

Пояснительная записка
к проекту решения Совета депутатов района (аймака) «О внесении
изменений и дополнений в бюджет муниципального образования
«Онгудайский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»
(далее- проект решения) (март-2024г)

Изменения в бюджет муниципального образования «Онгудайский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (далее- бюджет района) вносится Главой района (аймака), разработчиком представленного проекта решения является Управление финансов администрации района (аймака) муниципального образования «Онгудайский район».

Правовым основанием для внесения проекта решения является статья 24 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Онгудайский район».

Внесение изменений в бюджет района связано:

1. отражением целевых и не целевых остатков средств на счетах бюджета района по состоянию на 1 января 2024 года:

возвратом целевых остатков межбюджетных трансфертов в республиканский бюджет Республики Алтай;

возвратом остатков межбюджетных трансфертов сельскими поселениями и от муниципальных учреждений остатков субсидий на конец отчетного периода в бюджет района;

2. уточнением объемов бюджетных ассигнований по безвозмездным поступлениям из республиканского бюджета Республики Алтай (далее- республиканский бюджет, межбюджетные трансферты);

3. уточнениями кодов бюджетной классификации по доходам бюджета района;

4. ходатайствами главных распорядителей средств бюджета района о внесении изменений в бюджетную роспись ГРБС;

5. поступлением в доход бюджета района от возврата дебиторской задолженности по налогам и за нецелевое использование средств субсидии по акту проверки.

6. увеличением плана по расходам бюджета района на 2024 год, с связи дополнительными поступлениями межбюджетных трансфертов, распределением остаток средств на 01.01.2024.

Изменения в доходную часть бюджета района

Общая сумма дохода бюджета района на 2024 год в проекте решения увеличивается на сумму 29252,5 рублей (*приложение 3 к проекту решения*).

1. Межбюджетные трансферты из республиканского бюджета приросли в текущем финансовом году на 28395,2 тыс. рублей. в том числе:

1.1. Объем субсидии бюджету района увеличены на 13034,3 тыс. рублей в том числе:

на осуществление энергосберегающих технических мероприятий на системах теплоснабжения, системах водоснабжения и водоотведения и модернизации оборудования на объектах, участвующих в предоставлении коммунальных услуг в сумме (+) 100,0 тыс. рублей;

на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры в сумме (+) 111,7 тыс. рублей;

на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры в сумме (+)4278,9 тыс.рублей;

на оплату труда педагогических работников дополнительного образования в сумме (+)318,2 тыс.рублей;

на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в сумме (+)150,0 тыс.рублей;

уменьшение субсидии из республиканского бюджета на (-) 2346,1 тыс. рублей предусмотренные на обеспечение комплексного развития сельских территорий (субсидии на улучшение жилищных условий граждан, проживающими на сельских территориях).

Кроме того, в проекте решения уточнены коды бюджетной классификации по доходам, утвержденные межбюджетные трансферты в бюджете района с кодов дохода «*иные межбюджетные трансферты*» на коды доходов «*субсидии бюджетам муниципальных образований*» по направлениям:

на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме (+)2421,6 тыс.рублей;

на создание модельных муниципальных библиотек в сумме (+)8000,0 тыс.рублей.

1.2. Уменьшение бюджетных ассигнований межбюджетных трансфертов на (-) 0,3 тыс.рублей дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

1.3. Увеличение объем субвенции на выполнение передаваемых государственных полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного образования) на (+)16705,3 тыс.рублей.

1.4. Иные межбюджетные трансферты уменьшены на сумму 1344,1 тыс.рублей в том числе:

на реализацию мероприятий индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Алтай увеличены:

на финансирование мероприятий в сфере обращения с жидкими бытовыми отходами) в сумме (+)77,5 тыс.рублей;

на финансирование мероприятий в сферы обращения с твердыми коммунальными отходами в сумме (+)9000,0 тыс.рублей.

В проекте решения уменьшены иные межбюджетные трансферты в сумме (-) 10421,6 тыс. рублей, в связи уточнением кодов бюджетной классификации по доходам бюджета.

2. Прочие доходы от компенсации затрат в проекте решения в сторону увеличения в сумме (+) 2851,9 тыс. рублей, в том числе:

от возврата дебиторской задолженности по налогам в доход бюджета района в сумме 2709,3 тыс.рублей,

от возврата по решению суда за нецелевое использование средств субсидии выделенных на улучшение жилищных условий гражданам в сумме 142,6 тыс.рублей.

3. Кроме того, в проекте решения отражены доходы от возврата остатков иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение из бюджетов сельских поселений в сумме (+) 178,5 тыс. рублей, и субсидии муниципальным учреждением в сумме (+) 24,5 тыс. рублей.

4. В проекте решения учтен возврат целевых остатков межбюджетных трансфертов на 1 января 2024 года в республиканский бюджет сумме (-) 2055,0 тыс. рублей.

Предусмотрен возврат за нецелевое использование средств субсидии в республиканский бюджет в сумме (-)142,6 тыс. рублей, по решению суда.

В результате вносимых изменений общий объем доходов бюджета района на 2024 год выносится на утверждение в проекте решения в объеме -1 018 366,5 тыс. рублей.

Изменения в источники финансирования дефицита бюджета района на 2024 год (приложение к проекту решения 1)

В проекте решения прогнозируемый дефицит бюджета района на 2024 год в объеме -25562,1 тыс.рублей, за счет остатков средств на счетах по учету средств бюджетов на 01.01.2024 г.

Изменения в расходную часть бюджета муниципального образования

Изменения в расходную часть бюджета района вносятся в связи с изменением объема безвозмездных поступлений, перераспределением остатков средств на начало года, перераспределением бюджетных ассигнований между ГРБС, внутренним перераспределением бюджетных ассигнований по ГРБС,

Плановые бюджетные ассигнования по расходу бюджета района на 2024год увеличены на сумму 54814,6 тыс. рублей, в том числе за счет изменения объемов безвозмездных поступлений -28395,2 тыс.рублей, перераспределение остатков на начало года -26419,4 тыс.рублей.

В результате внесенных изменений, общий план по расходам бюджета района на 2024 год в проекте решения составил 1043928,6 тыс.рублей, в том числе, по функциональной классификации расходов бюджета внесены следующие изменения и дополнения:

В проекте решения по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»: увеличение бюджетных ассигнований на сумму 638,6 тыс.рублей, и, на утверждение плановые ассигнования составили 42274,1 тыс.рублей, в том числе,

Увеличены бюджетные ассигнования за счет распределения остатков на начало года:

- На резервный фонд Администрации района (аймака) -2000,0 тыс.рублей;
- На финансовый резерв для обеспечения расходных обязательств муниципального образования "Онгудайский район"-197,9 тыс.рублей (резерв для софинансирования к субсидиям);
- на фонд оплаты труда с начислениями работников органов местного самоуправления (перерасчет на 5,5% с 1 октября 2023г), согласно постановлению Администрации района (аймака) №1844 от 28.12.2023г - 380,0 тыс.рублей;
- на оплату услуг по обеспечению спец связи-76,0 тыс.рублей;
- на командировочные расходы -80,0 тыс.рублей.

Внутренними перемещениями уменьшены бюджетные ассигнования:

- из резервного фонда Администрации района (аймака) направлены средства в сумме 1395,2 тыс.рублей;

- Из финансового резерва, согласно распоряжений Главы района (аймака) направлено на исполнение наказов избирателей -700,0 тыс.рублей

В проекте решения по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» увеличение бюджетных ассигнований на сумму 9,0 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 6866,6 тыс.рублей, в том числе,

Увеличены бюджетные ассигнования за счет распределения остатков на начало года:

- на фонд оплаты труда с начислениями работников казенного учреждения (перерасчет на 5,5% с 1 октября 2023г), согласно постановлению Администрации района (аймака) №1844 от 28.12.2023г -11,6 тыс.рублей;

Внутренними перемещениями уменьшены бюджетные ассигнования:

- на обеспечение софинансирования субсидий из республиканского бюджета -2,6 тыс.рублей.

В проекте решения по разделу 0400 «Национальная экономика» увеличение бюджетных ассигнований на сумму 19019,1 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 60972,4 тыс.рублей, в том числе,

Сельское хозяйство: увеличение бюджетных ассигнований за счет внутренних перемещений бюджетных ассигнований, запланированных на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ за счет субсидий из республиканского и местного бюджетов – 445,1 тыс.рублей

Дорожное хозяйство (дорожные фонды):

за счет распределения остатков на начало года увеличение бюджетных ассигнований на 9545,1 тыс.рублей.

Транспорт: Увеличение бюджетных ассигнований за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета:

на финансирование мероприятий в сфере обращения с жидкими бытовыми отходами-77,5 тыс.рублей;

на финансирование мероприятий в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами (приобретение автомобиля –«мусоровоз»)- 9000,0 тыс.рублей;

Другие вопросы в области национальной экономики

Увеличение бюджетных ассигнований на 1475,2 тыс. рублей за счет распределения остатков на начало года, в том числе:

- на фонд оплаты труда с начислениями работников казенного учреждения (перерасчет на 5,5% с 1 октября 2023г), согласно постановлению Администрации района (аймака) №1844 от 28.12.2023г -24,1 тыс.рублей;

- на поддержку малого и среднего предпринимательства: проведение мероприятий, круглых столов -50,0 тыс.рублей;

на оплату арендной платы (возмещение коммунальных услуг по зданию бывшей баклаборатории (общежитие)) -500,0тыс.рублей;

аренда опор линии электропередач -26,6 тыс.рублей;

оценка земельных участков-7,7 тыс.рублей;

приобретение материалов для обеспечения работ по освещению улиц населенных пунктов-300,0 тыс.рублей;

на мероприятия по устранению нарушений на объектах водоснабжения для получения лицензий на 2024 год-400,0тыс.рублей;

Актуализация схемы тепло- и водоснабжения –166,8 тыс.рублей
Внутренними перемещениями уменьшены бюджетные ассигнования на 1523,8 тыс.рублей:

на коммунальные услуги -679,6 тыс.рублей;

-на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ за счет субсидий из республиканского и местного бюджетов – 445,1 тыс.рублей;

на проведение территориального планирования-399,1 тыс.рублей;

Данные по распределению бюджетных ассигнований межбюджетных трансфертов в разрезе сельских поселений приведены в приложении к пояснительной записке.

В проекте решения по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличение бюджетных ассигнований на 3306,1 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 23361,1 тыс.рублей, в том числе,

Жилищное хозяйство: на оплату взносов за капитальный ремонт квартир находящихся в собственности администрации района (аймака)-70,0 тыс.рублей.

Коммунальное хозяйство

Увеличены бюджетные ассигнования:

за счет средств республиканского бюджета:

на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры-111,7 тыс.рублей;

на осуществление энергосберегающих технических мероприятий на системах теплоснабжения и водоотведения и модернизацииоборудования на объектах, участвующих в предоставлении коммунальных услуг-100,0 тыс.рублей.

за счет распределения остатков на начало года:

– на предоставление субсидии для проведения капитального ремонта сетей водоснабжения по улицам в с.Онгудай (обеспечение софинансирования к субсидии из Фонда модернизации ЖКХ, обязательства 2023г) -1817,8 тыс.рублей;

– на обеспечение деятельности МКУ «Онгудайводснаб» за счет доходов от платной деятельности -821,1 тыс.рублей.

Внутренними перемещениями уменьшены бюджетные ассигнования на 14,5 тыс.рублей, приведение софинансирования субсидий в соответствии распоряжением Правительства Республики Алтай №331-р от13.06.2023г.

Благоустройство: Из средств финансового резерва на исполнение наказов избирателей направляются 400,0 тыс.рублей.

Данные по распределению бюджетных ассигнований межбюджетных трансфертов в разрезе сельских поселений приведены в приложении к пояснительной записке

В проекте решения по разделу 0700 «Образование» увеличение бюджетных ассигнований на 21843,6 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 749614,9 тыс.рублей, в том числе,

За счет средств республиканского бюджета:

1.Увеличены бюджетные ассигнования:

– на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного

образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях 10240,4 тыс.рублей;

– на оплату труда педагогических работников дополнительного образования детей – 318,2 тыс.рублей;

– на реализацию мероприятий, направленных на развитие общего образования -150,0 тыс.рублей;

2. Уточнены бюджетные ассигнования республиканского бюджета +0,08 тыс.рублей

3. Увеличены бюджетные ассигнования за счет распределения остатков на начало года:

А) по принятым обязательствам 2023года:

-на питание детей в образовательных организациях за счет доходов от платной деятельности -1156,6 тыс.рублей;

Разработка рабочей и сметной документации по объекту "Капитальный ремонт здания Онгудайской вечерней школы"-350,0 тыс.рублей;

Оплата коммунальных услуг -252,6 тыс.рублей;

Разработка рабочей и сметной документации по объекту "Капитальный ремонт здания "Детский сад "Теремок"-490,0 тыс.рублей

Разработка рабочей и сметной документации по объектам капитального ремонта Улитинской НОШ, Теньгинской СОШ -34,0 тыс.рублей;

Б) дополнительно:

– на фонд оплаты труда с начислениями работников органов местного самоуправления и автономного учреждения (перерасчет на 5,5% с 1 октября 2023г), согласно постановлению Администрации района (аймака) №1844 от 28.12.2023г -49,1 тыс.рублей;

– на фонд оплаты труда с начислениями казенного учреждения от возврата дебиторской задолженности-2709,3 тыс.рублей;

– на дополнительное оснащение нового детского сада на 125 мест в с Онгудай – 2344,3 тыс.рублей (приобретение мягкого инвентаря, оборудование медицинского кабинета, площадка под золошлаки, москитные сетки на окна и другие расходы);

– приобретение для детских садов кухонного, котельного оборудования и мягкого инвентаря -291,0 тыс.рублей;

на спортивные мероприятия для АУ ДЮСШ -210,5 тыс.рублей.

Внутренними перемещениями:

увеличены бюджетные ассигнования на фонд оплаты труда работников с начислениями казенного учреждения по обслуживанию подведомственных учреждений -3471,3 тыс.рублей;

на софинансирование субсидии на оплату труда педагогическим работникам дополнительного образования детей -3,2 тыс.рублей.

Уменьшены бюджетные ассигнования субсидии на софинансирование расходов местных бюджетов на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы в Республике Алтай -4910,0 тыс.рублей. Кроме того, уточнены коды видов расходов по субвенциям на «Госстандарт».

В проекте решения по разделу 0800 «Культура, кинематография», увеличение бюджетных ассигнований на 4737,8 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 93383,6 тыс.рублей, в том числе, За счет средств республиканского бюджета:

1. Увеличены бюджетные ассигнования:

– на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры - 4278,9 тыс.рублей, из них межбюджетными трансфертами Онгудайской сельской администрации направлено - 328,2 тыс.рублей;

2. Уточнены бюджетные ассигнования республиканского бюджета: на 0,06 тыс.рублей.

3. Увеличены бюджетные ассигнования за счет распределения остатков на начало года:

– на фонд оплаты труда с начислениями работников органов местного самоуправления и автономного учреждения (перерасчет на 5,5% с 1 октября 2023г), согласно постановлению Администрации района (аймака) №1844 от 28.12.2023г - 53,2 тыс.рублей;

– по модельной библиотеке: в связи с удорожанием проекта - 144,0 тыс.рублей;

– на софинансирование субсидии на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры - 39,9 тыс.рублей;

– приобретение угля, дров (разница в цене) - 50,5 тыс.рублей;

– приобретение запасных частей и сезонной авторезины - 80,0 тыс.рублей;

– интернет для центральной библиотеки - 18,6 тыс.рублей;

Внутренними перемещениями:

увеличены бюджетные ассигнования на расходы по прохождению государственной экспертизы ПСД по Дому культуры в с Онгудай - 134,2 тыс.рублей; на приобретение костюмов - 136,0 тыс.рублей

уменьшены бюджетные ассигнования на 197,6 тыс.рублей, приведение софинансирования субсидий в соответствие распоряжением Правительства Республики Алтай №331-р от 13.06.2023г.

Данные по распределению бюджетных ассигнований межбюджетных трансфертов в разрезе сельских поселений приведены в приложении к пояснительной записке

В проекте решения по разделу 1000 «Социальная политика» уменьшение бюджетных ассигнований на -1005,2 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 7487,0 тыс.рублей, в том числе,

Уменьшены бюджетные ассигнования республиканского бюджета на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности 2346,1 тыс.рублей;

За счет внутренних перемещений:

увеличение бюджетных ассигнований:

– из резервного фонда Администрации района (аймака) на оказание материальной помощи – 125,0 тыс.рублей и на единовременную выплату в связи с присвоением звания Героя Российской Федерации - 1000,0 тыс.рублей;

– увеличение софинансирования по субсидии на обеспечение жильем молодых семей - 85,9 тыс.рублей;

– на проведение общественно значимых мероприятий в рамках социальной защиты населения (к 79-ой годовщине Победы в Великой Отечественной войне, участие в мероприятиях РОО «Женщины Алтай-Алтайдын эшпилери», Общества инвалидов Онгудайского района и другие) - 130,0 тыс.рублей.

В проекте решения по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» увеличение бюджетных ассигнований на 415,0 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 913,0 тыс.рублей

Увеличены бюджетные ассигнования за счет распределения остатков на начало года:

– на приобретение единой спортивной формы и на ГСМ для участия на Межрегиональном празднике алтайского народа «Эл-Ойын»Алтай в Усть-Канском районе -215,0 тыс.рублей;

Из финансового резерва направляется бюджетам сельских поселений на исполнение наказов избирателей -200,0 тыс.рублей

В проекте решения по разделу 1200 «Средства массовой информации» увеличение бюджетных ассигнований на 40,4 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 3552,4 тыс.рублей

Увеличены бюджетные ассигнования за счет распределения остатков на начало года:

– увеличены бюджетные ассигнования на фонд оплаты труда с начислениями работников учреждения (перерасчет на 5,5% с 1 октября 2023г), согласно постановлению Администрации района (аймака) №1844 от 28.12.2023г -6,8 тыс.рублей;

– на обеспечение деятельности МКУ за счет доходов от платной деятельности - 33,6 тыс.рублей

В проекте решения по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» увеличение бюджетных ассигнований на 5810,3 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 55503,6 тыс.рублей

Увеличение бюджетных ассигнований за счет перемещений между ГРБС на оплату труда и начисления на нее работников бюджетной сферы в Республике Алтай -4910,0 тыс.рублей;

из финансового резерва на исполнение наказов избирателей -100,0 тыс.рублей;

на мероприятия по внесению изменений в Генеральные планы сельских поселений, выполнение кадастровых работ-399,1 тыс.рублей;

на освещение улиц села Нижняя-Талда -401,2 тыс.рублей.

Данные по распределению бюджетных ассигнований межбюджетных трансфертов в разрезе сельских поселений приведены в приложении к пояснительной записке

Начальник Управления финансов

Р.М.Рыжкина