773 656,42 рублей.

**Непрограммные направления деятельности органов власти муниципального образования**

По данным направлениям расходов проектом НПА в целом предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 78 067 141,52 рубль, в том числе:

оплата проведенных неотложных аварийно-восстановительных работ на транспортной инфраструктуре, пострадавшей в результате чрезвычайной ситуации, вызванной интенсивными ливневыми дождями 29-30 августа 2023 года в сумме 24 739 904,41 рубля, в том числе:

-аварийно-восстановительные работы на грунтовых дорогах на территории пгт. Славянка в сумме 4 320 885,25 рублей

-аварийно-восстановительные работы на автомобильной дороге в с. Андреевка ул. Ключевая в сумме 5 434 172,94 рубля

-аварийно-восстановительные работы на автомобильной дороге в пгт. Зарубино в направлении к водонасосной станции в сумме 1 280 788,26 рублей

-восстановление автомобильного моста в с. Андреевка ул. Ключевая в сумме 11 397 233,64 рубля

-восстановление мостового перехода в с. Филипповка ул. Хасанская в сумме 2 306 824,32 рубля;

предоставление субсидии муниципальным унитарным предприятиям в целях восстановления платежеспособности в сумме 2 000 000,00 рублей;

установка прибора учета источника водоснабжения, производство геологоразведочных работ на объекте (этап 2) и составление окончательного геологического отчета с подсчетом запасов подземных вод и их экспертиза ФГБУ «ГКЗ» в сумме 2 860 000,00 рублей (для МУП «Славянка-Водоканал»);

приобретение материалов для ремонта объектов коммунальной инфраструктуры в сумме 2 692 335,50 рублей;

на расчистку русел рек и береговой линии от наносов, завалов, заторов, включая срезку кустарника и мелколесья для максимально возможного уменьшения риска расширения зон подтопления и разрушения защитных гидротехнических сооружений за счет средств резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 65 934 910,28 рублей;

на мероприятия по инвентаризации кладбищ в сумме 1 224 774,00 рубля, в том числе средства краевого бюджета составляют 612 387,00 рублей. Софинансирование расходов (50%) за счет местного бюджета в сумме 612 387,00 рублей предусмотрены за счет сокращения расходов на мероприятия по содержанию кладбищ.

При этом сокращены расходы на 21 304 052,18 рубля предусмотренные на приобретение специализированной техники на условиях лизинга в целях осуществления мероприятий по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

Также проектом НПА предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований из резервного фонда администрации Хасанского муниципального округа на:

оказание содействия в исполнении волеизъявления умершего о погребении семьям военнослужащих, лиц, проходящих службу в войсках национальной гвардии Российской Федерации и имеющих специальное звание полиции, погибших (умерших) при проведении мероприятия боевой готовности (12 выплат) в сумме 1 200 000,00 рублей;

оказание единовременной материальной помощи гражданам, пострадавшим в результате пожара (3 выплаты) в сумме 150 000,00 рублей.

Расходы планового периода 2025 и 2026 годов, предусмотренные на приобретение специализированной техники на условиях лизинга в целях осуществления мероприятий по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, сокращены на 19 785 651,13 рубль ежегодно.

Начальник финансового управления А.Б. Слепцова