**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.

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.

**ДОХОДЫ**

С учетом вносимых изменений на 2024 год сумма доходов бюджета Хасанского муниципального округа увеличится на 58 057 469,00 руб. (утверждено 1 767 327 338,72 руб., предлагается на уточнение 1 825 384 807,72 руб.), из них безвозмездные поступления из краевого бюджета в сумме 17 344 469 руб., в том числе:

- 1 283 110,84 руб. – прочие субсидии на обеспечение граждан твердым топливом, в соответствии с законом Приморского края "О внесении изменений в Закон Приморского края "О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов" в редакции от 03.10.2024 № 655-КЗ;

- 1 006 264,00 руб. – субвенции на обеспечение бесплатным питанием детей, в соответствии с законом Приморского края "О внесении изменений в Закон Приморского края "О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов" в редакции от 03.10.2024 № 655-КЗ;

+ 5 920 659,01 руб. – субвенции на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа за счет средств краевого бюджета, в соответствии с законом Приморского края "О внесении изменений в Закон Приморского края "О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов" в редакции от 03.10.2024 № 655-КЗ;

- 2 324 679,00 руб. – субвенции на выплату компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, в соответствии с законом Приморского края "О внесении изменений в Закон Приморского края "О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов" в редакции от 03.10.2024 № 655-КЗ;

+ 2 442,00 руб. – субвенции на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, в соответствии с законом Приморского края "О внесении изменений в Закон Приморского края "О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов" в редакции от 03.10.2024 № 655-КЗ;

+ 459 034,00 руб. – субвенции на осуществление государственной регистрации актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета, в соответствии с законом Приморского края "О внесении изменений в Закон Приморского края "О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов" в редакции от 24.07.2024 № 613-КЗ;

+ 351 540,00 руб. – иные межбюджетные трансферты на проведение мероприятий по обеспечению выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций, в соответствии с законом Приморского края "О внесении изменений в Закон Приморского края "О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов" в редакции от 03.10.2024 № 655-КЗ;

+ 10 293 660,00 руб. – иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам, в соответствии с законом Приморского края "О внесении изменений в Закон Приморского края "О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов" в редакции от 03.10.2024 № 655-КЗ;

+ 4 931 187,83 руб. – иные межбюджетные трансферты на поддержку проектов, инициируемых жителями муниципальных образований, по решению вопросов местного значения, в соответствии с Постановлением Правительства Приморского края от 17.07.2024 № 521-пп «Об утверждении распределения иных межбюджетных трансфертов из краевого бюджета на выплату грантов бюджетам муниципальных образований Приморского края в целях поддержки проектов, инициируемых жителями муниципальных образований Приморского края, по решению вопросов местного значения в 2024 году».

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

- 40 000 000,00 руб. – налог на доходы физических лиц, за счет снижения процента отчислений;

+ 320 000,00 руб. – увеличение количества налогоплательщиков по УСН;

+ 713 000,00 руб. – единый сельскохозяйственный налог, по результатам камеральной проверки в 2024 г. ООО «Бионт-К» и Жарков Е.А. оплатили задолженность;

+ 2 800 000,00 руб. – земельный налог с организаций, погашение задолженности за 2019 год ООО «Диорит»;

+ 2 500 000,00 руб. – государственная пошлина, за счет увеличения обращений граждан в суды общей юрисдикции и к мировым судьям;

+ 60 000 000,00 руб. – аренда земли, оплата задолженности ООО «Тихоокеанский Балкерный терминал»;

+ 1 800 000,00 руб. – аренда имущества, за счет увеличения количества арендаторов;

+ 280 000,00 руб. – плата за размещение и эксплуатацию нестационарных торговых объектов;

+ 1 000 000,00 руб. – плата за использование лесов, за счет увеличения количества выданных порубочных билетов;

- 4 500 000,00 руб. – реализация имущества, по причине отсутствия заявок на участие в торгах;

+ 15 000 000,00 руб. – доходы от продажи земельных участков, за счет увеличения обращений граждан за выкупом земельных участков;

+ 800 000,00 руб. – плата за увеличение площади земельных участков, в связи с перераспределением и уточнением границ земельных участков.

**РАСХОДЫ**

Общий объем расходов бюджета на 2024 год увеличится на 58 057 469,00 руб., в том числе: средства краевого бюджета 17 344 469,00 руб., средства местного бюджета в сумме 40 713 000,00 руб. и составит 2 020 794 466,37 руб. В 2025 и 2026 годах объем расходов остался без изменений.

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 в целом на 814 257,00 руб., в том числе за счет средств краевого бюджета в целом (+) 7 314 257,00 руб., за счет средств местного бюджета (-) 6 500 000,00 руб.

За счет средств краевого бюджета:

в сумме 351 540,00 руб. предусмотрены расходы на проведение мероприятий по обеспечению выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций Приморского края, муниципальных общеобразовательных организаций (оплата труда БУ);

на 10 293 660,00 руб. увеличено ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций (оплата труда БУ);

при этом уменьшены:

расходы на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 1 006 264,00 руб.;

расходы на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования в сумме 2 324 679,00 руб.

За счет средств местного бюджета:

на 4 398 100,00 руб. сокращены расходы на оплату труда «не указных» категорий работников (наличие вакансий водителей, сторожей, рабочих по обслуживанию зданий) в общеобразовательных учреждениях и преподавателей в учреждениях дополнительного образования.

на 2 101 900,00 руб. сокращены расходы на предоставление грантов в форме субсидий частным образовательным организациям, организациям, осуществляющим обучение, индивидуальным предпринимателям, государственным образовательным организациям, муниципальным образовательным организациям, включенным в реестр поставщиков образовательных услуг, в рамках системы персонифицированного финансирования в связи с оказанием услуг по реализации дополнительных образовательных услуг (отсутствие получателей грантов в форме субсидии).

Ассигнования перераспределены: на МП «Развитие культуры на территории Хасанского муниципального округа» в сумме 796 800,00 руб. и на непрограммные направления деятельности в сумме 5 703 200,00 руб.

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

Проектом НПА за счет средств местного бюджета предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований на 2024 год в сумме 1 875 096,78 руб., а именно:

на 530 916,30 руб. уменьшены расходы на приобретение наградной атрибутики бюджетными учреждениями (экономия по результатам конкурсных процедур);

на 500 000,00 руб. уменьшены компенсационные выплаты лицам, привлекаемым к участию в спортивных мероприятиях, не состоящих в трудовых отношениях с администрацией округа (отсутствие потребности);

на 844 180,48 рублей уменьшены расходы на содержание, включая ремонты спортивных объектов (экономия по результатам конкурсных процедур).

Ассигнования перераспределены: на МП «Развитие культуры на территории Хасанского муниципального округа» в сумме 599 300,00 руб. и на непрограммные направления деятельности в сумме 1 275 796,78 руб.

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

Проектом НПА за счет средств местного бюджета предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 2024 год в сумме 1 396 100,00 руб., а именно:

на 796 800,00 руб. увеличены расходы на обеспечение достижения работниками, поименованными в указах Президента Российской Федерации, целевого показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности (Распоряжение Правительства ПК от 17.10.2024 №740-рп);

на 200 000,00 рублей увеличены расходы по субсидиям на иные цели (приобретение оборудования МБУ КДО);

на 380 000,00 руб. увеличены расходы на разработку ПСД по капитальному ремонту ДК в пгт. Хасан (гос.экспертиза);

на 19 300,00 руб. увеличены расходы на изготовление и установку памятной таблички возле памятника М.Янковского в с. Безверхово.

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

Проектом НПА за счет средств местного бюджета предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований на 2024 год в сумме 10 551,53 руб. (экономия по результатам конкурсных процедур при реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект»).

Ассигнования перераспределены на непрограммные направления деятельности.

**Муниципальная программа "Организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории Хасанского муниципального округа от чрезвычайных ситуаций"**

В связи с отсутствием потребности проектом НПА предусмотрено сокращение расходов по муниципальной программы на 2024 год в сумме 150 000,00 руб. Ассигнования направлены на пополнение резервного фонда администрации Хасанского муниципального округа по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

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

Проектом НПА предусмотрено уменьшение расходов за счет средств местного бюджета на обустройство пляжных территорий, прилегающих к местам туристского показа в 2024 году в сумме 8 165 562,64 руб. в связи с уменьшением субсидий из краевого бюджета.

Ассигнования перераспределены на: МП "Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории Хасанского муниципального округа" в сумме 4 965 562,64 руб. и МП "Повышение качества водоснабжения и водоотведения на территории Хасанского муниципального округа" в сумме 3 200 000,00 руб.

**Муниципальная программа "Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории Хасанского муниципального округа"**

Проектом НПА за счет средств местного бюджета предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 2024 год в сумме 4 965 562,64 руб. на создание и обновление минерализованных полос.

**Муниципальная программа "Повышение качества водоснабжения и водоотведения на территории Хасанского муниципального округа"**

Проектом НПА предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в 2024 году за счет средств местного бюджета в сумме 3 200 000,00 руб.

Ассигнования предусмотрены на проектирование объекта капитального строительства «Реконструкция локально-очистных сооружений системы хозяйственно-бытовой канализации (К1) многоквартирных домов, расположенных по адресу: с. Гвоздево, ул. Центральная д.9, 11.

**Муниципальная программа "Обеспечение населения Хасанского муниципального округа твердым топливом (дровами)"**

Проектом НПА предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований на обеспечение населения топливом (дровами) за счет краевого бюджета в сумме 1 283 110,84 руб.

**Непрограммные направления деятельности органов власти муниципального образования**

По данным направлениям расходов проектом НПА в целом предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 59 165 871,15 руб., в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 11 313 322,84 руб., за счет средств местного бюджета 47 852 548,31 руб.

За счет средств краевого бюджета:

увеличены расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты за счет субвенций из федерального бюджета в сумме 2 442,00 руб.;

увеличены расходы на реализацию полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета в сумме 459 034,00 руб.;

увеличены расходы на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа за счет средств краевого бюджета в сумме 5 920 659,01 руб.;

увеличены расходы на поддержку проектов, инициируемых жителями округа, по решению вопросов местного значения за счет средств грантов, выделенных из краевого бюджета (проекты ТОС) в сумме 4 931 187,83 руб.;

За счет средств местного бюджета:

увеличены расходы на предоставление субсидии муниципальным унитарным предприятиям в целях восстановления платежеспособности на 40 000 000,00 руб. (увеличение доходов);

увеличены расходы на оплату взносов на кап.ремонт (за муниципальный жилой фонд) в сумме 713 000,00 рублей (увеличение доходов).

Также проектом НПА предусмотрено перераспределение бюджетных средств в пределах доведенных лимитов, а именно:

уменьшены расходы на содержание органов местного самоуправления в сумме 2 445 300,00 руб. (наличие вакансий);

уменьшены расходы на управление и распоряжение имуществом, находящимся в собственности и ведении Хасанского муниципального округа в сумме 1 873 656,42 руб. (экономия по коммунальным услугам);

уменьшены прочие непрограммные расходы на 32 081,05 руб. (отсутствие потребности);

уменьшены расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений (ХОЗУ) в сумме 4 622 800,00 руб. (экономия по результатам конкурсных процедур);

уменьшены расходы на разработка градостроительных планов земельных участков в сумме 700 000,00 руб.;

уменьшены расходы на осуществление мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья в сумме 2 205 000,00 руб.;

уменьшены расходы на предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно в сумме 900 000,00 руб. (отсутствие заявок на получение иной меры соц.поддержки).

**при этом:**

увеличены расходы на 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 620 000,00 руб.;

увеличены расходы на оплату взносов на кап.ремонт (за муниципальный жилой фонд) в сумме 787 000,00 рублей;

увеличены расходы на коммунальное хозяйство в сумме 3 685 294,26 руб.;

увеличены расходы на исполнение полномочий в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального округа (приобретение контейнеров) в сумме 448 291,52 руб.;

увеличены расходы на содержание мест захоронения на территории муниципального округа (установка ограждения в пгт. Славянка) в сумме 594 937,00 руб.;

увеличены расходы на прочие мероприятия по благоустройству (поставка и монтаж) новогодней инсталляции, заливка катков) в населенных пунктах округа в сумме 13 632 863,00 руб.

Пополнен резервный фонд администрации Хасанского муниципального округа по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 150 000,00 руб.

Восстановлены неиспользованные средства резервного фонда в сумме 808 554,66 руб., выделенные на оплату проведенных неотложных аварийно-восстановительных работ на транспортной инфраструктуре, пострадавшей в результате чрезвычайной ситуации, вызванной интенсивными ливневыми дождями 29-30 августа 2023 года.

Выделено с резервного фонда администрации (в соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Хасанского муниципального округа) 700 000,00 руб. 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.

Начальник финансового управления А.Б. Слепцова