

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Думы Вихоревского муниципального образования
«О внесении изменений в решение Думы Вихоревского муниципального образования от 20.12.2022г. № 25 «О бюджете Вихоревского городского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции решения Думы Вихоревского муниципального образования № 32 от 14.03.2023г.)

1. Субъект правотворческой инициативы:

Проект решения Думы Вихоревского муниципального образования «О внесении изменений в решение Думы Вихоревского муниципального образования от 20.12.2022г. № 25 «О бюджете Вихоревского городского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции решения Думы Вихоревского муниципального образования №32 от 14.03.2023г.) (далее – проект решения) разработан администрацией Вихоревского городского поселения и вносится в Думу Вихоревского муниципального образования главой администрации Вихоревского городского поселения.

2. Правовое основание принятия проекта решения:

Статья 11 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Устав Вихоревского муниципального образования, статьи 15, 16 решения Думы Вихоревского муниципального образования от 08.04.2014 г. № 85 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Вихоревском городском поселении».

3. Состояние правового регулирования в данной сфере; обоснование целесообразности принятия:

Проект решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и решением Думы Вихоревского муниципального образования от 08.04.2014 г. № 85 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Вихоревском городском поселении».

Целесообразность разработки и принятия проекта решения обусловлена необходимостью:

- принятие в бюджет Вихоревского городского поселения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ;
- уточнения налоговых и неналоговых поступлений доходной части бюджета;
- перераспределения бюджетных ассигнований для обеспечения приоритетных и первоочередных расходов бюджета Вихоревского городского поселения;
- уточнения источников финансирования дефицита бюджета Вихоревского городского поселения и т.д.

4. Предмет правового регулирования и основные правовые предписания:

Предметом правового регулирования проекта решения является утверждение уточненных параметров бюджета Вихоревского городского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 года, корректировка отдельных текстовых статей решения Думы Вихоревского муниципального образования от 20.12.2022г. № 25 «О бюджете Вихоревского городского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» и изложение приложений решения о бюджете в новой редакции в связи с изменением финансовых показателей.

5. Перечень правовых актов муниципального образования, принятия, отмены, изменения либо признания утратившими силу которых, потребует принятие данного правового акта.

Принятие данного правового акта не повлечет необходимость принятия, отмены, изменения либо признания утратившими силу других правовых актов за исключением тех, которые указаны в тексте проекта решения.

6. Перечень отделов Администрации, с которыми проект правового акта муниципального образования согласован:

Проект решения прошел все необходимые согласования.

7. Иные сведения:

Иные сведения представляют собой описание основных изменений доходной, расходной части решения о бюджете и источников финансирования дефицита бюджета.

Основные параметры бюджета Вихоревского городского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 года сформированы в следующих объемах и представлены в таблице 1.

Таблица 1. Основные параметры бюджета Вихоревского городского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 года

(тыс. рублей)

Основные параметры бюджета	2023 год	2024 год
Доходы, в том числе:	892 696,1	268 314,2
налоговые и неналоговые доходы	89 287,2	86 037,7
безвозмездные поступления	803 408,9	182 276,5
Расходы, в том числе:	908 083,0	274 767,0
условно утверждаемые расходы	-	2 500,0
Дефицит(-)/профицит(+)	- 15 386,9	- 6 452,8
Процент дефицита/профицита к доходам без учета безвозмездных поступлений	17,2%	7,5%
Верхний предел муниципального долга	6 690,0	13 142,8

В соответствии с решением Думы Вихоревского муниципального образования от 20.12.2013 года №72 «О Муниципальном дорожном фонде Вихоревского муниципального образования» в составе бюджета сформирован муниципальный дорожный фонд. Изменения объема муниципального дорожного фонда отражены в таблице 2.

Таблица 2. Источники финансирования Муниципального дорожного фонда Вихоревского муниципального образования на 2023 год

(тыс. рублей).

Наименование показателя	Решение №32 от 14.03.2023г.	Проект	Отклонение
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	4 469,3	4 469,3	0
Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	200,0	200,0	0
Итого минимальный объем доходов МДФ по нормам бюджетного законодательства	4 669,3	4 669,3	0
Иные собственные доходы бюджета, дополнительно направляемые в МДФ для осуществления дорожной деятельности	21 907,9	20 087,9	- 1 820,0
Субсидии и иные МБТ из областного бюджета на финансовое обеспечение дорожной деятельности	152 562,7	152 562,7	0
Остатки прошлых лет	2 392,3	2 392,3	0
ИТОГО	181 532,2	179 712,2	- 1 820,0

Бюджетные ассигнования на финансирование расходов по обеспечению дорожной деятельности с распределением по направлениям расходов отражены в

муниципальной программе Вихоревского городского поселения «Развитие дорожного хозяйства».

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ВИХОРЕВСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

Изменение доходной части бюджета Вихоревского городского поселения на
2023 год

Проектом решения предлагается увеличить общий объем прогнозируемых доходов бюджета Вихоревского городского поселения на 2023 год на 76 698,0 тыс. рублей и утвердить в сумме 892 696,1 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы бюджета планируются в объеме 89 287,2 тыс. рублей, что на 2 000,0 тыс. рублей больше объема, утвержденного решением о бюджете.

Проектом решения предлагается:

- налог на доходы физических лиц увеличить на 825,0 тыс. рублей и утвердить в сумме 59 825,0 тыс. рублей. Изменение спрогнозировано с учетом запланированных поступлений.

- налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских поселений увеличить на 400,0 тыс. рублей и утвердить в сумме 4 700,0 тыс. рублей. Изменение спрогнозировано с учетом запланированных поступлений.

- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) муниципальным казенным учреждением культуры "Историко-краеведческий музей города Вихоревка" увеличить на 100,0 тыс. рублей и утвердить в размере 300,0 тыс. рублей. Изменение спрогнозировано с учетом фактических поступлений;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских поселений увеличить на 21,3 тыс. рублей и утвердить в размере 25,8 тыс. рублей (возврат остатков прошлых лет);

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений увеличить на 600,0 тыс. рублей и утвердить в сумме 750,0 тыс. рублей. Изменение спрогнозировано с учетом запланированной продажей земельных участков;

- доходы от платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений утвердить в сумме 10,0 тыс. рублей;

- доходы от административных штрафов, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов увеличить на 40,0 тыс. рублей и утвердить в сумме 140,0 тыс. рублей (принудительное взыскание судебными приставами задолженности за прошлые годы)

- иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского поселения увеличить на 3,7 тыс. рублей утвердить в сумме 6,0 тыс. рублей (неустойка за несвоевременную оплату аренды земельных участков и пени за нарушение сроков оплаты по договорам социального найма);

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в бюджет Вихоревского городского поселения на 2023 год планируются в объеме 803 408,9 тыс. рублей, что на 74 698,0 тыс. рублей больше объема, утвержденного решением о бюджете, в том числе:

- субсидию бюджету Вихоревского городского поселения на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий" увеличить на 74 678,0 тыс. рублей и утвердить в сумме 499 910,8 тыс. рублей в соответствии с уведомлениями о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов № 8886 от 13.04.2023 г. и №9280, №9199, №9201 от 24.04.2023г.;

- поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов городских поселений увеличить на 20,0 тыс. рублей и утвердить в сумме 50,0 тыс. рублей.

Изменение доходной части бюджета Вихоревского городского поселения на 2024 год

Проектом решения предлагается увеличить общий объем прогнозируемых доходов бюджета Вихоревского городского поселения на 81 486,7 тыс. рублей и утвердить в сумме 268 314,2 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в бюджет Вихоревского городского поселения на 2024 год планируются в объеме 182 276,5 тыс. рублей, что на 81 486,7 тыс. рублей больше объема, утвержденного решением о бюджете.

Субсидию бюджету Вихоревского городского поселения на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий" утвердить в сумме 81 486,7 тыс. рублей в соответствии с уведомлением о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов № 9201 от 24.04.2023г.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ВИХОРЕВСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

Изменение расходной части бюджета Вихоревского городского поселения на 2023 год

Проектом решения предусмотрено увеличение расходной части бюджета Вихоревского городского поселения в 2023 году на 74 704,0 тыс. рублей. С учетом внесенных изменений объем расходов составит 908 083,0 тыс. рублей.

Изменение расходной части местного бюджета произведено за счет:

- предоставление целевых межбюджетных трансфертов из областного бюджета;
- изменений налоговых и неналоговых доходов;

– за счет перераспределения ранее утвержденных решением о бюджете бюджетных ассигнований.

Информация о бюджетных ассигнованиях бюджета Вихоревского городского поселения, отраженных в проекте, в разрезе муниципальных программ и непрограммных расходах представлена в таблице 3.

Таблица 3. Бюджетные ассигнования, отраженные в проекте бюджета Вихоревского муниципального образования

(тыс. рублей)

Наименование	2023 год		
	Решение	Проект	Отклонение
Муниципальная программа Вихоревского городского поселения «Гражданская оборона, предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций в Вихоревском муниципальном образовании»	1 230,0	1 230,0	0
Муниципальная программа Вихоревского городского поселения «Развитие дорожного хозяйства»	181 532,2	179 712,2	- 1 820,0
Муниципальная программа Вихоревского городского поселения «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры»	135 818,0	137 684,3	+ 1 866,3
Муниципальная программа Вихоревского городского поселения «Переселение граждан, проживающих на территории Вихоревского городского поселения, из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года, в 2019-2025 годах»	441 625,6	516 303,6	+ 74 678,0
Муниципальная программа Вихоревского городского поселения «Развитие культуры»	6 612,1	6 548,7	- 63,4
Муниципальная программа Вихоревского городского поселения «Развитие физической культуры и спорта»	200,0	200,0	0
Муниципальная программа Вихоревского городского поселения «Формирование комфортной городской среды на территории Вихоревского городского поселения»	12 915,5	13 044,9	+ 129,4
Муниципальная программа Вихоревского городского поселения «Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Вихоревского муниципального образования»	5,0	5,0	0
Муниципальная программа Вихоревского городского поселения «Обеспечение комплексного пространственного и территориального развития Вихоревского муниципального образования»	230,0	350,0	+ 120,0
Итого по муниципальным программам	780 168,4	855 078,7	+ 74 910,3
Непрограммные расходы	53 210,6	53 004,3	- 206,3
ИТОГО	833 379,0	908 083,0	+ 74 704,0

Информация об основных направлениях расходов муниципальных программ Вихоревского городского поселения (за счет средств, учтенных в проекте бюджета Вихоревского городского поселения) представлена в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

Муниципальная программа Вихоревского городского поселения
«Развитие дорожного хозяйства»

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год по реализации муниципальной программы уменьшен на 1 820,0 тыс. рублей, с учетом изменений, составит 179 712,2 тыс. рублей.

Средства уменьшены на реализацию основного мероприятия «Содержание дорог Вихоревского городского поселения» в связи с перераспределением на другие статьи расходов (план составит 5 380,0 тыс. рублей). Также, в рамках данного основного мероприятия перераспределены расходы в размере 1 237,0 тыс. рублей на ресурсное обеспечение созданного муниципального казенного учреждения по благоустройству Вихоревского городского поселения (добавлен 100 вид расхода).

Муниципальная программа Вихоревского городского поселения
«Развитие жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры»

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год по реализации муниципальной программы увеличен на 1 866,3 тыс. рублей и составит 137 684,3 тыс. рублей, из них:

- по подпрограмме «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры» расходы уменьшены на 190,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета (план составит 954,7 тыс. рублей) в связи с перераспределением на другие статьи расходов;

- по подпрограмме «Чистая вода» сумма бюджетных ассигнований уменьшена на 38,7 тыс. рублей (план составит 115 497,8 тыс. рублей) в связи с уточнением мероприятий, из них:

- по целевой статье расходов «Прочие мероприятия по развитию и модернизации объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод» уменьшение составило 126,1 тыс. рублей;

- по целевой статье расходов «Строительство, реконструкция сооружений в системах водоснабжения, водоотведения» увеличение составило 87,4 тыс. рублей.

- по подпрограмме «Благоустройство» увеличение составило 2 095,0 тыс. рублей (план составит 19 771,3 тыс. рублей), из них:

- по основному мероприятию «Озеленение территории Вихоревского городского поселения» расходы увеличены на 3,0 тыс. рублей (план составит 103,0 тыс. рублей) ввиду недостаточности утвержденных лимитов;

- по основному мероприятию «Содержание территории кладбища Вихоревского городского поселения» расходы увеличены на 176,7 тыс. рублей (план составит 376,7 тыс. рублей) ввиду недостаточности утвержденных лимитов. Также, в рамках данного основного мероприятия перераспределены расходы в размере 120,5 тыс. рублей на ресурсное обеспечение созданного муниципального казенного учреждения по благоустройству Вихоревского городского поселения (добавлен 100 вид расхода);

- по основному мероприятию «Содержание территории Вихоревского городского поселения» расходы увеличены на 1 709,0 тыс. рублей (план составит 7 930,3 тыс. рублей) ввиду недостаточности утвержденных лимитов. Также, в рамках данного основного мероприятия перераспределены расходы в размере 1 508,3 тыс. рублей на ресурсное обеспечение созданного муниципального казенного учреждения по благоустройству Вихоревского городского поселения (добавлен 100 вид расхода);

- по основному мероприятию «Реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив» увеличение составило 206,3 тыс. рублей (в том числе средства областного бюджета в размере 185,7 тыс. рублей) в связи с уточнением мероприятий (план составит 1 861,3 тыс. рублей).

Муниципальная программа Вихоревского городского поселения
«Переселение граждан, проживающих на территории Вихоревского городского поселения, из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года, в 2019-2025 годах»

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год по реализации муниципальной программы увеличен на 74 678,0 тыс. рублей и составит 516 303,6 тыс. рублей.

Средства увеличены за счет средств из областного бюджета на реализацию основного мероприятия «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» основного мероприятия «Муниципальный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»».

Муниципальная программа Вихоревского городского поселения
«Развитие культуры»

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год по реализации муниципальной программы уменьшен на 63,4 тыс. рублей, с учетом изменений составит 6 548,7 тыс. рублей.

Средства уменьшены по подпрограмме «Библиотечное дело» в связи с прекращением своей деятельности МКУК «Вихоревская городская библиотека», из них:

- по целевой статье расходов «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» плановые назначения увеличены на 6,9 тыс. рублей (план составит 676,9 тыс. рублей) ввиду недостаточности утвержденных лимитов для произведения окончательного расчета;

- по целевой статье расходов «Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд» плановые назначения уменьшены на 70,3 тыс. рублей (план составит 164,7 тыс. рублей).

Муниципальная программа Вихоревского городского поселения
«Формирование комфортной городской среды на территории Вихоревского городского поселения»

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год по реализации муниципальной программы увеличен на 129,4 тыс. рублей, с учетом изменений составит 13 044,9 тыс. рублей.

Добавлена новая целевая статья расходов «Основное мероприятие «Благоустройство общественных территорий»» (77 0 01 00000) в размере 129,4 тыс. рублей за счет средств местного бюджета. Средства планируется направить на установку ограждения парка культуры и отдыха по ул. Ленина.

Муниципальная программа Вихоревского городского поселения
«Обеспечение комплексного пространственного и территориального развития
Вихоревского муниципального образования»

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год по реализации муниципальной программы увеличен на 120,0 тыс. рублей, с учетом изменений составит 350,0 тыс. рублей. Средства планируется направить на софинансирование расходных обязательств, при получении субсидии из областного бюджета, из них:

- по основному мероприятию «Актуализация документов территориального планирования» расходы увеличены на 60,0 тыс. рублей, план составит 290,0 тыс. рублей.

- включена в бюджет целевая статья расходов «Основное мероприятие «Актуализация документов градостроительного зонирования»» (79 0 02 00000) в размере 60,0 тыс. рублей.

Непрограммные направления деятельности

В проекте решения бюджетные ассигнования на реализацию непрограммных направлений деятельности в 2023 году уменьшены на 206,3 тыс. рублей и составят 53 004,3 тыс. рублей.

В связи с перераспределением бюджетных ассигнований по основному мероприятию «Реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив» в рамках мероприятий, направленные на оказание услуг по перевозке пассажиров автомобильным транспортом общего значения, бюджетные средства в размере 206,3 рублей (план составит 3 693,7 тыс. рублей) направлены на реализацию мероприятий подпрограммы «Благоустройство» муниципальной программы Вихоревского городского поселения «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры Вихоревского городского поселения».

Изменение расходной части бюджета Вихоревского городского поселения
на 2024 год

Проектом решения предусмотрено увеличение расходной части бюджета Вихоревского городского поселения в 2024 году на 81 486,7 тыс. рублей за счет средств областного бюджета. План составит 272 267,0 тыс. рублей.

В связи с выделением средств из областного бюджета включить в бюджет целевую статью расходов «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» (74 0 F3 67483) основного мероприятия «Муниципальный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»».

Общий план муниципальной программы составит 98 049,9 тыс. рублей.

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА МЕСТНОГО БЮДЖЕТА,
МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ ВИХОРЕВСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

Исходя из запланированных доходов и расходов бюджета Вихоревского городского поселения, дефицит местного бюджета в 2023 году составит 15 386,9 тыс. рублей, что на 1 994,0 тыс. рублей меньше утвержденного решением. Процент дефицита составит 17,2% от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Превышение дефицита бюджета поселения над ограничениями, установленными ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации осуществлено в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета поселения в объеме 8 696,9 тыс. рублей.

На 2023 год предусмотрены следующие источники финансирования дефицита бюджета Вихоревского городского поселения:

1. Остатки прошлых лет в размере 8 696,9 тыс. рублей;
2. Кредиты кредитных организаций в размере 6 690,0 тыс. рублей.

Объем привлечения по кредитным линиям в 2023 году составит 7 870,0 тыс. рублей. Погашение указанных линий планируется в объеме 1 180,0 тыс. рублей.

3. Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Привлечение и погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2023 год запланировано в виде кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета в объеме 3 000,0 тыс. рублей. Данный вид муниципальных заимствований планируется в целях покрытия временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении местного бюджета.

Верхний предел муниципального внутреннего долга Вихоревского городского поселения составит:

- на 1 января 2024 года 6 690,0 тыс. рублей,
- на 1 января 2025 года 13 142,8 тыс. рублей,
- на 1 января 2026 года 19 691,5 тыс. рублей.

Предоставление муниципальных гарантий на 2023 год и плановый период до 2025 года не планируется.

В текстовую часть и в приложения решения Думы Вихоревского муниципального образования от 20.12.2022 г. № 25 «О бюджете Вихоревского городского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции решения Думы Вихоревского муниципального образования №32 от 14.03.2023г.) внесены соответствующие изменения.

Начальник ФЭУ администрации
Вихоревского городского поселения

А. Е. Золотуева