**Пояснительная записка**

**к проекту решения Думы города Югорска «О внесении изменений в решение Думы города Югорска от 19.12.2023 № 97 «О бюджете города Югорска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»**

**I. Изложение концепции предлагаемого к принятию проекта решения**

Предлагаемым проектом решения вносятся изменения в решение Думы города Югорска от 19.12.2023 № 97 «О бюджете города Югорска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (первая поправка), затрагивающие параметры бюджета города по доходам и расходам на 2024 год.

**Изменение параметров бюджета города Югорска на 2024 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | тыс. рублей |
| **Наименование показателя** | **Утвержденный план по решению о бюджете**  **от 19.12.2023 № 97** | **Уточнение**  **(+;-)** | **Уточненный план** |
| **ДОХОДЫ** | 4 827 762,9 | (+) 152 411,4 | 4 980 174,3 |
| **РАСХОДЫ** | 4 967 762,9 | (+) 152 411,4 | 5 120 174,3 |
| **ДЕФИЦИТ (-)** | (-) 140 000,0 | (+) 0,0 | (-) 140 000,0 |

В связи с изменением параметров бюджета города Югорска по доходам и расходам внесены поправки в текстовую часть решения о бюджете (пункты 1, 3, 12, 14, 15), а также в приложения к нему (№ 1, 3 - 17).

**II. Мотивированное обоснование необходимости принятия проекта решения**

Необходимость внесения изменений в решение Думы города Югорска от 19.12.2023 № 97 «О бюджете города Югорска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» обусловлена следующим:

1. Получены уведомления из Департамента финансов Югры по корректировке объемов безвозмездных поступлений;

2. Корректируются объемы поступлений налоговых и неналоговых доходов с учетом их фактического поступления на отчетную дату и ожидаемого поступления в 2024 году;

3. Выделяются дополнительные ассигнования за счет сверхплановых собственных доходов местного бюджета на ремонт автомобильных дорог, реализацию инициативных проектов, благоустройство территорий, ремонт муниципальных учреждений и другие направления, указанные ниже;

4. Корректируются бюджетные ассигнования в связи с их внутренним перемещением по кодам бюджетной классификации расходов бюджетов в пределах общего объема бюджетных ассигнований главных распорядителей средств бюджета города Югорска по их обращениям и по другим основаниям в соответствии с действующим бюджетным законодательством.

**III. Финансово-экономическое обоснование к проекту решения**

**ДОХОДЫ**

Доходы бюджета города на 2024 год уточнены в сторону увеличения на (+) 152 411,4тыс. рублей, в том числе на:

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ 31 919,3 тыс. рублей**

из них:

1. **Безвозмездные поступления от других бюджетов**

**бюджетной системы Российской Федерации 31 927,1 тыс. рублей**

в том числе:

**1.1. Субсидии бюджетам бюджетной системы**

**Российской Федерации (межбюджетные субсидии) (-) 1 606,8 тыс. рублей**

в том числе:

**-** субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению

жильем молодых семей в рамках подпрограммы

**«**Региональные проекты, направленные на достижение

показателей федеральных проектов, не входящих в состав

национальных проектов» государственной программы

Югры «Строительство» (-) 1 606,8 тыс. рублей

**1.2. Иные межбюджетные трансферты 33 533,9 тыс. рублей**

в том числе:

- иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных

ассигнований резервного фонда Правительства Ханты-

Мансийского автономного округа – Югры 31 311,2 тыс. рублей

из них:

*в целях оплаты задолженности организаций коммунального*

*комплекса за потребленный газ**28 375,2 тыс. рублей*

*на финансовое обеспечение мероприятий, направленных на*

*эффективную реализацию отдельных полномочий органов*

*местного самоуправления и муниципальных учреждений 2 936,0 тыс. рублей*

**- иные межбюджетные трансферты на реализацию**

**наказов избирателей депутатам Думы Ханты-**

**Мансийского автономного округа - Югры** 2 222,7 тыс. рублей

из них:

*для МБУ «Централизованная библиотечная система*

*г. Югорска» на оказание финансовой помощи на*

*издание книги, издание литературно-художественного*

*альманаха «На струнах души», приобретение*

*оборудования для книгохранилища, пополнение*

*библиотечного фонда, приобретение электронных*

*устройств маркировки и индивидуальной идентификации*

*экземпляра, электронных читательских билетов 1 024,0 тыс. рублей*

*для МАДОУ «Детский сад комбинированного вида «Радуга»*

*на оказание финансовой помощи на приобретение*

*уличного игрового оборудования 570,0 тыс. рублей*

*для МБУ ДОСШ «Центр Югорского спорта» на оказание*

*финансовой помощи на приобретение спортивного*

*инвентаря для отделения пауэрлифтинга, участие в*

*соревнованиях по спортивной аэробике 400,0 тыс. рублей*

*для МБУ ДО «Детская школа искусств города Югорска»*

*на оказание финансовой помощи на приобретение*

*светового оборудования 228,7 тыс. рублей*

**2. Возврат субсидий, субвенций и иных межбюджетных**

**трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - 7,8 тыс. рублей.**

Кроме того, в соответствии с приказом Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 27.12.2023 № 38-нп «О Порядке определения перечня и кодов целевых статей расходов бюджетов, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставляемых из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа - Югры муниципальным районам и городским округам Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, на 2024 - 2026 годы» произведена корректировка бюджетных ассигнований на 2024 год по субсидии на приведение автомобильных дорог местного значения в нормативное состояние (средства дорожного фонда Ханты-Мансийского автономного округа – Югры), предоставленной в рамках реализации подпрограммы «Комплексы процессных мероприятий» государственной программы Югры «Современная транспортная система» и субсидии на реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений, предоставленной в рамках реализации подпрограммы «Комплексы процессных мероприятий» государственной программы Югры «Строительство» между кодами доходов бюджетной классификации:

- 000 2 02 25394 04 0000 150 «Субсидии бюджетам городских округов на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений» (-) 71 727,7 тыс. рублей;

- 000 2 02 20041 04 0000 150 «Субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)» (+) 71 727,7 тыс. рублей;

- 000 2 02 29999 04 0000 150 «Прочие субсидии бюджетам городских округов» (-) 47 206,9 тыс. рублей;

**-** 000 2 02 20077 04 0000 150 «Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности» (+) 47 206,9 тыс. рублей.

В целом уточненная сумма безвозмездных поступлений на 2024 год составила 2 864 359,0 тыс. рублей.

**НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** предлагается скорректировать по видам доходов с учетом их фактического поступления на отчетную дату и ожидаемого поступления в 2024 году.

**Итого 120 492,1 тыс. рублей,**

в том числе:

- налог на доходы физических лиц 69 308,8 тыс. рублей

- акцизы на нефтепродукты, реализуемые

на территории Российской Федерации - 335,8 тыс. рублей

- единый налог на вмененный доход - 1 201,6 тыс. рублей

- государственная пошлина за выдачу

разрешения на установку рекламной конструкции 10,0 тыс. рублей

- доходы, получаемые в виде арендной либо иной

платы за передачу в возмездное пользование

государственного и муниципального имущества

(за исключением имущества бюджетных и

автономных учреждений, а также имущества

государственных и муниципальных унитарных

предприятий, в том числе казенных) 7 252,0 тыс. рублей

- плата по соглашениям об установлении сервитута

в отношении земельных участков, государственная

собственность на которые не разграничена 1,4 тыс. рублей

- доходы от оказания платных услуг и компенсации

затрат государства 295,1 тыс. рублей

- доходы от продажи квартир 38 623,8 тыс. рублей

- доходы от реализации имущества, находящегося

в собственности городских округов (за исключением

движимого имущества муниципальных бюджетных

и автономных учреждений, а также имущества

муниципальных унитарных предприятий, в том числе

казенных), в части реализации основных средств по

указанному имуществу 2 872,0 тыс. рублей

- доходы от продажи земельных участков, находящихся

в государственной и муниципальной собственности 1 345,5 тыс. рублей

- плата за увеличение площади земельных участков,

находящихся в частной собственности, в результате

перераспределения таких земельных участков и земель

(или) земельных участков, находящихся в государственной

или муниципальной собственности 366,5 тыс. рублей

- штрафы, санкции, возмещение ущерба 1 264,5 тыс. рублей

- прочие неналоговые доходы, всего 689,9 тыс. рублей

в том числе:

*- инициативные платежи на реализацию инициативного проекта*

*«Три друга. Вместе на пути к комфорту» 130,0 тыс. рублей*

*- инициативные платежи на реализацию инициативного*

*проекта «Содружество Авалон за безопасность» 130,0 тыс. рублей*

*- инициативные платежи на реализацию инициативного*

*проекта «Новые возможности» 460,0 тыс. рублей*

*- невыясненные поступления (уточнение*

*поступивших 30.12.2023 невыясненных платежей) - 30,1 тыс. рублей.*

В целом уточненная сумма налоговых и неналоговых доходов на 2024 год составила 2 115 815,3 тыс. рублей.

С учетом вышеназванных изменений уточненный план по доходам бюджета города Югорска на 2024 год составит в сумме 4 980 174,3 тыс. рублей. Информация по уточнению бюджета города Югорска по доходам в разрезе видов доходов представлена в приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

**РАСХОДЫ**

Расходы бюджета города Югорска на 2024 год предлагается увеличить на сумму **(+) 152 411,4** **тыс. рублей,** в том числе:

а) за счет субсидий - 1 606,8 тыс. рублей

б) за счет иных межбюджетных трансфертов + 33 533,9 тыс. рублей

в) за счет инициативных платежей граждан и организаций на

реализацию инициативных проектов + 720,0 тыс. рублей

г) за счет средств резервного фонда Правительства

Тюменской области + 373,0 тыс. рублей

д) за счет сверхплановых налоговых и неналоговых

доходов + 119 391,3 тыс. рублей.

Расходы в сумме (+) 32 647,1 тыс. рублей за счет безвозмездных поступлений и инициативных платежей по пунктам а), б), в) скорректированы по тем же целям, которые указаны выше в разделе «Доходы».

Средства резервного фонда Правительства Тюменской области в сумме 373,0 тыс. рублей поступили в конце декабря 2023 года в соответствии с распоряжением Правительства Тюменской области от 22.12.2023 № 1288-рп «О выделении средств» и направлены на приобретение спортивного оборудования для МБУ ДОСШ «Центр Югорского спорта».

Уменьшение объема субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках государственной программы Югры «Строительство» на 1 606,8 тыс. рублей обусловлено уточнением списка молодых семей – претендентов на получение социальных выплат.

Иные межбюджетные трансферты из бюджета автономного округа в сумме 28 375,2 тыс. рублей предоставлены в соответствии с постановлением Правительства Югры от 10.02.2024 № 45-п «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» и направлены на предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат юридическим лицам, оказывающим коммунальные услуги населению города Югорска, связанных с погашением задолженности за потребленные топливно-энергетические ресурсы перед гарантирующими поставщиками (за потребленный газ).

Уточняются ассигнования на реализацию 3 инициативных проектов в г.Югорске – победителей в региональном конкурсе инициативных проектов: «Содружество Авалон за безопасность», «Три друга. Вместе на пути к комфорту» и «Новые возможности». Итого расходы на реализацию инициативных проектов составят:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование инициативного проекта | Сумма расходов, всего | в том числе: | | |
| бюджет автономного округа | местный бюджет | инициативные платежи |
| Содружество Авалон за безопасность | 16 532,0 | 10 000,0 | 6 402,0 | 130,0 |
| Три друга. Вместе на пути к комфорту | 18 954,6 | 10 000,0 | 8 824,6 | 130,0 |
| Новые возможности | 8 994,2 | 6 295,9 | 2 238,3 | 460,0 |
| **Итого** | **44 480,8** | **26 295,9** | **17 464,9** | **720,0** |

Бюджетные ассигнования в сумме 119 391,3 тыс. рублей за счет сверхплановых налоговых и неналоговых доходов предлагается направить в 2024 году на:

| **Главные распорядители средств бюджета города Югорска** | **Сумма на 2024 год, тыс. рублей** | **Примечание (цели расходов)** |
| --- | --- | --- |
| Администрация города Югорска | 1 187,6 | 1. Выплата гражданам единовременной материальной помощи в связи с трудной жизненной ситуацией и чрезвычайной ситуацией в сумме 1 000,0 тыс. рублей;  2. Прием и обслуживание делегаций (представительские расходы) в сумме 100,0 тыс. рублей;  3. Организация профессионального дополнительного образования муниципальных служащих в сумме 87,6 тыс. рублей |
| Управление образования администрации города Югорска | 4 325,9 | Расходы в связи с ликвидацией МБОУ «Лицей им. Г.Ф. Атякшева» в сумме 4 325,9 тыс. рублей |
| Управление культуры администрации города Югорска | 1 484,4 | Установка ограждений вокруг здания МБУ ДО «Детская школа искусств» в сумме 1 484,4 тыс. рублей с целью выполнения требований по антитеррористической защищенности объектов образования |
| Управление социальной политики администрации города Югорска | 2 238,3 | Реализация инициативного проекта «Новые возможности» - победителя в региональном конкурсе инициативных проектов (обязательная доля муниципального образования) в сумме 2 238,3 тыс. рублей |
| Департамент муниципальной собственности и градостроительства администрации города Югорска | 7 958,4 | 1. Субсидия на финансовое обеспечение затрат, связанных с ликвидацией МУП «Югорскбытсервис» в сумме 1 396,1 тыс. рублей; 2. Изъятие земельного участка для муниципальных нужд и расположенного на нем объекта незавершенного строительства по адресу: ул. Ленина, д. 15 (общественный туалет) (для увеличения площади центрального городского парка, а также площади автостоянки) в сумме 5 045,0 тыс. рублей; 3. Содержание МАУ «Городское лесничество» в сумме 1 517,3 тыс. рублей (ремонт техники для подготовки к пожароопасному периоду – 633,1 тыс. рублей, замена электропроводки в здании по ул. Мира, 57Б – 600,0 тыс. рублей, установка камер видеонаблюдения – 284,2 тыс. рублей) |
| Департамент жилищно-коммунального и строительного комплекса администрации города Югорска | 102 196,7 | 1. 1. Реализация инициативных проектов «Содружество Авалон за безопасность» и «Три друга. Вместе на пути к комфорту» - победителей в региональном конкурсе инициативных проектов (обязательная доля муниципального образования и экспертиза сметной документации) в сумме 9 729,7 тыс. рублей; 2. 2. Противопаводковые мероприятия в сумме 9 700,0 тыс. рублей; 3. 3. Благоустройство территории в районе МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №2» в сумме 38 250,0 тыс. рублей; 4. 4. Ремонт автомобильной дороги по ул. Буряка в сумме 14 227,0 тыс. рублей; 5. 5. Ремонт автомобильной дороги по ул. Ермака в сумме 17 476,0 тыс. рублей; 6. 6. Снос ветхих строений в сумме 3 000,0 тыс. рублей; 7. 7. Освещение по ул.Арантурская (от ул.Южная до 1 км) в сумме 6 448,3 тыс. рублей;   8. Обустройство всесезонной горки (ограждение, освещение, обустройство для летнего использования и пр.) в сумме 3 207,0 тыс. рублей;  9. Асфальтирование площади перед зданием МАУ ЦК «Югра-Презент» в мкр. Югорск-2 в сумме 1 615,0 тыс. рублей;  10. Устройство канализации и тротуара в парке по ул.Менделеева в сумме 2 581,0 тыс. рублей;  11. Реализация муниципальной программы города Югорска «Доступная среда» (устройство тротуаров, подъемника для людей с ограниченными возможностями здоровья в МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №5») в сумме 2 232,3 тыс. рублей;  12. Дооборудование хоккейного корта у БОУ «Лицей им. Г.Ф.Атякшева» в сумме 2 500,0 тыс. рублей;  13. Обустройство контейнерных площадок в сумме 3 416,5 тыс. рублей;  14. Устройство пешеходных переходов и светофорных объектов в сумме 2 154,0 тыс. рублей;  15. Ремонт кровли МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №5» (мкр. Югорск-2) в сумме 805,2 тыс. рублей;  16. Изготовление ПИР по устройству Аллеи Памяти по ул. Гастелло в сумме 1 500,0 тыс. рублей;  17. Ликвидация несанкционированных свалок и утилизация мусора в сумме 619,0 тыс. рублей;  18. Ремонт муниципального имущества в сумме 735,7 тыс. рублей;  19. (-) 10 000,0 тыс. рублей в связи с отсутствием возможности выполнения работ по проектированию расширения КОС-7000;  20. (-) 8 000,0 тыс. рублей в связи с отсутствием возможности выполнения работ по проектированию полигона для складирования снега |
| **ИТОГО** | **119 391,3** |  |

Кроме того, учтена корректировка бюджетных ассигнований на 2024-2026 годы, произведенная в результате:

- внутреннего перемещения бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации расходов бюджетов в пределах общего объема бюджетных ассигнований главных распорядителей средств бюджета города Югорска по их обращениям для обеспечения текущей деятельности;

- перемещения бюджетных ассигнований в связи с уточнением кодов бюджетной классификации расходов бюджетов без изменения целевого направления средств;

- перемещения бюджетных ассигнований между главными распорядителями средств бюджета города Югорска в пределах предусмотренного объема бюджетных ассигнований;

- перераспределения бюджетных ассигнований в пределах, предусмотренных главным распорядителям средств бюджета города Югорска, на предоставление бюджетным и автономным учреждениям города Югорска субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и субсидий на иные цели;

- перераспределения бюджетных ассигнований между мероприятиями муниципальных программ города Югорска, а также между их исполнителями;

- перемещения по другим основаниям в соответствии с действующим бюджетным законодательством.

Расходы по муниципальным программам города Югорска в целом увеличены на (+) 152 411,4 тыс. рублей. Корректировка данных расходов приведена в приложении 5 к настоящей пояснительной записке.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Югорска в 2024 году увеличивается на 2 225,5 тыс. рублей в связи с уточнением суммы неиспользованных остатков средств на 01.01.2024, увеличением плановых назначений платы в счет возмещения вреда, причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов, автомобильным дорогам общего пользования местного значения, и снижением плановых назначений по акцизам на нефтепродукты, производимых на территории Российской Федерации.

Всего с учетом выше обозначенных изменений уточненный план по расходам бюджета города Югорска на 2024 год сложился в сумме 5 120 174,3 тыс. рублей.

Дефицит бюджета города на 2024 год остается без изменения в сумме (–) 140 000,0 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга города Югорска изменился и составит:

- на 01.01.2025 в сумме 325 818,0 тыс. рублей;

- на 01.01.2026 в сумме 345 258,4 тыс. рублей;

- на 01.01.2027 в сумме 378 509,2 тыс. рублей.

Все ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации, соблюдены.

Информация об исполнении бюджета города Югорска на 01.04.2024 прилагается.

**IV. Действующие муниципальные правовые акты, подлежащие признанию утратившими силу, либо изменению в связи с принятием внесенного проекта решения Думы города**

Принятие проекта решения потребует внесения изменений в муниципальные правовые акты города Югорска об утверждении муниципальных программ города Югорска, указанные в приложении 5 к настоящей пояснительной записке.

**V.** **Проведение оценки регулирующего воздействия проектов муниципальных нормативных правовых актов города Югорска.**

# В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, постановлением администрации города Югорска от 29.12.2020 № 2019 «Об утверждении Порядка проведения оценки регулирующего воздействия проектов муниципальных нормативных правовых актов города Югорска, экспертизы и оценки фактического воздействия принятых муниципальных нормативных правовых актов города Югорска, затрагивающих вопросы осуществления предпринимательской и инвестиционной деятельности» предложенный проект решения регулирует бюджетные правоотношения, в связи с чем, проведение оценки регулирующего воздействия в отношении данного проекта не требуется.

**Директор департамента финансов**

**администрации города Югорска И.Ю. Мальцева**