

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Думы Пижанского муниципального округа Кировской области «О внесении изменений в решение Думы Пижанского муниципального округа Кировской области от 15.12.2023 № 19/275 «О бюджете муниципального образования Пижанский муниципальный округ Кировской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

(на Думе Пижанского муниципального округа 26 июня 2024 года)

Согласно статьи 37 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Пижанский муниципальный округ Кировской области» в решение Думы Пижанского муниципального округа Кировской области от 15.12.2023 года № 19/275 «О бюджете муниципального образования Пижанский муниципальный округ Кировской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» вносятся изменения.

Вносимые изменения в решение обусловлены необходимостью корректировки целевых средств, уточнения прогнозируемых объёмов поступлений неналоговых доходов, обеспечения расходов по первоочередным направлениям за счет распределения остатков средств на счете бюджета Пижанского муниципального округа на 01.01.2024.

ДОХОДЫ

Параметры **доходной** части бюджета Пижанского муниципального округа предлагается увеличить на **2024 год на 5 364,919** тыс. рублей, на **2025 год на 60 790,3** тыс. рублей, на **2026 год на 790,3** тыс. рублей.

Целевые межбюджетные трансферты увеличиваются в **2024 году на 4 957,519** тыс.рублей на следующие мероприятия:

Субсидии увеличиваются на **1 682,92** тыс. рублей:

на создание и развитие молодежных пространств на **1 382,92** тыс. рублей;

на оборудование (дооборудование) пляжей (мест отдыха людей у воды) на **300,0** тыс. рублей.

Субвенции увеличиваются на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования детей в муниципальных дошкольных образовательных организациях на **916,3** тыс. рублей;

Иные межбюджетные трансферты увеличиваются на **912,0** тыс. рублей:

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования на **662,0** тыс. рублей;

на реализацию инициатив населения в сфере жилищно-коммунального хозяйства из фонда поддержки инициатив населения на 250,0 тыс. рублей.

Так же предлагается **увеличить доходы** муниципального округа на **прочие безвозмездные поступления** на **1 446,299** тыс. рублей.

По **неналоговым доходам** увеличение объёма поступлений на **407,4** тыс. рублей. Предлагается увеличить объём неналоговых доходов на ожидаемое поступление штрафов, пеней за ненадлежащее исполнение обязательств по муниципальным контрактам.

Целевые межбюджетные трансферты увеличиваются в **2025** году на **60 790,3** тыс.рублей на следующие мероприятия:

Субсидии увеличиваются на **60 000,0** тыс. рублей на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием.

Субвенции увеличиваются на **790,3** тыс. рублей реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования детей в муниципальных дошкольных образовательных организациях.

Целевые межбюджетные трансферты увеличиваются в **2026** году на **790,3** тыс.рублей по **субвенции** на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования детей в муниципальных дошкольных образовательных организациях.

Соответствующие изменения вносятся в расходную часть бюджета Пижанского муниципального округа.

Информация отражена в приложении № 1 к пояснительной записке.

В результате вносимых изменений объём **доходов** на **2024** год составит **462 278,267** тыс. рублей, на **2025** год – **455 858,93** тыс. рублей, на **2026** год – **369 315,28** тыс. рублей.

РАСХОДЫ

Расходная часть бюджета Пижанского муниципального округа в целом увеличивается на **2024** год на **8 394,019** тыс. рублей, на **2025** год на **60 790,3** тыс. рублей, на **2026** год на **790,3** тыс. рублей.

1. За счет целевых поступлений расходы на **2024** год увеличиваются на **4 957,519** тыс. рублей, на **2025** год на **60 790,3** тыс. рублей, на **2026** год на **790,3** тыс. рублей.

Информация отражена в приложении № 1 к пояснительной записке.

2. За счет остатков средств на счете на 01.01.2024 года расходы увеличиваются на **3 029,1** тыс.рублей, в том числе :

2.1. Управлению культуры **748,8** тыс. рублей:

на ремонт кровли МКОУ ДО ДШИ пгт. Пижанка 300,0 тыс. рублей;
на приобретение котла в СДК д. Ластик 350,0 тыс. рублей;
на выполнение условий софинансирования субсидии 98,8 тыс. рублей.

2.2. Управлению образования **436,9** тыс. рублей:

на исполнение предписаний и подготовку к новому учебному году 129,9 тыс. рублей;

на материальные затраты дому детского и юношеского творчества 100,0 тыс. рублей;

на материальные затраты спортивной школы 207,0 тыс. рублей.

2.3. Администрации Пижанского муниципального округа **1 843,4** тыс. рублей:

на расходы по оборудованию и содержанию пляжей 393,9 тыс. рублей;

на предоставление субсидии МУП на возмещение недополученных доходов по бане 1 049,5 тыс. рублей;

на оборудование подъездов к ФАП 400,0 тыс. рублей.

3. За счет корректировки доходов 2024 года расходы увеличиваются на **407,4** тыс. рублей.

Информация отражена в приложении № 1 к пояснительной записке.

Объем **дорожного фонда** Пижанского муниципального округа на 2024 год с учетом изменений составит **80 229,032** тыс. рублей, на 2025 год – **127 778,15** тыс. рублей, на 2026 год не изменяется.

Детальная информация о корректировке дорожного фонда в 2024 году представлена в приложении №2 к пояснительной записке.

Кроме того, произведено перераспределение плановых ассигнований по отдельным расходам по предложениям главных распорядителей средств бюджета муниципального округа.

Информация отражена в приложении № 1 к пояснительной записке.

В результате вносимых изменений объём **расходов** на 2024 год оставит **496 476,301** тыс. рублей, на **2025 год** – **460 658,93** тыс. рублей, на **2026 год** – **374 315,28** тыс. рублей.

ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА

В результате вносимых изменений **дефицит** бюджета муниципального округа на 2024 год увеличивается на 3 029,1 тыс. рублей и составляет **34 618,439** тыс. рублей. Объем дефицита бюджета муниципального округа на 2025 и 2026 годы остается без изменений.

Источником финансирования увеличения дефицита бюджета муниципального округа в 2024 году являются фактические остатки средств бюджета муниципального округа, сложившиеся на начало текущего года.

ПРЕДЛОЖЕНИЯ

по поправкам в бюджет Пижанского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

ДОХОДЫ						РАСХОДЫ										
Код административной территории	Код доходного источника	Наименование доходного источника	Сумма, тыс. рублей			Наименование ГРБС	Код ГРБС	Раздел	Подраздел	Целевая статья		Вид расхода	Сумма (тыс. рублей)			Цель
			2024 год	2025 год	2026 год					код ГП	код направления		2024	2025	2026	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Изменения за счет целевых средств																
936	2 02 20216 14 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов		60000,0		Администрация Пижанского муниципального округа Кировской области	936	04	09	06Q28	15550	200		60 000,000		Увеличение бюджетных ассигнований (Субсидия на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием)
902	2 02 29999 14 0000 150	Прочие субсидии бюджетам муниципальных округов	1382,92			Муниципальное учреждение Управление культуры Пижанского муниципального округа Кировской области	902	07	07	030ЕГ	15090	200	1 382,920			Увеличение бюджетных ассигнований (Субсидия на создание и развитие молодежных пространств)
936	2 02 29999 14 0000 150	Прочие субсидии бюджетам муниципальных округов	300,0			Администрация Пижанского муниципального округа Кировской области	936	03	14	01000	04360	200	300,000			Увеличение бюджетных ассигнований (Субсидия на оборудование (дооборудование) пляжей (мест отдыха людей у воды)
903	2 02 39999 14 0000 150	Прочие субвенции бюджетам муниципальных округов	916,3	790,3	790,3	Управление образования Пижанского муниципального округа Кировской области	903	07	01	02Q02	17140	100	916,300	790,300	790,300	Увеличение бюджетных ассигнований на повышение заработной платы педагогических работников (Субвенция на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях)

903	2 02 45303 14 0000 150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	662,0			Управление образования Пижанского муниципального округа Кировской области	903	07	02	02Q02	L3030	100	662,000			Увеличение бюджетных ассигнований (Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования)
936	2 02 49999 14 0000 150	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов	250,0			Администрация Пижанского муниципального округа Кировской области	936	05	03	01000	27000	200	250,000			Увеличение бюджетных ассигнований (Иные межбюджетные трансферты из фонда поддержки инициатив населения на реализацию инициатив населения в сфере жилищно-коммунального хозяйства)
936	2 07 04010 14 0000 150	Безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе добровольных пожертвований, в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных округов	1341,000			Администрация Пижанского муниципального округа Кировской области	936	04	09	06000	04190	200	1 341,000			Увеличение бюджетных ассигнований за счет поступлений от АО "Лактис" на ремонт автомобильной дороги по ул. Мира пгт. Пижанка
936	2 07 04050 14 0000 150	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных округов	105,299			Администрация Пижанского муниципального округа Кировской области	936	05	03	01000	04160	200	105,299			Увеличение бюджетных ассигнований (Уборка и благоустройство территории кладбища с. Соломино)
		Итого по целевым средствам	4 957,519	60 790,300	790,300								4 957,519	60 790,300	790,300	
Изменения за счет увеличения доходов, остатков прошлых лет и перераспределения бюджетных ассигнований																
936	1 16 07090 14 0000 140	Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) муниципального округа	407,4			Администрация Пижанского муниципального округа Кировской области	936	04	09	06000	04190	200	407,400			Увеличение бюджетных ассигнований за счет увеличения доходов от штрафов, пеней по муниципальным контрактам по ремонту автомобильных дорог
						Муниципальное учреждение Управление культуры Пижанского муниципального округа Кировской области	902	07	03	03000	0219B	200	300,000			Увеличение бюджетных ассигнований за счет остатка на ремонт кровли МКОУ ДО ДШИ пгт. Пижанка
							902	08	01	03000	0224B	600	350,000			Увеличение бюджетных обязательств за счет остатка на приобретение котла СДК д. Ластик

										902	07	07	030EG	S5090	200		98,800			Увеличение бюджетных обязательств за счет остатка на софинансирование к субсидии на создание и развитие молодежных пространств
										902	07	05	03Q14	L5560	200		-0,005			Уточнение бюджетной классификации
										902	07	05	03Q14	S5560	200		0,005			
										902	08	01	01000	04370	200		20,200			Перераспределение бюджетных ассигнований (20,2 тыс. руб. на мероприятия по антитеррористической деятельности - монтаж видеонаблюдения; 450,0 тыс. руб. на оплату электроэнергии; 10,0 тыс. рублей на прохождение медосмотра муниципальными служащими)
										902	08	01	03000	0226B	200		429,800			
										902	08	04	03000	0103B	200		10,000			
										903	07	02	02000	0215B	200		129,900			Увеличение бюджетных ассигнований за счет остатка 97,5 тыс. рублей МКОУ ООШ с. Воя на исполнение предписаний по ремонту стен и потолка; 32,4 МКОУ ООШ д. Павлово на материальные расходы
										903	07	03	02000	0219B	200		100,000			Увеличение бюджетных ассигнований за счет остатка на материальные расходы ДДиЮТ
										903	11	03	02000	0219B	200		207,000			Увеличение бюджетных ассигнований за счет остатка 100,0 тыс. руб. на материальные расходы ФОК; 107,0 тыс. рублей на приобретение вратарской хоккейной формы
										903	07	02	02Q02	53030	100		-3 984,100	-3984,100	-3984,100	Уточнение бюджетной классификации
										903	07	02	02Q02	L3030	100		3 984,100	3984,100	3984,100	
										903	07	02	02Q02	16170	100		33,500		33,500	
										903	07	09	02Q02	16170	100		-33,466	-33,466	-33,466	
										903	07	09	02Q02	16170	200		-0,034	-0,034	-0,034	
										903	07	02	02000	0215B	100		21,210			Перераспределение бюджетных ассигнований на командировочные расходы
										903	07	02	02000	0215B	200		-21,210			
										903	07	02	02Q02	17010	100		7,434			
										903	07	02	02Q02	17010	200		-7,434			
										903	07	09	02000	0103B	200		4,000			Перераспределение бюджетных ассигнований на прохождение медосмотра муниципальными служащими
										903	11	03	02000	0219B	200		-450,000			Перераспределение бюджетных ассигнований Управлению культуры на оплату коммунальных услуг ЦБС
										936	01	04	01000	0103B	200		-14,000			Перераспределение бюджетных ассигнований на прохождение медосмотра муниципальными служащими Управления культуры и Управления образования
										936	03	14	01000	04360	200		397,000			Увеличение бюджетных ассигнований на расходы по оборудованию и содержанию пляжей, в том счет за счет остатка 393,9 тыс. рублей
										936	05	03	01000	04170	200		-3,100			
										936	04	05	05U06	R4360	800		-74,600			Уточнение бюджетной классификации

Приложение № 2
к пояснительной записке

Изменение бюджетных ассигнований дорожного фонда Пижанского муниципального округа на 2024 и 2025 годы

№ п/п	Наименование	Сумма изменений (тыс. рублей) в 2024 году	Сумма изменений (тыс. рублей) в 2025 году	Примечание
	Объем дорожного фонда Пижанского муниципального округа Кировской области корректируется за счет собственных доходов и безвозмездных поступлений	1 748,400	60 000,000	Объем дорожного фонда в 2024 году - 80 229,032 тыс. рублей Объем дорожного фонда в 2025 году - 127 778,15 тыс. рублей
1.	Безвозмездные поступления от юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности	1 341,000		из них: 1) Поступления от АО Лактис на ремонт автомобильной дороги по ул. Мира, пгт. Пижанка
2.	Доходы от уплаты штрафов, пеней по муниципальным контрактам на ремонт автомобильных дорог	407,400		из них: 1) Поступления от уплаты штрафов, пеней по муниципальным контрактам ППМИ-2023: "Ремонт дороги въезд, д. Ахманово" - 270,7 тыс. рублей; "Ремонт участка дороги по ул. Советская, дер. Безводное" - 136,0 тыс. рублей.
3.	Субсидии из областного бюджета		60 000,000	из них: 1) Ремонт автомобильной дорог Советск-Яранск-Обухово -30 000,0 тыс. рублей 2) Ремонт автомобильной дорог Пижанка-Казаково -30 000,0 тыс. рублей