

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 19 декабря 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 налоговых и неналоговых доходов, обеспечения расходов по первоочередным направлениям за счет перераспределения средств бюджета Пижанского муниципального округа.

ДОХОДЫ

Параметры **доходной** части бюджета Пижанского муниципального округа предлагается увеличить на **2024 год** на **7 377,26** тыс. рублей, в том числе за счет увеличения объема **налоговых доходов** на **1 725,7** тыс. рублей, за счет увеличения объема **неналоговых доходов** на **1 667,3** тыс. рублей и **безвозмездных поступлений** на **3 984,26** тыс. рублей.

Прогноз поступления **налоговых доходов** предлагается **увеличить**:

- по налогу на доходы физических лиц на 1 442,7 тыс. рублей;
- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 500,0 тыс. рублей;
- по налогу на имущество физических лиц на 100,0 тыс. рублей;
- по налогу на имущество организаций на 270,0 тыс. рублей;
- по государственной пошлине на 293,0 тыс. рублей;

Прогноз роста поступлений налоговых доходов увеличен по фактическому поступлению доходов на 01.12.2024 и ожидаемым поступлением до конца года.

Прогноз поступления **налоговых доходов** предлагается **уменьшить**:

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 10,0 тыс. рублей;
- по земельному налогу с организаций на 600,0 тыс. рублей;
- по земельному налогу с физических лиц на 270,0 тыс. рублей.

Прогноз снижения спрогнозирован с учетом начислений по налогам за 2023 год и ожидаемым поступлением до конца года.

Прогноз поступления **неналоговых** доходов предлагается **увеличить**:
- по доходам от сдачи в аренду имущества на 635,0 тыс. рублей;
- по прочим поступлениям от использования имущества на 200,0 тыс. рублей;

- по доходам от реализации имущества на 146,2 тыс. рублей;
- по доходам от продажи земельных участков на 1 050,0 тыс. рублей;
- по прочим неналоговым доходам на 184,3 тыс. рублей;

Прогноз поступления **неналоговых** доходов предлагается **уменьшить**:
- по доходам от оказания платных услуг на 302,2 тыс. рублей;
- по доходам, поступающим в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества на 205,0 тыс. рублей
- по административным штрафам на 41,0 тыс. рублей

Предлагаемые изменения по неналоговым доходам обусловлены фактическим поступлением на 01.12.2024 года и ожидаемым поступлением до конца года.

Целевые межбюджетные трансферты увеличиваются в 2024 году на следующие мероприятия:

Субсидии увеличиваются на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в сумме **18,0** тыс. рублей.

Одновременно **уменьшаются субсидии** на подготовку проектов межевания земельных участков и проведение кадастровых работ в сумме **738,64** тыс. рублей.

Субвенции увеличиваются:

на содержание органов местного самоуправления, осуществляющих отдельные государственные полномочия области по поддержке сельскохозяйственного производства в сумме **39,7** тыс. рублей;

на выполнение отдельных государственных полномочий по назначению и выплате ежемесячных денежных выплат на детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), в приемной семье, и по начислению и выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям, а также по предоставлению лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лицам, потерявшим в период обучения обоих родителей или единственного родителя, обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях, полного государственного обеспечения в сумме **72,3** тыс. рублей.

Одновременно **уменьшаются субвенции**:

на выполнение отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов (инвалидов), не относящихся к категории обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях и не проживающих в них, а также выплате ежемесячной денежной компенсации родителям (законным

представителям) детей-инвалидов, инвалидам в случае их обучения на дому в сумме **17,4** тыс. рублей;

на выполнение отдельных государственных полномочий по начислению и выплате компенсации за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, участвующим в проведении указанной государственной итоговой аттестации в сумме **14,7** тыс. рублей;

на выполнение отдельных государственных полномочий по созданию в муниципальных районах, муниципальных округах, городских округах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав и организации их деятельности в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, включая административную юрисдикцию в сумме **50,7** тыс. рублей;

на выполнение отдельных государственных полномочий по осуществлению деятельности по опеке и попечительству в сумме **137,4** тыс. рублей;

на выполнение отдельных государственных полномочий по защите населения от болезней, общих для человека и животных в сумме **560,0** тыс. рублей;

на выполнение отдельных государственных полномочий по начислению и выплате компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в муниципальных и частных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования в сумме **9,9** тыс. рублей;

на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме **454,0** тыс. рублей.

Иные межбюджетные трансферты увеличиваются:

на предоставление бесплатного горячего питания детям участников специальной военной операции на **2,8** тыс. рублей;

на возмещение расходов по оказанию дополнительной меры социальной поддержки для отдельных категорий граждан, связанной с обеспечением и доставкой твердого топлива в сумме **683,7** тыс. рублей;

на стимулирование прироста налоговых поступлений в сумме **5 221,5** тыс. рублей.

Одновременно **уменьшаются иные межбюджетные трансферты** на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования в сумме **471,0** тыс. рублей;

Также предлагается **увеличить доходы** муниципального округа на **прочие безвозмездные поступления** от негосударственных организаций в сумме **400,0** тыс. рублей.

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 **484 165,841** тыс. рублей.

РАСХОДЫ

Расходная часть бюджета Пижанского муниципального округа в целом **уменьшается** на **2024** год на **1 729,601** тыс. рублей:

1. За счет **целевых безвозмездных поступлений** расходы на **2024** год **уменьшаются** на **1 637,24** тыс. рублей.

Информация отражена в приложении № 1 к пояснительной записке.

2. За счет **целевых поступлений** от негосударственных организаций расходы на **2024** год **увеличиваются** на **400,0** тыс. рублей на премию победителям конкурса первичных отделений Движения первых.

Информация отражена в приложении № 1 к пояснительной записке.

3. **Сокращены** расходы на **2024** год на сумму экономии по предложениям главных распорядителей средств бюджета в сумме **492,361** тыс. рублей.

Информация отражена в приложении № 1 к пояснительной записке.

Объём **дорожного фонда** Пижанского муниципального округа на **2024** год не изменяется.

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 составит **508 982,071** тыс. рублей.

ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА

В результате вносимых изменений **дефицит** бюджета муниципального округа на **2024** год **уменьшается** на **9 106,861** тыс. рублей и **составляет** **24 816,23** тыс. рублей.

ПРЕДЛОЖЕНИЯ

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

ДОХОДЫ						РАСХОДЫ										
Код административного органа	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																
903	2 02 25304 14 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	18,0			Управление образования Пижанского муниципального округа Кировской области	903	07	02	02Q02	L3040	200	18,0			Увеличение бюджетных ассигнований по субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях
936	2 02 25599 14 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных округов на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ	-738,64			Администрация Пижанского муниципального округа Кировской области	936	04	12	01U06	L5990	200	-738,64			Уменьшение бюджетных ассигнований по субсидии на подготовку проектов межевания земельных участков и проведение кадастровых работ
903	2 02 30024 14 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	-17,4			Управление образования Пижанского муниципального округа Кировской области	903	10	04	02Q02	16180	200	-17,4			Уменьшение бюджетных ассигнований по субвенции по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов (инвалидов), не относящихся к категории лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях и не проживающих в них, а также выплате ежемесячной денежной компенсации родителям (законным представителям) детей-инвалидов, инвалидам в случае их обучения на дому (не востребовано)
903	2 02 30024 14 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	-14,7			Управление образования Пижанского муниципального округа Кировской области	903	07	02	02Q02	16170	100	-14,7			Уменьшение бюджетных ассигнований по субвенции по начислению и выплате компенсации за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего образования и среднего общего образования педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, участвующим в проведении указанной государственной итоговой аттестации
936	2 02 30024 14 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	-50,7			Администрация Пижанского муниципального округа Кировской области	936	01	04	01Q20	16060	100	-70,7			Уменьшение бюджетных ассигнований по субвенции по созданию в муниципальных районах, муниципальных округах, городских округах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав и организации их деятельности в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, включая административную юрисдикцию (экономика в связи с отсутствием сотрудника)
							936	01	04	01Q20	16060	200	20,0			
936	2 02 30024 14 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	39,7			Администрация Пижанского муниципального округа Кировской области	936	01	04	05Q38	16020	100	39,7			Увеличение бюджетных ассигнований по субвенции по поддержке сельскохозяйственного производства на содержание ОМС, осуществляющих отдельные государственные полномочия области по поддержке сельскохозяйственного производства (на выплату заработной платы)
936	2 02 30024 14 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	-137,4			Администрация Пижанского муниципального округа Кировской области	936	01	04	01Q03	16040	100	-215,4			Уменьшение бюджетных ассигнований по субвенции по осуществлению деятельности по опеке и попечительству (экономика в связи с отсутствием сотрудника)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		Федерации				округа Кировской области	936	01	04	01Q03	16040	200	78,0			
936	2 02 30024 14 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	-560,0			Администрация Пижанского муниципального округа Кировской области	936	04	05	01Q41	16070	200	-560,0			Уменьшение бюджетных ассигнований по субвенции по защите населения от болезней, общих для человека и животных (экономика)
903	2 02 30027 14 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных округов на содержание ребенка, находящегося под опекой, попечительством, а также вознаграждение, причитающееся опекуну (попечителю), приемному родителю	72,3			Управление образования Пижанского муниципального округа Кировской области	903	10	04	02Q03	16080	200	-3,493			Увеличение бюджетных ассигнований по субвенции по назначению и выплате ежемесячных денежных выплат на детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), в приемной семье, и по назначению и выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям, а также по предоставлению лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лицам, потерявшим в период обучения обоих родителей или единственного родителя, обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях, полного государственного обеспечения
							903	10	04	02Q03	16080	300	75,793			
903	2 02 30029 14 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	-9,9			Управление образования Пижанского муниципального округа Кировской области	903	10	04	02Q02	16130	200	-0,303			Уменьшение бюджетных ассигнований по субвенции по назначению и выплате компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в муниципальных и частных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования
							903	10	04	02Q02	16130	300	-9,597			
903	2 02 39999 14 0000 150	Прочие субвенции бюджетам муниципальных округов	-454,0			Управление образования Пижанского муниципального округа Кировской области	903	07	02	02Q02	17010	100	-455,442			Уменьшение бюджетных ассигнований по субвенции на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях
							903	07	02	02Q02	17010	200	1,442			
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	-471,0			Управление образования Пижанского муниципального округа Кировской области	903	07	02	02Q02	L3030	100	-471,0			Уменьшение бюджетных ассигнований по ИМБТ на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования
903	2 02 49999 14 0000 150	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов	2,8			Управление образования Пижанского муниципального округа Кировской области	903	07	02	02Q02	17480	200	2,8			Увеличение бюджетных ассигнований по ИМБТ на предоставление бесплатного горячего питания детям участников специальной военной операции

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
							902	08	01	03000	0225B	200	45,200				
							902	08	01	03000	0226B	200	-17,500				
							902	08	04	03000	0213B	200	33,600				
							902	10	03	03Q06	16140	100	-52,400				
							902	10	03	03Q06	16140	200	-0,600				
						Управление образования Пижанского муниципального округа Кировской области	903	07	01	02000	0214A	100	19,140			Перераспределение бюджетных ассигнований между учреждения образования на выплату заработной платы	
							903	07	02	02000	0215A	100	-9,850				
							903	07	03	02000	0219A	100	70,665				
							903	07	09	02000	0217A	100	-67,060				
							903	11	03	02000	0219A	100	-12,895				
								903	07	01	01000	04370	200	-9,980			Перераспределение бюджетных ассигнований между учреждениями образования
								903	07	01	02000	0214B	200	-80,200			
								903	07	02	02000	0215B	100	0,726			
								903	07	02	02000	0215B	200	-240,571			
								903	07	03	01000	04370	200	9,980			
								903	07	03	02000	0219B	100	-0,600			
								903	07	03	02000	0219B	200	-74,400			
								903	07	09	02000	0103B	100	123,100			
								903	07	09	02000	0212B	100	1,600			
								903	07	09	02000	0212B	200	8,400			
								903	07	09	02000	0217B	200	-90,000			
								903	07	09	02Q25	S5060	200	-0,007			
								903	10	04	02000	09010	300	-0,148			
								903	11	03	02000	0219B	200	10,000			
								903	07	02	02Q02	L3040	200	0,200			
							903	10	03	02Q06	16140	100	53,000			Перераспределение бюджетных ассигнований по субвенции по возмещению коммунальных расходов педагогическим работникам с учреждения культуры	
						Финансовое управление Пижанского муниципального округа Кировской области	912	01	04	04000	0103B	100	120,000			Увеличение бюджетных ассигнований на выплату заработной платы	
						Администрация Пижанского муниципального округа Кировской области	936	01	02	01000	0101B	100	174,400			Перераспределение бюджетных ассигнований внутри учреждения	
							936	01	04	01000	0103A	100	295,800				
							936	01	04	01000	0103A	200	-295,800				
							936	01	04	01000	0103B	100	187,000				
							936	01	04	01000	0103B	200	10,000				
							936	01	11	01000	07010	800	-200,000				
							936	01	13	01000	03010	100	-2 632,800				
							936	01	13	01000	04010	200	340,000				
							936	01	13	01000	13010	200	10,000				
							936	02	03	01000	0103B	100	15,300				
							936	02	04	01000	04380	200	-300,000				
							936	03	10	01000	04120	200	-350,000				
							936	03	10	01000	11010	100	37,000				
							936	03	10	01000	11010	200	10,000				
							936	03	10	01000	12010	100	196,500				
							936	03	10	01000	12010	200	20,000				
							936	04	09	06000	04180	200	175,000				
							936	04	09	06000	04190	200	-175,000				
							936	04	12	01000	04260	200	170,000				
							936	04	12	01U06	L5990	200	-7,461				
						936	05	01	01000	04130	200	-244,000					
						936	05	03	01000	04150	200	150,000					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
							936	05	03	01000	04160	200	-100,000			
							936	05	03	01000	04170	200	250,000			
							936	10	03	01000	09030	300	210,000			
						Дума Пижанского муниципального округа Кировской области	943	01	03	32000	0106B	100	-10,000			Уменьшение бюджетных ассигнований
						Контрольно-счетная комиссия Пижанского муниципального округа Кировской области	947	01	06	32000	0108B	100	70,000			Увеличение бюджетных ассигнований на выплату заработной платы
						Итого							-492,361	0,000	0,000	
		Итого по собственным доходам	3 393,000													
Всего доходов			7 377,260	0,000	0,000								-1 729,601	0,000	0,000	
													Уменьшение дефицита бюджета Пижанского муниципального округа	9 106,861	0	0