Пояснительная записка

1. **Доходная часть бюджета**

Доходная часть бюджета муниципального образования «город Северобайкальск» на 2023 год планируется к увеличению на сумму **346 259 531,77** руб., в 2024 году к увеличению на сумму **37 696 500,00** руб., в 2025 году к увеличению на **37 696 500,00** руб.

Объем налоговых и неналоговых доходов на 2023 год планируется к увеличению на сумму **1 030 547,00** руб., на 2024 – 2025 годы остается без изменений.

На **2023 год** произошла корректировка по следующим видам доходов:

Увеличение доходов по:

- Доходы от уплаты акцизов на сумму 374 547,0 руб. на основании письма ФНС по Республике Бурятия от 14.04.2023;

- доходам от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (гараж, расположенный по адресу ул. Рабочая, 19) в сумме 656 000,00 руб.

Объем безвозмездных поступлений на 2023 год планируется **к увеличению на сумму** **345 228 984,77** руб., на 2024 -2025 годы планируется к увеличению по 37 696 500,00 руб.

**На 2023 год** произошли следующие изменения:

***Субсидии* увеличились на сумму 333 634 444,77 руб**., в том числе:

Увеличение субсидии на:

- Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение выплаты денежной компенсации стоимости двухразового питания родителям (законным представителям) обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, родителям (законным представителям) детей-инвалидов, имеющих статус обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, обучение которых организованно муниципальными общеобразовательными организациями на дому в сумме 798 400,00 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов на содержание инструкторов по физической культуре и спорту в сумме 48 300,00 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование расходных обязательств муниципальных районов (городских округов) на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сумме 19 947 200,00 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов на государственную поддержку отрасли культуры в сумме 209 978,23 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов на техническое оснащение муниципальных музеев в сумме 4 255 319,23 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры в сумме 7 010 500,00 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов 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 в сумме 290 019 793,84 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов на оплату труда обслуживающего персонала муниципальных общеобразовательных организаций, а также на оплату услуг сторонним организациям за выполнение работ (оказание услуг) в сумме 3 578 900,00 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации, капитальному ремонту и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры в сумме 8 833 000,00 руб.

Уменьшение субсидии на:

-  Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение компенсации питания родителям (законным представителям) обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, имеющих статус обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, обучение которых организовано на дому в сумме 11 400,00 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов на увеличение фондов оплаты труда педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования в сумме 177 300,00 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов на предоставление молодым семьям - участникам подпрограммы социальных выплат на приобретение жилья экономкласса или строительство индивидуального жилого дома экономкласса в сумме 878 246,53 руб.

***Субвенции*  увеличились на сумму 10 556 440,00 руб**., в том числе:

Увеличение субвенции на:

- Субвенции бюджетам городских округов на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей в загородных стационарных детских оздоровительных лагерях, оздоровительных лагерях с дневным пребыванием и иных детских лагерях сезонного действия (за исключением загородных стационарных детских оздоровительных лагерей), за исключением организации отдыха детей в каникулярное время и обеспечения прав детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, на отдых и оздоровление в сумме 1900,00 руб.;

- Субвенции бюджетам городских округов на осуществление государственных полномочий по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок пассажиров и багажа садово-дачного направления на территории Республики Бурятия в сумме 9 840,00 руб.;

- Субвенции бюджетам городских округов на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях в сумме 5 325 200,00 руб.;

- Субвенции бюджетам городских округов на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 4 888 800,00 руб.;

- Субвенции бюджетам городских округов на осуществление отдельных государственных полномочий по регулированию тарифов на перевозки пассажиров и багажа всеми видами общественного транспорта в городском и пригородном сообщении (кроме железнодорожного транспорта) в сумме 600,00 руб.;

- Субвенции бюджетам городских округов на осуществление отдельных государственных полномочий по уведомительной регистрации коллективных договоров в сумме 5700,00 руб.;

- Субвенции бюджетам городских округов на осуществление государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов Республики Бурятия в сумме 14 400,00 руб.;

- Субвенции бюджетам городских округов на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в Республике Бурятия в сумме 172 600,00 руб.;

- Субвенции бюджетам городских округов на осуществление государственных полномочий по созданию и организации деятельности административных комиссий в сумме 22 400,00 руб.;

- Субвенции бюджетам городских округов на осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в Республике Бурятия в сумме 115 000,00 руб.

***Иные межбюджетные трансферты* увеличились на сумму 890 000,00 руб.**, в том числе:

Увеличение иных межбюджетных трансфертов:

- Иные межбюджетные трансферты на финансовую поддержку ТОС посредством республиканского конкурса "Лучшее территориальное общественное самоуправление" в сумме 890 000,00 руб.

**Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями получателям средств бюджетов городских округов (пожертвования)** увеличены на сумму 148 100,00 руб. (Заключены договора Управлением образования с «Автоэкспресс+», «Теле2Мобайл»).

**На 2024-2025 годы** произошли следующие изменения:

***Субсидии* увеличились на сумму 27 151 800,00 руб**., в том числе:

Увеличение субсидии на:

- Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение выплаты денежной компенсации стоимости двухразового питания родителям (законным представителям) обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, родителям (законным представителям) детей-инвалидов, имеющих статус обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, обучение которых организованно муниципальными общеобразовательными организациями на дому в сумме 1 150 200,00 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов на содержание инструкторов по физической культуре и спорту в сумме 48 300,00 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование расходных обязательств муниципальных районов (городских округов) на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сумме 15 616 600,00 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры в сумме 7 010 500,00 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов на оплату труда обслуживающего персонала муниципальных общеобразовательных организаций, а также на оплату услуг сторонним организациям за выполнение работ (оказание услуг) в сумме 3 578 900,00 руб.

Уменьшение субсидии на:

-  Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение компенсации питания родителям (законным представителям) обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, имеющих статус обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, обучение которых организовано на дому в сумме 75 400,00 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов на увеличение фондов оплаты труда педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования в сумме 177 300,00 руб.

***Субвенции*  увеличились на сумму 10 544 700,00 руб**., в том числе:

Увеличение субвенции на:

- Субвенции бюджетам городских округов на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях в сумме 5 325 200,00 руб.;

- Субвенции бюджетам городских округов на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 4 888 800,00 руб.;

- Субвенции бюджетам городских округов на осуществление отдельных государственных полномочий по регулированию тарифов на перевозки пассажиров и багажа всеми видами общественного транспорта в городском и пригородном сообщении (кроме железнодорожного транспорта) в сумме 600,00 руб.;

- Субвенции бюджетам городских округов на осуществление отдельных государственных полномочий по уведомительной регистрации коллективных договоров в сумме 5700,00 руб.;

- Субвенции бюджетам городских округов на осуществление государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов Республики Бурятия в сумме 14 400,00 руб.;

- Субвенции бюджетам городских округов на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в Республике Бурятия в сумме 172 600,00 руб.;

- Субвенции бюджетам городских округов на осуществление государственных полномочий по созданию и организации деятельности административных комиссий в сумме 22 400,00 руб.;

- Субвенции бюджетам городских округов на осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в Республике Бурятия в сумме 115 000,00 руб.

2**. Расходная часть бюджета 2023-2025 годов**

Расходы **на 2023 год** увеличена на сумму **347 305 341,77** руб. и составили 3 530 380 912,42 руб. (таблица изменений по расходам прилагается).

**Расходы на 2024 год** увеличены на сумму37 696 500,00 руб. и составили 2 138 848 755,61 руб. Н**а 2025 год** расходы увеличены на сумму 37 696 500,00 руб. и составили 1 485 073 143,22 руб. (таблица изменений прилагается).

3.Источники финансирования дефицита бюджета

Приложением № 10 источники финансирования дефицита бюджета на 2023 год корректируется в части:

Увеличение дефицита бюджета на сумму 1 045 810,00 руб., в том числе:

Увеличение привлечения бюджетного кредита на сумму 15 045 810,00 руб. (Бюджетный кредит на ЧС в сумме 1 045 810,00 руб., бюджетный кредит на кассовый разрыв в сумме 14 000 000,00 руб.)

Увеличение погашения бюджетного кредита на сумму 14 000 000,00 руб. (бюджетный кредит на кассовый разрыв в сумме 14 000 000,00 руб.)

За счет изменения основных параметров бюджета изменяются остатки средств на счетах по учету средств бюджета.

1. Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов:

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета – 361 645 491,38 руб.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 3 055 876 032,95 руб.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 25 148 100,00 руб.

Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации – 25 000 000,00 руб.

Получение бюджетных кредитов от вышестоящих бюджетов Российской Федерации – 15 045 810,00 руб.

Итого увеличение прочих остатков средств бюджетов составляет 3 482 715 434,33 руб.

1. Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов:

Расходы местного бюджета – 3 530 380 912,42 руб.

Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов – 12 559 956,01 руб.

Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации в сумме 26 858 310,00 руб.

- погашение коммерческих кредитов в сумме 14 000 000,00 руб.

Итого уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов составляет 3 583 799 178,43 руб.

Приложением № 11 источники финансирования дефицита бюджета на 2024 год корректируется в части:

Увеличения привлечения коммерческого кредита на сумму 1 045 810,00 руб.

Погашение бюджетного кредита на сумму 1 045 810,00 руб.

Изменения в части изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в связи с изменениями основных характеристик бюджета.

на 2025 год корректируется в части:

Увеличения привлечения коммерческого кредита на сумму 1 045 810,00 руб.

Погашение коммерческого кредита на сумму 1 045 810,00 руб.

Изменения в части изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в связи с изменениями основных характеристик бюджета.

Приложением № 12 корректируется «Муниципальная адресная инвестиционная программа на 2023 год». Увеличение на сумму 293 262 757,16 руб., в том числе:

1. Увеличены расходы на сумму 290 019 793,84 руб. по обеспечению 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 Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства;

2. Увеличены расходы для проведения мероприятий, связанных с накоплением (в том числе раздельному накоплению) твердых коммунальных отходов в сумме 1 663 333,32 руб. Средств республиканского и местного бюджета;

3. Увеличены расходы на разработку проектно-сметной документации на строительство сетей водоснабжения в сумме 2 000 000,00 руб. (Распоряжение от 06.04.2023 №862);

4. Уменьшены расходы на модернизацию и строительство очистных сооружений для очистки загрязненных сточных вод (средства местного бюджета) в сумме 420 370,00 руб. (Распоряжение от 06.04.2023 №862).

Приложением № 13 корректируются «Источники финансирования муниципального дорожного фонда на 2023 год» изменено в части изменения источников:

Увеличение по поступлению акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в местный бюджет в сумме 374 547,00 руб.;

Увеличение по налоговым и неналоговым доходам бюджета на дорожную деятельность в сумме 69 689,40 руб. (по решению Северобайкальского городского Совета депутатов от 23 марта 2023 года средства экономии по договору на содержание мест захоронения средства перераспределить на подпрограмму "Повышение безопасности дорожного движения").

**Приложением № 14** корректируется «Распределение субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, некоммерческим организациям, не являющимися казенными учреждениями, по видам предоставляемых субсидий на 2023 год». Расходы уменьшены на сумму 2 032 255,58 руб., в том числе:

Расходы на предоставление грантов в форме субсидий, организациям, осуществляющим образовательную деятельность по образовательным программам среднего профессионального образования (программы подготовки квалифицированных рабочих, служащих, программам подготовки специалистов среднего звена), в целях финансового обеспечения затрат, связанных с предоставлением мер поддержки в виде выплаты дополнительной стипендии студентам, заключившим договора о целевом обучении в сумме 78 000,00 руб.(уточнение вида расхода).

Сокращена субсидия из бюджета муниципального образования "город Северобайкальск" юридическим лицам на реализацию мероприятий по обеспечению надежной и устойчивой организации теплоснабжения на территории муниципального образования "город Северобайкальск" на сумму 1 990 255,58 руб.

Уменьшена субсидия из бюджета муниципального образования "город Северобайкальск" на создание условий для оказания на территории муниципального образования "город Северобайкальск" медицинской помощи населению на сумму 120 000,00 руб. (уточнение вида расхода).

**Приложением № 15** корректируется «Программа муниципальных заимствований муниципального образования «город Северобайкальск» на 2023 год».

Увеличения привлечения коммерческого кредита на сумму 1 045 810,00 руб.

Погашение бюджетного кредита на сумму 1 045 810,00 руб.

Приложением № 16 корректируется «Программа муниципальных заимствований муниципального образования «город Северобайкальск» на 2024-2025 годы».

Увеличение привлечения коммерческого кредита и погашения коммерческого кредита на сумму 1 045 810,00 руб. на 2024 и 2025 годы.

Текстовая часть бюджета

Пункт 13 Решения о бюджете вносятся изменения в части уточнения размера муниципального дорожного фонда на 2023 год до 48 849 682,20 рублей, на 2023-2024 годы остается без изменений.

В абзаце 1 пункта 14 Решения о бюджете уточняется объем резервного фонда непредвиденных расходов на 2023 год в сумме 1 549 010,84 руб.

В пункте 16 Решения изменен верхний предел внутреннего муниципального долга муниципального образования на 1 января 2024 года в сумме 26 045 810,00 рублей, на 1 января 2025 года в сумме 21 197 810,00 рублей, на 1 января 2026 года 16 197 810,00 рублей.

Изменению подлежат приложения к бюджету № 1, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 15, 18, 19, 20.

Начальник Финансового управления

администрации муниципального образования

«город Северобайкальск» Н.В. Сарапульцева