**Пояснительная записка**

**к проекту решения Думы города Пыть-Яха «О внесении изменений в решение Думы города Пыть-Яха от 14.12.2020 № 357 «О бюджете города Пыть-Яха на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в ред. от 19.03.2021 № 372, от 29.04.2021 № 387, от 30.07.2021 № 410,   
от 29.09.2021 № 5, от 26.10.2021 №24)**

Предлагаемым проектом вносятся изменения в решение Думы города от 14.12.2020 года № 357 «О бюджете города Пыть-Яха на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в ред. от 19.03.2021 № 372, от 29.04.2021 № 387, от 30.07.2021 № 410, от 29.09.2021 № 5, от 26.10.2021 № 24) (далее Решение), затрагивающие параметры бюджета города по доходам и расходам (таблица 1).

Таблица 1

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденный план (решение от 26.10.2021 № 24) | Уточнение (+;-) | Уточненный план |
| ДОХОДЫ | 4 083 531,6 | -47 761,7 | 4 035 769,9 |
| РАСХОДЫ | 4 878 232,7 | -47 761,7 | 4 830 471,0 |
| ДЕФИЦИТ | 794 701,1 | 0,0 | 794 701,1 |

**ДОХОДЫ**

На основании поступивших уведомлений Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в 2021 году произведена корректировка безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сторону **уменьшения** на общую сумму (-) 71 891,7 тыс. рублей, в том числе:

- 2 155,4 тыс. рублей – Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации – уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 11.10.2021 № 500/10/163;

- 8 674,6 тыс. рублей – Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности – уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 11.10.2021 № 460/10/423;

- 222 601,1 тыс. рублей – Субсидии бюджетам городских округов на мероприятия по переселению граждан из не предназначенных для проживания строений, созданных в период промышленного освоения Сибири и Дальнего Востока – уведомления Департамента финансов ХМАО-Югры от 11.10.2021 № 480/10/298, 480/10/300;

+ 150,3 тыс. рублей – Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры – уведомления Департамента финансов ХМАО-Югры от 11.10.2021 № 240/10/172, 240/10/194, от 07.12.2021 № 240/12/228;

- 11 317,9 тыс. рублей – Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программ формирования современной городской среды – уведомления Департамента финансов ХМАО-Югры от 01.12.2021 № 460/12/491, 460/12/495;

- 3 718,6 тыс. рублей – Прочие субсидии бюджетам городских округов – уведомления Департамента финансов ХМАО-Югры от 11.10.2021 № 230/10/471, от 10.11.2021 № 230/11/615;

- 38,7 тыс. рублей – Субсидии на благоустройство территорий муниципальных образований уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 26.11.2021 № 460/11/469;

- 16 500,0 тыс. рублей - Субвенции на социальную поддержку отдельных категорий, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам – уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 11.10.2021 № 230/10/529;

- 6 521,1 тыс. рублей – Субвенции на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей, в том числе в этнической среде уведомления Департамента финансов ХМАО-Югры от 11.10.2021 № 230/10/560, от 12.11.2021 № 230/11/643;

+ 24 941,2 тыс. рублей – Субвенции для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления, переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельных государственных полномочий в области образования уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 11.10.2021 № 230/10/499;

- 2 721,9 тыс. рублей – Субвенции на предоставление дополнительных мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителям, приемным родителям – уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 26.11.2021 № 290/11/217;

- 37,4 тыс. рублей – Субвенция на осуществление деятельности по опеке и попечительству – уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 11.10.2021 № 290/10/164;

- 1 202,8 тыс. рублей – Субвенции на организацию осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре – уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 26.11.2021 № 620/11/39;

+ 5 126,3 тыс. рублей – Субвенции на поддержку и развитие животноводства – уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 11.10.2021 № 700/10/99;

- 6 600,0 тыс. рублей – Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования уведомления Департамента финансов ХМАО-Югры от 11.10.2021 № 230/10/481, от 10.11.2021 № 230/11/626;

+ 1 901,2 тыс. рублей – Субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – уведомление Департамента финансов ХМАО-Югры от 11.10.2021 № 290/10/176;

+ 178 078,8 тыс. рублей – Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов – уведомления Департамента финансов ХМАО-Югры от 11.10.2021 № 350/10/122, от 26.11.2021 № 350/11/155, от 01.12.2021 № 460/12/487.

Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет и возврат прочих субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов составили (-) 635,1 тыс. рублей.

По налоговым и неналоговым доходам план на 2021 год корректируется в сторону увеличения на (+) 24 765,1 тыс. рублей. Основная корректировка производится по доходу от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности и налогам на имущество, что обусловлено положительной динамикой поступлений.

Всего, с учетом вышеуказанных уточнений, плановые значения доходной части бюджета муниципального образования на 2021 год составят ***4 035 769,9 тыс. рублей.***

**РАСХОДЫ**

В связи с внесением изменений в объемы межбюджетных трансфертов, на основании уведомлений автономного округа, в соответствии с их целевым назначением, внесены изменения в структуру расходов бюджета городского округа город Пыть-Ях на 2021 год (приложение № 2 к уточнению бюджета), в том числе:

- Муниципальная программа «Развитие образования в городе Пыть-Яхе» уменьшены расходы за счет межбюджетных трансфертов в целом на (-) 8 398,5 тыс. рублей, в том числе: увеличение на (+) 24 941,2 тыс. рублей на предоставление государственных гарантий на получение образования и осуществления, переданных отдельных государственных полномочий в области образования; уменьшение на (-) 3 718,6 тыс. рублей по организации питания детей в возрасте от 6 до 17 лет (включительно) в лагерях с дневным пребыванием детей, в возрасте от 8 до 17 лет (включительно) – в палаточных лагерях, в возрасте от 14 до 17 лет (включительно) – в лагерях труда и отдыха с дневным пребыванием детей; уменьшение на (-) 16 500,0 тыс. рублей по социальной поддержке отдельных категорий, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам; уменьшение на (-) 6 521,1 тыс. рублей по организации и обеспечению отдыха и оздоровления детей, в том числе в этнической среде; уменьшение на (-) 6 600,0 тыс. рублей выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования.

- Муниципальная программа «Социальное и демографическое развитие города Пыть-Яха» уменьшены расходы за счет межбюджетных трансфертов в целом на (-) 858,1 тыс. рублей, в том числе: уменьшение на (-) 2 721,9 тыс. рублей по предоставлению дополнительных мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителям, приемным родителям; увеличение на (+) 1 901,2 тыс. рублей на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений; уменьшение на (-) 37,4 тыс. рублей по осуществлению деятельности по опеке и попечительству.

- Муниципальная программа «Культурное пространство города Пыть-Яха» увеличение расходов за счет межбюджетных трансфертов (+) 150,3 тыс. рублей на государственную поддержка отрасли культуры, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (комплектование книжных фондов).

- Муниципальная программа «Поддержка занятости населения в городе Пыть-Яхе» уменьшение расходов в целом на (-) 721,2 тыс. рублей по мероприятиям по содействию трудоустройству граждан.

- Муниципальная программа «Развитие агропромышленного комплекса в городе Пыть-Яхе» увеличение расходов на (+) 5 126,3 тыс. рублей на поддержку и развитие животноводства.

- Муниципальная программа «Развитие жилищной сферы в городе Пыть-Яхе» уменьшены объемы межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий по переселению граждан из не предназначенных для проживания строений, созданных в период промышленного освоения Сибири и Дальнего Востока (-) 222 601,1 тыс. рублей;

- Муниципальная программа «Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда города Пыть-Яха» увеличение расходов за счет межбюджетных трансфертов в целом на (+) 158 768,8 тыс. рублей, в том числе: уменьшение на (-) 8 674,6 тыс. рублей по реконструкции, расширению, модернизации, строительству коммунальных объектов по объекту «Реконструкция ВОС-1 (2 очередь) г. Пыть-Ях»; увеличение расходов на (+) 178 800,0 тыс. рублей в целях оплаты задолженности организаций коммунального комплекса за потребленные топливно-энергетические ресурсы перед гарантирующими поставщиками за счет средств резервного фонда Правительства Ханты-Мансийского автономного округа-Югры (Постановление Правительства ХМАО – Югры от 26.11.2021 № 521-п); уменьшение на (-) 11 356,6 тыс. рублей по реализации программ формирования современной городской среды.

- Муниципальная программа «Экологическая безопасность города Пыть-Яха» уменьшены расходы на (-) 1202,8 тыс. рублей по осуществлению мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации.

- Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами в городе Пыть-Яхе» в связи с уменьшением объема дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации, уменьшены зарезервированные бюджетные ассигнования с целью последующего их распределения между главными распорядителями бюджетных средств при наступлении установленных условий на (-) 2 155,4 тыс. рублей.

За счет поступивших сверхплановых доходных источников в сумме 24 130,0 тыс. рублей, в соответствии со статьей 83 Бюджетного кодекса РФ, средства направляются:

- МП «Развитие образования в городе Пыть-Яхе» на обеспечение расходов, связанных с обеспечением повышения заработной платы низкооплачиваемой категории работников и дифференциацией заработной платы иных категорий работников в связи с увеличением минимального размера оплаты труда с 1 января 2021 года (+) 2 415,6 тыс. рублей;

- МП «Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда города Пыть-Яха» на субсидии с целью погашения просроченной задолженности за потребленные ТЭР (+) 23 114,0 тыс. рублей;

- МП «Развитие гражданского общества в городе Пыть-Яхе» в связи с увеличением объема муниципальной работы «Осуществление издательской деятельности» увеличение расходов на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МАУ «ТРК «Пыть-Яхинформ» (+) 619,8 тыс. рублей;

- МП «Развитие муниципальной службы в городе Пыть-Яхе» в связи с изменением структуры штанного расписания Администрации города Пыть-Яха в соответствии с нормативами формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих, утвержденных постановлением Правительства ХМАО – Югры от 23.08.2019 № 278-п, в пределах общего норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления на 2021 год, утвержденного распоряжением Правительства ХМАО – Югры от 14.08.2020 № 464-па, на обеспечение расходов на оплату труда (+) 5 591,0 тыс. рублей;

- МП «Содержание городских территорий, озеленение и благоустройство в городе Пыть-Яхе» на организацию работ по вывозу снежных масс, образовавшихся после механизированной расчистки внутриквартальных проездов и складированных на их территории (+) 1 800,0 тыс. рублей;

- МП «Управление муниципальными финансами в городе Пыть-Яхе» уменьшен объем зарезервированных средств (-) 3 410,4 тыс. рублей;

- МП «Управление муниципальным имуществом города Пыть-Яха» в связи с образовавшейся экономией бюджетных средств, уменьшены бюджетные ассигнований предусмотренные на демонтаж объектов недвижимого имущества, списанного оборудования и сооружений (-) 3 000,0 тыс. рублей, на приобретение специального оборудования для капитального ремонта объектов коммунального хозяйства (-) 3 000,0 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета, в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пунктом 25 решения Думы города Пыть-Яха от 14.12.2020 № 357 «О бюджете города Пыть-Яха на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», на основании писем исполнителей (соисполнителей) муниципальных программ произведено перераспределение объемов финансирования в разрезе мероприятий на первоочередные социально-значимые расходные обязательства в рамках установленных бюджетных полномочий исходя з необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности) и (или) достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности).

Всего с учетом вышеуказанных уточнений и корректировки в разрезе источников финансирования, сумма расходов бюджета города Пыть-Яха на 2021 год составит **4 830 471,0 тыс. рублей**.

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА**

Дефицит бюджета в ходе корректировки доходной и расходной части бюджета не изменился и составил **794 701,1** тыс. рублей. Превышение предельного размера дефицита местного бюджета, установленного пунктом 3 статьи 92.1. Бюджетного Кодекса РФ, обусловлено включением в состав источников финансирования дефицита местного бюджета остатков средств на счетах.

В связи с внесением изменений, касающихся объема доходов и расходов бюджета города, изменены: **пункты 1**, **13, 14, 15, 20 Решения и приложения к решению 1, 3, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 17.**

Заместитель главы города -

председатель комитета по финансам В.В. Стефогло

Исполнитель:

Медведев Сергей Михайлович

46 55 51