Пояснительная записка

к проекту решения муниципального совета Краснояружского района «О внесении изменений в решение муниципального совета Краснояружского района от 27.12.2023 года № 28 «О бюджете муниципального района «Краснояружский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

Проект решения муниципального совета Краснояружского района «О внесении изменений в решение муниципального совета Краснояружского района от 27.12.2023 года № 28 «О бюджете муниципального района «Краснояружский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее - проект решения) подготовлен с учетом результатов исполнения бюджета муниципального района за январь-ноябрь 2024 года, а также на основе ожидаемого исполнения областного бюджета в 2024 году.

Проект решения предусматривает изменения основных характеристик

бюджета муниципального района:

на 2024 год предусмотрены следующие изменения:

* увеличение бюджета по доходам на сумму 172 млн. 356,0 тыс. руб.;
* уменьшение бюджета по расходам на сумму **22** млн. 180,0 тыс.руб.

- увеличение профицита бюджета на сумму 84 млн. 045,9 тыс. руб. Изменение бюджета по доходам на 2024 обусловлено увеличением

налоговых и неналоговых доходов, уменьшением межбюджетных трансфертов.

На основании фактически сложившихся поступлений текущего года, с учетом поступлений налога на доходы физических лиц, носящих нерегулярный «разовый» характер (в том числе НДФЛ с дивидендов, поступивший в декабре от ЗАО «Краснояружская зерновая компания» в сумме 131 млн. 471 тыс. руб.), налоговые и неналоговые доходы увеличены на сумму 194 млн. 464 тыс. руб., в том числе по причине увеличения прогноза поступлений:

* налог на доходы физических лиц на (+) 179 млн. 324 тыс. руб.,
* акцизы (+) 648 тыс. руб.,

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения на (+) 1 млн. 197 тыс. руб.,

* единый сельскохозяйственный налог - (+) 824 тыс. руб.;
* государственная пошлина - (+) 524 тыс. руб.;
* доходы от аренды земельных участков на (+) 8 млн. 67 тыс. руб.,

- доходы от сдачи в аренду и использования муниципального имущества на (+) 759 тыс. руб.,

- платы за негативное воздействие на окружающую среду на (+) 241 тыс.

руб.;

* доходы от реализации муниципального имущества на (+) 817 тыс. руб.,
* доходы от продажи земельных участков на (+) 510 тыс. руб.,
* штрафы на (+) 866 тыс. руб.,

- доходов от платных услуг и компенсации затрат бюджетов на (+) 592 тыс. руб.,

- прочие неналоговые доходы на (+) 95 тыс. руб.

Также изменение бюджета по доходам на 2024 год связано с уменьшением межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету муниципального района из областного бюджета на 21 млн. 444,0 тыс. руб. и уменьшением межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджетов поселений бюджету муниципального района на 664 тыс. руб.

Изменения по доходам на 2024 год представлены в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код бюджетной классификации | Наименование показателей | Сумма на 2024 год | Откло­нения (+,-) | Сумма на 2024 год (с изм.) |
|  | Всего доходы | 1406855,00 | 172356,0 | 1579211,0 |
| 1 00 00000 00 0000 000 | Налоговые и неналоговые доходы | 553690,0 | 194464,0 | 748154,0 |
| 2 00 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления | 853165,00 | -22108,0 | 831057,0 |
| 2 02 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 852938,00 | -22108,0 | 830830,00 |
| 2 021000 00 0000 000 | Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 180535,60 |  | 180535,60 |
| 2 02 20000 00 0000 000 | Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 125648,50 | -42798,30 | 82850,20 |
| 2 02 30000 00 0000 000 | Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 488537,50 | -11459,50 | 477078,00 |
| 2 02 40000 00 0000 000 | Иные межбюджетные трансферты | 58216,40 | 32149,80 | 90366,20 |
| 207 00000 00 0000 000 | Прочие безвозмездные поступления | 227,00 |  | 227,00 |

Доходы бюджета муниципального района «Краснояружский район» на 2025 год остаются неизмеными.

Доходы бюджета муниципального района «Краснояружский район» на 2026 год планируется увеличить на 71 млн. 614,7 тыс. руб. за счет межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету муниципального района из областного бюджета.

Изменения внесенные в расходную часть бюджета обусловлены уточнением безвозмездных поступлений предоставляемых из областного бюджета, внутренним перераспределением средств бюджета муниципального района и распределением средств резервного фонда.

Сумма межбюджетных трансфертовпредоставляемых из областного бюджета **на 2024 год** **уменьшена на 21 млн. 444 тыс.руб. в том числе:**

сумма субвенций на оказание поддержки участникам специальной военной операции в приобретении (строительстве) жилья с помощью жилищных ипотечных кредитов **уменьшена на 357,1 тыс.руб.;**

сумма субвенций на оказание поддержки гражданам пострадавшим в ходе специальной военной операции, приобретении (строительстве) жилья с помощью жилищных ипотечных кредитов **уменьшена на 833,6 тыс.руб.**

сумма субвенции на содержание ребенка в семье опекуна, приемной семье, на выплату вознаграждения, причитающегося приемным родителям **уменьшена на 176 тыс.руб**.;

сумма субвенций на оплату ежемесячных денежных выплат лицам, родившимся в период с 22.06.1923года по 03.09.1945года (Дети войны) **уменьшена на 800 тыс.руб.;**

сумма субвенций на оплату ежемесячных денежных выплат ветеранам труда, ветеранам военной службы **уменьшена на 200 тыс.руб.;**

сумма субвенций на осуществление мер по социальной защите граждан, являющихся усыновителями **уменьшена на 110 тыс.руб.;**

сумма субвенций на предоставление материальной и иной помощи для погребения **уменьшена на 17 тыс.руб.;**

сумма субвенций на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной защиты многодетных семей **уменьшена на 1 млн. 060 тыс.руб.;**

сумма субвенций на осуществление дополнительных мер социальной защиты семей, родивших третьего и последующих детей, по предоставлению материнского (семейного) капитала **уменьшена на 400 тыс.руб.;**

сумма субвенций на выплату ежемесячных пособий гражданам, имеющим детей **уменьшена на 400 тыс.руб.;**

сумма субвенций на мероприятия по проведению летней оздоровительной кампании детей **уменьшена на 213,2 тыс.руб.;**

сумма субвенций на предоставление гражданам ежемесячных денежных компенсаций расходов по оплате электроэнергии, приобретенной на нужды электроотопления **уменьшена на 50,8 тыс.руб.;**

сумма субвенций на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме **уменьшена на 4,2 тыс.руб.;**

сумма субвенций на предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам образовательных организаций **уменьшена на 383 тыс.руб.;**

сумма субвенций на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам образовательных организаций **уменьшена на 1 млн. 156,6 тыс.руб.;**

сумма субвенций на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях **уменьшен на 806,6 тыс.руб.;**

сумма субвенций на обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования **уменьшена на 7 млн. 130,8 тыс.руб.;**

сумма субвенций на реализацию государственного стандарта общего образования **увеличена на 2 млн. 639,4 тыс.руб.;**

сумма субсидий на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в образовательных организациях **уменьшена на 678,5 тыс.руб**.;

сумма субсидий на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов социальной сферы местного значения **уменьшена на 41 млн.243тыс.руб**.;

сумма субсидий на капитальный ремонт и ремонт сети автомобильных дорог общего пользования местного значения **уменьшена на 237,2 тыс.руб.;**

сумма субсидий на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы" **уменьшена на 639,6 тыс.руб.;**

сумма иных межбюджетных трансфертов на предоставление единовременной выплаты военнослужащим, проходящим военную службу по контракту в Вооруженных Силах Российской Федерации **увеличена на 30 млн. 800 тыс.руб.;**

сумма иных межбюджетных трансфертов на поощрение муниципальных общеобразовательных организаций Белгородской области за достижение высоких показателей в сфере образования **увеличена на 1 млн.626 тыс.руб.;**

сумма иных межбюджетных трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на возмещение расходов, связанных с реализацией мероприятий по временному социально-бытовому обустройству граждан вынужденно покинувших жилые помещения, в связи с проведением специальной военной операцией (ПВР) **увеличена на 387,8 тыс.руб.;**

За счет средств бюджета муниципального района расходы на 2024 год в целом, с учетом оптимизации и внутреннего перераспределения уменьшаются на ( +507+648-1171-3125,9-51,9=) 3 млн. 193,8 тыс.руб.

Изменения произошли по следующим направлениям:

оплата расходов по уличному освещению (-) 1 млн.171 тыс.руб. ( за счет сложившейся экономии);

на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (+) 1 млн.155 тыс.руб. (перевыполнение плана по акцизам);

иные межбюджетные трансферты бюджету городского поселения «Поселок Красная Яруга» на расходы по оказанию поддержки граждан и их объединений, участвующих в охране общественного порядка (-) 3 млн.125,9 тыс.руб. (Экономия средств);

иные межбюджетные трансферты бюджетам городского и сельских поселений на разработку проектов зон охраны объектов культурного наследия (памятников воинской славы) и организацию проведения государственной историко-культурной экспертизы (-) 51,9 тыс.руб. (экономия получена в результате торгов).

Согласно распоряжениям администрации Краснояружского района средства **резервного фонда** распределены в **сумме 1 млн. 246,4 тыс. руб**. и направлены на следующие цели:

разработка проектов зон охраны объектов культурного наследия (памятников воинской славы) и организации проведения государственной историко-культурной экспертизы в Сергиевском сельском поселении – 470 тыс.руб.

компенсационные выплаты членам семьи погибших военнослужащих за понесенные расходы по организации похорон – 469,7 тыс.руб.;

проведение ремонтно-востановительных работ (после обстрела) зданий Вязовского и Теребренского сельских домов культуры – 90 тыс.руб.;

питание и проживание жителей приграничных территорий Краснояружского района, покинувших место жительства в связи с обстоятельствами, связанными с проведением специальной военной операции на территории Украины, находящихся в пункте временного размещения, с последующим возмещением из резервного фонда Правительства Белгородской области – 216,7 тыс.руб.

Расходная часть бюджета муниципального района «Краснояружский район» на 2025 год остается неизменной.

Расходная часть бюджета муниципального района «Краснояружский район» на 2026 год планируется **увеличить на 71 млн. 614,7 тыс.руб**. за счет субсидий на капитальный ремонт и ремонт сети автомобильных дорог общего пользования местного значения

**Заместитель главы администрации**

**Краснояружского района –**

**начальник управления финансов и**

**бюджетной политики С.Н.Шапошникова С.**