***ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА***

***к проекту решения Совета депутатов муниципального образования г.Саяногорск***

***«О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования город Саяногорск от 22.12.2020 №266 «О бюджете муниципального образования город Саяногорск на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»***

Предлагаемый к рассмотрению проект подготовлен в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и обусловлен необходимостью внесения изменений в доходную и расходную части бюджета муниципального образования г.Саяногорск (далее – бюджет) на 2021 год.

В результате корректировки параметры бюджета 2021 год составят:

- доходы –  1 818 175,9 тыс. руб. (увеличение на 185 456,2 тыс.руб.);

- расходы – 1 859 490,1 тыс. руб. (увеличение на 166 280,2 тыс.руб.);

- дефицит – 41 314,2 тыс. руб. (уменьшение на 19 176,0 тыс.руб.)

Параметры годов планового периода остаются неизменными.

Изменение основных параметров бюджета МО г.Саяногорск на 2021 год обусловлено увеличением доходной и расходной частей бюджета, а так же изменением верхнего предела муниципального долга муниципального образования г.Саяногорск, в связи с реструктуризацией задолженности по бюджетному кредиту: предоставление отсрочки исполнения денежных обязательств в общей сумме основного долга 458 000,0 руб. и частичного списания задолженности в размере 99% общей суммы основного долга в размере 45 342 000,0 руб, в связи с чем, верхний предел муниципального долга составит:

- на 01 января 2022 года в размере 132 000,0 тыс.руб.;

- на 01 января 2023 года в размере 110 000,0 тыс.руб.;

- на 01 января 2024 года в размере 85 000,0 тыс.руб.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования город Саяногорск остается неизменным.

Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального образования город Саяногорск на 2021-2023 годы уточняется в части объемов привлечения и погашения заемных средств по кредитам кредитных организаций, и бюджетным кредитам в связи реструктуризацией бюджетных кредитов, полученных из республиканского бюджета Республики Хакасия по вышеуказанной причине, а также в связи с изменением в декабре 2020 года сроков пользования бюджетным кредитом на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) Управления Федерального казначейства по Республике Хакасия. Согласно пункту 2 статьи 1 Федерального закона от 08.12.2020 №423-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» срок увеличен с 180 до 240 календарных дней.

В целом доходы на 2021 год увеличатся на 185 456,2 тыс.руб. и составят **1 818 175,9** тыс.руб., в том числе:

- налоговые доходы – 725 577,8 тыс.руб. (увеличение на 25 928,0 тыс.руб.);

- неналоговые доходы – 57 925,6 тыс.руб. (увеличение на 3 172,2 тыс.руб.).

- безвозмездные поступления – 1 034 672,5 тыс.руб. (увеличение на 156 356,0 тыс.руб., из них за счет средств из республиканского бюджета РХ – 130 369,0 тыс.руб.), в том числе на основании:

а) постановлений Правительства Республики Хакасия:

- от 05.02.2021 №42 «О внесении изменений в распределение субсидий из республиканского бюджета Республики Хакасия бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на реализацию мероприятий по предоставлению школьного питания» на сумму 1 771,0 тыс.руб.;

- от 28.12.2020 №727 «Об утверждении распределения иных межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета Республики Хакасия бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образований, реализующих образовательные программы начального общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы на 2021 год» на сумму 37 789,0 тыс.руб.;

- от 15.01.2021 №03 «Об утверждении распределения иных межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета Республики Хакасия бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на создание модельных муниципальных библиотек в целях реализации регионального проекта Республики Хакасия «Культурная среда» на 2021 год» на сумму 10 000,0 тыс.руб.;

б) соглашения от 20.01.2021г. № 95708000-1-2021-004 «Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды» на сумму 80 809,0 тыс.руб.;

в) договоров пожертвования:

- от 25.01.2021 №ТР/Саян- 03/20 на ремонт сетей в рамках реализации проекта «Культурное пространство трех площадей» в городе Саяногорске» на сумму 6 151,0 тыс.руб. ;

- от 10.02.2021 №ТР/Саян-04/20 «На реализацию проекта «Культурное пространство трех площадей»в городе Саяногорске» на сумму 19 836,0 тыс.руб.

Расходная часть бюджета МО г.Саяногорск увеличена на 166 280,2 тыс.руб. и в целом составит  **1 859 490,1** тыс.руб., в том числе за счет:

- межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней – 1 008 685,5 тыс.руб. (увеличение на 130 369,0 тыс.руб.);

- безвозмездных поступлений от сторонних организаций – 25 987,0 тыс.руб. (увеличение на 25 987,0 тыс.руб.);

- собственных доходов бюджета – 823 775,8 тыс.руб. с учетом дефицита (увеличение на 8 882,4 тыс.руб.);

- изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета на начало текущего года в сумме 1 041,8 тыс.руб., в том числе за счет средств республиканского бюджета Республики Хакасия в сумме 27,8 тыс.руб. (субвенции на обеспечение деятельности административной комиссии).

Кроме того, производится перераспределение ассигнований в расходной части бюджета муниципального образования г.Саяногорск в результате корректировок по представлениям и ходатайствам главных распорядителей бюджетных средств (далее –ГРБС).

В результате корректировки объемы бюджетных ассигнований по ГРБС составят:

- по **Совету депутатов муниципального образования г.Саяногорск** бюджетные ассигнования увеличены на 98,0 тыс.руб. Средства выделены на начисления на оплату труда.

Объем ассигнований составил 5 018,0 тыс.руб.

- по **Администрации муниципального образования город Саяногорск** объем бюджетных ассигнований увеличен на 11 360,9 тыс.руб., из них:

1) 27,8 тыс.руб. - субвенции из республиканского бюджета Республика Хакасия на осуществление государственных полномочий по созданию, организации и обеспечению деятельности административных комиссий (остатки на начало года);

2) 11 333,1 за счет собственных доходов. Средства выделены на заработную плату, ремонт локальной сети в здании администрации, ремонт зала Совета депутатов МО г.Саяногорск. противопожарные мероприятия, текущую деятельность администрации, проведение спортивных мероприятий, увеличение размера резервного фонда.

Объем ассигнований составил 138 241,4 тыс.руб.

- по «**Бюджетно-финансовому управлению администрации города Саяногорска»** бюджетные ассигнования остаются без изменений.

Объем ассигнований составил 10 036,9 тыс.руб.

- по **Департаменту архитектуры, градостроительства и недвижимости г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличивается на 1 091,4 тыс.руб. Изменение произошло в связи с увеличения расходов за счет собственных доходов, средства выделены на исполнение судебного решения и формирование земельных участков для льготных категорий граждан.

Объем ассигнований составил 46 623,4 тыс.руб.

- по **Комитету по жилищно-коммунальному хозяйству и транспорту г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 123 617,8 тыс.руб., в том числе:

1) на 80 809,0 тыс.руб. за счет поступлений из республиканского бюджета Республики Хакасия на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды»;

2) на 16 821,8 тыс.руб. за счет собственных доходов, которые выделены на обеспечение текущей деятельности МКУ «КБО», заработную плату, дорожный фонд, софинансирование мероприятий в рамках реализации проекта «Культурное пространство трех площадей», приобретение спецтехники для МКУ «КБО», исполнение представления ОМВД России по городу Саяногорска в части установки и подключения светофорного объекта (район «Дом Быта»), содержание дорог.

3) на 25 987,0 тыс.руб. за счет поступлений от сторонних организаций (пожертвования) на реализацию проекта «Культурное пространство трех площадей» в городе Саяногорске», в том числе ремонт коммунальных сетей.

Объем ассигнований составил 313 578,2 тыс.руб.

- по **Городскому отделу образования г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 16 102,3 тыс.руб., в том числе за счет:

1) увеличения на 39 560,0 тыс.руб. за счет субсидий и иных межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета Республика Хакасия, которые выделены на:

- на реализацию мероприятий по предоставлению школьного питания в сумме 1 771,0 тыс.руб.;

- на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образований, реализующих образовательные программы начального общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы в сумме 37 789,0 тыс.руб. ;

2) уменьшения на 23 457,7 тыс.руб. за счет собственных доходов. Средства сняты в связи с уменьшением размера кредиторской задолженности на начало года и для перераспределения их по другим ГРБС.

Объем ассигнований составил 1 156 890,5 тыс.руб.

Кроме этого в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств внесены изменения в расходную часть бюджета 2023 года в целях соблюдения уровня софинансирования по соглашению на реализацию мероприятий по предоставлению горячего питания обучающимся начальных классов.

- по **Саяногорскому городскому отделу культуры** объем бюджетных ассигнований увеличен на 14 038,8 тыс.руб.,

1) 10 000,0 тыс.руб. - субсидии из республиканского бюджета Республика Хакасия, которые выделены на создание модельных муниципальных библиотек в целях реализации регионального проекта Республики Хакасия «Культурная среда»;

2) 4 038,8 тыс.руб. за счет собственных доходов. Указанные средства направлены на заработную плату в учреждения на уборку помещений, обеспечение текущей деятельности учреждений, исполнение предписаний надзорных органов.

Объем ассигнований составил 186 720,7 тыс.руб.

- по **Контрольно-счетной палате муниципального образования город Саяногорск** бюджетные ассигнования уменьшены на 29,0 тыс.руб. в связи с отсутствием потребности в их использовании.

Объем ассигнований составил 2 381,0 тыс.руб.

Информация по корректировке в разрезе разделов классификации расходов бюджета и муниципальных программ приведена в приложении к пояснительной записке.

Дефицит бюджета муниципального образования г.Саяногорск на 2021 год составил  41 314,2 тыс.руб. Дефицит бюджета превысил ограничение (10%), установленное статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации на 1041,8 тыс.руб. и составил 10,26% утвержденного общего годового объема доходов бюджета муниципального образования город Саяногорск без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Данное превышение ограничения является допустимым на

сумму снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в соответствии с пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Проектом решения вносятся изменения в пункт 1 части 2 статьи 5 в части увеличения объемов бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации муниципального образования г.Саяногорск на 1 746,4 тыс.руб. в 2021 году. Изменение вносятся в связи с мероприятиями по проведению заключительной дезинфекции в местах общего пользования на основании предписаний, направляемых надзорными органами.

Проектом решения вносятся изменения в пункт 1 части 1 статьи 6, в связи с тем, что производится увеличение в 2021 году бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования город Саяногорск на сумму 18,3 тыс.руб. в объеме неисполненных за 2020 год бюджетных ассигнований.

Проектом решения пункт 2 части 1 статьи 8 исключается, в связи с исключением из расходной части бюджета сумм субсидий управляющим организациям, определенным в соответствии с решением общего собрания собственников помещений в многоквартирном доме, товариществам собственников жилья, жилищным кооперативам или иным специализированным потребительским кооперативам, осуществляющим управление многоквартирным домом – в рамках реализации муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования город Саяногорск».

Проектом решения вносятся изменения в пункты 1-3 части 4 статьи 11 в части снижения верхнего предела муниципального долга муниципального образования г.Саяногорск на 01 января 2022 года, на 01 января 2023 года и на 01 января 2024 года по причинам, указанным выше, в настоящей пояснительной записке.

С учетом изложенного выше изменения вносятся практически во все приложения к решению (за исключением приложений 3, 5, 7 и 16), в том числе путем изложения их в новой редакции.

Глава муниципального образования

город Саяногорск        М.А. Валов

*Пожар Ирина Викторовна*

*8 39042 6-87-73*

Приложение

Информация об изменении объемов бюджетных ассигнований

в **разрезе разделов классификации расходов бюджета**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | Рз | Утвержденный бюджет | Проект решения | Отклонения | %  роста снижения |
|
| Общегосударственные вопросы | 01 | 110 631,3 | 112 453,0 | 1 821,7 | 101,6 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 11 854,4 | 12 895,2 | 1 040,8 | 108,8 |
| Национальная экономика | 04 | 57 377,4 | 63 461,0 | 6 083,6 | 110,6 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 135 910,6 | 262 564,6 | 126 654,0 | 193,2 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 6 994,6 | 7 003,9 | 9,3 | 100,1 |
| Образование | 07 | 1 186 366,7 | 1 204 374,8 | 18 008,1 | 101,5 |
| Культура, кинематография | 08 | 84 661,3 | 97 144,7 | 12 483,4 | 114,7 |
| Социальная политика | 10 | 47 564,4 | 47 564,4 | 0,0 | 100,0 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 22 577,2 | 23 063,9 | 486,7 | 102,2 |
| Средства массовой информации | 12 | 12 644,3 | 12 336,9 | -307,4 | 97,6 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 16 627,7 | 16 627,7 | 0,0 | 100,0 |
| **ИТОГО** |  | **1 693 209,9** | **1 859 490,1** | **166 280,2** | **109,8** |

**Информация об изменении объемов бюджетных ассигнованийв разрезе муниципальных программ**

Доля муниципальных программ в общем объеме расходов по результатам корректировки в 2022-2023 годах осталась неизменной в 2022 (90,8%) и 2023 годах (90,8%) , в 2021 году увеличилась на 0,8 и составила – 93,6%.

| Наименование показателя | **2021 год** | | | | **2022 год** | | | **2023 год** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утвержденный бюджет | Проект решения | Отклоне- ние (+,-) | % роста/ снижения | Утвержденный бюджет | Проект решения | Отклоне- ние (+,-) | Утвержденный бюджет | Проект решения | Отклоне- ние (+,-) |
|  | **1 571 956,1** | **1 740 946,9** | **168 990,8** | **110,8** | **1 154 353,2** | **1 154 353,2** | **0,0** | **1 151 330,3** | **1 151 330,3** | **0,0** |
| Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и обслуживание муниципального долга" | 17 367,3 | 17 538,6 | 171,3 | 101,0 | 17 526,0 | 17 526,0 | 0,0 | 11 081,0 | 11 081,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Развитие и совершенствование системы гражданской обороны, пожарной безопасности, безопасности людей на водных объектах, защиты населения и территорий муниципального образования г. Саяногорск от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" | 10 471,5 | 12 147,4 | 1 675,9 | 116,0 | 9 347,9 | 9 347,9 | 0,0 | 9 356,0 | 9 356,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и муниципальной службы в муниципальном образовании город Саяногорск" | 7 591,8 | 9 568,1 | 1 976,3 | 126,0 | 8 995,9 | 8 995,9 | 0,0 | 7 913,5 | 7 913,5 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Обеспечение землеустройства и улучшение инженерно-технической инфраструктуры территорий садоводческих, огороднических некоммерческих товариществ муниципального образования город Саяногорск " | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства и транспортной системы муниципального образования город Саяногорск" | 146 627,0 | 150 679,4 | 4 052,4 | 102,8 | 106 636,2 | 106 636,2 | 0,0 | 110 738,6 | 110 738,6 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Обеспечение общественного порядка, противодействие преступности и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Саяногорск" | 3 451,2 | 3 566,1 | 114,9 | 103,3 | 1 007,7 | 1 007,7 | 0,0 | 841,1 | 841,1 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергоэффективности в муниципальном образовании г.Саяногорск" | 4 774,2 | 4 377,6 | -396,6 | 91,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами" | 10 756,7 | 12 620,5 | 1 863,8 | 117,3 | 13 451,8 | 13 451,8 | 0,0 | 13 291,7 | 13 291,7 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Улучшение экологического состояния муниципального образования город Саяногорск" | 6 994,6 | 7 003,9 | 9,3 | 100,1 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка и содействие занятости в муниципальном образовании город Саяногорск" | 44 596,4 | 44 596,4 | 0,0 | 100,0 | 45 249,4 | 45 249,4 | 0,0 | 42 189,4 | 42 189,4 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Развитие образования в муниципальном образовании г.Саяногорск" | 1 095 759,1 | 1 113 015,5 | 17 256,4 | 101,6 | 746 500,2 | 746 500,2 | 0,0 | 759 785,0 | 759 785,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Основные направления содействия развитию малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования г.Саяногорск" | 101,0 | 0,0 | -101,0 | 0,0 | 202,0 | 202,0 | 0,0 | 202,0 | 202,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Специальная оценка условий труда в муниципальных учреждениях муниципального образования г.Саяногорск" | 403,9 | 333,9 | -70,0 | 82,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Развитие культуры и СМИ в муниципальном образовании г.Саяногорск" | 169 238,3 | 183 280,1 | 14 041,8 | 108,3 | 157 521,8 | 157 521,8 | 0,0 | 147 030,4 | 147 030,4 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Обеспечение жильем молодых семей" | 2 999,0 | 2 999,0 | 0,0 | 100,0 | 3 256,0 | 3 256,0 | 0,0 | 3 228,0 | 3 228,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики в муниципальном образовании город Саяногорск" | 22 576,4 | 23 063,1 | 486,7 | 102,2 | 17 157,2 | 17 157,2 | 0,0 | 17 172,2 | 17 172,2 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования город Саяногорск" | 26 801,9 | 147 158,4 | 120 356,5 | 549,1 | 26 708,1 | 26 708,1 | 0,0 | 27 408,5 | 27 408,5 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории муниципального образования город Саяногорск" | 250,0 | 150,0 | -100,0 | 60,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Развитие информационного общества муниципального образования город Саяногорск" | 590,9 | 8 697,7 | 8 106,8 | 1 471,9 | 590,9 | 590,9 | 0,0 | 590,9 | 590,9 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Развитие сельских территорий муниципального образования город Саяногорск" | 504,9 | 51,2 | -453,7 | 10,1 | 200,1 | 200,1 | 0,0 | 500,0 | 500,0 | 0,0 |