**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Думы Артемовского городского округа «О внесении изменений в решение Думы Артемовского городского округа от 05.12.2024 № 400 «О бюджете Артемовского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»**

На основании Устава Артемовского городского округа Приморского края, решения Думы Артемовского городского округа «О Положении о бюджетном процессе в Артемовском городском округе» глава Артемовского городского округа направляет на рассмотрение в Думу Артемовского городского округа проект решения Думы Артемовского городского округа «О внесении изменений в решение Думы Артемовского городского округа от 05.12.2024 № 400 «О бюджете Артемовского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

Основные параметры бюджета Артемовского городского округа на 2025 год не меняются.

Основные параметры бюджета Артемовского городского округа на 2026 год изменены и составляют:

по доходам – 6 698 436 428,72 руб.;

по расходам – 6 698 436 428,72 руб.;

размер дефицита – 0,00 руб.

Основные параметры бюджета Артемовского городского округа на 2027 год изменены и составляют:

по доходам – 6 587 185 581,86 руб.;

по расходам – 6 587 185 581,86 руб.;

размер дефицита – 0,00 руб.

Основанием для внесения изменений в решение Думы Артемовского городского округа от 05.12.2024 № 400 «О бюджете Артемовского городского округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» и рассмотрения проекта решения на заседании Думы Артемовского городского округа является изменение текстовых статей бюджета.

1. **ИЗМЕНЕНИЯ ТЕКСТОВЫХ СТАТЕЙ БЮДЖЕТА**

В связи с корректировкой доходов и расходов бюджета Артемовского городского округа внесены изменения в текст решения и соответствующие приложения к решению о бюджете.

1. **ДОХОДЫ БЮДЖЕТА**

Вносятся изменения в доходную часть бюджета в 2026 году увеличение на 424 157 874,71 руб., в 2027 году увеличение на 468 709 741,70 руб., за счет увеличения налоговых доходов - налога на доходы физических лиц.

Увеличение поступлений по налогу прогнозируется с учетом динамики поступлений за 2023-2024 годы и предполагаемого увеличения в 2026-2027 годах дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц.

1. **РАСХОДЫ БЮДЖЕТА** Артемовского городского округа в 2025 году перераспределены между мероприятиями непрограммных направлений деятельности, в том числе:

*ГРБС - администрация Артемовского городского округа*

**- уменьшение на сумму 57 961,65 руб.** **по мероприятию** «Выплата процентных платежей по муниципальным долговым обязательствам», в связи с досрочным погашением основного долга по бюджетному кредиту в декабре 2024 года, **вид расхода 730**;

**- увеличение на сумму 57 961,65 руб., по непрограммному направлению деятельности** «Резервный фонд администрации Артемовского городского округа», **вид расхода870.**

**4. В плановом периоде 2026 года** бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета увеличены на сумму 438 708 927,85 руб., в том числе по мероприятиям муниципальных программ на сумму 438 741 089,48 руб.:

**Муниципальная программа «Развитие и модернизация образования Артемовского городского округа»**

(рубли)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Утверждено в бюджете Артемовского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (решение Думы АГО от 05.12.2024 № 400)** | **Предлагаемые изменения (+, -)** | **Проект бюджета с учетом изменений** |
| 3 392 151 839,92 | + 118 241 089,48 МБ | 3 510 392 929,40 |

*ГРБС - муниципальное казенное учреждение управление образования администрации Артемовского городского округа*

- **увеличение на сумму 118 241 089,48 руб.** *(средства местного бюджета)* **по мероприятию «**Капитальный ремонт и ремонт нефинансовых активов, находящихся на праве оперативного управления у муниципальных учреждений», в целях реализации мероприятий планов комплексного социального-экономического развития Владивостокской городской агломерации, утвержденных распоряжением Правительства Российской Федерации от 31.07.2023 № 2058-р (***капитальный ремонт зданий образовательных организаций и проведение работ по благоустройству прилегающих территорий***, ***МБОУ СОШ № 19)***, **вид расхода 612.**

**Муниципальная программа «Осуществление дорожной деятельности и транспортного обслуживания на территории Артемовского городского округа»**

(рубли)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Утверждено в бюджете Артемовского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (решение Думы АГО от 05.12.2024 № 400)** | **Предлагаемые изменения**  **(+, -)** | **Проект бюджета с учетом изменений** |
| 573 098 695,73 | + 120 500 000,00 МБ | 693 598 695,73 |

*ГРБС - администрация Артемовского городского округа*

**- увеличение на сумму 20 500 000,00 руб.** *(средства местного бюджета)* **по мероприятию** «Обустройство остановочных пунктов», в целях реализации мероприятий планов комплексного социального-экономического развития Владивостокской городской агломерации, утвержденных распоряжением Правительства Российской Федерации от 31.07.2023 № 2058-р ***(реконструкция семи остановочных пунктов)***, **вид расхода 244.**

**- увеличение на сумму 100 000 000,00 руб.** *(средства местного бюджета)* **по мероприятию** «Ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов», в целях реализации мероприятий планов комплексного социального-экономического развития Владивостокской городской агломерации, утвержденных распоряжением Правительства Российской Федерации от 31.07.2023 № 2058-р ***(капитальный ремонт улично-дорожной сети городского округа),*** участки по ул. Достоевского, ул. Матвеева), **вид расхода 243.**

**Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Артемовском городском округе»**

(рубли)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Утверждено в бюджете Артемовского городского округа на 2025 год и плановый период 2006 и 2027 годов (решение Думы АГО от 05.12.2024 № 400)** | **Предлагаемые изменения**  **(+, -)** | **Проект бюджета с учетом изменений** |
| 294 274 592,36 | + 200 000 000,00 МБ | 494 274 592,36 |

*ГРБС – муниципальное казенное учреждение управление физической культуры, спорта и охраны здоровья администрации Артемовского городского округа*

**- увеличение на сумму 100 000 000,00 руб.** *(средства местного бюджета)* **по мероприятию «**Расходы муниципальных учреждений на приобретение (изготовление) объектов, относящихся к основным средствам (за исключением расходов на осуществление бюджетных инвестиций), за счет средств местного бюджета», в целях реализации мероприятий планов комплексного социального-экономического развития Владивостокской городской агломерации, утвержденных распоряжением Правительства Российской Федерации от 31.07.2023 № 2058-р ***(реконструкция физкультурно-оздоровительного комплекса и футбольного поля (пл. Ленина, д. 15а),*** приобретение и установка модульного спортивного сооружения, **вид расхода 244;**

**- увеличение на сумму 100 000 000,00 руб.** *(средства местного бюджета)* **по мероприятию «**Капитальный ремонт и ремонт нефинансовых активов, находящихся на праве оперативного управления у муниципальных учреждений», в целях реализации мероприятий планов комплексного социального-экономического развития Владивостокской городской агломерации, утвержденных распоряжением Правительства Российской Федерации от 31.07.2023 № 2058-р ***(реконструкция физкультурно-оздоровительного комплекса и футбольного поля (пл. Ленина, д. 15а):*** капитальный ремонт футбольного поля, **вид расхода 243.**

**Артемовским городским округом в адрес министерства физической культуры и спорта Приморского края (письмо от 15.11.2024 №03/460) направлено обращение об изменении наименования мероприятия «*реконструкция физкультурно-оздоровительного комплекса и футбольного поля (пл. Ленина, д. 15а) на мероприятия «***капитальный ремонт футбольного поля» и «создание модульного спортивного сооружения», в связи с чем бюджетные ассигнования запланированы по ВР 243 и 244.

**По непрограммному направлению деятельности** бюджетные ассигнования (средства местного бюджета) уменьшены на сумму 32 161,63 руб. **по мероприятию** «Выплата процентных платежей по муниципальным долговым обязательствам», в связи с досрочным возвратом основного долга по бюджетному кредиту в декабре 2024 года, **вид расхода 730.**

**5. В плановом периоде 2027 года** бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета увеличены на сумму 474 255 904,61 руб., в том числе по мероприятиям муниципальных программ на сумму 474 262 266,25 руб.:

**Муниципальная программа «Развитие и модернизация образования Артемовского городского округа»**

(рубли)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Утверждено в бюджете Артемовского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (решение Думы АГО от 05.12.2024 № 400)** | **Предлагаемые изменения**  **(+, -)** | **Проект бюджета с учетом изменений** |
| 3 680 856 523,80 | + 153 762 266,25 МБ | 3 834 618 790,05 |

*ГРБС - муниципальное казенное учреждение управление образования администрации Артемовского городского округа*

- **увеличение на сумму 153 762 266,25 руб.** *(средства местного бюджета)* **по мероприятию «**Капитальный ремонт и ремонт нефинансовых активов, находящихся на праве оперативного управления у муниципальных учреждений», в целях реализации мероприятий планов комплексного социального-экономического развития Владивостокской городской агломерации, утвержденных распоряжением Правительства Российской Федерации от 31.07.2023 № 2058-р (***капитальный ремонт зданий образовательных организаций и проведение работ по благоустройству прилегающих территорий,*** ***МБОУ СОШ № 16),*** **вид расхода 612.**

**Муниципальная программа «Осуществление дорожной деятельности и транспортного обслуживания на территории Артемовского городского округа»**

(рубли)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Утверждено в бюджете Артемовского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (решение Думы АГО от 05.12.2024 № 400)** | **Предлагаемые изменения**  **(+, -)** | **Проект бюджета с учетом изменений** |
| 96 651 167,11 | + 120 500 000,00 МБ | 217 151 167,11 |

*ГРБС - администрация Артемовского городского округа*

**- увеличение на сумму 20 500 000,00 руб.** *(средства местного бюджета)* **по мероприятию** «Обустройство остановочных пунктов», в целях реализации мероприятий планов комплексного социального-экономического развития Владивостокской городской агломерации, утвержденных распоряжением Правительства Российской Федерации от 31.07.2023 № 2058-р ***(реконструкция семи остановочных пунктов)***, **вид расхода 244.**

**- увеличение на сумму 100 000 000,00 руб.** *(средства местного бюджета)* **по мероприятию** «Ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов», в целях реализации мероприятий планов комплексного социального-экономического развития Владивостокской городской агломерации, утвержденных распоряжением Правительства Российской Федерации от 31.07.2023 № 2058-р ***(капитальный ремонт улично-дорожной сети городского округа,*** участки по ул. Достоевского, ул. Матвеева), **вид расхода 243.**

**Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Артемовском городском округе»**

(рубли)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Утверждено в бюджете Артемовского городского округа на 2025 год и плановый период 2006 и 2027 годов (решение Думы АГО от 05.12.2024 № 400)** | **Предлагаемые изменения**  **(+, -)** | **Проект бюджета с учетом изменений** |
| 295 492 286,95 | + 200 000 000,00 МБ | 495 492 286,95 |

*ГРБС – муниципальное казенное учреждение управление физической культуры, спорта и охраны здоровья администрации Артемовского городского округа*

**- увеличение на сумму 100 000 000,00 руб.** *(средства местного бюджета)* **по мероприятию «**Расходы муниципальных учреждений на приобретение (изготовление) объектов, относящихся к основным средствам (за исключением расходов на осуществление бюджетных инвестиций), за счет средств местного бюджета», в целях реализации мероприятий планов комплексного социального-экономического развития Владивостокской городской агломерации, утвержденных распоряжением Правительства Российской Федерации от 31.07.2023 № 2058-р ***(реконструкция физкультурно-оздоровительного комплекса и футбольного поля (пл. Ленина, д. 15а),*** приобретение и установка модульного спортивного сооружения), **вид расхода 244;**

**- увеличение на сумму 100 000 000,00 руб.** *(средства местного бюджета)* **по мероприятию «**Капитальный ремонт и ремонт нефинансовых активов, находящихся на праве оперативного управления у муниципальных учреждений», в целях реализации мероприятий планов комплексного социального-экономического развития Владивостокской городской агломерации, утвержденных распоряжением Правительства Российской Федерации от 31.07.2023 № 2058-р ***(реконструкция физкультурно-оздоровительного комплекса и футбольного поля (пл. Ленина, д. 15а):*** капитальный ремонт футбольного поля), **вид расхода 243.**

**Артемовским городским округом в адрес министерства физической культуры и спорта Приморского края (письмо от 15.11.2024 №03/460) направлено обращение об изменении наименования мероприятия «*реконструкция физкультурно-оздоровительного комплекса и футбольного поля (пл. Ленина, д. 15а) на мероприятия «***капитальный ремонт футбольного поля» и «создание модульного спортивного сооружения», в связи с чем бюджетные ассигнования запланированы по ВР 243 и 244.

**По непрограммному направлению деятельности** бюджетные ассигнования (средства местного бюджета) уменьшены на сумму 6 361,64 руб. **по мероприятию** «Выплата процентных платежей по муниципальным долговым обязательствам», в связи с досрочным возвратом основного долга по бюджетному кредиту в декабре 2024 года, **вид расхода 730**.

**6.** В результате досрочного возврата бюджетного кредита в декабре 2024 года в сумме 51 600 000,00 руб. скорректированы (уменьшены) источники финансирования дефицита бюджета Артемовского городского округа на плановый период 2026 и 2027 годов, а именно: уменьшены суммы погашения основного долга на 25 800 000,00 соответственно по годам.

**7.** Увеличен объем условно утверждаемых расходов в 2026 году на 11 248 946,86 руб., в 2027 году на 20 253 837,09 руб. учитывая требования статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**8.** В результате предлагаемой корректировки размер дефицита бюджета Артемовского городского округа в плановом периоде 2026 и 2027 годов изменится и составит 0,00 руб. соответственно.

Начальник финансового управления

администрации Артемовского городского округа Л.Г. Асаржи