***ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА***

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

***«О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования город Саяногорск от 24.12.2024 №206/30-6«О бюджете муниципального образования город Саяногорск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и 2026 годы.

В результате корректировки параметры бюджета 2025 год составят:

- доходы –  2 712 560 041,15 руб. (увеличение на 113 301 103,81 руб.);

- расходы – 2 777 910 895,35 руб. (увеличение на 160 267 306,23 руб.) ;

- дефицит – 65 350 854,20 руб. (увеличение на 46 966 202,42 руб.).

Изменение основных параметров бюджета МО г.Саяногорск на 2025 год обусловлено увеличением доходной и расходной частей бюджета.

Доходная часть бюджета на плановый период 2026 год снижена на сумму 22 241 850,00 тыс. руб. на основании постановления Правительства Республики Хакасия от 21.07.2025 №377 «О внесении изменений в распределение субсидий из республиканского бюджета Республики Хакасия бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на реализацию мероприятий по модернизации коммунальной инфраструктуры на 2025 и 2026 годы».

В результате корректировки параметры бюджета 2026 год составят:

- доходы –  2 312 199 369,33 руб. (уменьшение на 22 241 850,00 руб.);

- расходы – 2 312 199 369,33 руб. (уменьшение на 22 241 850,00 руб.) ;

- дефицит – 0,00 руб. (без изменения).

Доходная часть бюджета на плановый период 2027 год остается без изменений.

Доходная часть бюджета на 2025 год в общем увеличена на сумму 113 301 103,81 руб. в результате уточнения прогнозов по доходам главными администраторами доходов в том числе:

- за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на сумму 92 907 670,78 руб.;

- прочих безвозмездных поступлений на сумму 47 534 211,12 руб.;

- снижение по межбюджетным трансфертам на сумму 27 140 778,09 руб.;

из них:

1. увеличение на основании Закона Республики Хакасия от 31.03.2025 №18-ЗРХ «О внесении изменений в Закон Республики Хакасия «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»:

- распределение субсидий бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на ликвидацию мест несанкционированного размещения твердых коммунальных отходов и объектов накопленного вреда окружающей среде на 2025 год на сумму **1 388 900,00** руб.;

- распределение субсидий бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на обеспечение услугами связи в части предоставления широкополосного доступа к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» социально значимых объектов муниципальных образований на 2025 год на сумму **3 219,84** руб.;

- распределение субвенций бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на 2025 год на сумму **4 641 000,00** руб.;

1. увеличение на основании постановлений Правительства Республики Хакасия:

- от 31.03.2025 №159 «Об утверждении распределения иных межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Республики Хакасия в 2025 году по итогам конкурсного отбора инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки за счет межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета Республики Хакасия, проведенного в 2024 году» на сумму **1 914 727,54** руб.;

- от 21.07.2025 №377 «О внесении изменений в распределение субсидий из республиканского бюджета Республики Хакасия бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на реализацию мероприятий по модернизации коммунальной инфраструктуры на 2025 и 2026 годы» на сумму **6 178 010,00** руб.;

- от 20.08.2025 №432 «Об утверждении распределения дотаций местным бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов Республики Хакасия из республиканского бюджета Республики Хакасия на 2025 год» на сумму **398 000,00** руб.;

3) увеличение на основании договоров пожертвований:

- от 20.03.2025 №10-23 «Соглашение о внесении в бюджет муниципального образования город Саяногорск финансового участия Уполномоченной организации, предназначенного для выполнения работ по благоустройству дворовых территорий в муниципальном образовании город Саяногорск» на сумму **151 700,42** руб.;

- от 20.03.2025 №8-23 «Соглашение о внесении в бюджет муниципального образования город Саяногорск финансового участия Уполномоченной организации, предназначенного для выполнения работ по благоустройству дворовых территорий в муниципальном образовании город Саяногорск» на сумму **197 810,70** руб.;

- от 19.05.2025 №1310-318-2025/203-22-5 Договор пожертвования на организацию и проведения значимых мероприятий в рп Майна, рп Черемушки, д. Богословка на сумму **600 000,00** руб.;

- от 18.07.2025 № БПП/Саяногорск-ЦСП-Д-25-401 на разработку проектно-сметной документации на устройство бетонного скейт-парка и асфальтового памп-трека в рамках благоустройства общественной территории г. Саяногорске на сумму **650 000,00** руб.;

- от 21.07.2025 № БПП/Саяногорск-ЦСП-Д-25-414 на оплату работ в рамках реализации проекта «Строительство городского бульвара «На семи холмах» в г. Саяногорске на сумму **20 899 700,00** руб.;

- от 01.08.2025 № БПП/Саяногорск-ЦСП-Д-25-443 на оплату разработки проекта и проектно-сметной документации набережной в г. Саяногорске на сумму **25 035 000,00** руб.;

4) снижение на основании Закона Республики Хакасия от 31.03.2025 №18-ЗРХ «О внесении изменений в Закон Республики Хакасия «О республиканском бюджете Республики Хакасия на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»:

- распределение субвенций бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в частных, государственных и муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, и в частных организациях, осуществляющих присмотр и уход за детьми, на 2025 год на сумму **330 000,00** руб.;

- распределение субвенций бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на выплату ежемесячных денежных средств на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю, на 2025 год на сумму **9 739 000,00** руб.;

- распределение субвенций бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях на 2025 год на сумму **7 405 000,00** руб.;

1. снижение на основании постановлений Правительства Республики Хакасия:

- от 13.03.2025 №115 «О внесении изменений в распределение субсидий из республиканского бюджета Республики Хакасия бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения и снижению аварийности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Республики Хакасия и (или) искусственных сооружениях на 2025 год» на сумму **23 849 000,00** руб.;

- от 05.09.2025 №461 «О внесении изменений в распределение субсидий из республиканского бюджета Республики Хакасия бюджетам муниципальных образований Республики Хакасия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей на 2025 год» на сумму **341 635,47** руб.

В целом доходы на 2025 год составят **2 712 560 041,15** руб., в т.ч.:

- налоговые доходы– 912 443 079,00 руб. (увеличение на 80 394 125,17 руб.);

- неналоговые доходы – 76 056 825,35 руб. (увеличение на 12 513 545,61 руб.);

- безвозмездные поступления от других бюджетов – 1 676 525 925,68 руб. (снижение на 27 140 778,09 руб.);

- прочие безвозмездные поступления – 47 534 211,12 руб. (увеличение на 47 534 211,12 руб.)

Информация об изменении доходов по группам в 2025 приведена в приложении №1.

Расходная часть бюджета на 2025 год МО г.Саяногорск увеличена на   
**160 267 306,23** руб. и в целом составит  **2 777 910 895,35** руб., в том числе за счет:

- межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней –   
1 676 525 925,68 руб. (уменьшение на 27 140 778,09 руб.);

- собственных доходов бюджета с учетом дефицита – 1 041 110 860,39 руб. (увеличение на 139 873 873,20 руб.);

- пожертвований, включая остатки целевых средств – 60 274 109,28 руб. (увеличение на 47 534 211,12 руб.);

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). Производится перераспределение бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств (Администрация в адрес УКСМ, Комитет в адрес ГорОО и УКСМ).

В 2026 году производится уменьшение по ГРБС –Комитет по ЖКХ и Т г.Саяногорска на сумму, отозванную по постановлению Правительства РХ (22 241 850,00 руб.), а также производится перераспределение в пределах доведенных бюджетных ассигнований по ГРБС – Комитет по ЖКХ и Т г.Саяногорск для осуществления закупочных процедур в текущем году на работы, которые будут выполнены в 2026 году, и по Управлению культуры, спорта и молодежной политики г.Саяногорска для осуществления монтажа искусственного покрытия мини футбольного поля в 2026 году.

В результате корректировки объемы бюджетных ассигнований по ГРБС составят:

- по **Совету депутатов городского округа города Саяногорска Республики Хакасия** бюджетные ассигнования увеличены на 194 700 руб. для приобретения грамот, на заработную плату, оплату 1С.

Объем ассигнований составил 7 242 600,00 руб.

- по **Администрации городского округа города Саяногорска Республики Хакасия** объем бюджетных ассигнований увеличен на 7 747 346,29 руб., в том числе:

1) уменьшен за счет перераспределения 30 000,00 руб. в адрес УКСМ (для организации турслета);

3) уменьшен на 341 635,47 руб. по расходам на обеспечение жильем молодых семей (постановление Правительства РХ от 05.09.2025 №461);

4) увеличен за счет собственных доходов в сумме 8 118 981,76 руб. (на оплату труда).

Объем ассигнований составил 123 420 219,52 руб.

- по «**Бюджетно-финансовому управлению администрации города Саяногорска»** бюджетные ассигнования увеличены на 88 453,18 руб. на оплату труда.

Объем ассигнований составил 13 018 453,18 руб.

- по **Департаменту архитектуры, градостроительства и недвижимости г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 2 053 427,00 руб. на оплату труда.

Объем ассигнований составил 79 397 713,51 руб.

- по **Комитету по жилищно-коммунальному хозяйству и транспорту г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 46 127 348,66 руб., в т.ч.:

1) увеличен:

- 6 423 516,44 руб. за счет остатка средств дорожного фонда и платы за негативное воздействие на окружающую среду на 01.01.2025 для осуществления дорожной деятельности и установки ограждения на территории бывшего полигона ТБО г.Саяногорска;

- 7 523 983,56 руб. за счет собственных доходов на организацию пассажироперевозок, оплату налогов КБО, закупку контейнеров для ТКО;

- 46 934 211,12 руб. за счет спонсорских средств, в том числе на:

финансовое участие в рамках муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования город Саяногорск» - 349 511,12 руб.,

оплату работ в рамках реализации проекта «Строительство городского бульвара «На семи ветрах» в г.Саяногорске» - 20 899 700,00 руб.,

разработку ПСД на устройство бетонного скейт-парка и асфальтового памп-трека в рамках благоустройства общественной территории по адресу: г.Саяногорск, Центральный микрорайон, земельный участок 9Д – 650 000,00 руб.,

оплату разработки проекта и проектно-сметной документации набережной в Саяногорске – 25 035 000,00 руб.;

- 9 879 637,54 руб. за счет средств республиканского бюджета РХ:

на реализацию мероприятий по модернизации коммунальной инфраструктуры – 6178 010,00 руб. (постановление Правительства РХ от 21.07.2025 №377),

на реализацию инициативного проекта – 1 914 727,54 руб. (постановление Правительства РХ от 31.03.2025 №159);

оплата кредиторской задолженности прошлых лет – 398 000,00 руб. (постановление Правительства РХ от 20.08.2025 №432);

оплата кредиторской задолженности прошлых лет субсидия на ликвидацию мест несанкционированного размещения твердых коммунальных отходов и объектов накопленного вреда окружающей среде в размере 1 388 900,00 руб. (Закон Республики Хакасия от 23.12.2024 №106-ЗРХ (в ред. от 31.03.2025 №18-ЗРХ));

2) уменьшен:

- 785 000,00 руб. за счет перераспределения средств на УКСМ и ГорОО;

- 23 849 000,00 руб. за счет средств республиканского бюджета РХ на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения и снижению аварийности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения Республики Хакасия и (или) искусственных сооружениях (Постановление Правительства РХ от 13.03.2025 №115).

Объем ассигнований составил 538 263 078,98 руб.

Объем бюджетных ассигнований в 2026 году уменьшен на 22 241 850,00 руб. на основании постановления Правительства РХ от 21.07.2025 №377 на реализацию мероприятий по модернизации коммунальной инфраструктуры.

Объем бюджетных ассигнований составил 279 688 075,45 руб.

- по **Городскому отделу образования г.Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 67 712 181,26 руб., в том числе:

1) увеличен:

- на 78 327 469,00 руб. за счет собственных доходов на текущую деятельность учреждений (коммунальные услуги, налоги, питание детей из семей СВО, оплата труда, ремонт спортзала СОШ №1, теплового узла д/с №16, трещины в кровле в /с №15, изготовление ПСД на СОШ №3);

- на 569 000,00 руб. за счет перераспределения с Комитета по ЖКХ и Т г.Саяногорска для приобретения малых форм в д/с Фонарик;

- на 1 648 712,26 руб. за счет перераспределения спонсорских средств в связи с отсутствием потребности в использовании, средства направлены в Лицей 7 и СОШ №8;

2) уменьшен за счет средств республиканского бюджета РХ в общей сумме 12 833 000,00 руб. на основании Закона Республики Хакасия от 23.12.2024 №106-ЗРХ (в ред. от 31.03.2025 №18-ЗРХ), из них:

- увеличена сумма субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на 4 641 000,00 руб.,

- уменьшена сумма субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях на 7 405 000,00 руб.,

- уменьшена сумма субвенции на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в частных, государственных и муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, и частных организациях, осуществляющих присмотр и уход за детьми, на 330 000,00 руб.,

- уменьшена сумма субвенции на выплату ежемесячных денежных средств на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю на 9 739 000,00 руб.

Объем ассигнований составил 1 657 631 848,11 руб.

- по **Управлению культуры, спорта и молодежной политики города Саяногорска** объем бюджетных ассигнований увеличен на 36 343 849,84 руб., в том числе:

- 30 000,00 руб. в связи с перераспределением сумм с Администрации МО г.Саяногорска (организация турслета);

- 216 000,00 руб. в связи с перераспределением сумм с Комитета по ЖКХ и Т г.Саяногорска (для организации мероприятий в рамках празднования Дня Победы);

- 600 000,00 руб. спонсорские средства на организацию и проведение значимых мероприятий в п.Майна, рп.Черемушки, д.Богословка;

- 3 219,84 руб. субсидии РХ на реализацию мероприятий по обеспечению социально значимых объектов доступом к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (кредиторская задолженность прошлых лет) (Закон Республики Хакасия от 23.12.2024 №106-ЗРХ (в ред. от 31.03.2025 №18-ЗРХ));

- за счет собственных доходов в сумме 35 494 630,00 руб. (на обеспечение текущей деятельности учреждений(комуслуги, уборка, охрана, связь, налоги и тп), оплату труда, услуги типографии, изготовление банеров и штендеров по тематике СВО, исполнение судебных решений по ДК Визит, приобретение и доставку искусственного покрытия для футбольного поля (МАУ ГСС).

Объем ассигнований 2025 год составил 355 636 982,05 руб.

В 2026 году в пределах доведенных бюджетных ассигнований производится перераспределение бюджетных ассигнований для укладки искусственного покрытия для футбольного поля (МАУ ГСС).

- по **Контрольно-счетной палате городского округа города Саяногорска Республики Хакасия** бюджетные ассигнования оставлены без изменения.

Объем ассигнований составил 3 300 000,00 руб.

Информация по корректировке в разрезе разделов классификации расходов бюджета и муниципальных программ приведена в приложения №2 и №3 к пояснительной записке.

Дефицит бюджета муниципального образования г.Саяногорск на 2025 год составил  65 350 854,20 руб. (увеличен на 46 966 202,42 руб.) и составил 9,52%. Дефицит бюджета не превысил ограничение (10%), установленное статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации утвержденного общего годового объема доходов бюджета муниципального образования город Саяногорск без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Дефицит сформирован, в том числе за счет снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, а именно: в сумме остатка спонсорских средств и инициативных платежей 12 739 898,16 руб. и частично в сумме собственных доходов, поступивших в прошлом году - 5 644 753,62 руб., в сумме остатка бюджетных ассигнований дорожного фонда и целевых платежей от платы за негативное воздействие на окружающую среду – 6 423 516,44 руб.

Дефицит бюджета в плановые годы не изменяется.

Объем бюджетных ассигнований резервного фонда не изменяется.

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда уменьшен на 23 466 194,56 руб., и составил 42 416 657,93 руб. за счет уменьшения размеров субсидий из республиканского бюджета Республики Хакасия на основании постановления Правительства Республики Хакасия от 13.03.2025 №115 и за счет увеличения на размер остатков средств дорожного фонда на 01.01.2025 в сумме 23 516,44 руб., а также увеличения суммы ожидаемых поступлений от акцизов в размере 359 289,00 руб.

В связи с этим вносится изменение в пункт 1 части 1 статьи 5 решения.

Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств муниципального образования город Саяногорск уменьшается на 10 069 000,00 руб. и составил 28 320 764,80 в связи с перераспределением в пределах утвержденного объема части субвенций на организацию осуществления переданных полномочий на основании изменений в Закон Республики Хакасия от 23.12.2024 №106-ЗРХ (в ред. от 31.03.2025 №18-ЗРХ).

В связи с этим вносится изменение в пункт 1 части 1 статьи 4 решения.

В связи с изменением доходной части в 2025 и 2026 годах и перераспределением бюджетных ассигнований приложения 1-16 излагаются в новой редакции.