

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Думы Черниговского района «О внесении изменений в решение Думы Черниговского района от 12.12.2022 № 107-НПА «О бюджете Черниговского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

На основании статьи 78 Устава Черниговского муниципального района Приморского края, статьи 35 Положения "Об утверждении Положения "О бюджетном устройстве, бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Черниговском районе", утвержденного думой Черниговского района от 31.03.2008 № 104, Глава Черниговского района направляет на рассмотрение в Думу Черниговского района проект решения «О внесении изменений в решение Думы Черниговского района от 12.12.2022 № 107-НПА «О бюджете Черниговского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект).

Внесение изменений в решение Думы Черниговского района «О бюджете Черниговского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение) обусловлено следующими основаниями:

необходимостью уточнения безвозмездных поступлений из бюджета Приморского края;

уточнением лимитов бюджетных обязательств за счет средств бюджета Черниговского района.

Проектом решения предусматривается внесение изменений на текущий финансовый год и плановый период в доходную и расходную части бюджета Черниговского района.

Доходы бюджета

Закон Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ "О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов" (в редакции от 30.03.2023 № 319-КЗ) изменяет основные параметры доходной части бюджета Черниговского района на 2023-2025 годы, а именно:

тыс. руб.

Наименование	Код бюджетной классификации и РФ	Предусмотрено решением о бюджете			Проект с учетом уточнения			Отклонения («+» увеличение; «-» сокращение)		
		на 2023 год	на 2024 год	на 2025 год	на 2023 год	на 2024 год	на 2025 год	на 2023 год	на 2024 год	на 2025 год
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ВСЕГО	2 00 00000 00 0000 000	799707,246	769497,132	805354,850	819014,549	777114,031	813392,242	+19307,303	+7616,899	+8037,392
Субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	2 02 20000 00 0000 150	93485,143	5552,454	3606,565	105615,522	5552,454	3606,565	+12130,379	0,000	0,000

- на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект"	2 02 29999 05 0000 150	0,000	0,000	0,000	6000,00 0	0,000	0,000	+6000,0 00	0,000	0,000
-на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 02 25497 05 0000 150	4201,11 9	4480,02 5	1609,65 8	4240,35 0	4480,02 5	1609,65 8	+39,231	0,000	0,000
-на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	2 02 25750 05 0000 150	32014,0 48	0,000	0,000	32719,4 61	0,000	0,000	+705,41 3	0,000	0,000
-на проектир. и(или) строит., реконстр. (модерн.), кап. ремонт объектов водопров.- канализац. хоз-ва		0,000	0,000	0,000	5385,73 5	0,000	0,000	+5385,7 35	0,000	0,000
Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	2 02 30000 00 0000 150	675969, 322	729871, 232	767674, 838	683146, 246	737488, 131	775712, 230	+7176,9 24	+7616,8 99	+8037,3 92
-на получение общедоступного и бесплатного дошк., нач. общего, основного общего, сред. общего и доп. образ. детей в мун. общеоб. орган. ПК	2 02 30024 05 0000 150	349582, 691	374086, 698	397570, 997	356759, 615	381703, 597	405608, 389	+7176,9 24	+7616,8 99	+8037,3 92

Таким образом, общий размер доходов бюджета Черниговского района:

- в 2023 году увеличивается на 19 307,303 тыс. рублей и составит 1 291 504,659 тыс. рублей, в том числе размер безвозмездных поступлений – 819 014,549 тыс. рублей, налоговые и неналоговые доходы – 472 490,110 тыс. рублей;

- в 2024 году увеличивается на 7 616,899 тыс. рублей и составит 1 251 808,531 тыс. рублей, в том числе размер безвозмездных поступлений – 777 114,031 тыс. рублей, налоговые и неналоговые доходы – 474 694,500 тыс. рублей;

- в 2025 году увеличивается на 8 037,392 тыс. рублей и составит 1 262 562,742 тыс. рублей, в том числе размер безвозмездных поступлений – 813 392,242 тыс. рублей, налоговые и неналоговые доходы – 449 170,500 тыс. рублей.

Расходы бюджета

Изменение расходной структуры районного бюджета в 2023 году обусловлено следующим.

1. Ростом безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета на общую сумму 19 307,303 тыс. рублей (см. таблицу раздела «Доходы бюджета»), а именно:

- 3 000,000 тыс. рублей - субсидия на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" - Детская спортивная площадка "Здоровячок" Детский сад №30 пгт. Сибирцево (раздел/подраздел 0701);

- 3 000,000 тыс. рублей - субсидия на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" - Благоустройство школьного двора (раздел/подраздел 0702);

- 39,231 тыс. рублей - субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (раздел/подраздел 1003);

- 5 385,735 тыс. рублей - субсидия на проектирование и(или) строительство, реконструкция (модернизация), капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства (раздел/подраздел 0502);

- 705,413 тыс. рублей - субсидия на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (раздел/подраздел 0702);

- 7 176,924 тыс. рублей - субвенция на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей (раздел/подраздел 0702).

2. Увеличением лимитов бюджетных обязательств за счет средств бюджета Черниговского района на общую сумму 3 094,550 тыс. рублей, в том числе:

а) 210,000 тыс. рублей – дополнительная потребность в средствах на оплату организациям, оказывающим на территории Черниговского района услуги по транспортному обслуживанию населения, в рамках муниципальной программы "Развитие дорожного хозяйства и транспорта в Черниговском районе" (раздел/подраздел 0408);

б) в составе муниципальной программы "Развитие культуры в Черниговском районе" (раздел/подраздел 0801):

- 224,550 тыс. рублей – подготовка проектно-сметной документации, приобретение бланочной продукции и проведение проверки оборудования средств измерений в МБУК "Историко-краеведческий музей и Библиотечная система Черниговского района";

- 210,000 тыс. рублей – оплата договоров ГПХ по МБУК "Черниговский районный центр культуры и досуга";

в) 300,000 тыс. рублей – установка пандуса в рамках социальной адаптации инвалидов в составе муниципальной программы "Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения Черниговского муниципального района" (раздел/подраздел 0113);

г) по непрограммным направлениям деятельности органов местного самоуправления дополнительная потребность в средствах:

- 150,000 тыс. рублей – приобретение снегоуборочной машины в МКУ «ХОЗУ» (раздел/подраздел 0113);

- 2 000,000 тыс. рублей – текущий ремонт муниципальной собственности (имущество казны Черниговского района) (раздел/подраздел 0113);

3. Уменьшением лимитов бюджетных обязательств за счет средств бюджета Черниговского района на общую сумму 3 094,550 тыс. рублей, в том числе по следующим направлениям:

- 1 750,000 тыс. рублей – экономия в ходе проведения закупочных процедур по оплате договоров на выполнение работ, связанных с разработкой ПСД объекта «Очистные сооружения хозяйственно бытовых стоков в с. Снегуровка» (решение суда Приморского краевого суда от 30.11.2020 года) в рамках муниципальной программы "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Черниговского района" (раздел/подраздел 0502);

- 1 144,550 тыс. рублей – экономия в ходе проведения закупочных процедур по обеспечению зданий муниципальных образовательных учреждений систем дошкольного и общего образования электроэнергией от двух независимых взаимно резервирующих источников питания в рамках исполнения решения Черниговского районного суда по муниципальной программе "Развитие образования в Черниговском муниципальном районе" (раздел/подраздел 0701);

- 200,000 тыс. рублей – отсутствие потребности в средствах на подготовку и проведение выборов депутата представительного органа Черниговского района по причине преобразования муниципального образования в Черниговский муниципальный округ (раздел/подраздел 0107).

Также, по предложениям главных распорядителей бюджетных средств – Администрации Черниговского района и Управления образования Черниговского района - перераспределены лимиты бюджетных обязательств, а именно:

1) в составе муниципальной программы "Развитие образования в Черниговском муниципальном районе":

- 936,871 тыс. рублей – за счет уменьшения расходов по оплате договоров на выполнение работ, оказание услуг, связанных с капитальным ремонтом муниципальных учреждений системы общего образования (раздел/подраздел 0702), увеличиваются расходы в рамках текущей деятельности МБУ ДО ДЮСШ: на проезд детей к местам участия в соревнованиях (+500,000 тыс. рублей) и обустройство лыжной базы в с. Дмитриевка (+436,871 тыс. рублей) (раздел/подраздел 1103);

- 877,885 тыс. рублей – по МБУ ДО ДЮСШ в части грантов на предоставление персонифицированного дополнительного образования детей уменьшаются расходы по направлению «детское творчество» (раздел/подраздел 0703) и, соответственно, возрастают аналогичные расходы по направлению «спорт» (раздел/подраздел 1103);

- 3 900,000 тыс. рублей – в виду экономии от проведения закупочных процедур по обеспечению зданий муниципальных образовательных учреждений систем дошкольного и общего образования электроэнергией от

двух независимых взаимно резервирующих источников питания в рамках исполнения решения Черниговского районного суда (соответственно, -1 300,000 тыс. рублей и -2 600,000 тыс. рублей) (разделы/подразделы 0701, 0702), увеличиваются расходы на проведение централизованной закупки дизельных генераторов для дошкольной и общей систем образования Черниговского района (раздел/подраздел 0709);

2) 140,000 тыс. рублей – за счет выбытия расходов в составе муниципальной программы "Патриотическое воспитание граждан Черниговского муниципального района" в части организации и проведения мероприятий, осуществляемых МБУК "Черниговский районный центр культуры и досуга" (-70,000 тыс. рублей) (раздел/подраздел 0801), и расходов на поддержку функционирования Совета ветеранов войны, труда и правоохранительных органов (-70,000 тыс. рублей) (раздел/подраздел 0113), возрастают расходы в целях реализации мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций, утвержденных муниципальной программой "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций Черниговского района" (раздел/подраздел 0113);

3) 467,223 тыс. рублей – в виду отсутствия расходов в части соблюдения уровня софинансирования по строительству ФОК на территории муниципального образования (раздел/подраздел 0113), средства перераспределяются на организацию, проведение и участие в спортивных мероприятиях в рамках муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в Черниговском муниципальном районе" (раздел/подраздел 1102);

4) 48,000 тыс. рублей – по непрограммным направлениям деятельности за счет уменьшения расходов по страховым взносам на фонд оплаты труда органов местного самоуправления Черниговского муниципального района (раздел/подраздел 0104) увеличиваются лимиты бюджетных обязательств на расходы, связанные с исполнением судебных актов (раздел/подраздел 0113).

Кроме этого, в соответствии с ходатайствами главного распорядителя бюджетных средств – Администрации Черниговского района – из резервного фонда Черниговского района (раздел/подраздел 0111) выделены денежные средства:

- 115,497 тыс. рублей - осуществление закупок товаров (работ, услуг) в целях реализации специальной меры в сфере экономики, введенной Постановлением Правительства Российской Федерации от 03.10.2022 № 1745 «О специальной мере в сфере экономики и внесении изменения в постановление Правительства Российской Федерации от 30.04.2020 № 616» (распоряжение Администрации Черниговского района от 07.02.2023 № 34-ра) (раздел/подраздел 0113);

- 1 056,000 тыс. рублей - возмещение затрат, связанных с обеспечением семей мобилизованных граждан Черниговского района твердым топливом (распоряжения Администрации Черниговского района от 13.02.2023 № 38-ра, от 28.02.2023 № 48-ра) (раздел/подраздел 0502);

- 110,075 тыс. рублей - предоставление бесплатного одноразового горячего питания детям мобилизованных граждан Черниговского района, обучающихся в 5-11 классах по образовательным программам основного общего и среднего образования в муниципальных общеобразовательных организациях Черниговского района (распоряжения Администрации Черниговского района от 20.02.2023 № 42-ра, от 23.03.2023 № 62-ра) (раздел/подраздел 0702);

- 728,527 тыс. рублей – финансовое оздоровление МУП Черниговского района «Редакция районной газеты «Новое время» - погашение кредиторской задолженности по заработной плате, обязательным платежам в бюджет и государственные внебюджетные фонды (распоряжение Администрации Черниговского района от 10.03.2023 № 55-ра) (раздел/подраздел 0412).

Таким образом, с учетом вносимых изменений общий объем расходов бюджета Черниговского района на 2023 год возрастает на 19 307,303 тыс. рублей и составит 1 376 138,610 тыс. рублей.

Увеличение расходной части бюджета Черниговского района в плановом периоде обусловлено изменением безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета на сумму 7 616,899 тыс. рублей в 2024 году и 8 037,392 тыс. рублей в 2025 году (см. таблицу раздела «Доходы бюджета»). С учетом вносимых изменений общий объем расходов бюджета Черниговского района на 2024 год составит 1 257 575,958 тыс. рублей, на 2025 год – 1 267 792,171 тыс. рублей.

Источники финансирования

Изменения в приложения «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Черниговского района» на 2023-2025 годы вносятся по причине уточнения доходов и расходов бюджета Черниговского района.

Дефицит бюджета

В результате предлагаемой корректировки размер дефицита бюджета Черниговского района в 2023 году остается прежним и составит 84 633,951 тыс. рублей, что не противоречит ст. 92.1 БК РФ.

На плановый период 2024 и 2025 годов дефицит бюджета Черниговского района также без изменения: 5 767,427 тыс. рублей и 5 229,429 тыс. рублей соответственно.

Заключение

Корректировки, предусмотренные проектом решения в период 2023-2025 годы, отражены по доходам и расходам бюджета Черниговского района, источникам финансирования бюджета, по разделам и подразделам расходов бюджета, в ведомственной структуре расходов бюджета, а также в разрезе муниципальных программ Черниговского района.

Предложенные изменения бюджета Черниговского района на текущий финансовый год и плановый период 2024-2025 годы соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положению о бюджетном устройстве, бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Черниговском районе.

Начальник финансового управления



Е.А. Евченко