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 (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 – 30 450,17 тыс. руб***., в т.ч.:

- налог на доходы физических лиц - 24 258,00 тыс. руб. (по факту исполнения на 01.10.2024 г. с учетом прогнозных поступлений),

- акцизы на нефтепродукты – 393,64 тыс. руб. (уточненный прогноз МИФНС),

- единый налог на вмененный доход – 1,67 тыс. руб. (по факту исполнения на 01.10.2024 г.),

- прочие доходы от компенсации затрат – 214,33 тыс. руб. (по факту исполнения на 01.10.2024 г.),

- государственная пошлина – 1 758,00 тыс. руб. (по факту исполнения на 01.10.2024 г. с учетом прогнозных поступлений),

- плата за публичный сервитут – 34,70 тыс. руб. (по факту исполнения на 01.10.2024 г.),

- прочие поступления от использования муниципального имущества (соцнайм) – 400,00 тыс. руб. (по факту исполнения на 01.10.2024 г. с учетом прогнозных поступлений),

- доходы от реализации имущества – 2 742,43 тыс. руб. (по факту исполнения на 01.10.2024 г. с учетом прогнозных поступлений),

- доходы от продажи земельных участков – 110,00 тыс. руб. (по факту исполнения на 01.10.2024 г.),

- административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях – 59,00 тыс. руб. (по факту исполнения на 01.10.2024 г. с учетом прогнозных поступлений),

- иные штрафы – 78,40 тыс. руб. (по факту исполнения),

- прочие неналоговые доходы (НТО) - 400,00 тыс. руб. (по факту исполнения на 01.10.2024 г. с учетом прогнозных поступлений)

1.2. ***Уменьшение налоговых и неналоговых доходов – 172,0 тыс. руб***.- единый сельскохозяйственный налог (по факту исполнения на 01.10.2024 г. с учетом прогнозных поступлений).

**Всего увеличение налоговых и неналоговых доходов – 30 278,17 тыс. руб.**

***2. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*** (в соответствии с краевым законом о внесении изменений в краевой бюджет от 03.10.2024 № 655-КЗ)

***2.1. Увеличение*** – ***61 545,92 тыс. рублей***, в т.ч.:

- субсидии на обеспечение граждан твердым топливом – 32 650,03 тыс. руб.,

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования – 15 406,05 тыс. руб.,

- субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 0,82 тыс. руб.,

- межбюджетные трансферты на проведение мероприятий по обеспечению выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров – 312,48 тыс. руб.,

- межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам – 13 176,54 тыс. руб.

***2.2. Уменьшение*** – ***8 317,97 тыс. рублей***, в т.ч.:

- субсидии бюджетам на развитие сети учреждений культурно-досугового типа – 2 896,64 тыс. руб.,

- субсидии бюджетам муниципальных округов на предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно -927,00 тыс. руб.,

- субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам -640,00 тыс. руб.,

- субвенции на обеспечение бесплатным питанием детей – 1 902,10 тыс. руб.,

- субвенции на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей – 201,88 тыс. руб.,

- субвенции бюджетам муниципальных округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми – 1 750,35 тыс. руб.

**Всего увеличение безвозмездных поступлений – 53 227,95 тыс. руб.**

**Всего увеличение доходов в 2024 году – 83 506,12 тыс. руб**.

1. Расходы

**По главному распорядителю бюджетных средств – администрации Пожарского муниципального округа** – **увеличение расходов на 43 886,01 тыс. руб.:**

Увеличение по муниципальным программам – 39 586,52 тыс. руб.:

1. Увеличение ассигнований на МП "Регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности, управление муниципальным имуществом в Пожарском муниципальном округе на 2023-2026 годы" – 449,0 тыс. руб. (м/б) на выполнение кадастровых работ в целях формирования земельных участков;

2. Увеличение ассигнований на МП " Дороги местного значения Пожарского муниципального округа" на 2023-2026 годы» (за счет акцизов на нефтепродукты на ремонт дороги Лучегорск-Благовещенка) м/б – 393,64 тыс. руб.;

3. Увеличение ассигнований на МП "Обеспечение населения дровами и поддержка организаций, занимающихся реализацией древесины для нужд населения Пожарского муниципального округа" на 2023-2026 годы – 32 806,84 тыс. руб., из них:

-средства краевого бюджета – 32 650,03 тыс. руб.,

-средства местного бюджета (софинансирование) – 156,81 тыс. руб.;

4. Увеличение ассигнований на МП «Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории Пожарского муниципального округа на 2023-2026 годы» - 594,00 тыс. руб. (приобретение контейнеров) м/б;

5. Увеличение ассигнований на МП «Развитие систем водоснабжения и водоотведения Пожарского муниципального округа на 2023-2026 годы» - 7 504,12 тыс. руб. (субсидии м/б на возмещение недополученных доходов МУП "Лидер");

6. Уменьшение ассигнований на МП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания муниципального жилищного фонда Пожарского муниципального округа на 2023-2026 годы» - 179,56 тыс. руб. (отсутствие потребности) м/б;

7. Уменьшение ассигнований на МП «Содержание мест захоронений, расположенных на территории Пожарского муниципального округа на 2023-2026 годы» – 127,52 тыс. руб. (экономия по результатам торгов на инвентаризацию кладбищ за счет местного бюджета-софинансирование);

8. Уменьшение ассигнований на МП " Предоставление земельных участков гражданам, имеющих трех или более детей на 2023-2026 годы» (отсутствие потребности на выплату взамен земельного участка) – 1 854,00 тыс. руб., в т.ч.:

-средства краевого бюджета – 927,00 тыс. руб.,

-средства местного бюджета (софинансирование) – 927,00 тыс. руб.

Увеличение по непрограммным мероприятиям – 4 299,49 тыс. руб., из них:

- увеличение представительских расходов на приобретение новогодних подарков детям участников СВО– 200,0 тыс. руб. (м/б),

- увеличение расходов на содержание ХОЗУ – 1 312,00 тыс. руб. (м/б) (заработная плата, налоги, коммунальные услуги),

- увеличение расходов на оплату теплоснабжения, ГВС по муниципальным помещениям (было предусмотрено не в полном объеме) – 585,27 тыс. руб. (м/б),

- увеличение субсидий газете "Победа" на выпуск юбилейного номера к 85-летию Пожарского района– 150,00 тыс. руб. (м/б),

- увеличение расходов на погашение задолженности по муниципальным помещениям перед ресурсоснабжающими организациями (м/б) – 2 051,40 тыс. руб.,

- увеличение расходов на осуществление переданных полномочий на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления за счет субвенции к/б – 0,82 тыс. руб.,

**По главному распорядителю бюджетных средств – управлению образования администрации Пожарского муниципального округа – увеличение расходов на 35 095,67 тыс. руб.:**

1. МП "Развитие образования Пожарского муниципального округа" на 2023-2026 годы» увеличение на 36 891,31 тыс. руб., из них:

1.1. подпрограмма "Развитие системы общего образования Пожарского муниципального округа" – 31 653,59 тыс. руб., из них:

Увеличение за счет местного бюджета – 4 660,62 тыс. руб., в т.ч.:

-увеличение субсидии на муниципальное задание – 4 630,62 тыс. руб. (м/б) (заработная плата, налоги, коммунальные услуги),

-увеличение субсидии на иные цели -30,0 тыс. руб.-приобретение бензопилы для распиловки дров МОБУ СОШ № 10 с.Соболиный.

Увеличение за счет краевого бюджета – 26 992,97 тыс. руб., в т.ч.:

- увеличение субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования – 15 406,05 тыс. руб.,

- увеличение трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство – 13 176,54 тыс. руб.,

- увеличение трансфертов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров – 312,48 тыс. руб.,

- уменьшение субвенции на обеспечение бесплатным питанием детей – 1 902,10 тыс. руб.

1.2. подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования Пожарского муниципального округа" – 5 367,80 тыс. руб. (м/б):

-увеличение субсидии на муниципальное задание – 5 310,80 тыс. руб. (зарплата, налоги, коммунальные услуги),

-увеличение субсидии на иные цели-57,0 тыс. руб. (ремонт крыши над входной дверью МБДОУ № 9 - 18,0 тыс. руб., подключение АПС к пульту пожарной охраны МБДОУ № 10-39,0 тыс. руб.)

1.3. подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования Пожарского муниципального округа" - увеличение на 677,23 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» - уменьшение на 605,43 тыс. руб., в т.ч.:

-местный бюджет – увеличение на 34,57 тыс. руб. (заработная плата, налоги бухгалтерии, метод.кабинета УО),

- краевой бюджет – уменьшение субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам - 640,00 тыс. руб.

1.5. подпрограмма "Развитие системы отдыха, оздоровления детей и подростков Пожарского муниципального округа" – уменьшение субвенции краевого бюджета на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей – 201,88 тыс. руб.

2. МП "Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья населения Пожарского муниципального округа на 2023 - 2026 годы" – увеличение на 415,24 тыс. руб. (м/б) - субсидии на муниципальное задание ДЮСШ (заработная плата, налоги, коммунальные услуги).

3. МП «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения в Пожарском муниципальном округе на 2023-2026 годы» - уменьшение на 460,53 тыс. руб.(м/б) (невозможность провести устройство туалета для маломобильных детей в МОБУ СОШ № 1 в связи с существующей планировкой).

Уменьшение непрограммных мероприятий – 1 750,35 тыс. руб.- субвенции краевого бюджета на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми.

**По главному распорядителю бюджетных средств – управлению культуры, спорта и молодежной политики администрации Пожарского муниципального округа – увеличение расходов на 4 524,44 тыс. руб**. по МП "Развитие культуры и искусства в Пожарском муниципальном округе на 2023-2025 годы", из них:

1.увеличение субсидии на муниципальное задание – 7 021,91 тыс. руб. (м/б) (зарплата и налоги, коммунальные услуги);

2. увеличение расходов на заработную плату и налоги бухгалтерии и метод.кабинета – 399,17 тыс. руб. (м/б);

3. уменьшение субсидии краевого бюджета на развитие сети учреждений культурно-досугового типа) – 2 896,64 тыс. руб.

**Всего увеличение расходов в 2024 году – 83 506,12 тыс. руб.**

Уточненный бюджет Пожарского муниципального округа на 2024 год составит:

Доходы – 1 940 817,06 тыс. рублей,

Расходы – 1 991 210,33 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