Пояснительная записка

к уточнению бюджета Пожарского муниципального округа

Бюджет Пожарского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов приведен в соответствие с изменениями в Закон Приморского края от 19.12.2024 г. № 692-КЗ «О краевом бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» в части изменения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и направления данных трансфертов на целевые расходы; уточнения налоговых и неналоговых доходов и расходов за счет собственных средств.

**2025 год**

Доходы

1. Увеличение налоговых и неналоговых доходов в размере 36 498,44 тыс. руб., из них:

- налог на доходы физических лиц в размере 31 488,53 тыс. руб. (по факту исполнения за 1 квартал),

- единый налог на вмененный доход - 2,91 тыс. руб. (по факту исполнения за 1 квартал),

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения- 1000,0 тыс. руб. (по факту исполнения за 1 квартал),

- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями – 4 000,0 тыс. руб. (по факту исполнения за 1 квартал),

- административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов– 7,0 тыс. руб. (по факту исполнения за 1 квартал).

1. Уменьшение безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 20 261,58 тыс. рублей, из них:

2.1. Увеличение – 18 547,59 тыс. рублей - субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края.

* 1. Уменьшение – 38 809,17 тыс. рублей, из них:

- субсидии бюджетам муниципальных округов на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения) с твёрдым покрытием до сельских населённых пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, а также на их капитальный ремонт и ремонт за счёт дорожного фонда Приморского края – 18 547,59 тыс. руб.,

- субсидии бюджетам муниципальных округов на обеспечение комплексного развития сельских территорий – 814,13 тыс. руб.,

- субсидии на реализацию проекта инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" – 450,75 тыс. руб.,

- субвенции бюджетам муниципальных округов на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей – 11 680,96 тыс. руб.,

- субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями (ф/б) – 2 117,18 тыс. руб.,

- субвенции бюджетам муниципальных округов на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа за счет средств краевого бюджета – 5 198,56 тыс. руб.,

**Всего увеличение доходов в 2025 году – 16 236,86 тыс. руб**.

Расходы

**По главному распорядителю бюджетных средств – администрации Пожарского муниципального округа** – **уменьшение расходов на 8 511,88 тыс. руб.:**

1. Увеличение ассигнований на муниципальную программу "Регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности, управление муниципальным имуществом в Пожарском муниципальном округе на 2023-2027 годы"– 517,0 тыс. руб. (м/б) на выполнение кадастровых работ в целях образования земельных участков.

2. Увеличение ассигнований на муниципальную программу "Развитие систем водоснабжения и водоотведения Пожарского муниципального округа Приморского края на 2023 - 2027 годы - 8 440,86 тыс. руб. (м/б), из них:

-предоставление субсидии МУП «Лидер» на возмещение затрат в части, не обеспеченной тарифом (в тарифе не предусмотрено приобретение сменных элементов и материалов на оборудование водоподготовки питьевой воды с.Знаменка) - 311,09 тыс. руб.,

-бурение скважины и установка насосного оборудования- 7 080,0 тыс. руб.,

-приобретение погружного насоса на скважину по ул.Школьная с.Нагорное-129,56 тыс. руб.,

-приобретение узла нагрева для котла отопления на канализационных очистных сооружениях пгт Лучегорск- 920,21 тыс. руб.

3. Увеличение ассигнований на муниципальную программу «Содержание мест захоронений, расположенных на территории Пожарского муниципального округа на 2023-2027 годы» - 1 136,23 тыс. руб. (м/б) на разработку участков на кладбищах (Лучегорск "Аллея Славы"-599,05 тыс. руб., Губерово-537,18 тыс. руб.)

4. Уменьшение ассигнований на муниципальную программу "Содержание объектов благоустройства Пожарского муниципального округа на 2023 - 2027 годы" -1 264,88 тыс. руб. (к/б), из них:

- на благоустройство сельских территорий– 814,13 тыс. руб.,

- на проект "Досуг без границ" инициативного бюджетирования (далее ИБ) «Твой проект» – 450,75 тыс. руб.

5. Уменьшение ассигнований на муниципальную программу "Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в Пожарском муниципальном округе" на 2023 - 2027 годы (к/б) – 18 996,70 тыс. руб., из них:

- субвенции на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей – 11 680,96 тыс. руб.,

- субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями за счет средств федерального бюджета – 2 117,18 тыс. руб.,

- субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств краевого бюджета – 5 198,56 тыс. руб.

6. Изменение ассигнований внутри муниципальной программы «Дороги местного значения Пожарского муниципального округа на 2023-2027 годы»:

6.1. уменьшение ассигнований на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения) с твёрдым покрытием до сельских населённых пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, а также на их капитальный ремонт и ремонт – 19 121,23 тыс. руб., из них:

- средства краевого бюджета – 18 547,59 тыс. руб.,

- средства местного бюджета (софинансирование) – 573,64 тыс. руб.;

6.2. увеличение ассигнований на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов– 19 121,23 тыс. руб., из них:

- средства краевого бюджета – 18 547,59 тыс. руб.,

- средства местного бюджета (софинансирование) – 573,64 тыс. руб.

7. Увеличение расходов по непрограммным мероприятиям на 1 655,61 тыс. руб. (м/б), из них:

- оплата задолженности за 2024 год взносов на капремонт МКД п.Светлогорье– 992,03 тыс. руб.,

- увеличение ассигнований на содержание МКУ "ХОЗУ" (ремонт кабинета ГОиЧС, установка кондиционера) – 197,88 тыс. руб.,

- увеличение ассигнований на оплату судебных расходов, мировых соглашений – 465,70 тыс. руб. (задолженность по жилищно-коммунальным услугам муниципальных помещений в период отсутствия нанимателя, оплата долгов по выморочному имуществу).

**По главному распорядителю бюджетных средств – Думе Пожарского муниципального округа** – **увеличение расходов на 187,80 тыс. руб.** (командировочные расходы-67,8 тыс. руб., освещение деятельности-120,0 тыс. руб.)

**По главному распорядителю бюджетных средств – управлению образования администрации Пожарского муниципального округа – увеличение расходов на 21 890,12 тыс. руб.:**

1. Увеличение расходов на муниципальную программу "Развитие образования Пожарского муниципального округа" на 2023-2027 годы» - 21 686,16 тыс. руб. (м/б), в том числе:

1.1. Увеличение на подпрограмму "Развитие системы дошкольного образования Пожарского муниципального округа" – 1 733,89 тыс. руб.- субсидии на иные цели, в т.ч.:

- ремонт отопительной системы в МБДОУ №10 Лучегорск - 153,06 тыс. руб.,

- ремонт отопительной системы МБДОУ №21 Светлогорье - 919,37 тыс. руб.,

- ремонт кровли в МБДОУ №2 Лучегорск -298,52 тыс. руб.,

- ремонт канализации, приобретение жарочного шкафа в МБДОУ №9 Лучегорск -362,94 тыс. руб.

1.2. Увеличение на подпрограмму "Развитие системы общего образования Пожарского муниципального округа"– 19 952,27 тыс. руб.- субсидии на иные цели, в т.ч.:

- МОБУ СОШ №1 Лучегорск – 20,10 тыс. руб. (приобретение водонагревателей),

- МОБУ СОШ №2 Лучегорск – 254,61 тыс. руб. (приобретение водонагревателя-33,60т.р., ремонт системы отопления и канализации-221,01т.р.),

- МОБУ СОШ № 4 Лучегорск-5 247,15 тыс. руб. (приобретение водонагревателя-13,99т.р., ремонт пола в спортзале-2 673,16т.р., ремонт кабинетов-2 560,0т.р.),

- МОБУ СОШ №5 Нагорное – 20,04 тыс. руб. (приобретение водонагревателей),

- МОБУ СОШ № 6 Игнатьевка- 364,68 тыс. руб. (приобретение водонагревателя-33,0т.р., ремонт септика-184,62т.р., ремонт канализации-130,44т.р., электротовары-16,62т.р.),

- МОБУ СОШ №7 Пожарское – 15,80 тыс. руб. (приобретение водонагревателей),

- МОБУ ООШ № 8 Губерово-277,50 тыс. руб. (замена окон-114,0т.р., противопожарные двери-60,0т.р., замена светильников-103,50т.р.),

- МОБУ СОШ №10 Соболиный-7 072,64 тыс. руб. (установка счетчика холодной воды-32,0т.р., приобретение и установка блочно-модульной котельной-7 040,64т.р.),

- МОБУ ООШ №12 Федосьевка-3 678,52 тыс. руб. (замена стеклопакетов-15,75т.р., обустройство туалетов-3 449,77т.р., ремонт кровли-213,0т.р.),

- МОБУ СОШ № 13 Светлогорье-2 332,65 тыс. руб. (приобретение водонагревателя-24,0т.р., ремонт системы отопления -1 896,92т.р., системы водоснабжения- 411,73т.р.),

- МОБУ СОШ № 16 Верхний Перевал-597,0 тыс. руб. (ремонт аварийного козырька),

- МОБУ СОШ № 17 Новостройка-71,58 тыс. руб. (подключение гидропонной установки и умной теплицы к электричеству).

2. Увеличение ассигнований на программу «Дети и молодежь Пожарского муниципального округа на 2023-2027 годы» - участие в краевых мероприятиях для детей и молодежи (м/б) – 203,96 тыс. руб.

**По главному распорядителю бюджетных средств – управлению культуры, спорта и молодежной политики администрации Пожарского муниципального округа – увеличение расходов на 2 670,82 тыс. руб.:**

1. Увеличение расходов на муниципальную программу "Развитие культуры и искусства в Пожарском муниципальном округе на 2023-2027 годы" – 2 625,82 тыс. руб., и них:

- увеличение ассигнований на муниципальное задание учреждений культуры (сельских филиалов ДК) м/б – 715,0 тыс. руб. (техобслуживание зданий-300,0т.р.; промывка, опрессовка систем отопления-165,0т.р.; обслуживание систем АПС-250,0т.р.),

- увеличение ассигнований на иные цели м/б – 1 910,82 тыс. руб., (приобретение техники в сельские филиалы ДК-419,88т.р., реконструкция узла теплоэнергии СДК Новостройка- 166,85т.р.; монтаж системы АПС 1 этаж ДК Лучегорск-1324,09 т.р.).

2. Увеличение ассигнований на программу «Дети и молодежь Пожарского муниципального округа на 2023-2027 годы» - проезд для участия в проекте "Эстафета Победы" (м/б) – 45,0 тыс. руб.

**Всего увеличение расходов в 2025 году – 16 236,86 тыс. руб.**

Уточненный бюджет Пожарского муниципального округа на 2025 год составит:

Доходы – 2 140 071,36 тыс. рублей,

Расходы – 2 255 376,45 тыс. рублей,

Дефицит – 115 305,09 тыс. рублей,

Источник погашения дефицита – остатки средств на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2025 г.

Объем бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Пожарского муниципального округа на 2025 год в размере 18 413,86 тысяч рублей.

**2026 год**

1. Доходы

Увеличение безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 66 585,63 тыс. рублей - субсидии бюджетам муниципальных округов на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности.

**Всего увеличение доходов в 2026 году – 66 585,63 тыс. руб**.

2. Расходы

**По главному распорядителю бюджетных средств – администрации Пожарского муниципального округа – увеличение расходов за счет средств краевого бюджета на** **66 585,63 тыс. руб.:**

Увеличение ассигнований на муниципальную программу ""Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья населения Пожарского муниципального округа на 2023 - 2027 годы" - субсидии на развитие спортивной инфраструктуры (строительство ФОК)- 66 585,63 тыс. руб.

**Всего увеличение расходов в 2026 году – 66 585,63 тыс. руб**.

Уточненный бюджет Пожарского муниципального округа на 2026 год составит:

Доходы – 2 081 812,36 тыс. рублей,

Расходы – 2 101 812,36 тыс. рублей,

Дефицит – 20 000,00 тыс. руб.

**2027 год**

1. Доходы

Увеличение безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 4 226,91 тыс. рублей - субсидии бюджетам муниципальных округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования –

**Всего увеличение доходов в 2027 году – 4 226,91 тыс. руб**.

2. Расходы

**По главному распорядителю бюджетных средств – управлению образования администрации Пожарского муниципального округа – увеличение расходов за счет краевого бюджета на 4 226,91 тыс. руб.:**

Уменьшение расходов на подпрограмме "Развитие системы общего образования Пожарского муниципального округа» муниципальной программы "Развитие образования Пожарского муниципального округа" на 2023-2027 годы» - субсидии бюджетам муниципальных округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования -4 226,91 тыс. руб.

**Всего увеличение расходов в 2027 году – 4 226,91 тыс. руб**.

Уточненный бюджет Пожарского муниципального округа на 2027 год составит:

Доходы – 2 264 895,04 тыс. рублей,

Расходы – 2 284 895,04 тыс. рублей,

Дефицит –20 000,00 тыс. руб.

Начальник финансового управления Л.Л. Киричук