Пояснительная записка

1. **Доходная часть бюджета**

Доходная часть бюджета муниципального образования «город Северобайкальск» на 2023 год планируется к увеличению на сумму **206 078 039,96** руб., на 2024 год на сумму 104 054 000,00 руб., 2025 остается без изменений.

Объем налоговых и неналоговых доходов на 2023 год планируется к уменьшению на сумму **8 477 077,23** руб., на 2024 – 2025 годы остается без изменений.

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

1.Увеличение доходов:

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности в сумме 1 000 000,00 руб. (фактическое поступление доходов);

- доходы от оказания платных услуг в сумме 30 000,0 руб. (Управление образования - фактически поступившие доходы);

- прочие доходы от компенсации затрат государства в сумме 997 342,77 руб. (Комитет по управлению городским хозяйством – фактические поступившие доходы);

- Штрафы в сумме 49 500,0 руб. (Комитет по управлению городским хозяйством – фактические поступившие доходы);

2. Уменьшение доходов:

- Доходы от уплаты акцизов в сумме 153 920,00 руб. (письмо главного распорядителя доходов МРИ ФНС от 16.11.2023 № 07-10/41135);

- Доходы, получаемые от арендной платы за земельные участки – 1 000 000,00 рублей;

- доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 9 400 000,0 руб. (неисполнение доходов)

3. По доходам от сдачи в аренду муниципального имущества было проведено уточнение кода бюджетной классификации.

Объем безвозмездных поступлений на 2023 год планируется к увеличению на сумму **214 555 117,19** руб., на 2024 на сумму 104 054 000,00 руб., 2025 год остается без изменений.

Объем безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов на 2023 год планируется к увеличению на сумму **214 475 217,19** руб., на 2024 на сумму 104 054 000,00 руб., 2025 год остается без изменений.

**На 2023 год** произошли следующие изменения:

**Дотации увеличились** на сумму **148 000,0** руб., в том числе:

- Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности в сумме 148 000,00 руб.

***Субсидии* уменьшились на сумму 693 482,81 руб**., в том числе:

-  Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение муниципальных дошкольных и общеобразовательных организаций педагогическими работниками в сумме 208 900,00 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов на мероприятия по переселению граждан из ветхого и аварийного жилья в зоне Байкало-Амурской магистрали в сумме 478 283,08 руб.;

- Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 6 299,73 руб.

***Субсидии* увеличились на сумму 97 873 000,00 руб**., в том числе:

- Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению надежной и устойчивой организации теплоснабжения в сумме 97 873 000,00 руб.

***Иные межбюджетные трансферты* на 2023 год увеличились на сумму 117 154 900,00 руб.**, в том числе:

- Иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение социально значимых и первоочередных расходов местного бюджета в сумме 5 354 900,00 руб.

- Иные межбюджетные трансферты на приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования (за счет казначейского кредита) в сумме 11 800 000,00 руб.;

- Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий Республики Бурятия, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты (капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог местного значения МО "город Северобайкальск") в сумме 100 000 000,00 руб.

***Иные межбюджетные трансферты* на 2023 год уменьшились на сумму 7 200,00 руб.**, в том числе:

- Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 7 200,00 руб.

***Иные межбюджетные трансферты* на 2024 год увеличились на сумму 104 054 000,00 руб.**, в том числе:

- Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий Республики Бурятия, источником финансового обеспечения которых являются специальные казначейские кредиты (капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог местного значения МО "город Северобайкальск") в сумме 104 054 000,00 руб.

***Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями получателям средств бюджетов городских округов (пожертвования)*** увеличены на сумму 79 000,00 руб. (Управлению образования от «Автоэкспресс+», «Теле2Мобайл»).

2**. Расходная часть бюджета 2023-2025 годов (приложение № 4, 5, 6, 7, 8,9 к проекту Решения).**

Расходы **на 2023 год** увеличены на сумму **206 078 039,96** руб. и составили 4 073 381 466,59 руб.

Расходы **на 2024 год** увеличились на сумму 104 045 000,00 руб. и составили 2 243 129 255,61 руб. Расходы **на 2025 год** остались без изменений (таблица изменений по расходам прилагается).

3.Источники финансирования дефицита бюджета

Приложением № 10 источники финансирования дефицита бюджета

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

Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов:

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета – 474 090 471,22 руб.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 3 486 051 707,28 руб.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 40 528 000,00 руб.

Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации – 10 000 000,00 руб.

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

Итого увеличение прочих остатков средств бюджетов составляет 4 025 715 988,50 руб.

Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов:

Расходы местного бюджета – 4 073 381 466,59 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 4 126 799 732,60 руб.

Приложением № 11 источники финансирования дефицита бюджета на 2024 год изменены:

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

2024 год:

1. Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов:

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета – 339 498 257,00 руб.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 1 908 478 998,61 руб.

Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации – 6 197 810,00 руб.

Итого увеличение прочих остатков средств бюджетов составляет 2 254 175 065,61 руб.

1. Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов:

Расходы местного бюджета – 2 243 129 255,61 руб.

Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации в сумме 1 045 810,00 руб.

Погашение коммерческих кредитов в сумме 10 000 000,00 руб.

Итого уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов составляет 2 254 175 065,61 руб.

**Приложением № 12** корректируются «Муниципальная адресная инвестиционная программа на 2023 год», в том числе:

Увеличение расходов в рамках муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании "город Северобайкальск" мероприятие «Возведение крытого хоккейного корта холодного исполнения со стальной тентовой конструкцией» на сумму 1 051 890,00 руб.

Приложением № 13 корректируются «Муниципальная адресная инвестиционная программа на 2024-2025 годы», в том числе:

Увеличение расходов на 2024 год в рамках муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании "город Северобайкальск" мероприятие «Возведение крытого хоккейного корта холодного исполнения со стальной тентовой конструкцией» в сумме 3 523 000,00 руб.

Приложением № 14 корректируются «Источники финансирования муниципального дорожного фонда на 2023 год» изменено в части изменения источников:

Уменьшение 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 153 920,00 руб.;

Уменьшение по налоговым и неналоговым доходам бюджета на дорожную деятельность на сумму 330 524,86 руб.

**Приложением № 15** корректируетсяраспределение субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, а также некоммерческим организациям, не являющимися казенными учреждениями на 2023 год:

Уменьшение субсидии 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 41 814 000,00 руб. (высвобождение средств местного бюджета);

- Предоставление субсидии из республиканского бюджета на мероприятия по обеспечению надежной и устойчивой организации теплоснабжения на территории муниципальных районов, городских округов в сумме 99 865 000,00 руб. (в том числе доля местного бюджета);

- Сокращение субсидии из местного бюджета на мероприятия по модернизации систем коммунальной инфраструктуры в целях софинансирования средств федерального бюджета в сумме 264 000,00 руб. (доля местного бюджета);

- Увеличение субсидии в рюмках мероприятия «Мероприятия по проведению конкурсов по благоустройству» в сумме 55 000,00 руб.;

- Сокращение субсидии из местного бюджета на мероприятия, направленные на поддержку общественных институтов в сумме 10 000,00 руб.;

- Сокращение субсидии из бюджета муниципального образования "город Северобайкальск" на финансовое обеспечение затрат по муниципальному маршруту регулярных перевозок № 1 на территории города Северобайкальск в сумме 679 788,00 руб.;

- уменьшение субсидии на создание условий для оказания на территории муниципального образования "город Северобайкальск" медицинской помощи населению в сумме 421 690,00 руб.

Текстовая часть бюджета

Пункт 13 Решения о бюджете вносятся изменения в части уточнения размера муниципального дорожного фонда на 2023 год до 53 704 017,34 рублей, на 2023-2024 годы остается без изменений.

Пункт 14 Решения о бюджете в части уточнения размеров резервных фондов, в том числе резервных фондов на финансирование непредвиденных расходов Администрации муниципального образования «город Северобайкальск» на 2023 год в сумме 1 437 163,68 рублей, и на ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий на 2023 год в сумме 0,00 рублей.

Изменению подлежат приложения к бюджету № 1, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 18.

Начальник Финансового управления

администрации муниципального образования

«город Северобайкальск» Н.В. Сарапульцева