Пояснительная записка

к уточнению бюджета Пожарского муниципального округа

Бюджет Пожарского муниципального округа на 2024 год приведен в соответствие с краевым бюджетом на 2024 год в части изменения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (доходы) и направления данных изменений на целевые расходы и увеличением доходной и расходной частей за счет средств местного бюджета.

1. Доходы
   1. ***Увеличение налоговых и неналоговых доходов – 18 457,07 тыс. руб***., из них:

- налог на доходы физических лиц – 12 500,0 тыс. руб. (ожидаемое исполнение);

- акцизы от нефтепродуктов – 1 440,46 тыс. руб. согласно информации МИФНС № 9 по Приморскому краю о кассовом плане поступлений в части доходов от уплаты распределяемых акцизов;

- -единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 10,04 тыс. руб. (по факту исполнения за 6 месяцев);

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, - 500,0 тыс. руб. (по факту исполнения за 6 месяцев);

- госпошлина – 28,0 тыс. руб. (по факту исполнения за 6 месяцев);

- доходы от аренды земли – 2 182,55 тыс. руб. (по факту исполнения за 6 месяцев);

- плата за публичный сервитут – 267,94 тыс. руб. (по факту исполнения за 6 месяцев);

- прочие поступления от использования имущества (соцнайм) – 200,0 тыс. руб. (погашение задолженности);

- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1000,0 тыс. руб. (по факту исполнения за 6 месяцев);

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных округов – 62,08 тыс. руб. – возмещение расходов по теплоэнергии (по факту);

- доходы от продажи земельных участков – 100,0 тыс. руб. (ожидаемое исполнение);

- административные штрафы – 125,0 тыс. руб. (ожидаемое исполнение);

- иные штрафы – 41,0 тыс. руб. (по факту исполнения за 6 месяцев).

1.2. ***Уменьшение неналоговых доходов – 500,0 тыс. руб***. - Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде ( Министерством лесного хозяйства и охраны объектов животного мира Приморского края произведен возврат переплаты платежа по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде ООО «Стройдорсервис» в рамках реконструкции автодороги А-370 «Уссури» Хабаровск- Владивосток, за 2023г. в размере 1 784,53 тыс. руб.).

**Всего увеличение налоговых и неналоговых доходов – 17 957,07 тыс. руб.**

***2.Уменьшение безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*** – ***9 626,40 тыс. рублей***:

- уменьшение субсидии бюджетам муниципальных округов на развитие сети учреждений культурно-досугового типа – 757,25 тыс. руб. (584-КЗ от 26.06.2024 г),

- уменьшение субсидии на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений – 12 766,49 тыс. руб. (584-КЗ от 26.06.2024 г),

- увеличение межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам– 3 627,0 тыс. руб. (584-КЗ от 26.06.2024 г),

- увеличение субсидии на мероприятия по модернизации систем коммунальной инфраструктуры – 1 365,34 тыс. руб. (584-КЗ от 26.06.2024 г),

- уменьшение субсидии на реализацию проекта инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" – 1 095,0 тыс. руб.

**Всего увеличение доходов в 2024 году – 8 330,67 тыс. руб**.

1. Расходы

**По главному распорядителю бюджетных средств – администрации Пожарского муниципального округа** – **уменьшение расходов на 1 583,08 тыс. руб.:**

1. Уменьшение ассигнований на "Развитие градостроительной деятельности в Пожарском муниципальном округе» на 2024 - 2026 годы – 2 000,0 тыс. руб. (м/б) уменьшение расходов на разработку программ комплексного развития коммунальной, транспортной, социальной инфраструктур, так как не утвержден генеральный план;

2. Увеличение ассигнований на МП "Дороги местного значения Пожарского муниципального округа" на 2023-2026 годы – 1 440,46 тыс. руб. (м/б за счет акцизов) на ремонт дорог-устранение пучин;

3. Увеличение ассигнований на МП "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах" на 2023-2026 годы- 400,0 тыс. руб. (м/б) на содержание ЕДДС (заработная плата и налоги);

4. Увеличение ассигнований на МП "Развитие систем теплоснабжения Пожарского муниципального округа Приморского края" на 2023-2026 годы – 1 365,34 тыс. руб. - субсидии на обеспечение мероприятий по модернизации коммунальной инфраструктуры за счет средств Фонда развития территорий;

5. Уменьшение ассигнований на МП "Улучшение уличного освещения Пожарского муниципального округа" на 2023-2026 годы - 1 095,0 тыс. руб. - субсидии на реализацию проектов инициативного бюджетирования "Твой Проект" (экономия по результатам торгов (уличное освещение с. Пожарское);

6. Уменьшение по непрограммным мероприятиям (м/б) – 1 693,88 тыс. руб., из них:

- уменьшение расходов на заработную плату и налоги администрации ПМО (экономия по вакантным единицам) – 4 774,52 тыс. руб.,

- увеличение расходов на содержание ХОЗУ – 2 926,70 тыс. руб. (заработная плата, налоги - 2000,0 тыс. руб., ГСМ - 564,58 тыс. руб., коммунальные услуги - 362,12 тыс. руб.),

- увеличение расходов на уплату причиненного вреда окружающей среде – 153,94 тыс. руб. (по проверке Дальневосточного межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования).

**По главному распорядителю бюджетных средств – управлению образования администрации Пожарского муниципального округа – увеличение расходов на 2 802,20 тыс. руб.:**

1. МП "Развитие образования Пожарского муниципального округа" на 2023-2026 годы» увеличение на 2 402,20 тыс. руб. из них:

1.1. подпрограмма "Развитие системы общего образования Пожарского муниципального округа" – уменьшение на 5 001,21 тыс. руб., в том числе:

-увеличение субсидии на муниципальное задание - 8 500,0 тыс. руб. (м/б) (заработная плата, налоги, коммунальные услуги);

- увеличение субсидии на иные цели – 1 109,63 тыс. руб. (м/б) (ремонт системы отопления МОБУ СОШ № 13 Светлогорье-279,65 тыс. руб., ремонт системы отопления и установка узла учета тепловой энергии МОБУ СОШ №6 Игнатьевка - 829,98 тыс. руб.);

- уменьшение расходов на ремонт зданий общеобразовательных учреждений – 18 237,84 тыс. руб. (к/б – 12 766,49 тыс. руб., м/б – 5 471,35 тыс. руб.);

- увеличение ассигнований на классное руководство за счет трансфертов к/б – 3 627,0 тыс. руб.

1.2. подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования Пожарского муниципального округа" – увеличение на 5 403,41 тыс. руб., в том числе:

- увеличение субсидии на муниципальное задание - 5000,0 тыс. руб. (м/б) (зарплата, налоги, коммунальные услуги);

- увеличение субсидии на иные цели - 403,41 тыс. руб. (м/б) (ремонт системы отопления и ХВС МБДОУ №10 Лучегорск -299,91 тыс. руб., ремонт системы ХВС МБДОУ № 21 с.Светлогорье - 103,50 тыс. руб.)

1.3. подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования Пожарского муниципального округа" - увеличение на 1 000,0 тыс. руб. (м/б) - субсидии на муниципальное задание ЦВР (заработная плата, налоги).

1.4. подпрограмма "Обеспечение эффективного функционирования и развития системы образования Пожарского муниципального округа» - увеличение на 1 000,0 тыс. руб. (м/б) (заработная плата, налоги бухгалтерии, метод.кабинета УО).

2. МП "Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья населения Пожарского муниципального округа на 2023 - 2026 годы" – увеличение на 400,0 тыс. руб.- субсидии на муниципальное задание ДЮСШ (заработная плата, налоги).

**По главному распорядителю бюджетных средств – управлению культуры, спорта и молодежной политики администрации Пожарского муниципального округа – увеличение расходов на 7 111,55 тыс. руб**. по МП "Развитие культуры и искусства в Пожарском муниципальном округе на 2023-2025 годы", из них:

-увеличение субсидии на муниципальное задание - 7400,0 тыс. руб. (м/б) (зарплата и налоги);

- увеличение субсидии на иные цели - 68,80 тыс. руб. (м/б) (монтаж системы АПС и СОУЭ в музее);

- увеличение расходов на заработную плату и налоги бухгалтерии и метод.кабинета - 400,0 тыс. руб. (м/б);

- уменьшение субсидий из краевого бюджета на развитие сети учреждений культурно-досугового типа – 757,25 тыс. руб.

**Всего увеличение расходов в 2024 году – 8 330,67 тыс. руб.**

Уточненный бюджет Пожарского муниципального округа на 2024 год составит:

Доходы – 1 769 599,20 тыс. рублей,

Расходы – 1 819 992,47 тыс. рублей,

Дефицит – 50 393,27 тыс. рублей,

Источник погашения дефицита – остатки средств на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2024 г.

Начальник финансового управления Л.Л. Киричук