*ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (ПРОЕКТ )*

*к решению Совета муниципального района «Корткеросский»*

*от декабря 2024 года «О внесении изменений в решение Совета муниципального района «Корткеросский» от 20.12.2023 года № VII -22/7 «О бюджете муниципального района «Корткеросский» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026годов»*

# **ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ РЕШЕНИЯ, ПРИЛОЖЕНИЯ К РЕШЕНИЮ**

Изменения в пункты 1,2,5,8,19,20 решения Совета муниципального района «Корткеросский» «О бюджете муниципального района «Корткеросский» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Решение о бюджете), в приложения 1,2,3,4,5,7,10 к Решению о бюджете вносятся в связи с изменением показателей бюджета района по налоговым и неналоговым доходам, по объемам безвозмездных поступлений и по источникам финансирования дефицита бюджета в связи с привлечением бюджетного кредита на частичное погашение дефицита бюджета.

ИЗМЕНЕНИЕ ОСНОВНЫХ ПАРАМЕТРОВ БЮДЖЕТА

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Предлагаемые изменения (+/-), руб.** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Доходы | + 3 324 821,27 | 0,0 | 0,0 |
| в т.ч.  налоговые и неналоговые доходы  безвозмездные поступления | + 4 000 00,00  - 675 178,73 | 0,0  0,0 | 0,0  0,0 |
| Расходы | +11 624 821,27 | 0,0 | 0,0 |
| Дефицит (*"-" увеличение, "+" снижение)* | -8 300 000,0 | 0,0 | 0,0 |

**ДОХОДЫ**

**Налоговые и неналоговые доходы**

Предусматривается увеличение общего объема налоговых и неналоговых доходов бюджета района в 2024 году на **4 000 000,0** рублей, в том числе за счет увеличения:

- налога на доходы физических лиц в сумме 3 000 000,0 рублей;

- государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции в сумме 1 000 000,0 рублей;

Уточненный объем налоговых и неналоговых доходов прогнозируется исходя из динамики поступления в текущем году и ожидаемых поступлений до конца года.

Общая сумма налоговых и неналоговых доходов в 2024 году составит **383 643 902,0** рублей.

**Безвозмездные поступления**

В связи с внесением изменений годовые плановые поступления на 2024 год по разделу доходов бюджета района «Безвозмездные поступления» уменьшены на **675 178,73** рублей, в том числе:

1. Увеличена субсидия на оплату расходов по исполнительным документам по взысканию задолженности за содержание незаселенного (свободного от проживания) муниципального жилого фонда на основании уведомления Министерства финансов РК от 29.11.2024г. № 2386, на сумму **125 421,27** рублей;
2. Уменьшены иные межбюджетные трансферты 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 на основании Постановления Правительства РК от 29.11.2024г. № 477 на сумму **800 600,0** рублей;

С учетом предлагаемых изменений уточненные годовые плановые назначения по доходам составят **1 716 933 194,36** рублей.

**РАСХОДЫ**

Предлагается внести указанные ниже изменения по расходам на сумму **11 624 821,27** рублей.

**За счет увеличения объема по неналоговым и неналоговым доходам на сумму 4 000 000,0 рублей и привлечения бюджетного кредита на сумму 8 300 000,0 рублей, предлагается увеличить ассигнования:**

**Администрации** муниципального района «Корткеросский» в общей сумме **3 767 915,24** рублей, из них:

- оплата административных штрафов и исполнительных сборов, наложенных на администрацию МР – 500 000,0 рублей;

- оплата труда работников с начислениями – 302 000,0 рублей;

- опубликование нормативных правовых актов в СМИ – 58 000,0 рублей;

- предоставление субсидии в соответствии со статьей 78 Бюджетного Кодекса РФ МУП «Успех» - 2 907 915,24 рублей;

**Управлению образования** администрации муниципального района «Корткеросский» на общую сумму **1 875 250,0** рублей, из них:

- компенсация расходов по оплате проезда к месту отдыха и обратно - 402 000,0 рублей;

- медосмотры – 116 000,0 рублей;

- оплата труда работников с начислениями – 800 000,0 рублей;

-обслуживание тревожной кнопки на объектах образовательных организаций – 92 250,0 рублей;

- ремонт автобусов – 259 000,0 рублей;

- регистрация новых автобусов – 206 000,0 рублей;

**Управлению культуры, национальной политики и туризма** администрации муниципального района «Корткеросский» на общую сумму **3 062 306,27** рублей, из них:

- компенсация расходов по оплате проезда к месту отдыха и обратно - 235 074,0 рублей;

- командировочные расходы – 47 109,0 рублей;

- мероприятия в рамках противопожарной безопасности – 91 776,0 рублей;

- мероприятия направленные на функционирование и укрепление МТБ нового кинозала в с.Корткерос и ДК п.Визябож – 303 163,25 рублей;

- оплата труда работников с начислениями – 1 970 027,02 рублей;

- проведение специальной оценки условий труда рабочих мест – 11 000,0 рублей;

- проведение мероприятий – 210 000,0 рублей;

- услуги связи – 194 157,0 рублей;

**Отделу физической культуры и спорта** администрации муниципального района «Корткеросский» в общей сумме **469 414,0** рублей, из них:

- монтаж системы оповещения модульного спортивного зала с.Корткерос – 54 414,0 рублей;

- оплата за оказание услуг ИП «Веселов С.В.» - 100 000,0 рублей;

- проведение мероприятий – 230 000,0 рублей;

- устройство выравнивающей стяжки административно-бытового модуля спортивного сооружения – 85 000,0 рублей;

**Управлению финансов** администрации муниципального района «Корткеросский» в общей сумме 3 125 114,49 рублей, из них:

- обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения "Центр бухгалтерского обслуживания» в сумме **676 938,49** рублей, из них: оплата труда работников с начислениями – 520 669,0 рублей, аренда помещений – 15 030,48 рублей, компенсация расходов по оплате проезда к месту отдыха и обратно – 108 221,38 рублей, услуги связи – 33 017,63 рублей;

- предоставление **прочих межбюджетных трансфертов** бюджетам муниципальных образований сельских поселений на общее покрытие расходов, на общую сумму **2 448 176,0** рублей, из них:

на оплату труда работников администрации: СП Мордино – 58 000,0 рублей; СП Намск – 19 000,0 рублей; СП Небдино – 156 165,0 рублей; СП Приозерный – 281 083,0 рублей; СП Сторожевск – 216 910,0 рублей; СП Позтыкерес – 25 000,0 рублей; СП Маджа -28 000,0 рублей; СП Усть-Лэкчим – 161 000,0 рублей;

на компенсацию расходов по оплате проезда к месту отдыха и обратно СП Пезмег – 60 418,0 рублей;

на покрытие кассового разрыва между доходами и расходами СП Корткерос – 1 032 000,0 рублей;

на технический осмотр служебного автомобиля СП Небдино – 15 000,0 рублей;

на оплату коммунальных услуг СП Сторожевск – 120 600,0 рублей;

СП Подтыбок на оплату электромонтажных работ по ремонту уличного освещения – 175 000,0 рублей и выполнение предписания по восстановлению минерализованных полос – 100 000,0 рублей.

**Расходы счет средств республиканского бюджета Республики Коми уменьшить на общую сумму 675 178,73 рублей, из них:**

**Администрации** муниципального района «Корткеросский» **увеличить** в сумме **125 421,27** рублей на оплату расходов по исполнительным документам по взысканию задолженности за содержание незаселенного (свободного от проживания) муниципального жилого фонда;

**Управлению образования** администрации муниципального района «Корткеросский» **уменьшить** на сумму **800 600,0** рублей 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 на сумму 800 600,0 рублей.

**Прочие расходы**

Предлагается уменьшить бюджетные ассигнования в связи с отсутствием потребности:

**Совета** муниципального района «Корткеросский» в сумме **277 870,0** рублей, предусмотренные на депутатскую деятельность;

**Администрации** муниципального района «Корткеросский» в общей сумме **527337,22** рублей, из них:

- **межбюджетные трансфертов** передаваемые бюджетам сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения муниципального района в общей сумме **132 560,98** рублей, из них: СП Мордино – 75 180,49 рублей, СП Подъельск – 57 380,49 рублей;

- по прочим статьям в сумме 394 776,24 рублей;

Высвободившиеся средства в общей сумме **805 207,22** рублей предлагается направить:

**Контрольно-счетной палате** муниципального района «Корткеросский» в сумме **38 980,0** рублей на оплату труда;

**Администрации** муниципального района «Корткеросский» на сумму **396 227,22** рублей, из них: на укрепление материально-технической базы в целях создания условий для обучения неработающего населения в области ГО в сумме 127 899,0 рублей, на оплату труда с начислениями в сумме 268 328,22 рублей;

**Управлению финансов** администрации муниципального района «Корткеросский» в сумме **370 000,0** рублей на финансовое обеспечение софинансирования мероприятий и непредвиденных расходов бюджетов;

Предлагается перераспределить целевые средства, предусмотренные на оплату муниципальными учреждениями услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами: уменьшив средства **Отделу физической культуры и спорта** администрации муниципального района «Корткеросский» на сумму **10 000,0** рублей, увеличив **Управлению культуры, национальной политики и туризма** администрации муниципального района «Корткеросский» в сумме **10 000,0** рублей.

Предлагается за счет уменьшения **прочих межбюджетных трансфертов** бюджетам муниципальных образований сельских поселений на общее покрытие расходов сельского поселения «Мордино» на сумму 65 000,0 рублей увеличить ассигнования **Управлению культуры, национальной политики и туризма** администрации муниципального района «Корткеросский» в сумме 65 000,0 рублей на укрепление МТБ ДК п.Веселовка.

Предлагается увеличить бюджетные ассигнования за счет зарезервированных средств, предусмотренных **Управлению финансов** администрации муниципального района «Корткеросский» распределенных на основании Постановления администрации муниципального района «Корткеросский» от 12.11.2024 №1474 на сумму **231 141,08** рублей на предоставление **прочих межбюджетных трансфертов** СП Позтыкерес.

С учетом предлагаемых изменений уточненные годовые плановые назначения по расходам составят **1 780 627 763,95** рублей.

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА**

Предлагаем предусмотреть увеличение остатков средств на счетах по учету средств бюджета муниципального района «Корткеросский**»** на 2024 год в сумме 8 300 000,0 рублей. Предлагаемые изменения источников финансирования дефицита бюджета обусловлены привлечением бюджетного кредита на частичное погашение дефицита бюджета муниципального района «Корткеросский».

Предлагаем предусмотреть увеличение остатков средств на счетах по учету средств бюджета муниципального района «Корткеросский» в 2026 году в сумме 2 750 000,0 рублей, в 2027 году – 2 750 000,0 рублей и направить их на погашение бюджетного кредита на 2025 год в сумме 2 750 000,0 рублей, на 2026 год – 2 750 000,0 рублей.

С учетом предлагаемых изменений уточненные годовые плановые назначения по источникам финансирования дефицита бюджета района на 2024 год составят **63 694 569,59** рубля.

**Предлагается внести изменения по ходатайствам ГРБС в части перераспределения ассигнований по разделам/подразделам, целевым статьям и кодам видов расходов:**

**в 2024 году:**

Администрации муниципального района «Корткеросский» **уменьшить** расходы по КФСР 1001 КЦСР 9900090100 КВР 300 на сумму 54 579,04 рублей (доплаты к пенсиям муниципальных служащих), КФСР 0104 КЦСР 0812100000 КВР 200 на сумму 25 000,00 рублей (организация обучения сотрудников АМР), КФСР 0104 КЦСР 0812200000 КВР 200 на сумму 5 000,0 рублей (организация обучения сотрудников АМР), КФСР 0501 КЦСР 9900090400 КВР 200 на сумму 45454,64 рублей (оплата коммунальных услуг), КФСР 0501 КЦСР 9900090400 КВР 200 на сумму 342 266,10 рублей (содержание жилфонда), КФСР 0104 КЦСР 9900092040 КВР 200 на сумму 11 610,66 рублей (вывоз ТКО), КФСР 0111 КЦСР 9900090300 КВР 800 на сумму 200 000,0 рублей (резервный фонд ГО ЧС), КФСР 0113 КЦСР 9900090200 КВР 800 на сумму 500 000,0 рублей (адмоштрафы), КФСР 0314 КЦСР 0912300000 КВР 200 на сумму 64 642,43 рублей (обслуживание видеонаблюдения «Безопасный город»), КФСР 0502 КЦСР 0411100005 КВР 400 на сумму 822 500,0 рублей (строительство системы водоотведения в п.Приозерный), КФСР 0801 КЦСР 0611100005 КВР 400 на сумму 196 500,0 рублей (реконструкция пристройки Союз), КФСР 0309 КЦСР 0131200000 КВР 200 на сумму 11 713,55 рублей (текущий ремонт, восполнение резервов ГО), КФСР 0309 КЦСР 0132100000 КВР 200 на сумму 859,28 рублей (создание условий для обучения ГО), КФСР 0310 КЦСР 0141200000 КВР 200 на сумму 30 000 рублей (приведение в соответствии с ГОСТ оборудование ЕДДС), и **увеличить** КФСР 0102 КЦСР 9900002080 КВР 100 на сумму 219 053,72 рублей (оплата труда Главы МР), расходы по КФСР 0104 КЦСР 9900092040 КВР 100 на сумму 1 873 000,51 рублей (оплата труда с начислениями ЦА), КФСР 0501 КЦСР 08222S2950 КВР 200 на сумму 31 355,32 рублей (софинансирование на оплату расходов по исполлистам за содержание МЖФ), КФСР 0104 КЦСР 0842200000 КВР 200 на сумму 130 044,0 рублей (программное обеспечение), КФСР 0113 КЦСР 0831300005 КВР 200 на сумму 14 099,32 рублей (оценка состояния зданий для получения заключения), КФСР 0310 КЦСР 0141100000 КВР 200 на сумму 42 572,83 рублей (приведение в соответствии с ГОСТ помещение ЕДДС). Ходатайства №200 от 28.11.2024, №201 от 26.11.2024, №205 от 03.12.2024.

Управлению образования администрации муниципального района «Корткеросский» **уменьшить** расходы по КФСР 0709 КЦСР 0531192040 КВР 100 на сумму 26 915,32 рублей (льготный проезд к месту отдыха и обратно), по КФСР 0709 КЦСР 05311S2850 КВР 200 на сумму 25 560,24 рублей (оплата коммунальных услуг), КФСР 0700 КЦСР 0521300005 КВР 600 на сумму 2 250,20 рублей (военно-патриотические мероприятия), КФСР 0700 КЦСР 0521100000 КВР 600 на сумму 34 604,31 рублей (расходы на поддержку талантливых и одаренных детей и молодежи), КФСР 0709 КЦСР 0521100000 КВР 200 на сумму 539,0 рублей (расходы на поддержку талантливых и одаренных детей и молодежи), КФСР 0709 КЦСР 0513200000 КВР 200 на сумму 822,33 рублей (мероприятия для работников отрасли «Образование»), и **увеличить** расходы по КФСР 0709 КЦСР 0531100005 КВР 100 на сумму 65 131,16 рублей (оплата труда), по КФСР 0701 КЦСР 05111S2850 КВР 600 на сумму 25 560,24 рублей (оплата коммунальных услуг). Ходатайства № 147 от 27.11.2024, №149, 153 от 02.12.2024;

Управлению культуры, национальной политики и туризма администрации муниципального района «Корткеросский» **уменьшить** расходы по КФСР 0804 КЦСР 0613592040 КВР 100 на сумму 9 386,02 рублей (экономия средств по командировочным расходам), КФСР 0804 КЦСР 0613600000 КВР 200 на сумму 2 004,46 рублей (экономия по ТКО), и **увеличить** расходы по КФСР 0804 КЦСР 0613600000 КВР 100 на сумму 11 390,47 рублей (оплата труда, льготный проезд), КФСР 0801 КЦСР 06127S2690 КВР 600 на сумму 0,01 рублей (софинансирование по оплате труда). Ходатайство №93 от 29.11.2024;

Управлению финансов администрации муниципального района «Корткеросский» **уменьшить** расходы по КФСР 0106 КЦСР 9900092040 КВР 122 на сумму 4 786,52 рублей (льготный проезд к месту отдыха и обратно), КФСР 1301 КЦСР 0821100000 КВР 730 на сумму 35 079,34 рублей (обслуживание муниципального долга), и **увеличить** расходы по КФСР 1001 КЦСР 9900090100 КВР 321 на сумму 4786,52 рублей (доплата к пенсиям муниципальных служащих), КФСР 0106 КЦСР 9900092040 КВР 244 на сумму 35 079,34 рублей (приобретение принтера и расходных материалов). Ходатайства №4 от 19.11.2024, №5 от 04.12.2024.

**Отделу физической культуры и спорта** администрации муниципального района «Корткеросский» **уменьшить** расходы по КФСР 1105 КЦСР 0704192040 КВР 100 на сумму 200 000,0 рублей (экономия средств по оплате труда ЦА с начислениями), КФСР 1101 КЦСР 0702100000 КВР 600 на сумму 1 150 000,0 рублей (экономия по мунзаданию в связи с открытием модульного сооружения в ноябре вместо февраля), и **увеличить** расходы по КФСР 1105 КЦСР 0704200005 КВР 200 на сумму 200 000,0 рублей (оплата услуг поставщиков), КФСР 1101 КЦСР 0701900000 КВР 600 на сумму 300 000,0 рублей (обустройство модульного спортивного сооружения), КФСР 1103 КЦСР 0703100000 КВР 600 на сумму 850 000,0 рублей (оплата труда БУ с начислениями). Ходатайство №52 от 02.12.2024;

**на 2026 год:**

**Управлению финансов** администрации муниципального района «Корткеросский» уменьшить расходы по КФСР 0106 КЦСР 9900092040 КВР 200 на сумму 25 000,0 рублей (приобретение расходных материалов), и увеличить расходы по КФСР 1301 КЦСР 0821100000 КВР 730 на сумму 25 000,0 рублей (обслуживание муниципального долга). Ходатайства №6 от 06.12.2024.

Глава МО МР «Корткеросский» -

руководитель администрации К. Сажин