**Пояснительная записка**

**к проекту решения Думы города Югорска «О внесении изменений в решение Думы города Югорска от 20.12.2024 № 102 «О бюджете города Югорска на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»**

**I. Сфера регулирования муниципального нормативного правового акта**

Проект решения Думы города Югорска «О внесении изменений в решение Думы города Югорска от 20.12.2024 № 102 «О бюджете города Югорска на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» регулирует бюджетные правоотношения в части составления, рассмотрения и утверждения бюджета города Югорска на очередной финансовый год и на плановый период в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

**II. Мотивированное обоснование необходимости принятия проекта решения**

Необходимость внесения изменений в решение Думы города Югорска от 20.12.2024 № 102 «О бюджете города Югорска на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» обусловлена следующим:

1. Получены уведомления из Департамента финансов Югры по корректировке объемов безвозмездных поступлений;

2. Корректируются объемы поступлений налоговых и неналоговых доходов с учетом их фактического поступления на отчетную дату и ожидаемого поступления в 2025 году;

3. Увеличены бюджетные ассигнования на реализацию проекта «Благоустройство центрального городского сквера «Северное сияние» по улице Ленина в городе Югорске» в связи с увеличением сметной стоимости проекта;

4. Корректируются бюджетные ассигнования в связи с их внутренним перемещением по кодам бюджетной классификации расходов бюджетов в пределах общего объема бюджетных ассигнований главных распорядителей средств бюджета города Югорска по их обращениям и по другим основаниям в соответствии с действующим бюджетным законодательством.

**III. Концепция предлагаемого к принятию проекта решения**

Предлагаемым проектом решения вносятся изменения в решение Думы города Югорска от 20.12.2024 № 102 «О бюджете города Югорска на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», затрагивающие параметры бюджета города по доходам, расходам и дефициту на 2025 год.

**Изменение параметров бюджета города Югорска на 2025 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | тыс. рублей |
| **Наименование показателя** | **Утвержденный план по решению о бюджете**  **от 20.12.2024 № 102** | **Уточнение**  **(+;-)** | **Уточненный план** |
| **ДОХОДЫ** | 6 666 464,1 | + 43 957,8 | 6 710 421,9 |
| **РАСХОДЫ** | 6 840 660,0 | + 103 938,4 | 6 944 598,4 |
| **ДЕФИЦИТ (-)** | - 174 195,9 | - 59 980,6 | - 234 176,5 |

В связи с изменением параметров бюджета города Югорска по доходам, расходам и дефициту внесены поправки в текстовую часть решения о бюджете (пункты 1, 3, 4, 12, 14, 15), а также в приложения к нему (№ 1, 3 - 15).

**IV. Финансово-экономическое обоснование к проекту решения**

**ДОХОДЫ**

Доходы бюджета города на 2025 год уточнены в сторону увеличения на (+) 43 957,8 тыс. рублей, в том числе на:

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ 90,0 тыс. рублей**

из них:

**Безвозмездные поступления от других бюджетов**

**бюджетной системы Российской Федерации 90,0 тыс. рублей**

в том числе:

**Иные межбюджетные трансферты 90,0 тыс. рублей**

из них:

**- иные межбюджетные трансферты за счет бюджетных**

**ассигнований резервного фонда Правительства Ханты-**

**Мансийского автономного округа – Югры**, за исключением

иных межбюджетных трансфертов на реализацию

наказов избирателей депутатам Думы Ханты-

Мансийского автономного округа – Югры 90,0 тыс. рублей.

В целом уточненная сумма безвозмездных поступлений на 2025 год составила 4 310 856,5 тыс. рублей.

**НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** предлагается скорректировать по видам доходов с учетом их фактического поступления на отчетную дату и ожидаемого поступления в 2025 году на 43 867,8 тыс. рублей, в том числе:

- налог на доходы физических лиц 35 000,0 тыс. рублей

- государственная пошлина 6 489,5 тыс. рублей

- доходы от оказания платных услуг и компенсации

затрат государства 1 378,3 тыс. рублей

- штрафы, санкции, возмещение ущерба 1 000,0 тыс. рублей.

В целом уточненная сумма налоговых и неналоговых доходов на 2025 год составила 2 399 565,4 тыс. рублей.

С учетом вышеназванных изменений уточненный план по доходам бюджета города Югорска на 2025 год сложился в сумме 6 710 421,9 тыс. рублей. Информация по уточнению бюджета города Югорска по доходам в разрезе видов доходов представлена в приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

**РАСХОДЫ**

Расходы бюджета города Югорска на 2025 год предлагается увеличить на сумму **(+) 103 938,4 тыс. рублей,** в том числе:

а) за счет иных межбюджетных трансфертов + 90,0 тыс. рублей

б) за счет сверхплановых налоговых и неналоговых доходов + 43 867,8 тыс. рублей

в) за счет увеличения размера дефицита бюджета + 59 980,6 тыс. рублей.

В связи с уточнением физических, конструктивных, организационно-технологических объемов работ и фактической стоимости изделий индивидуального изготовления, предусмотренных проектной документацией, увеличилась сметная стоимость проекта «Благоустройство центрального городского сквера «Северное сияние» по улице Ленина в городе Югорске». Из местного бюджета выделяются дополнительные бюджетные ассигнования в рамках муниципальной программы города Югорска «Пространственное развитие и формирование комфортной городской среды» в сумме 143 848,4 тыс. рублей на реализацию данного проекта.

Уменьшаются ассигнования по муниципальной программе города Югорска «Управление муниципальными финансами» в сумме 40 000,0 тыс. рублей в связи с предполагаемой экономией расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга города Югорска из-за предоставления в декабре 2024 года двух бюджетных кредитов из бюджета Югры (в объеме 130 000,0 тыс. рублей на 3 года под 0,1 % годовых на погашение дефицита бюджета и в объеме 105 000,0 тыс. рублей на 3 года под 3,0 % годовых на погашение долговых обязательств города Югорска, возникших до 1 января 2024 года).

Кроме того, учтена корректировка бюджетных ассигнований на 2025-2027 годы, произведенная в результате:

- внутреннего перемещения бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации расходов бюджетов в пределах общего объема бюджетных ассигнований главных распорядителей средств бюджета города Югорска по их обращениям для обеспечения текущей деятельности;

- перемещения бюджетных ассигнований в связи с уточнением кодов бюджетной классификации расходов бюджетов без изменения целевого направления средств;

- перемещения бюджетных ассигнований между главными распорядителями средств бюджета города Югорска в пределах предусмотренного объема бюджетных ассигнований;

- перераспределения бюджетных ассигнований между мероприятиями муниципальных программ города Югорска;

- перемещения по другим основаниям в соответствии с действующим бюджетным законодательством.

Расходы по муниципальным программам города Югорска в целом увеличены в 2025 году на (+) 103 938,4 тыс. рублей. Корректировка данных расходов приведена в приложении 2 к настоящей пояснительной записке.

Объем расходов по непрограммным направлениям деятельности не изменился.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Югорска в 2025 году увеличивается на 1 153,2 тыс. рублей в связи с уточнением суммы неиспользованных остатков средств на 01.01.2025 и увеличением плановых назначений доходов от платы в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения тяжеловесными транспортными средствами.

Всего с учетом выше обозначенных изменений уточненный план по расходам бюджета города Югорска на 2025 год сложился в сумме 6 944 598,4 тыс. рублей.

Дефицит бюджета города на 2025 год увеличился на 59 980,6 тыс. рублей и составил 234 176,5 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга города Югорска изменился и составит:

- на 01.01.2026 в сумме 435 666,6 тыс. рублей;

- на 01.01.2027 в сумме 510 833,2 тыс. рублей;

- на 01.01.2028 в сумме 588 500,0 тыс. рублей.

Все ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации, соблюдены.

Информация об исполнении бюджета города Югорска на 01.02.2025 прилагается.

**V. Действующие муниципальные правовые акты, подлежащие признанию утратившими силу, либо изменению в связи с принятием внесенного проекта решения Думы города**

Принятие проекта решения потребует внесения изменений в муниципальные правовые акты города Югорска об утверждении муниципальных программ города Югорска, указанные в приложении 2 к настоящей пояснительной записке.

**VI.** **Проведение оценки регулирующего воздействия проектов муниципальных нормативных правовых актов города Югорска**

# В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, постановлением администрации города Югорска от 25.12.2024 № 2269-п «Об утверждении Порядка проведения оценки регулирующего воздействия проектов муниципальных нормативных правовых актов города Югорска, экспертизы принятых муниципальных нормативных правовых актов города Югорска» предложенный проект решения регулирует бюджетные правоотношения, в связи с чем, проведение оценки регулирующего воздействия в отношении данного проекта не требуется.

**Директор департамента финансов**

**администрации города Югорска И.Ю. Мальцева**