ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Совета ЛМР «О внесении изменений и дополнений

в решение о бюджете Лахденпохского муниципального района

на 2024год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Основные положения.

Проект решения Совета ЛМР «О внесении изменений в решение Совета Лахденпохского муниципального района «О бюджете Лахденпохского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» вносится в части уточнения показателей как текущего 2024 года, так и планового периода 2025-2026 годов.

Необходимость внесения изменений в решение о бюджете на 2024 год обусловлена:

1. Принятием постановлений Правительства Республики Карелия, утверждающих распределение объемов межбюджетных трансфертов (субсидий) бюджету Лахденпохского муниципального района;
2. Уточнением прогнозных показателей поступления доходов;
3. Увеличением объемов бюджетных ассигнований по расходам;
4. Перераспределением выделенных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов, по ходатайству главных распорядителей бюджетных средств.

Изменение основных характеристик бюджета на 2024 год.

Проектом предлагается утвердить уточненные основные характеристики бюджета Лахденпохского муниципального района на текущий год:

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено по бюджету | Предложения по корректировкам | Параметры проекта бюджета |
| 1. Доходы | 474 505,08 | 68 873,82 | 543 378,89 |
| 2. Расходы | 491 405,08 | 84 073,81 | 575 478,89 |
| 3. Дефицит | 16 900,00 | 15 200,00 | 32 100,00 |

Обоснования изменений доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета Лахденпохского района представлены в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

**Прогноз изменения доходов.**

Проект предусматривает увеличение прогноза поступления доходов в бюджет в 2024 году на 68 873,82 тыс. рублей, в том числе за счет:

1) увеличения неналоговых доходов бюджета на сумму 234,15 тыс. рублей, а именно:

- увеличения платных услуг по ходатайству ГАДБ – МУ «РУО и ДМ» на 26,15 тыс. рублей;

- увеличения прочих неналоговых доходов на 208.00 тыс. рублей по фактическому поступлению;

2) увеличения средств безвозмездных поступлений на общую сумму 68 639,67 тыс. рублей за счет:

- субсидии на реализацию мероприятий по созданию виртуальных концертных залов на 606,06 тыс. рублей;

- субсидии на реализацию мероприятий по государственной поддержке отрасли культуры (государственная поддержка лучших работников сельских учреждений культуры) на 50,51 ты. рублей;

- субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования на 57 318,0 тыс. рублей;

- субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях на 2,9 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют воинские военкоматы на 93,6 тыс. рублей;

- иного межбюджетного трансферта на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на 10 568,6 тыс. рублей.

Изменение параметров бюджета по доходам в соответствии с классификацией доходов на 2024 год изложено в приложении 1 к пояснительной записке.

Изменение параметров поступления доходов по главным администраторам доходов бюджета Лахденпохского муниципального района на 2024 год представлены в приложении 3 к пояснительной записке.

Изменение параметров поступления межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджета Республики Карелия бюджету Лахденпохского муниципального района в 2024 году, представлены в приложении 5 к пояснительной записке.

**Изменение объема и структуры расходов.**

Предлагаемые изменения объема и структуры расходов бюджета Лахденпохского района обусловлены необходимостью корректировки объемов бюджетных ассигнований как уже принятых на 2024 год, так и вновь принимаемых расходных обязательств, в целом на 84 073,81 тыс. рублей.

За счет средств безвозмездных поступлений в бюджет района планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 68 639,7 тыс. рублей в соответствии с целями предоставления межбюджетных трансфертов:

- на реализацию мероприятий по созданию виртуальных концертных залов на 606,06 тыс. рублей (для МБУ ДО «ДШИ»);

- на реализацию мероприятий по государственной поддержке отрасли культуры (государственная поддержка лучших работников сельских учреждений культуры) на 50,51 ты. Рублей (МБУК «ККЦ»);

- на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования на 57 318,0 тыс. рублей (капитальный ремонт здания МКОУ «Элисенваарская СОШ»;

- на реализацию мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях на 2,9 тыс. рублей;

- на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют воинские военкоматы на 93,6 тыс. рублей;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на 10 568,6 тыс. рублей.

За счет средств местного бюджета и остатков на счетах на начало 2024 года увеличиваются бюджетные ассигнования на 15 434,1 тыс. рублей, в том числе:

- на заработную плату в размере 11 399 тыс. рублей;

- средства дорожного фонда на 16,8 тыс. рублей за счет остатка на начало 2024 года;

- на питание детей в образовательных учреждениях за счет средств родительской платы на 1 826,1 тыс. рублей;

- на организацию надлежащих условий пребывания обучающихся в образовательных учреждениях района, в том числе на мероприятия по представлениям Роспотребнадзора для открытия детских оздоровительных лагерей 375 тыс.рублей, в том числе МКОУ «Райваттальская СОШ – 99 тыс.руб., МКОУ «Мийнальскоая ООШ – 106 тыс.руб., МКОУ «Ихальская СОШ» – 76 тыс.руб., Д/с «Радуга» - 94 тыс.руб.;

- на предоставление субсидии МУП «Водоканал» на возмещение фактически понесенных затрат на оплату электроэнергии – 1000 тыс.рублей;

- на увековечивание памяти погибших в годы ВОВ 1941-1945 годов – 200 тыс.рублей;

- на закупку программного обеспечения 32,8 тыс.рублей;

- формирование средств резервного фонда Администрации Лахденпохского муниципального района 584 тыс.рублей.

В результате вносимых изменений полностью обеспечена бюджетными ассигнованиями оплата коммунальных услуг на 2024 год, средства на выплату заработной платы предусмотрены в размере 92 процента от расчетной потребности.

Проектом Решения предлагается утвердить внесенные изменения в сводную бюджетную роспись, произведенные в соответствии со статьей 217 БК РФ.

**Программа муниципальных внутренних заимствований.**

Проектом решения не предполагается внесение изменений в программу муниципальных внутренних заимствований Лахденпохского муниципального района на 2024 и плановый период 2025 и 2026 годов.

В текстовой части проекта решения вносятся изменения в размеры верхних пределов муниципального долга на 01.01.2025 года, 01.01.2026 года и 01.01.2027 года на 4 000,0 тыс. рублей по фактическому исполнению бюджета района на 01.01.2024 года.

**Дефицит.**

Вносимые изменения приведут к увеличению размера дефицита бюджета Лахденпохского муниципального района в 2024 году на 15 200,00 тыс. рублей. Размер дефицита составит 32 100,00 тыс. рублей.

Расчетный дефицит составляет 18,9 % от утвержденного годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Дефицит местного бюджета в соответствии с пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ не должен превышать 10 % утвержденного годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Превышение указанных ограничений может быть осуществлено только в случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета (в пределах суммы снижения). Проектом предлагается утвердить в составе источников финансирования дефицита бюджета снижение остатков на счете бюджета в размере 15 200,00 тыс. рублей или 8,9 % от прогнозируемого объема налоговых и неналоговых доходов бюджета.

**Изменение основных характеристик бюджета на плановый период 2025-2026 годов.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено по бюджету | | Предложения по корректировкам | | Параметры проекта бюджета | |
| 2025 год | 2026 год | 2025 год | 2026 год | 2025 год | 2026 год |
| 1. Доходы | 452 304,08 | 367 686,78 | 152,6 | 306,04 | 452 456,68 | 367 992,82 |
| 2. Расходы | 467 304,08 | 382 686,78 | 152,6 | 306,04 | 467 456,68 | 382 992,82 |
| 3. Дефицит | 15 000,00 | 15 000,00 | 0 | 0 | 15 000,00 | 15 000,00 |

**Прогноз изменения доходов.**

Проект предусматривает увеличение прогноза поступления доходов в бюджет в 2025 году на 152,6 тыс. рублей за счет:

- увеличения субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют воинские военкоматы на 149,6 тыс. рублей;

- увеличения субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях на 3,0 тыс. рублей.

Проект предусматривает увеличение прогноза поступления доходов в бюджет в 2026 году на 306,04 тыс. рублей за счет:

- увеличения субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют воинские военкоматы на 301,0 тыс. рублей;

- увеличения субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях на 5,0 тыс. рублей;

- увеличения субсидии на подготовку и проведение празднования на федеральном уровне памятных дат субъектов Российской Федерации на 0,04 тыс. рублей.

Изменение параметров бюджета по доходам в соответствии с классификацией доходов на плановый период 2025 и 2026 годов изложено в приложении 2 к пояснительной записке.

Изменение параметров поступления доходов по главным администраторам доходов бюджета Лахденпохского муниципального района на плановый период 2025 и 2026 годов представлены в приложении 4 к пояснительной записке.

Изменение параметров поступления межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджета Республики Карелия бюджету Лахденпохского муниципального района на плановый период 2025 и 2026 годов, представлены в приложении 6 к пояснительной записке.

**Изменение объема и структуры расходов.**

Проект предусматривает увеличение бюджетных ассигнований в 2025 году на 152,6 тыс. рублей в соответствии с направлениями предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Карелия.

Проект предусматривает увеличение бюджетных ассигнований в 2026 году на 306,04 тыс. рублей в соответствии с направлениями предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Карелия.

**Дефицит.**

Вносимые изменения не приведут к изменению размера дефицита бюджета Лахденпохского муниципального района в 2025 и 2026 годах.

Начальник финансового управления

Администрации Лахденпохского муниципального района Т.В. Сергушкина