



**Российская Федерация
Комитет по экономике и финансам
Усольского муниципального района
Иркутской области**

Пояснительная записка

к проекту решения Думы Усольского муниципального района Иркутской области
«О внесении изменений в решение Думы Усольского муниципального района
Иркутской области от 26 декабря 2023 года № 82 «Об утверждении бюджета
Усольского муниципального района Иркутской области на 2024 год и на
плановый период 2025-2026 годов»

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

**Изменение доходной части бюджета муниципального района
на 2024 год**

Проектом решения предлагается увеличить общий объем прогнозируемых доходов бюджета Усольского муниципального района Иркутской области на **198 317,35** тыс. рублей и утвердить в сумме **2 593 466,92** тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы бюджета планируются в объеме **612 990,37** тыс. рублей, что больше на **27 241,10** тыс. рублей утвержденного бюджета.

Проектом решения предлагается:

В связи с уточненным прогнозом главного администратора доходов – Межрайонной ИФНС России № 21 по Иркутской области:

- налог на доходы физических лиц увеличить на **20 566,02** тыс. рублей и утвердить в сумме **488 112,56** тыс. рублей;
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации увеличить на **196,40** тыс. рублей и утвердить в сумме **8 489,40** тыс. рублей;
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения увеличить на **2 659,98** тыс. рублей и утвердить в сумме **39 500,00** тыс. рублей;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности увеличить на **1,38** тыс. рублей и утвердить в сумме **50,80** тыс. рублей;

- единый сельскохозяйственный налог увеличить на **0,80** тыс. рублей и утвердить в сумме **39 781,13** тыс. рублей;
- государственную пошлину по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями увеличить на **332,21** тыс. рублей и утвердить в сумме **580,00** тыс. рублей.

В связи с уточненными прогнозами главных администраторов доходов:

- проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны увеличить на **0,32** тыс. рублей и утвердить в сумме **3,53** тыс. рублей;
- доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) увеличить на **1 374,00** тыс. рублей и утвердить в сумме **4 286,00** тыс. рублей;
- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) увеличить на **696,00** тыс. рублей и утвердить в сумме **2 140,00** тыс. рублей;
- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов увеличить на **1,11** тыс. рублей и утвердить в сумме **222,08** тыс. рублей;
- доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) увеличить на **131,28** тыс. рублей и утвердить в сумме **2 334,08** тыс. рублей;
- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (по главному администратору – городские поселения Усольского муниципального района Иркутской области) увеличить на **240,00** тыс. рублей и утвердить в сумме **760,00** тыс. рублей;
- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (по главному администратору – управление по распоряжению муниципальным имуществом администрации Усольского муниципального района Иркутской области) увеличить на **390,00** тыс. рублей и утвердить в сумме **890,00** тыс. рублей;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба в связи с фактическим поступлением увеличить на **651,60** тыс. рублей и утвердить в сумме **4 233,77** тыс. рублей;

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в бюджет Усольского муниципального района Иркутской области планируются в объеме **1 980 476,54** тыс. рублей, что на **171 076,25** тыс. рублей больше объема, утвержденного решением о бюджете.

Проектом решения предлагается:

1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы в бюджет муниципального района увеличить на **171 042,34** тыс. рублей и утвердить в сумме **1 980 442,71** тыс. рублей, в том числе:

- субсидии местным бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в Иркутской области уменьшить на **5 500,00** тыс. рублей и утвердить в сумме **26 204,20** тыс. рублей;
- субсидии местным бюджетам на обеспечение комплексного развития сельских территорий (строительство (приобретение) жилого помещения (жилого дома) на сельских территориях, предоставляемого гражданам Российской Федерации, проживающим на сельских территориях, по договору найма жилого помещения) утвердить в сумме **2 581,74** тыс. рублей;
- субсидии местным бюджетам на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1 - 4 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области уменьшить на **1 200,00** тыс. рублей и утвердить в сумме **2 412,30** тыс. рублей;
- субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся уменьшить на **1 800,00** тыс. рублей и утвердить в сумме **12 206,30** тыс. рублей;
- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях увеличить на **117 810,10** тыс. рублей и утвердить в сумме **828 039,90** тыс. рублей;
- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных и общеобразовательных организациях увеличить на **60 393,30** тыс. рублей и утвердить в сумме **507 408,40** тыс. рублей;
- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций уменьшить на **42,80** тыс. рублей и утвердить в сумме **347,80** тыс. рублей;
- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования,

образовательные программы среднего общего образования уменьшить на **1 200,00** тыс. рублей и утвердить в сумме **62 858,40** тыс. рублей.

2. Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций утвердить в сумме **33,92** тыс. рублей.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

Изменение расходной части бюджета муниципального района на 2024 год:

Проектом решения предлагается увеличить расходную часть бюджета на **170 883,20** тыс. рублей, и утвердить в сумме **2 625 459,94** тыс. рублей, в том числе:

- по муниципальным программам Усольского района увеличение на **170 960,27** тыс. рублей,
- по непрограммным расходам уменьшение на **77,07** тыс. рублей.

Изменения по муниципальным программам Усольского района:

1. МП «Развитие системы образования Усольского района» увеличение на 169 087,99 тыс. рублей:

- ПП «Дошкольное, общее и дополнительное образование» увеличение на **169 265,73** тыс. рублей:
- субвенция на дошкольное образование + 60 393,30 тыс. рублей;
 - субвенция на общее образование + 117 810,10 тыс. рублей;
 - ИМБТ на обеспечение выплат советникам директоров – 42,80 тыс. рублей;
 - ИМБТ на вознаграждение за классное руководство – 1 200,00 тыс. рублей;
 - субсидия на организация горячего бесплатного питания -5 500,00 тыс. рублей;
 - субсидии на обеспечение бесплатным питьевым молоком – 1 200,00 тыс. рублей;
 - субвенция на осуществление государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся – 1 800,00 тыс. рублей;
 - софинансирование государственных программ – 593,29 тыс. рублей;
 - укрепление материально-технической базы подведомственных учреждений (моющие средства, посуда), медосмотры + 1 398,42 тыс. рублей.

ПП «Развитие кадрового потенциала» уменьшение на **3,59** тыс. рублей.

ПП «Развитие системы выявления и поддержки способностей и талантов у детей и подростков» уменьшение на **154,07** тыс. рублей.

ПП «Организация и обеспечение отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» уменьшение на **20,08** тыс. рублей.

2. МП «Развитие сферы культуры Усольского района» уменьшение на 6 754,62 тыс. рублей:

ПП «Развитие культурно - досуговых учреждений, народного творчества, народных промыслов и ремесел» уменьшение на **2 238,97** тыс. рублей;
ПП «Развитие библиотечного дела» уменьшение на **440,00** тыс. рублей;
ПП «Развитие системы дополнительного образования» уменьшение на **4 075,65** тыс. рублей; (уменьшение фонда оплаты труда, в связи с приостановлением линеек для работников культуры и педагогических работников дополнительного образования).

3. МП «Комплексное развитие сельских территорий» уменьшение на 5 418,86 тыс. рублей:

по ПП «Комплексное обустройство населенных пунктов объектами социальной инфраструктуры» уменьшение на **8 124,35** тыс. рублей (в том числе 8 000,00 тыс. рублей - ПСД Тайтурской СОШ;
по ПП «Безопасность дорожного движения» увеличение на **188,40** тыс. рублей (в том числе 196,40 тыс. рублей акцизы);
по ОМ «Благоустройство территории Усольского района» уменьшение на **710,08** тыс. рублей (в том числе за счет платы за негативное воздействие на окружающую среду – 679,82 тыс. рублей);
- по ОМ «Строительство и приобретение жилых домов, предоставляемых гражданам РФ по договорам найма жилого помещения» увеличение на **3 227,17** тыс. рублей, (за счет средств ОБ – 2 581,74 и софинансирование – 645,43).

4. МП «Обеспечение безопасности населения Усольского района»:

-по ПП «Профилактика терроризма и экстремизма» уменьшение на **98,28** тыс. рублей

5. МП «Профилактика правонарушений, преступлений и общественной безопасности в Усольском районе» уменьшение на 1,52 тыс. рублей:

-по ПП «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних.

6. МП «Развитие экономического потенциала и создание условий благоприятного инвестиционного климата» уменьшение на 11,03 тыс. рублей:

-по ПП «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом» уменьшение на **144,80** тыс. рублей;
-по ПП «Развитие системы социально - трудовых отношений» увеличение на **133,77** тыс. рублей.

7. МП «Развитие туризма»:

-по ОМ «Вовлечение широких слоев населения в мероприятия туристической направленности» уменьшение на **82,78** тыс. рублей;
-по ОМ «Реализация мероприятий, направленных на информирование граждан об Усольском районе» увеличение на **87,78** тыс. рублей.

8. МП «Содержание и функционирование органов местного самоуправления» увеличение на 7 176,26 тыс. рублей:

- по ПП «Обеспечение деятельности ОМСУ» увеличение на **1 898,79** тыс. рублей, в том числе ФОТ – 1 231,23 тыс. рублей, коммунальные услуги – 185,90 тыс. рублей, прочее- 481,65 тыс. рублей.

- по ПП «Управление муниципальными финансами» увеличение на **5 100,00** тыс. рублей (100,00 тыс. рублей - дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, в связи с увеличением собственных доходов и 5 000,00 тыс. рублей – сбалансированность бюджетов поселений).

- по ПП «Обеспечение деятельности МКУ «Управление» увеличение на **570,36** тыс. рублей (ФОТ – 420,36 тыс. рублей, материальные запасы – 150,00 тыс. рублей).

- по ПП «Цифровое управление и информационная безопасность» уменьшение на **438,19** тыс. рублей.

- по ОМ «Выплаты пенсий за выслугу лет» увеличение на **45,30** тыс. рублей.

9. МП «Развитие инфраструктуры и обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям в образовательных учреждениях Усольского района» увеличение на 6 980,34 тыс. рублей:

по ПП «Развитие инфраструктуры и обеспечение условий жизнедеятельности в образовательных учреждениях» увеличение на **7 140,65** тыс. рублей, в том числе:

- оплата коммунальных услуг – 5 000,00 тыс. рублей,
- подготовка к отопительному сезону – 1 470,77 тыс. рублей,
- проведение текущих ремонтов – 615,36 тыс. рублей,
- ПСД – 54,52 тыс. рублей.

по ПП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» увеличение на **182,18** тыс. рублей.

по ПП «Обеспечение пожарной безопасности в образовательных учреждениях» уменьшение на **303,68** тыс. рублей.

по ПП «Обеспечение безопасности в образовательных учреждениях» уменьшение на **440,81** тыс. рублей.

по ПП «Обеспечение безопасности школьных перевозок» увеличение на **1 700,00** тыс. рублей (в т.ч. ГСМ – 1 300,00 тыс. рублей).

по ПП «Улучшение условий и охраны труда, обеспечение санитарно – гигиенического благополучия в образовательных учреждениях» уменьшение на **1 298,00** тыс. рублей (приобретение спецодежды за счет ФСС).

Итого увеличение по муниципальным программам: 170 960,27 тыс. рублей.

Непрограммные мероприятия уменьшение на 77,07 тыс. рублей –
Представительские расходы по администрации.

Информация об основных изменениях объемов ресурсного обеспечения муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности на 2024 год представлена в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	Бюджет № 102 от 24.09.2024г.	Проект бюджета	Отклонения
1	2	3	4
МП «Развитие системы образования»	1 452 163,61	1 621 251,60	169 087,99
МП «Развитие культуры»	163 013,97	156 259,35	-6 754,62
МП «Молодежь Усольского района»	7 857,46	7 857,46	0
МП «Комплексное развитие сельских территорий»	89 332,73	83 913,87	-5 418,86
МП «Обеспечение безопасности населения Усольского района»	3 765,36	3 667,08	-98,28
МП «Профилактика правонарушений, преступлений и общественной безопасности»	2 012,63	2 011,11	-1,52
МП «Гражданская активность»	8 435,79	8 435,79	0
МП «Развитие экономического потенциала и создание условий благоприятного инвестиционного климата»	6 210,70	6 199,67	-11,03
МП «Развитие физической культуры и массового спорта»	4 422,96	4 422,96	0
МП «Развитие туризма»	641,70	641,70	0
МП «Содержание и функционирование органов местного самоуправления»	443 379,61	450 555,87	7 176,26
МП «Развитие инфраструктуры и обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям в образовательных учреждениях»	254 692,00	261 672,34	6 980,34
Итого по муниципальным программам	2 435 928,52	2 606 888,79	170 960,27
Непрограммные расходы	18 648,22	18 571,15	-77,07
Всего расходов	2 454 576,74	2 625 459,94	170 883,20

В 2024 году Усольский муниципальный район Иркутской области участвует в реализации 11 ГП Иркутской области, в том числе в реализации: -национального проекта «Культура», регионального проекта «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культур» - государственная поддержка отрасли культуры в части приобретения музыкальных

инструментов, оборудования и материалов для детских школ искусств, в сумме **7 675,96** тыс. рублей (6 410,95 федеральный бюджет, 267,14 региональный бюджет и 997,87 софинансирование).

В рамках данного проекта будут приобретены музыкальные инструменты в ДШИ п.Белореченский и ДШИ п.Средний.

-национального проекта «Образование», регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан РФ» - финансовое обеспечение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных образованиях Иркутской области – **3 550,60** тыс. рублей.

Изменение расходной части районного бюджета на 2025 год

Расходная часть бюджета не менялась. По муниципальной программе «Развитие культуры» перенесены лимиты с коммунальных услуг на софинансирование государственной программы Иркутской области «Развитие культуры».

Изменение дефицита бюджета Усольского муниципального района Иркутской области

С учетом изменения доходов и расходов районного бюджета размер дефицита районного бюджета составляет:

-на **2024** год – **31 993,02** тыс. руб. или **5,22** % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, в том числе за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме **25 292,93** тыс. рублей.

Заместитель мэра - председатель
комитета по экономике и финансам

 Н.А.Касимовская

Исполнители: Груздева С.В., тел. (39543) 360-24 (189)
Емельянченко Н.А.(39543) 360-32 (191).