ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКАпо корректировке бюджетамуниципального образования Михайловский район на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

 (октябрь 2024)
В предложенном варианте решения параметры бюджета предлагается изменить следующим образом:

2024 год

Доходы бюджета

Доходная часть бюджета увеличена на 162734,2 тыс. рублей, в том числе за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы, передаваемых районному бюджету из бюджета Алтайского края на 146630,3 тыс. рублей.

Изменения по налоговым доходам предполагаются в связи с предоставлением уточненного прогноза администратором - ФНС России:

- в сумме 14149,0 тыс. руб. – увеличение прогноза поступления доходов по НДФЛ;

- в сумме 624,9 тыс. руб. - увеличение прогноза поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты;

- в сумме 7735,0 тыс. руб. - увеличение прогноза поступления доходов по налогам на совокупный доход, в том числе: налог по УСН – 2748,0 тыс. руб., ЕСХН – 3802,0 тыс. руб., налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения - 1185,0 тыс. руб.

- в сумме 50,0 тыс. руб. - увеличение прогноза поступления доходов по государственной пошлине.

Всего увеличение по налоговым доходам составит 22558,9 тыс. руб.

Изменения по неналоговым доходам:

- в сумме 520,0 тыс. руб. - увеличение прогноза поступления доходов от использования имущества (арендная плата за землю);

- в сумме -7000,0 тыс. руб. – снижение прогноза по поступлениям от компенсации затрат государства (погашение дебиторской задолженности за поставленный уголь предприятиям теплоснабжения);

- в сумме 25,0 тыс. руб. – увеличение прогноза по доходам от продажи материальных и нематериальных активов.

Всего прогноз по неналоговым доходам снижен на 6455,0 тыс. руб.

В целом увеличение по налоговым и неналоговым доходам составит 16103,9 тыс. руб.

Безвозмездные поступления увеличены в целом на 146630,3 тыс. руб.:

- в сумме 37489,0 тыс. руб. – прочие дотации;

- в сумме 8477,0 тыс. руб. – дотации на сбалансированность;

- в сумме 77183,6 тыс. руб. - субсидии бюджетам муниципальных образований, в том числе субсидии:

- на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения – -5387,0 тыс. руб.;

- на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение стабильного водоснабжения населения - -613,0 тыс. руб.;

- на проектирование, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – 80000,0 тыс. руб.;

- на развитие системы отдыха и укрепление здоровья детей (организацию отдыха и оздоровления детей) – 710,8 тыс. руб.;

- на cофинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений – 3715,3 тыс. руб.;

- на реализацию инициативных проектов развития (создания) общественной инфраструктуры муниципальных образований – -1242,5 тыс. руб.;

- сумме 18929,5 тыс. руб. – субвенции, в том числе субвенции:

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях – 863,0 тыс. руб.;

- на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов – 2 тыс. руб.;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования – 13085,0 тыс. руб.;

- на осуществление государственных полномочий в сфере организации и обеспечения бесплатного проезда обучающихся общеобразовательных организаций, являющихся членами семьи, признанной многодетной в соответствии с законодательством – 4479,5 тыс. руб.;

- на исполнение государственных полномочий по обращению с животными без владельцев – 150,0 тыс. руб.;

- на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность – 350,0 тыс. руб.

- в сумме 4551,2 тыс. руб. – иные межбюджетные трансферты, в том числе:

- на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями – 130,2 тыс. руб.;

- предоставленные в целях соблюдения предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги – 4421 тыс. руб.

Основание: Закон Алтайского края от 04 октября 2024 года № 61-ЗС «О внесении изменений в закон Алтайского края «О краевом бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Расходы бюджета

Расходы бюджета увеличены на 162734,2 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов на 146630,3 тыс. рублей.

**1. Расходы за счет средств безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации предлагается увеличить на 146630,3 тыс. рублей по направлениям:**

За счет субсидии на cофинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений:

- в сумме 3715,3 тыс. руб. – на выплату заработной платы работникам учреждений дополнительного образования детей.

За счет субсидии на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения:

- в сумме -5387,0 тыс. руб. – проведение мероприятий по капитальному ремонту котельной №1 с. Михайловское.

За счет субсидии на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение стабильного водоснабжения населения:

- в сумме -613,0 тыс. руб. – уточнение плановых назначений по фактическому объему закупок, скважина с. Михайловское.

За счет субсидии на проектирование, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения:

- в сумме 80000,0 тыс. руб. – на проведение восстановительных работ дорожного полотна после паводка весной 2024 года (с. Михайловское, с. Ракиты).

За счет субсидии на развитие системы отдыха и укрепление здоровья детей (организацию отдыха и оздоровления детей):

- в сумме 710,8 тыс. руб. – на оплату договоров, связанных с проведением летней оздоровительной кампании детей.

За счет субсидии на реализацию инициативных проектов развития (создания) общественной инфраструктуры муниципальных образований:

- в сумме -1242,5 тыс. руб. – на реализацию проекта «Благоустройство площади», находящейся в с. Михайловское, прилегающей к МБОУ «Михайловский лицей» и МБУ ДО «Михайловская ДШИ» (изменение получателя субсидии с бюджет Михайловского района на бюджет Михайловского сельсовета).

За счет субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях:

- в сумме 863,0 тыс. руб. – на оплату труда работникам дошкольных образовательных учреждений.

За счет субвенции на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов:

- в сумме 2,0 тыс. руб. – на расходы по ВУС при поселениях района.

За счет субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования:

- в сумме 13085,0 тыс. руб. – на оплату труда, указанной категории работников.

За счет субвенции на осуществление государственных полномочий в сфере организации и обеспечения бесплатного проезда обучающихся общеобразовательных организаций, являющихся членами семьи, признанной многодетной в соответствии с законодательством:

- в сумме 4479,5 тыс. руб. – на предоставление субсидии Михайловскому автотранспортному предприятию на компенсацию выпадающих доходов в связи с предоставлением мер социальной поддержки многодетным семьям.

За счет субвенции на исполнение государственных полномочий по обращению с животными без владельцев:

- в сумме 150,0 тыс. руб. – на проведение работ по отлову и содержанию безнадзорных животных на территории муниципального образования.

За счет субвенции на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность:

- в сумме 350,0 тыс. руб. – на предоставление компенсации родителям воспитанников детских дошкольных учреждений.

За счет иных межбюджетных трансфертов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями:

- в сумме 130,2 тыс. руб. – на оплату труда советников директоров в общеобразовательных учреждениях района.

За счет иных межбюджетных трансфертов, предоставленных в целях соблюдения предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги:

- в сумме 4421 тыс. руб. – на предоставление мер социальной поддержки населению при оплате коммунальных услуг.

Средства прочих дотаций из краевого бюджета по распоряжению Правительства Алтайского края от 17.07.2024 №345-р в сумме 11957,0 тыс. руб. (протокол согласования направлений использования средств от 29.07.2024) направить на следующие мероприятия в соответствии с распоряжением Администрации Михайловского района от 02.08.2024 №47-Р:

- ремонт сети холодного водоснабжения с. Михайловское, Михайловского района Алтайского края по ул. Красноармейская и ул. Северная.

Средства прочих дотаций из краевого бюджета по распоряжению Правительства Алтайского края от 12.08.2024 №375-р в сумме 25000,0 тыс. руб. (протокол согласования направлений использования средств от 21.08.2024) направить на следующие мероприятия в соответствии с распоряжением Администрации Михайловского района от 28.08.2024 №57-Р:

- восстановление водопропускных сооружений улично-дорожной сети.

Средства дотации на сбалансированность по распоряжению Правительства Алтайского края от 07.10.2024 №450-р в общей сумме 8477,0 тыс. руб. (протокол согласования направлений использования средств от 11.10.2024) направить на:

- погашение кредиторской задолженности бюджета в рамках солидарной ответственности в сумме 339 тыс. рублей;

- обустройство помещений в целях организации учебного процесса учащихся Малиновоозерской СОШ в сумме 6638 тыс. рублей;

- устранение нарушений, выявленных органами Ростехнадзора, в сумме 1500 тыс. рублей.

**2. Объем расходов за счет собственных средств местного бюджета увеличить на 16103,9 тыс. рублей, а также перераспределить по статьям расходов 2576 тыс. рублей по следующим направлениям:**

*Расходы на заработную плату:*

- в сумме 224,2 тыс. руб. – увеличение ассигнований на выплату заработной платы работникам ЕДДС;

- в сумме 37,6 тыс. руб. – на софинансирование субсидии на заработную плату из краевого бюджета;

- в сумме -808,1 тыс. руб. – для перераспределения по другим направлениям расходования средств.

*Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями:*

- в сумме 5000,0 тыс. руб. на погашение кредиторской задолженности за отопление муниципальных учреждений;

- в сумме 58,7 тыс. руб. – за счет перераспределения по другим направлениям расходования средств.

*Расходы на приобретение муниципального запаса топлива:*

- в сумме -164,6 тыс. руб. – для перераспределения по другим направлениям расходования средств.

*Расходы на погашение просроченной кредиторской задолженности:*

- в сумме -41,0 тыс. руб. – для перераспределения по другим направлениям расходования средств;

- в сумме 6269,5 тыс. руб. – на погашение просроченной кредиторской задолженности.

*Расходы на уплату налогов:*

- в сумме -45,5 тыс. руб. – для перераспределения по другим направлениям расходования средств.

*Расходы на публичные нормативные обязательства:*

- в сумме 276,0 тыс. руб. – индексация доплаты к пенсиям муниципальных служащих (Постановление Администрации Михайловского района от 29.07.2024 №316);

- в сумме -14,0 тыс. руб. - для перераспределения по другим направлениям расходования средств.

*Расходы на увеличение средств резервного фонда:*

- в сумме 150,0 тыс. руб.

*Расходы на увеличение средств дорожного фонда:*

- в сумме 624,9 тыс. руб. – увеличение бюджетных ассигнований за счет увеличения прогноза поступлений по доходам от уплаты акцизов.

*Расходы на увеличение капитальных вложений, капремонты муниципальной собственности:*

- в сумме 50 тыс. руб. – на приобретение основных средств (Администрация района);

- в сумме -54,4 тыс. руб. – на софинансирование субсидии на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения (котельная №1);

- в сумме 950,0 тыс. руб. – расходы на оформление проектно-сметной документации в целях капитального ремонта детского дошкольного учреждения (Детский сад №6);

- в сумме 886 тыс. руб. – за счет перераспределения по другим направлениям расходования средств.

*Расходы на услуги связи:*

- в сумме -16,5 тыс. руб. – для перераспределения по другим направлениям расходования средств.

*На оплату работ, услуг по содержанию имущества:*

- в сумме 505,0 тыс. руб. – расходы на установку противопожарной сигнализации в здании Администрации по предписанию контролирующих органов;

- в сумме 72,4 тыс. руб. – финансирование учреждений образования (пропитка крыши МКОУ «Полуямская СОШ»);

- в сумме 286,9 тыс. руб. - за счет перераспределения по другим направлениям расходования средств.

*На оплату прочих работ, услуг:*

 - в сумме 100,0 тыс. руб. – на увеличение ассигнований для закупки услуг (Администрация района);

*-* в сумме 250,0 тыс. руб. – расходы на осуществление кадастровых работ по решению суда;

- в сумме 7,2 тыс. руб. – на софинансирование субсидии на летних отдых и оздоровление детей;

- в сумме 22,4 тыс. руб. – расходы на ремонт МКОУ «Малиновоозерская ООШ»;

- в сумме 541,3 тыс. руб. - за счет перераспределения по другим направлениям расходования средств.

*На прочие расходы:*

- в сумме 1000,0 тыс. руб. - на софинансирование субсидий из краевого бюджета (нераспределенные средства), финансирование мероприятий МЦП;

- в сумме -616,6 тыс. руб. – для перераспределения по другим направлениям расходования средств.

*На предоставление иных субсидий:*

- в сумме -629,5 тыс. руб. – для перераспределения по другим направлениям расходования средств.

*На прочие выплаты персоналу:*

- в сумме 10,3 тыс. руб. – за счет перераспределения по другим направлениям расходования средств.

*На социальные выплаты:*

- в сумме 45,2 тыс. руб. – за счет перераспределения по другим направлениям расходования средств.

*На приобретение продуктов питания:*

- в сумме -240,2 тыс. руб. – для перераспределения по другим направлениям расходования средств.

*На приобретение прочих материалов:*

- в сумме 450,0 тыс. руб. – на приобретение ГСМ, прочих материалов (Администрация района);

- в сумме 169,1 тыс. руб. – на приобретение строительных и прочих материалов в общеобразовательные учреждения и учреждения дополнительного образования детей;

- в сумме 747,6 тыс. руб. - за счет перераспределения по другим направлениям расходования средств.

Кроме вышеуказанных изменений, в сводную бюджетную роспись внесены поправки по распоряжениям Администрации Михайловского района в соответствии с пунктом 3.3 раздела III Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи районного бюджета (местный бюджет):

**Перераспределены** бюджетные ассигнования резервного фонда в сумме 76,3 тыс. руб.: на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций в сумме 36,0 тыс. руб.; на приобретение Почетных грамот, Благодарственных писем, открыток, цветов, адресных папок и рамок и пр. в сумме 40,3 тыс. рублей.

Основание: распоряжения Администрации Михайловского района Алтайского края от 05.06.2024 №40-Р; от 20.06.2024 №41-Р; от 16.08.2024 №53-Р.

**Распределены** бюджетные ассигнования на предоставление межбюджетных трансфертов поселениям района в сумме 1359,6 тыс. руб., в том числе:

- 1000,0 тыс. руб. на реализацию проектов по благоустройству общественно значимых территорий (площадь р.п. Малиновое Озеро);

- 133,6 тыс. руб. на предоставление межбюджетных трансфертов поселениям из дорожного фонда за счет остатков средств дорожного фонда на 01.01.2024 (с. Николаевка);

- 226,0 тыс. руб. на ликвидацию накопленного вреда окружающей среде (с. Ракиты)

 Основание:Распоряжения Администрации Михайловского района Алтайского края от 03.06.2024 №37-Р; от 05.09.2024 №66-Р; от 20.09.2024 №69-Р.

Источники финансирования дефицита бюджета

Источники финансирования дефицита бюджета без изменений.

**Плановый период 2024 и 2025 годов**

По основным параметрам бюджета Михайловского района на плановый период 2025 и 2026 годов вносятся следующие изменения.

Увеличение доходов 2025 года по безвозмездным поступлениям на общую сумму 99671,3 тыс. руб., в том числе за счет предоставления субсидий из краевого бюджета:

- в сумме 80000,0 тыс. руб. – субсидии на проектирование, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения;

- в сумме 7471,1 тыс. руб. – субсидии на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение стабильного водоснабжения населения;

- в сумме 15546,2 тыс. руб. – субсидии на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности;

- в сумме -3346 тыс. руб. – субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования.

Аналогичные изменения вносятся в расходную часть бюджета 2025 года. Увеличение расходов на 99671,3 тыс. руб. в соответствии с целевым направлением предоставленных межбюджетных трансфертов.

Остальные параметры планового периода остаются без изменений.