**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Думы Лесозаводского городского округа «О**

**внесении изменений в бюджет Лесозаводского городского округа**

**на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, утверждённый**

**решением Думы Лесозаводского городского округа**

**от 23.12.2021 № 386-НПА»**

На основании статьи 68 Устава Лесозаводского городского округа, статьи 37 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе, утверждённого решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 № 107-НПА, администрация Лесозаводского городского округа представляет на рассмотрение в Думу Лесозаводского городского округа проект решения Думы Лесозаводского городского округа «О внесении изменений в бюджет Лесозаводского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, утверждённый решением Думы Лесозаводского городского округа от 23.12.2021 № 386-НПА».

Для внесения изменений в решение Думы Лесозаводского городского округа от 23.12.2021 № 386-НПА «О бюджете Лесозаводского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» имеются следующие основания:

необходимость уточнения поступлений по доходам и расходам бюджета Лесозаводского городского округа;

необходимость корректировки расходов бюджета по кодам классификации расходов бюджета, возникшая в ходе исполнения бюджета Лесозаводского городского округа в 2022 году.

**Параметры бюджета Лесозаводского городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 г.г.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2022** | **2023** | **2024** |
| **Доходы, всего** | **1 499 112 397,76** | **1 382 030 230,20** | **1 419 435 690,09** |
| *Налоговые и неналоговые* | *622 594 000,00* | *590 403 000,00* | *583 156 000,00* |
| *Безвозмездные поступления* | *876 518 397,76* | *791 627 230,20* | *836 279 690,09* |
| **Расходы, всего** | **1 564 883 922,88** | **1 382 030 230,20** | **1 419 435 690,09** |
| *Утвержденные расходы* | *1 564 883 922,88* | *1 367 030 230,20* | *1 389 935 690,09* |
| *Условноутвержденные* | *0,00* | *15 000 000,00* | *29 500 000,00* |
| **Дефицит** | **- 65 771 525,12** | **0,00** | **0,00** |

**Доходы бюджета**

1. Увеличена доходная часть бюджета в 2022 году на 26 348 831,36 руб., в том числе:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Сумма, рублей | Основание |
| 2022 год |  |
| **Безвозмездные поступления – всего,**  **в том числе:** | **+****22 988 831,36** |  |
| ***Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований*** | ***+24 599 600,00*** |  |
| *Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов* | *+24 599 600,00* | *Постановление Правительства ПК от 06.05.2022 № 291-пп* |
| ***Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)*** | ***-2 349 312,90*** |  |
| *Субсидии на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения* | *-1 799 710,20* | *Закон ПК от 27.05.2022 № 101-КЗ* |
| *Субсидии на обеспечение граждан твердым топливом (дровами)* | *-549 602,70* | *Закон ПК от 27.05.2022 № 101-КЗ* |
| ***Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований*** | ***+738 544,26*** |  |
| *Субвенции на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения* | *+738 544,06* | *Закон ПК от 21.04.2022 № 78-КЗ* |
| *Обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц* | *+0,20* | *Закон ПК от 27.05.2022 № 101-КЗ* |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **3 360 000,00** |  |
| **в том числе:** |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | -20 694 000,00 | *В связи с уточненной оценкой поступлений налога* |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов | + 25 270 000,00 | *В связи с фактическим поступлением доходов* |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | - 8 671 000,00 | *В связи с уточненной оценкой поступлений доходов предоставленной Управлением имущественных отношений админ.ЛГО* |
|  |  |  |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | - 134 000,00 | *-//-//-* |
| *- доходы от платежей по договорам на предоставление рекламного места* | *- 134 000,00* | *-//-//-* |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | *+ 6 349 000,00* | *Решение Думы ЛГО от 31.03.2022 № 435 «О внесении изменений в решение Думы ЛГО от 26.07.2022 № 341 «О прогнозном плане (программе) приватизации муниципального имущества на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов»»* |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | + 1 240 000,00 | *В связи с фактическим поступлением доходов* |

**Расходы бюджета на 2022год**

1. Расходная часть бюджета Лесозаводского городского округа увеличена на 26 348 831,36 руб., в том числе:

1.1) расходыисточником финансового обеспечения, которых являются средства федерального и краевого бюджетов (целевые средства ) сокращены на (-) 1 610 768,64 руб.;

1.2) за счет средств дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (+) 24 599 600,00 руб.;

1.3) за счет собственных доходов (+) 3 360 000,00 руб.

В данном проекте предусмотрены средства на увеличение минимального размера оплаты труда с 1 июня 2022 г. на 10 процентов– *с13 890 на 15 279 без учета районного коэффициента*(*Постановление Правительства РФ от 28.05.2022 № 973*), на проведение индексации оплаты труда путем увеличения в 1,04 раза с 1 октября 2022 года *(ст.12Решения Думы ЛГО от 23.12.2021 №386-НПА «О бюджетеЛесозаводского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов*)

|  |  |
| --- | --- |
| **Расходы *(****24 599 600,00 + 3 360 000,00 =27 959 600,00*)**местного бюджета, всего** | **+ 27 959 600,00** |
| в том числе : |  |
| **ГРБС МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа»** | **+ 15 651 535,00** |
| ***Муниципальная программа"Развитие образования Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы*** | ***+13 497 630,0*** |
| *Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования Лесозаводского городского округа",* | *+ 7 356 440,00* |
| - на увеличение фонда оплаты труда (увеличение МРОТ, индексация с1.10.2022) и начисления на выплаты по оплате труда | + 3 272 440,00 |
| - разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт здания ДОУ №3 | + 3 584 000,00 |
| - на питаниедетей в ДОУ (льготные категории семей) | + 500 000,00 |
| *Подпрограмма "Развитие системы общего образования Лесозаводского городского округа"* | *+5 263 927,00* |
| - на увеличение фонда оплаты труда (увеличение МРОТ, индексация с1.10.2022) и начисления на выплаты по оплате труда | + 2 892 660,00 |
| - на капитальный ремонт крыши СОШ №1 (на условиях софинансирования) | + 1 821 267,00 |
| - на проведение медосмотров работников образовательных учреждений | + 550 000,00 |
| *Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Лесозаводского городского округа", дополнительное образование детей* | *+877 263,00* |
| - на увеличение фонда оплаты труда (увеличение МРОТ, индексация с1.10.2022) и начисления на выплаты по оплате труда | *+ 727 533,00* |
| - на увеличение фонда оплаты труда (увеличение МРОТ ) и начисления на выплаты по оплате труда – *рембригады школьников* | + 149 730,00 |
| *По непрограммным направлениям деятельности - МКУ «Управление образованияЛесозаводского городского округа»* | *+ 2 153 905,00* |
| - на увеличение фонда оплаты труда (увеличение МРОТ, индексация с1.10.2022) и начисления на выплаты по оплате труда | + 553 368,00 |
| - на приобретение ГСМ, материальных запасов | + 1 600 537,00 |
| ***ГРБС МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта Лесозаводского городского округа»*** | ***+ 1 943 763,00*** |
| *Муниципальная программа"Развитие физической культуры и спорта на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы* | *+ 680 108,00* |
| - на увеличение фонда оплаты труда (увеличение МРОТ, индексация с1.10.2022) и начисления на выплаты по оплате труда | + 280 108,00 |
| - на обустройство площадки для пляжного волейбола, приобретение спортинвентаря | + 400 000,00 |
| *По непрограммным направлениям деятельности МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта Лесозаводского городского округа»на увеличение заработной платы и начисления на выплаты по оплате труда* | *+1 263 655,00* |
| ***ГРБС «Хозяйственное управление администрации Лесозаводского городского округа»***на увеличение фонда оплаты труда (увеличение МРОТ, индексация с1.10.2022) и начисления на выплаты по оплате труда | ***+ 518 196,00*** |
| ***ГРБС «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациямЛесозаводского городского округа»*** | ***+ 850 000,00*** |
| Муниципальная программа"Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы- на создание минерализованных полос | + 850 000,00 |
| ***ГРБС «Администрация Лесозаводского городского округа»*** | ***+ 10 025 400,00*** |
| *По непрограммным направлениям деятельности* | *+1 315 400,00* |
| - индексация заработной платы с 1.10.2022, начисления на выплаты по оплате труда, замещение вакантных должностей | + 846 547,00 |
| - на расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными и иными органами*(в связи с поступлением исполнительных документов в отделение Федерального казначейства - срок гашения 15.07.,10.08.)* | + 7 500 000,00 |
| -на прочие расходы, связанные с реализацией других обязанностей муниципального образования | + 250 000,00 |
| - на оплату кредиторской задолженности за проект ООО «Интехвод»*(задолженность в сумме 4 100,00 тыс. рублей)* | + 1 000 000,00 |
| - информационное освещение деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации, МАУ ЛТВ) | + 100 000,00 |
| - резервный фонд администрации Лесозаводского городского округа(*в соответствии с письмом Правительства Приморского края в целях обеспечения соблюдения МРОТ средства резервных фондов перераспределяются на выплаты по увеличению минимального размера оплаты труда с 1 июня 2022 г. на 10 процентов)* | - 8 381 147,00 |
| *По мероприятиям муниципальной программы "Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы - на расходы связанные с текущим содержанием и ремонтом улично-дорожной сети (дорожный фонд Лесозаводского городского округа увеличен за счет отчислений части общих доходов местного бюджета )* | *+5 360 000,00* |
| *По мероприятиям муниципальной программы "Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы- на работы по благоустройству (МБУ «ЖКХ»)* | *+ 3 350 000,00* |
| ***ГРБС «Дума Лесозаводского городского округа»*** индексация заработной платы с 1.10.2022, начисления на выплаты по оплате труда, замещение вакантных должностей | ***+ 210 338,00*** |
| ***ГРБС «Управление имущественных отношений Лесозаводского городского округа»***мероприятиям муниципальной программы «Экономическое развитие Лесозаводского городского округа» на 2021 - 2027 годы- индексация заработной платы с 1.10.2022, начисления на выплаты по оплате труда | ***+ 540 330,00*** |
| ***ГРБС «финансовое управление Лесозаводского городского округа»***по мероприятиям муниципальной программы «Экономическое развитие Лесозаводского городского округа» на 2021 - 2027 годы | ***-1 779 962,00*** |
| - индексация заработной платы с 1.10.2022, начисления на выплаты по оплате труда, замещение вакантных должностей | + 220 038,00 |
| - процентные платежи по обслуживанию муниципального долга Лесозаводского городского округа | - 2 000 000,00 |

2. В пределах общего объема бюджетных ассигнований по ГРБС «Администрация Лесозаводского городского округа»перераспределены между отдельными целевыми статьями бюджетные ассигнования в рамках реализации следующих муниципальных программ:

-средства помероприятиям муниципальной программы"Формирование современной городской среды на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2017 годы, подпрограммы "Благоустройство дворовых территорий, территорий детских и спортивных площадок на территории Лесозаводского городского округа на 2019-2024 годы"– в сумме 1 450 000,00 перенесены на мероприятия муниципальной программе "Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа", подпрограмма "Благоустройство Лесозаводского городского округа".

3. Внесены изменения в приложенияпо источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета и в приложение по программе муниципальных внутренних заимствований Лесозаводского городского округа.

4. Учтено перераспределение бюджетных ассигнований между разделами, подразделами, целевыми статьями, видами расходов по ходатайствам главных распорядителей средств местного бюджета, в пределах,доведенных до них утвержденных объемов бюджетных ассигнований на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

Предложенная корректировка бюджета Лесозаводского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положению о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе.

Начальник финансового управления В.Г.Синюкова