**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**Каменское районное Собрание депутатов Алтайского края**

**Р Е Ш Е Н И Е**

**12.07.2024 № 22 Камень - на – Оби**

О внесении изменений и дополнений в решение районного Собрания депутатов от 19.12.2023 № 74 «О бюджете муниципального образования

Каменский район Алтайского края на 2024 год и на плановый период

2025 и 2026 годов».

В соответствии со статьей 27 Устава муниципального образования Каменский район Алтайского края

районное Собрание депутатов Р Е Ш И Л О:

1. Принять решение о внесении изменений и дополнений в решение районного Собрания депутатов от 19.12.2023 № 74 «О бюджете муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

2. Направить настоящее решение главе района для подписания и опубликования.

Председатель районного

Собрания депутатов А.С. Марин

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Каменского районного Собрания депутатов Алтайского края «О внесении изменений в решение районного Собрания депутатов от 19.12.2023 № 74 «О бюджете муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».**

**ДОходы 2024 года**

Доходная часть **увеличивается на общую сумму 143 800,3 тыс. руб., в том числе за счет:**

+10 620,0 тыс. рублей – дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета по распоряжению Правительства Алтайского края от 14.05.2024 № 241-р;

+29 100,0 тыс. рублей - прочие дотации бюджетам муниципальных образований по распоряжению Правительства Алтайского края от 15.05.2024 № 243-р;

+151,5 тыс. рублей - субсидии бюджетам муниципальных образований на государственную поддержку отрасли культуры на поддержку лучших работников сельских учреждений культуры и лучших сельских учреждений культуры по распоряжению Правительства Алтайского края от 15.03.2024 № 131-р;

+20 116,1 тыс. рублей субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений;

+8 178,0 тыс. рублей субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение бесплатным одноразовым горячим питанием детей из многодетных семей;

+8 730,0 тыс. рублей субсидии бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий по проектированию, строительству и реконструкции объектов водоснабжения и канализования;

+324,0 тыс. рублей субсидии бюджетам муниципальных образований на реконструкцию объектов общеобразовательных организаций, а также строительство и приобретение новых зданий (пристроев) для общеобразовательных организаций;

-1 671,3 тыс. рублей - субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5/ФЗ «О ветеранах», по распоряжению Правительства Алтайского края от 15.02.2024 № 95-р;

+14 267,0 тыс. рублей субвенции бюджетам муниципальных образований на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в общеобразовательных организациях;

+3180,0 тыс. рублей субвенции бюджетам муниципальных образований на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях;

+21000,0 тыс. рублей субсидия на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения по распоряжению Правительства Алтайского края от 04.06.2024 № 272-р;

-0,7 тыс. рублей - возврат в край остатков прошлого года по акту ревизии 2023 года (субвенция на советников директоров общеобразовательных учреждений).

**Объем налоговых и неналоговых доходов предлагается увеличить на 29 805,7 тыс. рублей.** Доходными источниками, по которым ожидается перевыполнение плана, являются доходы, поступающие в виде налога на доходы физических лиц, налогов на совокупный доход, акцизов, отдельных неналоговых доходов.

Налог на доходы физических лиц - увеличение запланировано в связи со сложившимся темпом роста. В связи с введением института ЕНС, отнесением налога к первоочередным платежам, улучшилась платежная дисциплина по ряду плательщиков.

Упрощенная система налогообложения - новый налогоплательщик: ООО «Ротадекс» (уточнение платежей за 2022 год, авансовых платежей 2023 года).

Единый сельскохозяйственный налог с учетом фактических поступлений, связанных с ростом налогооблагаемой базы за 2023 год.

Перевыполнение плановых показателей по неналоговым доходам в виде продажи и штрафов, связано с фактическим исполнением. Доходы носят несистемный характер поступлений.

При этом, ожидается невыполнение плановых показателей в полном объеме по доходам от дебиторской задолженности прошлых лет от теплоснабжающей организации, в связи отсутствием поступлений за 5 месяцев текущего года.

В РЕЗУЛЬТАТЕ УТОЧНЁННЫЕ ДОХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА СОСТАВИЛИ 1 499 218,5 ТЫС. РУБ.

**РАсходы 2024 года**

Расходная часть районного бюджета увеличивается на общую сумму

**143 800,3 тыс. руб**.:

1. Увеличение расходов по комитету Администрации Каменского района Алтайского края по физической культуре и спорту на оплату труда в общей сумме 3 861,6 тыс. рублей, в том числе:

+1 500,0 тыс. рублей - работникам спортивной школы в счёт краевой субсидии;

+1 809,0 тыс. рублей - работникам спортивной школы за счёт увеличения налоговых и неналоговых доходов;

+552,6 тыс. рублей – работникам аппарата управления и централизованной бухгалтерии комитета в счёт краевой дотации по распоряжению Правительства АК от 14.05.2024 № 241-р.

2. Увеличение расходов по комитету Администрации Каменского района Алтайского края по культуре и делам молодёжи в общей сумме 14 402,0 тыс. рублей, в том числе:

на МП «Культура Каменского района Алтайского края» в сумме 151,5 тыс. рублей по федеральному проекту «Творческие люди», национального проекта «Культура» (в счёт субсидии на поддержку лучших работников сельских учреждений культуры и лучших сельских учреждений культуры);

по МП «Обеспечение жильём молодых семей в Каменском районе Алтайского края» уменьшение бюджетных ассигнований в сумме 483,8 тыс. рублей, так как в этом году все расходы уже произведены.

на оплату труда в общей сумме 14 734,3 тыс. рублей:

МБУК «Детская школа искусств» Каменского района Алтайского края в сумме 5 402,3 тыс. руб., в том числе 2 200,0 тыс. рублей в счёт субсидии, 3 202,3 тыс. рублей за счёт увеличения налоговых и неналоговых доходов;

МБУК «Культурно-информационный центр» Каменского района Алтайского края в сумме 7 473,0 тыс. руб., в том числе 3 800,0 тыс. рублей в счёт субсидии, 3 673,0 тыс. рублей за счёт увеличения налоговых и неналоговых доходов;

МБУК «Каменский краеведческий музей» в сумме 385,2 тыс. рублей в счёт субсидии;

Централизованная бухгалтерия и хозяйственная группа комитета в сумме 1473,8 тыс. рублей, в том числе 483,8 тыс. рублей за счёт уменьшения ассигнований по МП «Обеспечение жильём молодых семей в Каменском районе Алтайского края», 990,0 тыс. рублей за счёт увеличения налоговых и неналоговых доходов.

3. Увеличение расходов на Управление образования Администрации Каменского района Алтайского края в общей сумме 48 180,9 тыс. рублей, в том числе:

+8 178,0 тыс. рублей - на МП «Развитие системы образования в Каменском районе» на обеспечение бесплатным одноразовым горячим питанием детей из многодетных семей за счёт краевой субсидии;

**+**324,0 тыс. рублей – на МП «Капитальный ремонт и содержание образовательных учреждений Каменского района»на реконструкцию объектов общеобразовательных организаций, а также строительство и приобретение новых зданий (пристроев) для общеобразовательных организаций за счёт краевой субсидии;

+3 180,0 тыс. рублей - на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях за счёт краевой субвенции (на детские сады) на оплату труда;

+14 267,0 тыс. рублей - на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в общеобразовательных организациях (на школы) за счёт краевой субсидии, в том числе на оплату труда 14 183,0 тыс. рублей, на учебные расходы 84,0 тыс. рублей;

на оплату труда по местным полномочиям в общей сумме 22231,9 тыс. рублей, в том числе за счёт увеличения налоговых и неналоговых доходов в общей сумме 9436,7 тыс. рублей, за счёт краевой дотации по распоряжению Правительства АК от 14.05.2024 № 241-р в общей сумме 564,3 тыс. рублей, за счёт краевой субсидии на оплату труда в общей сумме 12 230,9 тыс. рублей, а именно:

+14 701,0 тыс. рублей на детские сады, в том числе в счёт субсидии на оплату труда 8 490,9 тыс. рублей;

+3 400,0 тыс. рублей на школы, в том числе в счёт субсидии на оплату труда 2 400,0 тыс. рублей;

+ 2 681,9 тыс. рублей на МБУК «КМОЦ», в том числе в счёт субсидии на оплату труда 1 340,0 тыс. рублей;

+884,7 тыс. рублей на лагерь;

+345,0 тыс. рублей на аппарат управления;

+219,3 тыс. рублей на централизованную бухгалтерию.

Кроме того, Управлению образования Администрации Каменского района Алтайского края по справке – уведомлению № 113 об изменении сводной бюджетной росписи на 2024 год от 18.06.2024 проведено изменение-передвижка бюджетных ассигнований:

Детские сады - 545,8 тыс. рублей;

Школы - 340,3 тыс. рублей;

КМОЦ - 148,5 тыс. рублей;

МП «Капитальный ремонт и содержание образовательных учреждений Каменского района» + 1034,6 тыс. рублей. (За неимением другого источника финансирования снимаем бюджетные ассигнования с расчётов за тепловую энергию, за счёт средств районного бюджета, учреждений образования и ставим на выборочный капитальный ремонт наружной стены и крыши туалетов здания МБОУ «СОШ № 3»).

4. По комитету администрации Каменского района Алтайского края по финансам, налоговой и кредитной политике увеличение расходов в общей сумме 68 866,8 тыс. рублей, в том числе:

на ИМБТ в бюджет городского поселения в общей сумме 67 130,0 тыс. рублей:

+29 100,0 тыс. рублей - на приведение объектов водоотведения в нормативное состояние по предписанию прокуратуры (распоряжение Правительства Алтайского края от 15.05.2024 № 243-р);

+8 730,0 тыс. рублей - на реализацию мероприятий по проектированию, строительству и реконструкции объектов водоснабжения и канализования по постановлению Правительства Алтайского края от 11.04.2024 № 99;

+8 300,0 тыс. рублей – на гашение просроченной кредиторской задолженности за поставленный уголь АО "УК "Кузбассразрезуголь" 3600,0 тыс. рублей; по заключённым муниципальным контрактам 4700,0 тыс. рублей (распоряжение Правительства Алтайского края от 14.05.2024 № 241-р);

+21 000,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий по строительству и реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения по распоряжению Правительства Алтайского края от 04.06.2024 № 272-р.

на ИМБТ в бюджеты сельских поселения в общей сумме 409,7 тыс. рублей на переданные полномочия по дорожной деятельности:

Верх-Аллакское 59,7 тыс. рублей;

Гоноховское 60,0 тыс. рублей;

Корниловское 60,0 тыс. рублей;

Плотниковское 20,0 тыс. рублей;

Попереченское 50,0 тыс. рублей;

Рыбинское 80,0 тыс. рублей;

Столбовское 50,0 тыс. рублей;

Телеутское 30,0 тыс. рублей.

Из резервного фонда Администрации Каменского района (01 11) по постановлению Администрации Каменского района Алтайского края от 17.04.2024 № 309 выделены денежные средства в сумме 119,6 тыс. рублей бюджету Корниловского сельсовета для выполнения мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий весеннего паводка 2024 года на территории Корниловского поселения (ИМБТ 03 10).

-0,7 тыс. рублей - уменьшение зарезервированных расходов на КАИП чтобы соблюсти баланс районного бюджета (т.к. в доходах возвращаем в краевой бюджет субсидию прошлого года на советников директоров в школах);

+522,0 тыс. рублей увеличение зарезервированных расходов для софинансирования на КАИП, или для расчётов с ПАТП для оплаты бесплатного проезда школьников из многодетных семей в период обучения;

+805,9 тыс. рублей на оплату труда за счёт краевой дотации по распоряжению Правительства АК от 14.05.2024 № 241-р (на аппарат управления 772,5 тыс. рублей, на централизованную бухгалтерию 33,4 тыс. рублей).

5. По комитету Администрации Каменского района по жилищно-коммунальному хозяйству, строительству и архитектуре:

-1 671,3 тыс. рублей - на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5/ФЗ «О ветеранах»;

+500,0 тыс. рублей – для расчётов с ПАТП для оплаты бесплатного проезда школьников из многодетных семей в период обучения;

+76,0 тыс. рублей – на оплату труда аппарата управления за счёт краевой дотации по распоряжению Правительства АК от 14.05.2024 № 241-р;

+ 1238,1 тыс. рублей – на оплату труда аппарата управления за счёт увеличения налоговых и неналоговых доходов.

6. Увеличение расходов по комитету администрации Каменского района Алтайского края по управлению имуществом и земельным правоотношениям в сумме +321,2 тыс. рублей на оплату труда аппарата управления за счёт краевой дотации по распоряжению Правительства АК от 14.05.2024 № 241-р.

7. По Администрации Каменского района Алтайского края:

-500,0 тыс. рублей - уменьшаем бюджетные ассигнования по МП «Привлечение и закрепление врачебных кадров в муниципальном образовании Каменский район Алтайского края», так как из опыта прошлых лет - молодые врачебные кадры в район не приходили. Бюджетные ассигнования переносим на доплату к пенсии.

+500,0 тыс. рублей увеличиваем бюджетные ассигнования на проиндексированную доплату к пенсии замещавшим должности муниципальной службы Каменского района по распоряжению Администрации Каменского района от 09.02.2024 №17-р. Увеличенных ассигнований хватит на выплаты по октябрь включительно;

+8 024,9 тыс. рублей - на оплату труда за счёт увеличения налоговых и неналоговых доходов (на аппарат управления 2 079,6 тыс. рублей, на КСП 95,1 тыс. рублей; на КРСД 80,1 тыс. рублей; на АХЦ 5000,0 тыс. рублей; на ЕДДС 770,1 тыс. рублей).

В результате УТОЧНЁННЫЕ расходы районного БЮДЖЕТА СОСТАВИЛИ 1 528 618,5 ТЫС. руб.

Дефицит районного бюджета НЕ изменился и составил 29 400,0 тыс. руб.

Глава района И. В. Панченко