ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Ачинского районного Совета депутатов «О внесении изменений в решение Ачинского районного Совета депутатов

от 25 декабря 2023 года № 30-238Р «О районном бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов»»

Проект решения Ачинского районного Совета депутатов «О внесении изменений в решение Ачинского районного Совета депутатов от 25 декабря 2023 года № 30-238Р «О районном бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов» подготовлен в связи с необходимостью отражения в решении о бюджете:

- межбюджетных трансфертов, выделенных дополнительно Ачинскому району в 2024 году из краевого бюджета;

- распределения дополнительных налоговых доходов районного бюджета;

- распределения средств бюджетного кредита между главными распорядителями районного бюджета.

***Доходная часть***

1. Общая сумма доходов районного бюджета на 2024 год увеличивается на сумму **33 705 177,61 рублей**. Параметры доходной части районного бюджета изменяются следующим образом:

рублей



**Налоговые и неналоговые доходы** увеличиваются на **9 000 000,00 рублей,** на сумму фактического поступления доходов сверх утверждённых плановых назначений и ожидаемого поступления за 2024 год, в том числе:

**-** по налогу на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов на 4 200 000,00 рублей;

**-** поналогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы на 4 500 000,00 рублей;

**-** по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов на 300 000,00 рублей.

**Безвозмездные поступления** увеличиваются **на** **24 705 177,61 рублей** и составят **970 419 960,29 рублей.**

Б**езвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы** на основании уведомлений отраслевых министерств Красноярского края увеличиваются на **31 519 340,05** **рублей** в том числе:

- прочие субсидии бюджетам муниципальных районов (на приобретение извещателей дымовых автономных отдельным категориям граждан в целях оснащения ими жилых помещений) 200 700,17 рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, находящихся на территории края, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, находящихся на территории края, в части обеспечения деятельности административно-хозяйственного, учебно-вспомогательного персонала и иных категорий работников образовательных организаций) на 10 000,00 рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, за исключением обеспечения деятельности административного и учебно-вспомогательного персонала муниципальных общеобразовательных организаций) на 6 984 600,00 рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, находящихся на территории края, общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, находящихся на территории края, за исключением обеспечения деятельности административно-хозяйственного, учебно-вспомогательного персонала и иных категорий работников образовательных организаций, участвующих в реализации общеобразовательных программ ) на 1 360 800,00 рублей;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов, на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на 11 974 200,00 рублей;

- прочие межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов (на ликвидацию несанкционированных свалок) на 7 766 120,00 рублей;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций на 310 900,00 рублей;

- прочие межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда Правительства Красноярского края 2 912 019,88 рублей.

Б**езвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы** на основании уведомлений отраслевых министерств Красноярского края уменьшаются на **6 814 162,44** **рубля** в том числе:

- субсидии бюджетам муниципальных районов на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах на 639 519,92 рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на реализацию отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги) на 5 404 900,00 рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, которые относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и достигли возраста 23 лет) на 769 742,52 рубля.

С учётом вышеперечисленных изменений уточнённый план по доходам районного бюджета на 2024 год составляет **1 114 821 260,29** **рублей.**

Изменения параметров доходной части районного бюджета **2025 и 2026** годов проектом решения не предусмотрено.

***Расходная часть***

2. Плановые назначения по расходам районного бюджета с учётом внесённых изменений на 2024 год увеличиваются **на сумму 78 963 477,61 рублей**, в том числе по источникам финансирования:

2.1 целевые средства краевого бюджета в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов увеличиваются в 2024 году **на сумму** **24 705 177,61 рублей** на основании уведомлений краевых министерств и ведомств;

2.2. дополнительные доходы в сумме **9 000 000,00 рублей;**

2.3. средства бюджетного кредита в сумме **45 258 300,00 рублей**.

**Всего сумма к распределению в 2024 году составила 54 258 300,00 рублей.**

Распределение средств:

| Расшифровка направления средств, в разрезе Главных распорядителей средств районного бюджета | Сумма, рублей |
| --- | --- |
| **ВСЕГО** | **54 258 300,00** |
| в том числе по ГРБС: |  |
| ***Администрация Ачинского района, всего*** | ***26 050 000,00*** |
| в том числе: |  |
| **Администрация Ачинского района** | ***1 557 100,00*** |
| в том числе: |  |
| Расходы на выплату по исполнительному листу жительнице п. Белый Яр ((пожар 7 мая 2022 года) | 1 557 100,00 |
| **МБУК «Централизованная клубная система» Ачинского района** | **6 705 100,00** |
| в том числе: |  |
| Расходы на увеличение фонда оплаты труда | 6 163 000,00 |
| На оплату коммунальных услуг | 405 100,00 |
| Расходы на оплату кадастровых работ по объекту кап. строительства (здание Малиновского КДЦ) | 137 000,00 |
| **МБУК «Центральная районная библиотека»** | **4 314 800,00** |
| в том числе: |  |
| Расходы на увеличение фонда оплаты труда | 4 225 000,00 |
| Расходы на устранение предписаний (установка кнопки вызова персонала для маломобильных граждан), текущие расходы | 89 800,00 |
| **МБУ ДО «Детская школа искусств»** | **1 289 300,00** |
| в том числе: |  |
| Расходы на увеличение фонда оплаты труда | 1 269 000,00 |
| Расходы на монтаж пожарного оборудования и медицинский осмотр работников | 20 300,00 |
| **МБУ ДО «Спортивная школа»** | **2 850 700,00** |
| в том числе: |  |
| Расходы на увеличение фонда оплаты труда | 2 746 000,00 |
| Расходы на ремонт в СКПМЖ «Сокол», проведение экспертизы спортивного сооружения п. Причулымский | 104 700,00 |
| **МБУ МЦ «Навигатор»** | **391 000,00** |
| в том числе: |  |
| Расходы на увеличение фонда оплаты труда | 371 000,00 |
| Расходы на обучение 2 чел. на контрактных управляющих для закупок в рамках 44-ФЗ | 20 000,00 |
| **МКУ «Центр обслуживания учреждений»** | **5 971 000,00** |
| в том числе: |  |
| Расходы на увеличение фонда оплаты труда | 5 901 000,00 |
| Расходы на ремонт автомобилей | 70 000,00 |
| **МКУ «Центр закупок»** | **440 000,00** |
| в том числе: |  |
| Расходы на увеличение фонда оплаты труда | 440 000,00 |
| **МКУ «Централизованная бухгалтерия»** | **2 531 000,00** |
| в том числе: |  |
| Расходы на увеличение фонда оплаты труда | 2 531 000,00 |
| ***Управление образования администрации Ачинского района, всего*** | ***19 773 200,00*** |
| в том числе: |  |
| Расходы на увеличение фонда оплаты труда казенных, бюджетных и автономного учреждений | 18 526 000,00 |
| Дополнительные расходы на осуществление основного подвоза обучающихся Ключинской СШ | 596 700,00 |
| Ремонт канализационной системы в МБОУ «Горный ДС» | 240 000,00 |
| Ремонт системы отопления в МБОУ «Каменская СШ» | 113 400,00 |
| Ремонт канализационных колодцев МКОУ «Причулымская СШ» | 297 100,00 |
| ***МКУ «Управление строительства и ЖКХ» Ачинского района*** | ***5 528 000,00*** |
| в том числе: |  |
| Расходы на увеличение фонда оплаты труда | 1 828 000,00 |
| Расходы на экспертизу ПСД котельной в д. Каменка | 3 700 000,00 |
| ***Финансовое управление (межбюджетные трансферты сельским советам), всего*** | ***2 907 100,00*** |
| в том числе: |  |
| **Белоярский сельсовет** (на исполнение судебных решений по искам ПАО Красноярскэнергосбыт) | 1 396 000,00 |
| **Ключинский сельсовет** (дополнительная потребность на оплату коммунальных услуг по маневренному фонду, ФОТ Главе сельсовета в связи с выборами, текущие расходы) | 701 600,00 |
| **Малиновский сельсовет** (ремонт уличного освещения и автомобильных дорог) | 293 100,00 |
| **Преображенский сельсовет** (ФОТ 1 ед. тракториста с 01.10.2024, замена светильников с. Большая Салырь, отсыпка дороги к кладбищу д. Игинка, устройство водопропускной трубы д. Игинка) | 516 400,00 |

С учётом вышеперечисленных изменений уточнённый план по расходам районного бюджета на 2024 год составляет **1 195 649 813,60** **рублей.**

Внесены изменения в статью 13 решения о бюджете в связи с изменениями объемов межбюджетных трансфертов, выделяемых в бюджеты муниципальных образований Ачинского района.

В статье 18 уточнен верхний предел муниципального внутреннего долга, в связи с увеличением размера планируемого бюджетного кредита в 2024 году.

Параметры расходов районного бюджета на плановый период 2025-2026 годов не меняются.

3. Изменения по муниципальным программам (приложение к пояснительной записке).

**Руководитель финансового управления**

**Администрации Ачинского района Л.Н. Артемьева**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Код программы и непрограммных расходов | Наименование муниципальной программы и непрограммных расходов | Изменения ассигнований 2024 года (+;-) всего, рублей | в т.ч. за счет средств районного бюджета, бюджетов поселений и безвозмездных поступлений 2024 год | Краевой бюджет 2024 год | Краевой бюджет 2025 год | Краевой бюджет 2026 год | | *02* | *Муниципальная программа "Развитие образования Ачинского района"* | *39 004 437,56* | *19 773 200,00* | *19 231 237,56* | *0,00* | *0,00* | | *04* | *Муниципальная программа Ачинского района "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности"* | *7 889 220,00* | *5 528 000,00* | *2 361 220,00* | *0,00* | *0,00* | | *05* | *Муниципальная программа "Защита населения и территорий Ачинского района от чрезвычайных ситуаций"* | *200 700,17* | *0,00* | *200 700,17* | *0,00* | *0,00* | | *06* | *Муниципальная программа "Развитие культуры Ачинского района"* | *12 309 200,00* | *12 309 200,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | | *07* | *Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта, туризма в Ачинском районе"* | *2 850 700,00* | *2 850 700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | | *08* | *Муниципальная программа "Молодёжь Ачинского района в XXI веке"* | *391 000,00* | *391 000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | | *14* | *Муниципальная программа Ачинского района "Управление муниципальными финансами"* | *11 849 100,00* | *11 849 100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | | *72* | *Непрограммные расходы администрации Ачинского района* | *1 557 100,00* | *1 557 100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | | 75 | *Непрограммные расходы муниципального казенного учреждения "Управление строительства и жилищно-коммунального хозяйства" Ачинского района* | 2 912 019,88 | 0,00 | 2 912 019,88 | 0,00 | 0,00 | | 99 | **ВСЕГО** | **78 963 477,61** | **54 258 300,00** | **24 705 177,61** | **0,00** | **0,00** | |  |  |  |  |  | пппп |