**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Думы Лесозаводского городского округа**

**«О внесении изменений в бюджет Лесозаводского городского округа**

**на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, утверждённый**

**решением Думы Лесозаводского городского округа**

**от 26.12.2023 № 61-НПА»**

На основании Устава Лесозаводского городского округа, статьи 37 Положения о 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, утверждённый решением Думы Лесозаводского городского округа от 26.12.2023 № 61-НПА».

Основанием для внесения изменений в решение Думы Лесозаводского городского округа от 26.12.2023 № 61-НПА «О бюджете Лесозаводского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 году.

**Доходы бюджета на 2024 год**

Доходная часть бюджета сокращена на - 38 923 272,51 рублей, в том числе:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Сумма, рублей | Основание |
| 2024 год |  |
| **Безвозмездные поступления – всего,**  **в том числе:** | **-** **38 923 272,51** |  |
| **Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **+ 25 748 902,18** |  |
| - на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | + 25 748 902,18 | *Проект постановления Правительства ПК* |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **- 45 705 918,96** |  |
| Субсидии бюджетам на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения | - 11 500 020,00 | *КЗ от 18.12.2024 № 687-КЗ «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»* |
| Субсидии бюджетам городских округов на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ | - 551 869,29 | *КЗ от 27.11.2024 № 670-КЗ «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»* |
| Субсидии бюджетам городских округов на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ | + 0,38 | *КЗ от 18.12.2024 № 687-КЗ «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»* |
| ***Прочие субсидии*** | ***- 33 654 030,05*** |  |
| - на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности систем коммунальной инфраструктуры | - 348 521,78 | *КЗ от 18.12.2024 № 687-КЗ «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»* |
| - на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края | - 1 688 550,47 | *КЗ от 18.12.2024 № 687-КЗ «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»* |
| - на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" | - 613 608,80 | *Постановление Правительства ПК от 20.12.2024 № 874-пп* |
| - на проектирование и (или) строительство, реконструкцию, модернизацию и капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства (по расходам инвестиционного характера) | - 25 000 000,00 | *КЗ от 27.11.2024 № 670-КЗ* |
| - на организацию транспортного обслуживания населения в границах муниципальных образований Приморского края | - 6 000 000,00 | *КЗ от 27.11.2024 № 670-КЗ* |
| - на мероприятия по инвентаризации кладбищ, стен скорби, крематориев, а также мест захоронений на кладбищах и в стенах скорби | - 3 349,00 | *КЗ от 18.12.2024 № 687-КЗ «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»* |
| **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **- 10 837 095,73** |  |
| ***Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации*** | ***- 5 670 797,73*** |  |
| - на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей | - 5 670 797,73 | *КЗ от 27.11.2024 № 670-КЗ* |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность | - 1 382 098,00 | *КЗ от 27.11.2024 № 670-КЗ* |
| Субвенции бюджетам городских округов на организацию горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | - 3 784 200,00 | *КЗ от 27.11.2024 № 670-КЗ* |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **- 8 129 160,00** |  |
| Межбюджетные трансферты бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | - 8 129 160,00 | *КЗ от 18.12.2024 № 687-КЗ «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»* |
|  |  |  |
| **Итого доходов** | **- 38 923 272,51** |  |

**Расходы бюджета на 2024 год**

1. Внесены изменения в расходную часть бюджета Лесозаводского городского округа – «-» 58 297 174,69 рублей в том числе:

1.1 расходы, источником финансового обеспечения, которых являются средства краевого бюджета (целевые средства – субсидии, субвенции) сокращены на (‑) 64 672 174,69 рублей;

1.2 расходы, источником финансового обеспечения, которых являются средства краевого бюджета (дотация), увеличены на (+) 6 375 000,00 рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| **расходы за счет средств краевого бюджета (целевые средства):** | **- 64 672 174,69** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **- 45 705 918,96** |
| Субсидии бюджетам на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения | - 11 500 020,00 |
| Субсидии бюджетам городских округов на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ | - 551 868,91 |
| ***Прочие субсидии*** | ***- 33 654 030,05*** |
| - на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности систем коммунальной инфраструктуры | - 348 521,78 |
| - на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края | - 1 688 550,47 |
| - на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" | - 613 608,80 |
| - на проектирование и (или) строительство, реконструкцию, модернизацию и капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства (по расходам инвестиционного характера) | - 25 000 000,00 |
| - на организацию транспортного обслуживания населения в границах муниципальных образований Приморского края | - 6 000 000,00 |
| - на мероприятия по инвентаризации кладбищ, стен скорби, крематориев, а также мест захоронений на кладбищах и в стенах скорби | - 3 349,00 |
| **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **- 10 837 095,73** |
| ***Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации*** | ***- 5 670 797,73*** |
| - на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей | - 5 670 797,73 |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность | - 1 382 098,00 |
| Субвенции бюджетам городских округов на организацию горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | - 3 784 200,00 |
| **расходы за счет средств краевого бюджета (дотация):** | **+ 6 375 000,00** |
| ***ГРБС «Администрация Лесозаводского городского округа»*** | ***+ 3 375 000,00*** |
| *Муниципальная программа "Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы* | *+ 1 500 000,00* |
| *Подпрограмма "Благоустройство Лесозаводского городского округа"* | *+ 1 500 000,00* |
| - на обеспечение деятельности (МБУ ЖКХ) | + 1 500 000,00 |
| *Муниципальная программа "Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы* | *+ 1 000 000,00* |
| *Мероприятия муниципальной программы "Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы* | *+ 1 000 000,00* |
| - на текущее содержание и ремонт улично-дорожной сети | + 1 000 000,00 |
| *По непрограммным направлениям деятельности - МБУ «ХОЗУ»* | *+ 875 000,00* |
| - организация транспортного обслуживания населения на условиях софинансирования | + 875 000,00 |
| ***ГРБС МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта Лесозаводского городского округа»*** | ***+ 3 000 000,00*** |
| *Муниципальная программа "Развитие культуры Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы* | *+ 3 000 000,00* |
| *Подпрограмма "Обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры, муниципальных образовательных учреждений в сфере культуры" на 2021-2027 годы* | *+ 3 000 000,00* |
| - на оплату труда и начисления на оплату труда (доведение уровня заработной платы работников учреждений культуры до целевых показателей) | *+ 3 000 000,00* |

2. В пределах общего объема бюджетных ассигнований перераспределено 7 712 275,87 рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| **Расходы, всего, в том числе:** |  |
| ***ГРБС «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям лесозаводского городского округа»*** | ***0,00*** |
| *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* | **-** *85 642,02* |
| *Подпрограмма "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Лесозаводского городского округа"* | *- 85 642,02* |
| - мероприятия в области обеспечения безопасности жизнедеятельности населения Лесозаводского городского округа | **-** 85 642,02 |
| *По непрограммным направлениям деятельности* | *+ 85 642,02* |
| - на обеспечение деятельности | + *85 642,02* |
| ***ГРБС МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа»*** | ***0,00*** |
| *Муниципальная программа «Развитие образования Лесозаводского городского округа» на 2021-2027 годы* | *- 1 933 739,44* |
| *Подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования Лесозаводского городского округа»* | *0,00* |
| - укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений | - 261 491,89 |
| - мероприятия по обеспечению безопасности муниципальных учреждений | - 392 864,01 |
| - расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений | + 654 355,90 |
| *Подпрограмма «Развитие системы общего образования Лесозаводского городского округа»* | *- 1 933 739,44* |
| - расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений | - 1 798 544,93 |
| - укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений | - 42 472,73 |
| - мероприятия по обеспечению безопасности муниципальных учреждений | - 86 207,82 |
| - реализация проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» | - 6 207,64 |
| - реализация проектов инициативного бюджетирования по направлению «Молодежный бюджет» | - 153,69 |
| - реализация проектов инициативного бюджетирования по направлению «Молодежный бюджет» | - 152,63 |
| *Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Лесозаводского городского округа"* | *0,00* |
| - мероприятия по обеспечению безопасности муниципальных учреждений | - 127 448,00 |
| - обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей | - 2 700 000,00 |
| - расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений | + 2 827 448,00 |
| *По непрограммным направлениям деятельности - МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа»* | *+ 1 933 739,44* |
| - расходы на обеспечение деятельности | + 1 933 739,44 |
| ***ГРБС «Администрация Лесозаводского городского округа»*** | ***0,00*** |
| *По непрограммным направлениям деятельности - МБУ «ХОЗУ»* | *- 60 007,87* |
| - расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | - 69 633,31 |
| - мероприятия по обеспечению безопасности муниципальных учреждений | + 9 625,44 |
| *Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе» на 2021-2027 годы – МБУ «ХОЗУ»* | *+ 60 007,87* |
| *Подпрограмма «Развитие наружного освещения Лесозаводского городского округа» на 2021-2027 годы* | *+ 60 007,87* |
| *-* уличное освещение | + 60 007,87 |
| ***ГРБС «Управление имущественных отношений администрации Лесозаводского городского округа»*** | **0,00** |
| *Муниципальная программа «Экономическое развитие Лесозаводского городского округа» на 2021-2027 годы* | *0,00* |
| *Подпрограмма «Управление имуществом, находящимся в собственности и ведении Лесозаводского городского округа»* | *0,00* |
| - закупка товаров, работ и услуг | - 172 652,53 |
| - уплата налогов, сборов и иных платежей | - 64 999,84 |
| - проведение работ по межеванию, паспортизации и постановке на кадастровый учет земельного участка, мелиоративных систем и отдельно стоящих гидротехнических сооружений за счет средств местного бюджета на условиях софинансирования | - 91 678,65 |
| - начисления на оплату труда | + 329 331,02 |
| ***ГРБС МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта Лесозаводского городского округа»*** | ***0,00*** |
| *Муниципальная программа "Развитие культуры Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы* | *+ 919,22* |
| *Подпрограмма "Обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры, муниципальных образовательных учреждений в сфере культуры" на 2021-2027 годы* | *+ 919,22* |
| - укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений | - 150 471,00 |
| - мероприятия по обеспечению безопасности муниципальных учреждений | - 37 842,56 |
| - комплектование книжных фондов библиотек | - 101 803,97 |
| - реализация проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» | - 1 515,15 |
| - расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений | + 256 089,60 |
| *Муниципальная программа "Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы* | *- 919,22* |
| *Подпрограмма "Доступная среда на территории Лесозаводского городского округа"* | *- 919,22* |
| - расходы по обеспечению доступности пользования помещениями муниципальных учреждений для людей с ограниченными возможностями | - 919,22 |
| *Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы* | *0,00* |
| *Мероприятия муниципальной программы Лесозаводского городского округа "Развитие физической культуры и спорта на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы* | *0,00* |
| - укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений | - 28 740,00 |
| - мероприятия по обеспечению безопасности муниципальных учреждений | - 30 000,00 |
| - развитие массовой физической культуры и спорта | - 269 437,40 |
| - организация физкультурно-спортивной работы по месту жительства | - 19 180,00 |
| - развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности | - 1 172 216,88 |
| - расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений | + 1 519 574,28 |
| *По непрограммным направлениям деятельности - МБУ «ХОЗУ»* | *+ 36 462,30* |
| - расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | + 36 462,30 |

3. Внесены изменения в приложение по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета. За счет увеличения доходных источников (дотация) сокращена сумма привлечения кредитов от кредитных организаций на 19 373 902,18 руб.

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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

**Параметры бюджета Лесозаводского городского округа на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов, после внесения изменений**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **Доходы, всего** | **1 969 929 321,53** | **1 443 053 070,74** | **1 502 760 146,39** |
| *Налоговые и неналоговые* | *785 318 000,00* | *639 688 000,00* | *670 463 000,00* |
| *Безвозмездные поступления* | *1 184 611 321,53* | *803 365 070,74* | *832 297 146,39* |
| **Расходы, всего** | **2 010 325 716,94** | **1 443 053 070,74** | **1 502 760 146,39** |
| *Утвержденные расходы* | 2 010 325 716,94 | 1 427 053 070,74 | 1 469 160 146,39 |
| *Условно-утвержденные* | *0,00* | *16 000 000,00* | *33 600 000,00* |
| **Дефицит** | **- 40 396 395,41** | **0,00** | **0,00** |

Предложенная корректировка бюджета Лесозаводского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положению о бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе.

И.о. начальника финансового управления С.В. Гранже