**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к проекту решения Собрания депутатов Охотского муниципального округа Хабаровского края «О бюджете Охотского муниципального округа Хабаровского края на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» во втором чтении

ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА ОХОТСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ХАБАРОВСКОГО КРАЯ

Основные характеристики бюджета Охотского муниципального округа Хабаровского края (далее – бюджет округа, округ) на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов составили:

1) общий объем доходов бюджета округа в 2025 году – 2 889 888,66 тыс. рублей, в 2026 году – 2 894 471,96 тыс. рублей, в 2027 году – 2 947 568,35 тыс. рублей;

2) общий объем расходов бюджета округа в 2025 году – 2 920 899,87 тыс. рублей, в 2026 году – 2 925 426,97 тыс. рублей, в 2027 году – 2 970 035,55 тыс. рублей;

3) дефицит бюджета округа в 2025 году – (-) 31 011,21 тыс. рублей, в 2026 году – (-) 30 955,01 тыс. рублей, в 2027 году – (-) 22 467,20 тыс. рублей.

ДОХОДЫ

В сравнении с проектом решения Собрания депутатов Охотского муниципального округа Хабаровского края «О проекте бюджета Охотского муниципального округа Хабаровского края на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» в первом чтении сумма планируемых доходов не изменится.

РАСХОДЫ

В сравнении с проектом решения Собрания депутатов Охотского муниципального округа Хабаровского края «О проекте бюджета Охотского муниципального округа Хабаровского края на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» в первом чтении сумма планируемых расходов в 2025 году увеличится на 15 020,90 тыс. рублей, в том числе:

- программные расходы (+ 15 000,00 тыс. рублей):

+ 24 000,00 тыс. рублей на оплату коммунальных услуг в учреждениях культуры округа в рамках муниципальной программы "Развитие культуры Охотского муниципального района Хабаровского края на 2022-2026 годы" в связи с увеличением потребности в средствах на оплату труда в сравнении с первоначально представленными расчетами (за счет сокращения излишне запланированных средств на оплату труда работников образования в рамках муниципальной программы "Развитие системы образования в Охотском муниципальном районе Хабаровского края на 2022-2026 годы" на 10 000,00 тыс. рублей и непрограммных расходов на обеспечение деятельности учреждения периодического издания редакция газеты "Охотско-эвенская правда" на 4 000,00 тыс. рублей, за счет увеличения дефицита бюджета округа на 10 000,00 тыс. рублей);

+ 5 000,00 тыс. рублей на расходы по оплате труда работников МКОУ ДОД ДЮСШ "Атлант" в рамках муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в Охотском муниципальном округе Хабаровского края на 2017-2025 годы" в связи с увеличением потребности в средствах на оплату труда в сравнении с первоначально представленными расчетами (за счет увеличения дефицита бюджета округа на 5 000,00 тыс. рублей).

- непрограммные расходы (- 3 979,10 тыс. рублей):

- 4 000,00 тыс. рублей сокращение расходов на обеспечение деятельности учреждения периодического издания редакция газеты "Охотско-эвенская правда" в связи с отсутствием потребности;

+ 20,90 тыс. рублей увеличение расходов на уплату процентов за пользование кредитными средствами в связи с проведенной в ноябре 2024 года реструктуризацией и предоставлением рассрочки по погашению кредитов (за счет увеличения дефицита бюджета округа на 20,90 тыс. рублей).

После внесенных изменений сумма расходов на 2025 год составит 2 920 899,87 тыс. рублей (в первом чтении 2 905 878,97 тыс. рублей).

Плановая сумма расходов на 2026 год на 0,36 тыс. рублей ниже расходов, рассматриваемых в первом чтении проекта решения Собрания депутатов Охотского муниципального округа Хабаровского края «О проекте бюджета Охотского муниципального округа Хабаровского края на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», в том числе:

- непрограммные расходы (- 0,36 тыс. рублей)

- 0,35 тыс. рублей сокращение расходов на уплату процентов за пользование кредитными средствами в связи с проведенной в ноябре 2024 года реструктуризацией и предоставлением рассрочки по погашению кредитов (за счет сокращения дефицита бюджета округа на 0,35 тыс. рублей);

- 0,01 тыс. рублей сокращение условно утвержденных расходов (за счет сокращения дефицита бюджета округа на 0,01 тыс. рублей).

После внесенных изменений сумма расходов на 2026 год составит 2 925 426,97 тыс. рублей (в первом чтении 2 925 427,33 тыс. рублей).

Плановая сумма расходов на 2027 год на 1,61 тыс. рублей ниже расходов, рассматриваемых в первом чтении проекта решения Собрания депутатов Охотского муниципального округа Хабаровского края «О проекте бюджета Охотского муниципального округа Хабаровского края на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», в том числе:

- непрограммные расходы (- 1,61 тыс. рублей)

- 1,53 тыс. рублей сокращение расходов на уплату процентов за пользование кредитными средствами в связи с проведенной в ноябре 2024 года реструктуризацией и предоставлением рассрочки по погашению кредитов (за счет сокращения дефицита бюджета округа на 1,53 тыс. рублей);

- 0,08 тыс. рублей сокращение условно утвержденных расходов (за счет сокращения дефицита бюджета округа на 0,08 тыс. рублей).

После внесенных изменений сумма расходов на 2027 год составит 2 970 035,55 тыс. рублей (в первом чтении 2 970 037,16 тыс. рублей).

В проекте решения Собрания депутатов Охотского муниципального округа Хабаровского края «О бюджете Охотского муниципального округа Хабаровского края на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» во втором чтении сумма условно утвержденных расходов на 2026 год составит 29 679,57 тыс. рублей, на 2027 год – 58 200,24 тыс. рублей.

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ОКРУГА

В составе источников погашения дефицита бюджета округа предусмотрены остатки бюджетных средств в сумме: в 2025 году – 31 011,21 тыс. рублей, в 2026 году – 30 955,01 тыс. рублей, в 2027 году – 22 467,20 тыс. рублей.

В 2025 – 2027 гг. планируется возврат бюджетных кредитов (средства предприятий), предоставленных юридическим лицам из бюджета округа, в сумме – 14 817,38 тыс. рублей ежегодно.

Погашение бюджетных кредитов муниципальным округом (средства бюджета округа) в краевой бюджет планируется в 2025 – 2027 гг. в сумме 79 799,95 тыс. рублей ежегодно.

Начальник финансового управления Н.А. Бадикова

Шаронова Татьяна Геннадьевна

8 (42141) 9-22-98