**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Совета народных депутатов муниципального образования «Шовгеновский район» «О внесении изменений и дополнений в решение Совета народных депутатов муниципального образования «Шовгеновский район» «О бюджете муниципального образования «Шовгеновский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»**

**Доходы**

Представленным проектом решения в 2024 году предлагается увеличить доходную часть бюджета всего на сумму **127332,02 тысячи рублей**, а именно:

1) За счет увеличения налоговых и неналоговых доходов всего на сумму 16110,5 тыс. рублей, из них:

**- 5091,6 тыс. рублей** налоги на доходы физических лиц (в связи с увеличением заработной платы);

**- 3415,4 тыс. рублей** налог взымаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (в связи с ростом доходов налогоплательщиков);

**- 2411,9 тыс. рублей** единый сельскохозяйственный налог ( в связи с ростом платежей по годовым налоговым декларациям);

**- 976,4 тыс. рублей** налог на имущество организаций (в результате зачета на единый налоговый счет в 2023 г. переплаты АО «Ветроэнергетическая отдельная генерирующая компания»);

**- 1543,0 тыс. рублей** государственная пошлина по судебным делам (увеличение рассматриваемых дел в судах);

**- 1360,0 тыс. рублей** прочие доходы от компенсации затрат государства, (увеличение на фактически поступившие суммы);

- **1312,2 тыс. рублей** штрафы, санкции и возмещение ущерба (штрафы по налогам и сборам, штрафы за неуплату аренды за земельные участки, а также увеличение на фактически поступившие суммы).

2) Увеличить доходную часть бюджета за счет изменения объема безвозмездных поступлений на сумму **111221,52 тысячи рублей** по следующим направлениям:

а) увеличить поступления нецелевых безвозмездных поступлений на сумму **28115,72 тысячи рублей**, а именно:

– уменьшить дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности (в соответствии с уведомлением Министерства финансов Республики Адыгея от 31 июля 2024 года № 02-16/309) – **7,2** **тыс. рублей;** (Произведено компенсирование за счёт передвижки лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований по расходам с резервного фонда на фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов по председателю Контрольно-счётной палаты муниципального образования «Шовгеновский район»)

**–**увеличить дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов –**23657,02 тыс. рублей**;

**–**увеличить прочие дотации бюджетам муниципальных районов (за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации) – **4466,0 тыс. рублей**;

б) увеличить поступления целевых безвозмездных поступлений на сумму **83105,8 тысячи рублей**, а именно:

**–**увеличить субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий" – **9625,0 тыс. рублей;**

**–**увеличить субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы" – **6,1 тыс. рублей;**

**–** уменьшить субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях **– 2377,0 тыс. рублей;**

**–**увеличить субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – **834,7 тыс. рублей**;

– уменьшить субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий **– 2000,0 тыс. рублей**;

**–**уменьшитьсубсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы" (проведение восстановительных работ) **- 6,1 тыс. рублей**;

**–**уменьшить **с**убсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программ формирования современной городской среды – **0,1 тыс. рублей;**

**–**увеличить прочие субсидии бюджетам муниципальных районов – **4177,0 тыс. рублей**;

**–**увеличить субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации **– 50711,5 тыс. рублей**;

**–**увеличить субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сирот и детям, оставшихся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – **11880,0 тыс. рублей**;

**–**увеличить межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями – **156,4 тыс. рублей**;

**–**увеличить межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций – **156,2 тыс. рублей**;

**–** увеличить межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – **9685,9 тыс. рублей**;

**–**увеличить прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов – **256,1 тыс. рублей**.

**Расходы**

Представленным проектом решения в 2024 году предлагается увеличить расходную часть бюджета муниципального образования «Шовгеновский район» на 2024 год всего на сумму **139992,82 тысячи рублей**, в том числе:

**1) за счёт возврата остатков на сумму 12660,8 тыс. рублей:**

- увеличение возврата подтверждающего остатка средств субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств Фонда – **12268,9 тысячи рублей;**

- увеличение возврата подтверждающего остатка средств субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств РБ доп.меры поддержки – **391,9 тысячи рублей.**

**2) за счет изменения объема нецелевых безвозмездных поступлений всего на сумму – 28115,72 тысячи рублей, а именно:**

2.1. уменьшения дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности – **7,2 тысячи рублей**;

2.2. увеличения дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – **23657,02 тысячи рублей**, в том числе:

- 8 100,0 тыс. рублей (Приобретение соответствующего жилого помещения многодетной малоимущей семье Гишевой С.К. с/г письма №068-265 от 31.01.2024г.)

- 3 310,2 тыс. рублей («Реализация мероприятий по формированию комфортной городской среды» Оплата за благоустройство дворовых и общественных территорий МКЖД (многоквартирный жилой дом) по ул. Шовгенова, Курганная, Тургенева в а. Хакуринохабль. с/г письма №068-497 от 22.02.2024г.)

- 7 566,58 тыс. рублей (Бурение артезианской скважины и установка насосного оборудования, а так же установка новой водопроводной башни в а. Хатажукай с/г письма №068-752 от 26.03.2024г.).

- 1 710,00 тыс. рублей (Оказание материальной помощи семьям участников СВО на ремонт кровли домовладений, ремонта и обустройства ограждений, устройство канализаций, и ремонта колодца с/г письма №068-2233 от 18.09.2024г.)

- 800,00 тыс. рублей (Оплата за изготовление сметы по ремонту уличного освещения и ремонту административного здания Дукмасовского с/п).

- 2170,24 тыс. рублей (Софинансирование мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с/г письма №068-2455 от 14.10.2024г.)

2.3. увеличения прочих дотаций бюджетам муниципальных районов (за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации) на **4466,00 тыс. рублей** (Поощрение членов управленческой команды Республики Адыгея по достижению Республикой Адыгея в 2023 году значений (уровней) показателей для оценки эффективности Главы Республики Адыгея и деятельности органов исполнительной власти Республики Адыгея, определенной Главой Республики Адыгея).

2.4. уменьшить субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды (Оплата за благоустройство дворовых и общественных территорий МКЖД (многоквартирный жилой дом) по ул. Шовгенова, Курганная, Тургенева в а. Хакуринохабль.)-**0,1 тыс. рублей**.

**3) за счет изменения объема целевых безвозмездных поступлений на сумму 83105,8 тысячи рублей, а именно:**

**3.1. по администрации муниципального образования «Шовгеновский район» (22 296,1 тыс. рублей)**

**9625,0 тыс. рублей** субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий"

**6,1 тыс. рублей** субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы":

- 2,03 тыс. рублей (Увековечение памяти погибших при защите отечества в 2019-2024гг. в Дукмасовском с/п)

- 4,06 тыс. рублей (Изготовление табличек из композитного материала Заревское с/п).

**11880,0 тыс. рублей** субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сирот и детям, оставшихся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений.

**156,4 тыс. рублей** межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями «Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов».

**1800,0 тыс. рублей** прочие субсидии бюджетам муниципальных районов;

- 1800,00 тыс. рублей Субсидии местным бюджетам на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности (Капитальный ремонт кровли здания администрации муниципального образования «Хатажукайское с/п»).

**834,7 тыс. рублей** субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей.

– уменьшить субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий, (Ремонт фасада здания администрации муниципального образования «Шовгеновский район**» - 2000,0 тыс. рублей.**

**–**уменьшитьсубсидии местным бюджетам на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы" (проведение восстановительных работ) **- 6,1 тыс. рублей**.

**3.2. по управлению образования администрации муниципального образования «Шовгеновский район» (60809,7 тыс. рублей)**

**50711,5 тыс. рублей** субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации;

- 19335,70 тыс. рублей «Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях».

-31375,80 тыс. рублей «Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях».

**2377,0 тыс. рублей** субсидии бюджетам муниципальных районов на  
 организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях.

**156,2 тыс. рублей** **«**Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций».

**9685,9 тыс. рублей «**Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций.

**256,1 тыс. рублей** прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов (Оплата за продукты питания на обеспечение отдыха и оздоровления детей в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей на базе образовательных организаций).

**–** уменьшить субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях **– 2377,0 тыс. рублей.**

**4) за счет увеличения прогноза по налоговым и неналоговым доходам на сумму 16110,5 тысячи рублей и направить по следующим направлениям:**

- расходы на коммунальные услуги бюджетных учреждений – 3270,2 тыс. рублей;

- на заработную плату работникам бюджетной сферы- 12840,3 тыс. рублей.

На основании писем главных распорядителей бюджетных средств в 2024 году предлагается без увеличения общей суммы расходов перераспределить бюджетные ассигнования в разрезе подразделов, целевых статей и видов расходов.

**Внесенные изменения в сводную бюджетную роспись в 2024 году**

|  |  |
| --- | --- |
| Направление расходования средств | Сумма, тыс.руб. |
| Фонд оплаты труда государственных (муниципальных органов) | -9100,0 |
| Единовременные денежные выплаты отдельным категориям граждан, участникам СВО муниципального образования "Шовгеновский район" | 9100,0 |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных муниципальных бюджетных и автономных учреждений (фонд оплаты труда) | -3740,3 |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных муниципальных бюджетных и автономных учреждений (Льготное питание) | 911,0 |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных муниципальных бюджетных и автономных учреждений (коммунальные услуги) | -3270,2 |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных муниципальных бюджетных и автономных учреждений (Налог на имущество организаций) | 4153,40 |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных муниципальных бюджетных и автономных учреждений (Подготовка к отопительному сезону) | 205,3 |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных муниципальных бюджетных и автономных учреждений (Оплата труда ЧОП) | 1180,0 |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных муниципальных бюджетных и автономных учреждений (Питание ДОУ) | 560,8 |

В результате произведенных изменений общий объем дефицита бюджета изменился и составляет **18676,3 тысячи рублей**.

Начальник финансового управления А.Ю. Аташуков