

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Думы Вихоревского муниципального образования
«О внесении изменений в решение Думы Вихоревского муниципального образования от 27.12.2023г. № 76 «О бюджете Вихоревского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

1. Субъект правотворческой инициативы:

Проект решения Думы Вихоревского муниципального образования «О внесении изменений в решение Думы Вихоревского муниципального образования от 27.12.2023г. № 76 «О бюджете Вихоревского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» 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:

- принятия в бюджет Вихоревского городского поселения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ;
- уточнения налоговых и неналоговых поступлений доходной части бюджета;
- уточнения наименований КБК доходов бюджета Вихоревского городского поселения;
- 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 2024 год, корректировка отдельных текстовых статей решения Думы Вихоревского муниципального образования от 27.12.2023г. № 76 «О бюджете Вихоревского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год сформированы в следующих объемах и представлены в таблице 1.

Таблица 1. Основные параметры бюджета Вихоревского городского поселения на 2024 год

(тыс. рублей)

Основные параметры бюджета	2024 год
Доходы, в том числе:	230 463,4
налоговые и неналоговые доходы	98 698,0
безвозмездные поступления	131 765,4
Расходы, в том числе:	254 715,2
условно утверждаемые расходы	-
Дефицит(-)/профицит(+)	- 24 251,8
Процент дефицита/профицита к доходам без учета безвозмездных поступлений	24,6%
Верхний предел муниципального долга	0,0

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 2024 год

(тыс. рублей).

Наименование показателя	Решение.	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	5 482,5	5 482,5	0
Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	100,0	100,0	0
Итого минимальный объем доходов МДФ по нормам бюджетного законодательства	5 582,5	5 582,5	0
Иные собственные доходы бюджета, дополнительно направляемые в МДФ для осуществления дорожной деятельности	7 546,0	8 850,4	+ 1 304,4
Субсидии и иные МБТ из областного бюджета на финансовое обеспечение дорожной деятельности	88 456,0	82 538,0	- 5 918,0
Остатки прошлых лет	х	11 397,2	+ 11 397,2
ИТОГО	101 584,5	108 368,1	+ 6 783,6

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
2024 год

Проектом решения предлагается увеличить общий объем прогнозируемых доходов бюджета Вихоревского городского поселения на 2024 год на 7 474,8 тыс. рублей и утвердить в сумме 230 463,4 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы бюджета планируются в объеме 98 698,0 тыс. рублей, что на 674,8 тыс. рублей больше объема, утвержденного решением о бюджете.

Проектом решения предлагается:

- налог на доходы физических лиц увеличить на 500,0 тыс. рублей и утвердить в сумме 69 500,0 тыс. рублей. Изменение спрогнозировано с учетом запланированных поступлений;

- доходы от платы, поступившей в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских поселений, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена увеличить на 50,0 тыс. рублей и утвердить в размере 758,0 тыс. рублей. Увеличение спрогнозировано с учетом запланированных поступлений;

- - доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских поселений уменьшить на 48,2 тыс. рублей и утвердить в размере 395,8 тыс. рублей. Изменение спрогнозировано в связи с расторжением договора о безвозмездном пользовании нежилого помещения с Межрайонным управлением №7;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских поселений утвердить в размере 3,0 тыс. рублей (возврат остатков прошлых лет);

- 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 увеличить на 50,0 тыс. рублей и утвердить в сумме 60,0 тыс. рублей. Изменение спрогнозировано с учетом фактических обращений граждан за увеличением площади земельных участков;

- 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 утвердить в сумме 120,0 тыс. рублей (взыскания неустойки за несвоевременную оплату аренды земельных участков).

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в бюджет Вихоревского городского поселения на 2024 год планируются в объеме 131 765,4 тыс. рублей, что на 6 800,0 тыс. рублей больше объема, утвержденного решением о бюджете, в том числе:

- субсидию бюджету Вихоревского городского поселения на реализацию инициативного проекта «Благоустройство придомовой территории улицы Строительной 6А» утвердить в сумме 1 800,0 тыс. рублей в соответствии с уведомлением о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов № 6344 от 15.01.2024 г.;

- субсидия бюджету Вихоревского городского поселения на приобретение оборудования и создание плоскостных спортивных сооружений в сельской местности утвердить в сумме 5 000,0 тыс. рублей в соответствии с уведомлением о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов № 7822 от 26.02.2024 г.

Кроме того, уточнены наименования КБК доходов бюджета Вихоревского городского поселения в соответствии с внесенными изменениями в приказ Минфина России от 1 июня 2023 г. №80н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2024 год (на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов)», вступившими в силу 5 января 2024 года.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА 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 24 426,6 тыс. рублей. С учетом внесенных изменений объем расходов составит 254 715,2 тыс. рублей.

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	2024 год		
	Решение	Проект	Отклонение
Муниципальная программа Вихоревского городского поселения «Гражданская оборона, предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций в Вихоревском муниципальном образовании»	1 360,0	1 972,0	+ 612,0
Муниципальная программа Вихоревского городского поселения «Развитие дорожного хозяйства»	101 584,5	108 368,1	+ 6 783,6
Муниципальная программа Вихоревского городского поселения «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры»	34 098,2	43 278,4	+ 9 180,2
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»	16 563,2	16 214,0	- 349,2
Муниципальная программа Вихоревского городского поселения «Развитие культуры»	4 349,7	6 100,0	+ 1 750,3
Муниципальная программа Вихоревского городского поселения «Развитие физической культуры и спорта»	250,0	5 805,6	+ 5 555,6
Муниципальная программа Вихоревского городского поселения «Формирование комфортной городской среды на территории Вихоревского городского поселения»	12 544,0	12 944,0	+ 400,0
Муниципальная программа Вихоревского городского поселения «Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Вихоревского муниципального образования»	10,0	10,0	0
Итого по муниципальным программам	170 759,6	194 692,1	+ 23 932,5
Непрограммные расходы	59 529,0	60 023,1	+ 494,1
ИТОГО	230 288,6	254 715,2	+ 24 426,6

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
«Гражданская оборона, предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций в Вихоревском муниципальном образовании»

Объем бюджетных ассигнований на 2024 год по реализации мероприятий муниципальной программы увеличен на 612,0 тыс. рублей и составит 1 972,0 тыс. рублей, в том числе:

- подпрограмма «Предупреждение чрезвычайных ситуаций и обеспечение противопожарных мер» уменьшена на 300,0 тыс. рублей (план составит 300,0 тыс. рублей). Сокращение расходов связано с экономией бюджетных средств после проведения конкурсных процедур;

- подпрограмма «Предупреждение чрезвычайных ситуаций и профилактика правонарушений» увеличена на 912,0 тыс. рублей (план составит 1 602,0 тыс. рублей). В связи с уточнением мероприятий перечня проектов народных инициатив добавлена целевая статья расходов «Реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив» (71 3 02 72370 200) в размере 912,0 тыс. рублей (в том числе средства областного бюджета – 820,8 тыс. рублей).

Муниципальная программа Вихоревского городского поселения
«Развитие дорожного хозяйства»

Объем бюджетных ассигнований на 2024 год по реализации муниципальной программы увеличен на 6 783,6 тыс. рублей, с учетом изменений, составит 108 368,1 тыс. рублей, в том числе:

- увеличены бюджетные ассигнования по основному мероприятию «Реконструкция, капитальный и текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» в размере 10 971,2 тыс. рублей (план составит 99 960,1 тыс. рублей) за счет остатков прошлых лет местного бюджета на проведение капитального ремонта автомобильной дороги по ул. Пионерская;

- увеличены расходы на реализацию основного мероприятия «Содержание дорог Вихоревского городского поселения» в размере 2 388,0 тыс. рублей (план составит 5 588,0 тыс. рублей) в связи с недостаточностью ранее утвержденных лимитов на ресурсное обеспечение муниципального казенного учреждения «Благоустройство»;

- уменьшены расходы основного мероприятия «Реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив» на 6 575,6 тыс. рублей (в том числе средства областного бюджета в размере 5 918,0 тыс. рублей) в связи с уточнением мероприятий на другие статьи расходов.

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

Объем бюджетных ассигнований на 2024 год по реализации муниципальной программы увеличен на 9 180,2 тыс. рублей и составит 43 278,4 тыс. рублей, из них:

- по подпрограмме «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры» расходы увеличены на 1 430,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета (план составит 1 530,0 тыс. рублей). Средства планируется направить на актуализацию схем водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения Вихоревского городского поселения;

- по подпрограмме «Благоустройство» увеличение составило 7 750,2 тыс. рублей (план составит 33 990,8 тыс. рублей), из них:

- по основному мероприятию «Освещение территории Вихоревского городского поселения» расходы уменьшены на 389,7 тыс. рублей (план составит 11 410,3 тыс. рублей) в связи с экономией бюджетных средств;
- по основному мероприятию «Содержание территории Вихоревского городского поселения» расходы увеличены на 676,3 тыс. рублей (план составит 14 530,4 тыс. рублей) ввиду уточнения мероприятий и недостаточности утвержденных лимитов;
- в связи с уточнением мероприятий перечня проектов народных инициатив добавлена целевая статья расходов «Реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив» (73 5 05 72370 200) в размере 5 663,6 тыс. рублей (в том числе средства областного бюджета – 5 097,2 тыс. рублей);
- в связи с выделением субсидии из областного бюджета включить в бюджет целевую статью расходов «Финансовая поддержка реализации инициативных проектов» (73 5 06 72380) по основному мероприятию «Реализация инициативного проекта «Благоустройство придомовой территории улицы Строительной 6А»» в размере 2 000,0 тыс. рублей (в том числе средства областного бюджета в сумме 1 800,0 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 2024 год по реализации муниципальной программы уменьшен на 349,2 тыс. рублей и составит 16 214,0 тыс. рублей.

Расходы уменьшены по основному мероприятию «Муниципальный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»» ввиду уменьшения софинансирования мероприятий за счет средств местного бюджета.

Муниципальная программа Вихоревского городского поселения
«Развитие культуры»

Объем бюджетных ассигнований на 2024 год по реализации муниципальной программы увеличен на 1 750,3 тыс. рублей, с учетом изменений составит 6 100,0 тыс. рублей, из них:

- бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий подпрограммы «Культурный досуг населения» увеличены на 100,0 тыс. рублей (план составит 1 700,0 тыс. рублей) ввиду недостаточности утвержденных лимитов для реализации мероприятий;
- расходы на ресурсное обеспечение муниципального казенного учреждения культуры «Историко-краеведческий музей города Вихоревка» по подпрограмме «Музейное дело» увеличены на 1 650,3 тыс. рублей (план составит 4 400,0 тыс. рублей) в связи с недостаточностью ранее утвержденных лимитов.

Муниципальная программа Вихоревского городского поселения
«Развитие физической культуры и спорта»

Объем бюджетных ассигнований на 2024 год по реализации муниципальной программы увеличен на 5 555,6 тыс. рублей, с учетом изменений составит 5 805,6 тыс. рублей.

В связи с выделением субсидии из областного бюджета на приобретение оборудования и создания плоскостных спортивных сооружений в сельской местности добавлена новая целевая статья расходов 76 0 02 72922 в размере

5 555,6 тыс. рублей (в том числе средства областного бюджета в размере 5 000,0 тыс. рублей).

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

Объем бюджетных ассигнований на 2024 год по реализации муниципальной программы увеличен на 400,0 тыс. рублей, с учетом изменений составит 12 944,0 тыс. рублей, из них:

- добавлена целевая статья 77 0 01 19999 «Благоустройство общественных территорий» в размере 200,0 тыс. рублей. Средства планируется направить на разработку проектно-сметной документации общественной территории.

- добавлена целевая статья 77 0 02 19999 «Благоустройство дворовых территорий» в размере 200,0 тыс. рублей. Средства планируется направить на корректировку проектно-сметной документации дворовой территории: ул. Ленина д,41, 41а, 42,43.

Непрограммные направления деятельности

В проекте решения бюджетные ассигнования на реализацию непрограммных направлений деятельности в 2024 году увеличены на 494,1 тыс. рублей и составят 60 023,1 тыс. рублей:

1. По целевой статье расходов «Осуществление отдельных полномочий по учету средств резервного фонда администрации Вихоревского городского поселения» перераспределение бюджетных средств в размере 10,0 тыс. рублей со статьи расходов «Резервные фонды» на статью расходов «Социальное обеспечение населения» в связи с выделением материальной помощи.

2. Субсидии в целях возмещения недополученных доходов, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров автомобильным транспортом общего значения, увеличены на 800,0 тыс. рублей (план составит 2 000,0 тыс. рублей).

3. На целевую статью расходов «Мероприятия, направленные на оказание услуг по перевозке пассажиров автомобильным транспортом общего значения» (90 В 00 19999) направлено 64,4 тыс. рублей (ремонт автобуса).

4. По целевой статье расходов «Мероприятия по землеустройству и землепользованию» расходы уменьшены на 400,0 тыс. рублей (план составит 200,0 тыс. рублей) в связи с уточнением мероприятий и перераспределением на другую статью расходов.

5. По целевой статье расходов «Мероприятия по социальной политике» расходы увеличены на 21,2 тыс. рублей (план составит 386,9 тыс. рублей). Увеличение связано с повышением прожиточного минимума по Иркутской области.

6. Иные непрограммные расходы увеличены на 8,5 тыс. рублей (план составит 5 132,5 тыс. рублей) ввиду недостаточности утвержденных лимитов.

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

Исходя из запланированных доходов и расходов бюджета Вихоревского городского поселения, дефицит местного бюджета в 2024 году составит 24 251,8 тыс. рублей. Процент дефицита составит 24,6% 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 16 951,8 тыс. рублей.

На 2024 год предусмотрены следующие источники финансирования дефицита бюджета Вихоревского городского поселения:

1. Остатки прошлых лет в размере 16 951,8 тыс. рублей;
2. Кредиты кредитных организаций в размере 7 300,0 тыс. рублей.

Объем привлечения по кредитным линиям в 2024 году составит 8 590,0 тыс. рублей. Погашение указанных линий планируется в объеме 1 290,0 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 2024 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 останется без изменений.

Предоставление муниципальных гарантий на 2024 год и плановый период до 2026 года не планируется.

В текстовую часть и в приложения решения Думы Вихоревского муниципального образования от 27.12.2023 г. № 76 «О бюджете Вихоревского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» внесены соответствующие изменения.

Начальник ФЭУ администрации
Вихоревского городского поселения

А.Е. Золотуева