ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Думы города Мегиона «О внесении изменений в решение Думы города Мегиона от 03.12.2021 №137 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»

 (с изменениями)

1. Доходная часть бюджета городского округа Мегион на 2022 год по налоговым, неналоговым доходам и безвозмездным поступлениям уточнена в сумме (+)351 303,3 тыс. рублей, в том числе:

 1.1. Налог на доходы физических лиц увеличен на 43 000,0 тыс. рублей на основании фактического поступления по состоянию на 25.11.2022 года и оценке ожидаемого поступления за 2022 год;

1.2. Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации увеличены на 1 000,0 тыс. рублей на основании фактического поступления по состоянию на 15.10.2022 года и оценке ожидаемого поступления за 2022 год;

1.3. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения увеличен на 25 000,0 тыс. рублей на основании фактического поступления по состоянию на 25.11.2022 года и оценке ожидаемого поступления за 2022 год;

1.4. Земельный налог увеличен на 11 000,0 тыс. рублей на основании фактического поступления по состоянию на 25.11.2022 года и оценке ожидаемого поступления за 2022 год;

1.5. 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) увеличены на 900,0 тыс. рублей на основании письма главного администратора доходов от 24.11.2022 №09/6169;

1.6. Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов увеличены на 6 100,0 тыс. рублей на основании письма главного администратора доходов от 24.11.2022 №09/6169;

1.7. Дотации увеличены на 27 610,7 тыс. рублей на основании уведомления о предоставлении межбюджетного трансферта, не имеющего целевое назначение на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;

1.8. Субсидии увеличены на 184 684,9 тыс. рублей на основании уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;

1.9. Субвенции увеличены на 48 242,4 тыс. рублей на основании уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;

1.10. Иные межбюджетные трансферты увеличены на 3 625,3 тыс. рублей на основании уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;

1.11. Прочие безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты городских округов увеличены на 140,0 тыс. рублей, на основании распоряжения Правительства Тюменской области от 09.11.2022 №1166-рп.

2. Доходная часть бюджета городского округа город Мегиона на плановый 2024 год уточнена в сумме (-)2 499,8 тыс. рублей по иным межбюджетным трансфертам, на основании уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

 2.Расходная часть бюджета городского округа Мегион на 2022 год уточнена в сумме (+) 518 028,7 тыс. рублей, включая следующие направления расходов бюджета:

 2.1. За счет увеличения объема целевых межбюджетных трансфертов из бюджета ХМАО-Югры в сумме (+) 236 552,6 тыс. рублей по следующим направлениям:

а) увеличен объем субвенции в сумме (+) 48 242,4 тыс. рублей:

(+) 2 515,8 тыс. рублей – увеличен объем бюджетных ассигнований на развитие рыбохозяйственного комплекса (средства бюджета автономного округа);

(+) 3 363,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на осуществление деятельности по опеке и попечительству (средства бюджета автономного округа);

(+) 2 490,2 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года №181-ФЗ " О социальной защите инвалидов в Российской Федерации" (средства федерального бюджета);

(-) 41,4 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований на поддержку и развитие животноводства (средства бюджета автономного округа);

(-) 100,0 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований на осуществление государственных полномочий в сфере трудовых отношений и государственного управления охраной труда (средства бюджета автономного округа);

(-) 995,2 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию населению сжиженного газа по социально ориентированным розничным ценам (в том числе администрирование) (средства бюджета автономного округа);

(+) 41 010,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на обеспечение государственных гарантий на получение образования и осуществление переданных органам местного самоуправления отдельных государственных полномочий в области образования (средства бюджета автономного округа).

б) увеличен объем субсидии в сумме (+) 184 684,9 тыс. рублей:

(+) 749,3 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства (средства бюджета автономного округа);

(-) 2 064,4,0 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований на организацию горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных организациях (средства федерального бюджета);

(+) 186 000,0 тыс. рублей – увеличен объем бюджетных ассигнований на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (средства, поступившие от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» - 39 630,0 тыс. рублей, средства бюджета автономного округа – 146 370,0 тыс. рублей).

в) увеличен объем иных межбюджетных трансфертов в сумме (+) 3 625,3 тыс. рублей:

(+) 3 325,3 тыс. рублей – увеличен объем целевых межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан (средства бюджета автономного округа);

 (+) 300,0 тыс. рублей – увеличен объем бюджетных ассигнований на финансирование наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на IV квартал 2022 года для оказана финансовой помощи на приобретение светового оборудования и комплектующих к нему, лампы для проектора, тканей для МАОУ №5 "Гимназия" (средства бюджета автономного округа).

 2.2. За счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры увеличен объем бюджетных ассигнований в сумме (+) 27 610,7 тыс. рублей для обеспечения повышения оплаты труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений, не подпадающих под действие Указов Президента РФ от 2012 года, в связи с индексацией фонда оплаты труда на 6% с 01.06.2022 года, а также на достижение целевого показателя по Указам Президента РФ (постановление администрации города от 01.11.2022 №2811 «О направлении расходования средств дотации на поддержку мер по обеспечению

сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»).

 2.3. За счет поступления дополнительных налоговых и неналоговых доходов увеличена расходная часть бюджета на сумме (+) 83 725,4 тыс. рублей (приложение 1).

 2.4. За счет средств резервного фонда Правительства Тюменской областиувеличенобъем бюджетных ассигнований в сумме (+) 139,95 тыс. рублей:

 (+) 139,95 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на приобретение иллюстраций к книге для МАУ «Региональный историко-культурный и экологический центр» (распоряжение Правительства Тюменской области от 09.11.2022 №1166-рп).

2.5. Привлечен бюджетный кредит из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры для финансирования дефицита бюджета города (договор №13/02-22 от 16.11.2022) в сумме 170 000,0 тыс. рублей, который направлен на частичное погашение задолженности организаций коммунального комплекса за потребленные топливно-энергетические ресурсы в рамках муниципальной программы "Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы".

3. Изменение объемов финансового обеспечения реализации муниципальных программ в 2022 году (приложение 2):

3.1. Муниципальная программа «Развитие систем гражданской защиты населения города Мегиона на 2019-2025 годы»:

(+) 1 268,1 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований для оплаты заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры" (средства местного бюджета);

(+) 2 098,2 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на заработную плату и начисления на оплату труда (средства местного бюджета).

3.2. Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Мегионе на 2019-2025 годы»:

(-) 100,0 тыс. рублей - уменьшен объем целевых межбюджетных трансфертов на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере трудовых отношений и государственного управления охраной труда (средства автономного округа).

3.3. Муниципальная программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»:

(+) 749,3 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства (средства бюджета автономного округа);

(-) 41,4 тыс. рублей - уменьшен объем целевых межбюджетных трансфертов на поддержку и развитие животноводства (средства автономного округа);

(+) 2 515,8 тыс. рублей - увеличен объем целевых межбюджетных трансфертов на развитие рыбохозяйственного комплекса (средства автономного округа).

3.4. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами в городе Мегионе на 2019-2025 годы»:

(-) 700,0 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований с обслуживания муниципального внутреннего долга для оплаты первоочередных расходов (средства местного бюджета).

3.5. Муниципальная программа «Культурное пространство в городе Мегионе на 2019 - 2025 годы»:

 (+) 139,9 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований за счет средств резервного фонда Правительства Тюменской области на приобретение иллюстраций к книге для МАУ "Региональный историко-культурный и экологический центр";

(+) 10 770,7 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований для оплаты заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры" (средства местного бюджета);

 (+) 22 675,2 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на заработную плату и начисления на оплату труда (средства местного бюджета).

3.6. Муниципальная программа «Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Мегиона на 2019-2025 годы»:

(+) 541,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований для оплаты заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры" (средства местного бюджета);

(+) 300,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на производство и трансляцию информационных материалов на телеканалах (средства местного бюджета);

(+) 1 285,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на заработную плату и начисления на оплату труда (средства местного бюджета).

3.7. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья в городе Мегионе на 2019 -2025 годы»:

(+) 5 102,9 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований для оплаты заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры" (средства местного бюджета);

(+) 14 013,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на заработную плату и начисления на оплату труда (средства местного бюджета);

(-) 214,7 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований путем внутреннего перераспределения на содержание дорог (средства местного бюджета).

3.8. Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом города Мегиона в 2019-2025 годах»:

(-) 2 700,0 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований путем внутреннего перераспределения на улучшение жилищных условий детей-сирот по решению суда (средства местного бюджета);

(+) 214,7 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований путем внутреннего перераспределения на ремонт административного здания по ул. Садовая, д.7 (средства местного бюджета).

3.9. Муниципальная программа «Развитие информационного общества на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»:

(+) 1 091,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований для выплаты заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры" (средства местного бюджета);

(+) 1 075,6 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на заработную плату и начисления на оплату труда (средства местного бюджета).

3.10. Муниципальная программа «Развитие жилищной сферы на территории города Мегиона в 2019-2025 годах»:

 (+) 2 490,2 тыс. рублей - увеличен объем целевых межбюджетных трансфертов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года №181-ФЗ " О социальной защите инвалидов в Российской Федерации";

 (+) 2 700,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на улучшение жилищных условий детей-сирот по решению суда (средства местного бюджета);

 (+) 200 000,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (из них 39 630,0 тыс. рублей - средства, поступившие от публично-правовой компании «Фонд развития территорий», 146 370,0 тыс. рублей - средства бюджета автономного округа, 14 000,0 тыс. рублей - средства местного бюджета).

3.11. Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Мегионе на 2019-2025 годы»:

(+) 3 170,6 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований для оплаты услуг за потребление электроэнергии на уличное освещение (средства местного бюджета);

(+) 100,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на оплату услуг по разработке топливно-энергетического баланса (средства местного бюджета);

(-) 995,2 тыс. рублей - уменьшен объем целевых межбюджетных трансфертов на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию населению сжиженного газа по социально ориентированным розничным ценам (в том числе администрирование);

(-) 76,5 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований для оплаты первоочередных расходов (средства местного бюджета);

(+) 170 000,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований в целях предоставления субсидии на финансовое обеспечение затрат юридическим лицам (за исключением муниципальных учреждений), осуществляющим свою деятельность в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения и оказывающим коммунальные услуги населению города Мегиона, связанных с погашением задолженности за потребленные топливно-энергетические ресурсы (средства местного бюджета).

3.12. Муниципальная программа «Формирование доступной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»: (-) 184,4 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований для оплаты первоочередных расходов (средства местного бюджета).

3.13. Муниципальная программа «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма в городе Мегионе на 2019-2025 годы»:

(-) 0,2 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований для заключения муниципального контракта на выполнение работ по разработке топливно-энергетического баланса муниципального образования город Мегион.

3.14. Муниципальная программа «Развитие системы образования и молодежной политики города Мегиона на 2019 - 2025 годы»:

(+) 2 206,3 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на заработную плату и начисления на оплату труда в пределах утвержденного норматива на содержание органов местного самоуправления (средства местного бюджета);

 (+) 300,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на финансирование наказов избирателей депутатам Думы Ханты-Мансийского автономного округа - Югры (оказана финансовая помощь на приобретение светового оборудования и комплектующих к нему, лампы для проектора, тканей для МАОУ №5 "Гимназия" (средства бюджета автономного округа);

(+) 41 010,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на обеспечение государственных гарантий на получение образования и осуществление переданных органам местного самоуправления отдельных государственных полномочий в области образования (средства бюджета автономного округа);

(-) 2 064,4 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований на организацию горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных организациях (средства федерального бюджета);

(+) 4 129,6 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры» согласно постановления администрации города "О направлении расходования средств дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры" от 01.11.2022 года №2811;

 (+) 1 221,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на заработную плату и начисления на оплату труда (средства местного бюджета);

(-) 53,6 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований за счет перераспределения (средства местного бюджета).

3.15. Муниципальная программа «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории города Мегиона на 2019-2025 годы»:

(-) 402,0 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований с ликвидации свалок для оплаты первоочередных расходов (средства местного бюджета).

3.16. Муниципальная программа «Развитие муниципального управления на 2019-2025 годы»:

(+) 100,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований в целях компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно (средства местного бюджета),

(+) 18 058,5 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на заработную плату и начисления на оплату труда в пределах утвержденного норматива на содержание органов местного самоуправления (средства местного бюджета);

(+) 3 363,0 тыс. рублей - увеличен объем целевых межбюджетных трансфертов на осуществление деятельности по опеке и попечительству (средства автономного округа);

(+) 2 729,1 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований для оплаты заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры" (средства местного бюджета);

(+) 4 369,1 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на заработную плату и начисления на оплату труда (средства местного бюджета);

(+) 1 978,3 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований для оплаты заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа - Югры" (средства местного бюджета);

(-) 64,9 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований для оплаты первоочередных расходов (средства местного бюджета);

(+) 3 553,6 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на заработную плату и начисления на оплату труда (средства местного бюджета);

(+) 49,9 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований путем внутреннего перераспределения на начисления на оплату труда (средства местного бюджета)

3.17. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды города Мегиона на 2019-2025 годы»:

(-) 0,5 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований для оплаты первоочередных расходов (средства местного бюджета);

(-) 3 961,6 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований с благоустройства территорий общего пользования для оплаты первоочередных расходов (средства местного бюджета).

3.18. Непрограммные расходы органов местного самоуправления:

(+) 14,8 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на начисления на оплату труда Думе города Мегиона в пределах утвержденного норматива на содержание органов местного самоуправления (средства местного бюджета);

(+) 578,4 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на заработную плату и начисления на оплату труда Контрольно-счетной палате города Мегиона в пределах утвержденного норматива на содержание органов местного самоуправления (средства местного бюджета);

(+) 300,0 тыс. рублей - увеличен объем бюджетных ассигнований на оплату исполнительных документов (средства местного бюджета);

(-) 44,7 тыс. рублей – уменьшен объем целевых межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан (организация временного трудоустройства безработных граждан, испытывающих трудности в поиске работы; организация проведения оплачиваемых общественных работ)(средства бюджета автономного округа);

(+) 3 370,0 тыс. рублей - увеличен объем целевых межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан (на содействие занятости молодежи- организация временного трудоустройства несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учёбы время) (средства бюджета автономного округа).

 4. Расходная часть бюджета городского округа Мегион планового периода 2024 года:

(-) 2 499,8 тыс. рублей - уменьшен объем бюджетных ассигнований на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций (федеральный бюджет).

 5. Руководствуясь приказами Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 №85н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», от 29.11.2017 №209н «Об утверждении порядка применения классификации операций сектора государственного управления» (с изменениями), приказом Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа Югры от 28.12.2021 №26-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 2022-2024 годы», а также пунктом 27 решения Думы города Мегиона от 03.12.2021 №137 «О бюджете городского округа Мегион Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» внесены изменения в структуру расходов в связи с приведением отдельных расходов в соответствие с классификацией расходов бюджетов.

Заместитель главы города -

директор департамента финансов Н.А.Мартынюк

Начальник отдела доходов

В.А.Ситникова, 96335\*3201#

Начальник отдела бюджетного планирования и финансирования

отраслей социальной сферы и средств массовой информации

И.В.Грига, 96335\* 3141#

Начальник отдела бюджетного планирования и финансирования

жилищно-коммунального комплекса, инвестиции и органов

местного самоуправления

Э.М.Сяфукова 96335\*3146#