**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к проекту решения Собрания депутатов Плесецкого муниципального округа Архангельской области «О внесении изменений и дополнений

в решение Собрания депутатов Плесецкого муниципального округа Архангельской области от 19 декабря 2023 года № 183 «О бюджете Плесецкого муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» » (в редакции решений от 06 февраля 2024 года № 191, от 16 апреля 2024г № 196)**.**

Проектом решения **предусматриваются изменения основных характеристик бюджета Плесецкого муниципального округа** в результате которых объем бюджетаокругана 2024 год, по доходам составит в сумме **2 043 262,2 тыс. рублей,** по расходам – в сумме **2 112 411,2 тыс. рублей,** дефицит бюджета округа - в сумме **69 149,0 тыс. рублей**.

Проектом решения предусматриваются следующие изменения   
и дополнения:

1. Изменение неналоговых доходов.
2. Изменение доходной и расходной части бюджета за счет целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и их распределение.
3. Перераспределение бюджетных ассигнований, выделенных из резервного фонда администрации муниципального образования.
4. Изменения в связи с уточнением бюджетной классификации.
5. Перенос бюджетных ассигнований между главными распорядителями, разделами, подразделами, целевыми статьями и видами расходов без изменения общей суммы расходов местного бюджета.
6. Изменение расходной части бюджета.
7. Изменения, вносимые в связи с выделением (перераспределением) зарезервированных средств.
8. Изменение программы муниципальных внутренних заимствований Плесецкого муниципального округа Архангельской области.
9. Изменение расходной части бюджета планового периода 2025 и 2026 годов.
10. Изменения в рамках дорожного фонда.
11. Изменения по источникам финансирования дефицита местного бюджета.
12. **Изменение неналоговых доходов.**

Проектом решения увеличивается доходный потенциал по КБК 165 1110701414 0000 120 «Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными округами» на 1 934,8 тыс. рублей.

Рост связан с погашением дебиторской задолженности МУП «Плесецк-Ресурс» по перечислениям части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными округами.

**II. Изменение доходной и расходной части бюджета за счет целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и их распределение.**

Проектом решения предусматривается изменение доходной и расходной частей бюджета округа в равных суммах за счет изменения объема межбюджетных трансфертов, предусмотренных областным законом «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» и не учтенных в местном бюджете.

На 2024 год в общем объемеуменьшение составило ***133 020,9 тыс.*** ***рублей,*** на 2025 год увеличение составило ***2 272,1 тыс. рублей,*** на 2026 год увеличение составило ***3 303,1 тыс. рублей***.

Корректировка по доходам производится по группе «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

1. ***управлению образования*** ***администрации Плесецкого муниципального округа*** ***Архангельской области*** уменьшены бюджетные ассигнования на 2024 год в общем объеме на ***11 620,5 тыс. рублей,*** на 2025 год увеличены на ***520,3 тыс. рублей*** и на 2026 год на ***1 551,2 тыс. рублей,*** в том числе за счет:

1.1. уменьшения субвенции бюджетам муниципальных  
районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на реализацию образовательных программ в 2024 году на ***10 945,0 тыс. рублей*** (078 0702 03200Л8620 611 увеличение на 11 870,7 тыс. рублей, 078 0701 03100Л8620 611 уменьшение на 22 815,7 тыс. рублей);

1.2. уменьшения субвенции на осуществление государственных полномочий по финансовому обеспечению оплаты стоимости питания детей в организациях отдыха детей и их оздоровления с дневным пребыванием детей в каникулярное время в 2024г на ***100,0 тыс. рублей***(078 0709 03500Л8320 612);

1.3. увеличения иного межбюджетного трансферта на реализацию мероприятий по антитеррористической защищенности муниципальных образовательных организаций в Архангельской области (вне рамок регионального проекта "Модернизация школьных систем образования в

Архангельской области") в 2025 году на ***520,3 тыс. рублей*** в 2026 году на ***1 551,3 тыс. рублей.*** (078 0702 03200Э6852 612);

1.4. уменьшения субсидии на укрепление материально-технической базы пищеблоков и столовых муниципальных общеобразовательных организаций Архангельской области в целях создания условий для организации горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в 2024 году на ***1 057,3 тыс. рублей*** (078 0702 03200S6560 612);

1.5. увеличения субсидии на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству несовершеннолетних граждан на территории Архангельской области в 2024 году на ***481,8 тыс. рублей*** (078 0707 06200S6910 612);

2. ***Администрации Плесецкого муниципального округа*** лимиты бюджетных обязательств на 2024 год увеличены в общем объеме на ***18 414,0 тыс. рублей,*** в плановом периоде 2025-2026 годах на ***1 751,8 тыс. рублей*** соответственно, в том числе за счет:

2.1. субсидии на организацию транспортного обслуживания населения на пассажирских муниципальных маршрутах автомобильного транспорта в 2024 году на ***14 574,7 тыс. рублей*** (098 0408 08000S6360 244);

2.2. cубсидии на организацию и содержание мест захоронения в 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годах на ***1 751,8 тыс. рублей*** соответственно (098 0503 0400010840 244);

2.3. субсидии на ремонт, реконструкцию, благоустройство и установку памятников, обелисков, мемориалов, памятных досок в 2024 году на ***1 310,0 тыс. рублей*** (098 0707 06200S4420 244).

2.4. субсидии на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству несовершеннолетних граждан на территории Архангельской области в 2024 году на ***102,5 тыс. рублей*** (098 0707 06200S6910 121-78,7 тыс. рублей, 098 0707 06200S6910 129-23,8 тыс. рублей);

2.5 субсидии на разработку проектно-сметной документации для строительства и реконструкции (модернизации) объектов питьевого водоснабжения в 2024 году на ***675,0 тыс. рублей*** (098 0502 18000S6640 414);

3. ***Управлению муниципального имущества администрации Плесецкого муниципального округа*** ***Архангельской области*** бюджетные ассигнования на 2024 год уменьшены в общем объеме на ***142 294,8 тыс. рублей*** в том числе за счет:

3.1. уменьшения субвенции бюджетам муниципальных округов на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями на 2024 год на ***3 209,3 тыс. рублей*** (165 1004 61100R0821 412);

3.2. увеличения субвенции бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на осуществление государственных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств областного бюджета в 2024 году на ***3 209,3 тыс. рублей*** (165 1004 61100Л8770 412);

3.3. уменьшения субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и поселках городского типа (субсидии бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов, городских округов, городских и сельских поселений Архангельской области на софинансирование капитальных вложений) в 2024 год по КБК 165 0702 032Е152301 414 на ***82 294,8 тыс. рублей,*** по КБК 165 0702 032Е1S2301 414 на ***60 000,00 тыс. рублей.***

4. ***Управлению инфраструктурного развития*** ***администрации Плесецкого муниципального округа*** ***Архангельской области*** увеличены бюджетные ассигнования в 2024 году на ***5 961,0 тыс. рублей*** за счет иного межбюджетного трансферта из средств резервного фонда Правительства Архангельской области на проведение первоочередных противоаварийных  
работ, являющихся первым этапом по сохранению объекта культурного  
наследия регионального значения «Мост на реке Кене» (далее – памятник),  
находящегося в муниципальной собственности Плесецкого муниципального  
округа Архангельской области и расположенного по адресу: Архангельская  
область, Плесецкий муниципальный округ, деревня Измайловская (166 0801 5500071400 244).

5.***Отделу культуры, туризма и социальной работы администрации Плесецкого муниципального округа*** ***Архангельской области*** бюджетные ассигнования увеличены за счет субсидии на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству несовершеннолетних граждан на территории Архангельской области в 2024 году на ***65,9 тыс. рублей*** (079 0707 06200S6910 612).

6. ***Финансовому управлению*** администрации Плесецкого округа по распоряжению министерства финансов Архангельской области от 17 мая 2024г №59-рф уменьшена дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в 2024 году на **3 546,5 тыс. рублей** в связи с невыполнением условий соглашения, утвержденного постановлением министерства финансов Архангельской области от 14.09.2020года №28-пф, а также на основании решения комиссии министерства финансов Архангельской области от 17 мая 2023 года №5/2024.

**III. Перераспределение бюджетных ассигнований, выделенных из резервного фонда администрации муниципального образования.**

В соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пунктом 2 статьи 9 решения Собрания депутатов Плесецкого муниципального округа Архангельской области «О бюджете Плесецкого муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» финансовым управлением администрации Плесецкого муниципального округа в ходе исполнения местного бюджета были внесены изменения в сводную бюджетную роспись местного бюджета на суммы средств, выделенных из резервного фонда администрации муниципального образования.

По распоряжениям администрации Плесецкого муниципального округа ***администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области*** из резервного фонда выделено для:

- оказания социальной поддержки гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию ***140,0 тыс. рублей*** (098 1006 5500081400 321);

-оказание ритуальных услуг по эвакуации и захоронению участников СВО (мобилизованных) ***133,8 тыс. рублей*** (098 0503 5500081400 244).

В соответствии с Указаниями о применении бюджетной классификации РФ при принятии решения о выделении средств из резервного фонда, расходы отражаются по соответствующим разделам функциональной классификации расходов.

В проекте решения расходы резервного фонда администрации округа в сумме ***140,0 тыс. рублей*** отражены по КБК 098 1006 5500081400 321, в сумме ***133,8 тыс. рублей*** по КБК 098 0503 5500081400 244 с одновременным уменьшением ассигнований резервного фонда администрации Плесецкого муниципального округа в сумме ***273,8 тыс. рублей*** по КБК 097 0111 5500081400 870.

1. **Изменения в связи с уточнением бюджетной классификации.**

В целях приведения кодов бюджетной классификации расходов в соответствие с приказом Минфина России от 24 мая 2022 года № 82н проектом решения предлагается:

1. По мероприятию «Строительство пешеходного моста в дер. Рудниковская Плесецкого муниципального округа» в рамках плана мероприятий по социально-экономическому развитию Плесецкого муниципального округа Архангельской области по главному распорядителю 166 Управление инфраструктурного развития администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области, подразделу 0503 «Благоустройство», 04000Э8160 «Реализация мероприятий по социально-экономическому развитию» уточняется вид расходов с 244 на 414.
2. В соответствии с ходатайством ***администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области*** вносятся следующие изменения:

- в соответствии со сметой расходов Плесецкой территориальной избирательной комиссии на подготовку и проведение дополнительных выборов депутатов Собрания депутатов МО «Плесецкий муниципальный округ» уточняется целевая статья 6400081170 на целевую статью 6400081160 «Проведение выборов в Собрание депутатов Плесецкого муниципального округа Архангельской области» в сумме ***100,00 тыс. рублей***;

3. На основании ходатайства ***управления образования*** ***администрации Плесецкого муниципального округа*** ***Архангельской области*** в связи с поступлением уведомления из областного бюджета, уточняющего код бюджетной классификации, для реализации мероприятий в рамках субсидии по содействию трудоустройству несовершеннолетних граждан на территории Архангельской области необходимо перенести расходы в сумме 127,3 тыс. рублей с целевой статьи 06200S8530 на 06200S6910 Подраздел 0707 «Молодежная политика» и вид расхода 612 «Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели» при этом не изменятся.

4. В соответствии с ходатайством ***Отдела культуры, туризма и социальной работы администрации Плесецкого муниципального округа*** ***Архангельской области*** для исполнения обязательств по мероприятиям муниципальной программы Плесецкого муниципального округа «Развитие сферы культуры» проектом решения осуществляется перенос в сумме 50,0 тыс. рублей с вида расхода 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» целевой статье 1220080400 «Мероприятия в сфере культуры и искусства» на вид расхода 612 «Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели» целевым статьям 1210080100 «Расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений», 1220080100 «Расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений», в связи с проведением конкурса социальных объектов в области культуры Плесецкого муниципального округа и выделением денежных средств победителям конкурса МБУК «Межпоселенческая библиотека Плесецкого муниципального округа», МБУК «Обозерский культурно-досуговый центр».

5. В соответствии с абз.3 п.3 статьи 217 Бюджетного Кодекса РФ, распоряжения главы Плесецкого муниципального округа Архангельской области «Об усовершенствовании структуры администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области» от 30 ноября 2023 года №462-ра и разделением полномочий необходимо перераспределить лимиты бюджетных обязательств с уточнением кода главного распорядителя ***с 166 – Управление инфраструктурного развития на 078 – Управление образования***:

1) в рамках реализации инициативных проектов в рамках регионального проекта "Комфортное Поморье" по 2024 году с КБК 166 0503 67000S8890 244 на КБК 078 0703 67000S8890 612 в сумме ***1 176,8 тыс. рублей***, с КБК 166 0503 6700088890 244 на КБК 078 0703 6700088890 612 в сумме ***61,9 тыс. рублей;***

6. В соответствии с абз.3 п.3 статьи 217 Бюджетного Кодекса РФ, распоряжения главы Плесецкого муниципального округа Архангельской области «Об усовершенствовании структуры» администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области от 7 мая 2024 года №819-ра, от 06 июня 2024г №1173-ра и разделением полномочий необходимо перераспределить лимиты бюджетных обязательств:

с уточнением кода главного распорядителя с ***078 – Управление образования на 098 – Администрация***:

обеспечение деятельности исполнительных органов муниципального образования с КБК 0709 0340080010 121 в сумме ***625,7 тыс. рублей***, с КБК 0709 0340080010 129 в сумме ***188,9 тыс. рублей*** на КБК 0104 5410080010121 и КБК 0104 5410080010129 соответственно;

с уточнением кода главного распорядителя с ***098 – Администрация на 166 – Управление инфраструктурного развития***:

обеспечение деятельности исполнительных органов муниципального образования по КБК 0104 5410080010 121 в сумме ***458,3 тыс. рублей***, по КБК 0104 5410080010 129 в сумме ***138,4*** тыс. рублей;

с уточнением кода главного распорядителя с ***165 – Управление муниципального имущества на 098 – Администрация***:

обеспечение деятельности исполнительных органов муниципального образования по КБК 0113 5410080010 121 в сумме ***462,6 тыс. рублей***, по КБК 0113 5410080010 129 в сумме ***139,7 тыс. рублей***;

с уточнением кода главного распорядителя с ***098 – Администрация на 097 – Финансовое Управление*** :

обеспечение деятельности исполнительных органов муниципального образования с КБК 0104 5410080010 121 на КБК 0106 2410080010 121 в сумме ***396,4 тыс. рублей***, с КБК 0104 5410080010 129 в сумме ***119,7*** тыс. рублей на КБК на КБК 0106 2410080010 129;

1. **Перенос бюджетных ассигнований между главными распорядителями, разделами, подразделами, целевыми статьями и видами расходов без изменения общей суммы расходов местного бюджета.**
2. По главному распорядителю ***администрация Плесецкого муниципального округа:***

- увеличить лимиты бюджетных обязательств, для оплаты поступивших исполнительных листов: ФС №038956167 от 15.01.2024г в пользу ООО «УК «Уютный город» за счет наследственного (вымороченного имущества Чуркина Сергея Александровича, умершего 27.11.2020г, задолженность по оплате коммунальных услуг, пени по жилому помещению, судебных расходов; ФС № 041294060 от 21.02.2024г в пользу ООО «ТГК-2 Энергосбыт» возмещения расходов по введению ограничения режима потребления, а также расходов по уплате государственной пошлины; ФС №038956026 от 28.09.2023г в пользу Отделения Фонда пенсионного и социального страхования РФ по Архангельской области и НАО, излишне выплаченную Шипициной Оксане Анатольевне страховую пенсию по инвалидности в пределах стоимости перешедшего наследственного имущества по КБК 098 0113 6000080020 247 на ***46,7 тыс. рублей***, КБК 098 0113 6000080020 244 на ***1,0 тыс. рублей***, КБК 098 0113 6000080020 831 на ***27,3 тыс. рублей*** за счет уменьшения расходов по КБК 098 0104 5410080010 853 в связи с экономией.

- увеличиваются бюджетные ассигнования по КБК 0104 5410080010 853 в размере ***4,0 тыс. рублей*** за счет экономии по КБК 0104 5410080010 122 для оплаты финансовой санкции за непредставление в установленный срок сведений, предусмотренных подпунктом 5 пункта 2 статьи 11 Закона №27-ФЗ от 01.04.1996года в составе формы ЕФС-1,

- увеличить бюджетные ассигнования по КБК 0113 6000080020 831 за счет уменьшения расходов по КБК 0104 5410080010 853 за счет экономии в размере ***0,3 тыс. рублей*** для оплаты принятых обязательств, по поступившему исполнительному листу ФС №038186482 от 07.07.2023г в возврат государственной пошлины, уплаченной при подаче искового заявления в пользу Горбачева Егора Михайловича;

- в целях обеспечения объема софинансирования в размере 20 процентов по итогам проведения конкурса на предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов, городских округов и городских поселений Архангельской области по КБК 098 0408 08000S6360 244 в рамках мероприятий по организации перевозок пассажиров и багажа на пассажирских муниципальных маршрутах автомобильного транспорта проектом решения предусматривается снятие бюджетных ассигнований в сумме 2 172,6 ***тыс. рублей*** на следующие КБК:

0408 0800083050 243 в размере ***1 252,1 тыс. рублей***;

0408 0800083050 244 в размере ***920,5 тыс. рублей***;

- согласно ходатайству администрации Плесецкого муниципального округа в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности населения» для приобретения и установки камер видеонаблюдения за 7 объектами воинской славы в населенных пунктах п. Обозерский, п. Шелекса, п. Река Емца, с. Конево и подключения мобильного интернета на 8 месяцев предусматриваются расходы по КБК 0503 0400083680 244 в сумме 312,7 тыс. рублей за счет снижения бюджетных ассигнований по КБК 0502 0400083620 244.

Основанием снижения является экономия средств, предусмотренных на софинансирование, в связи с тем, что из областного бюджета в 2024 году не будут выделяться средства на реализацию мероприятий по созданию и содержанию площадок для накопления (в том числе раздельного накопления) твердых коммунальных расходов, оборудованных контейнерами (бункерами) для накопления ТКО, в том числе для раздельного накопления ТКО, предоставляемые в рамках государственной программы Архангельской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Архангельской области», утвержденной Постановлением Правительства от 11 октября 2013 № 476-пп;

- в связи с необходимостью оплаты по договору от 29 ноября 2023 года № 104 между администрацией Плесецкого муниципального округа Архангельской области и ООО «Норд Эксперт» на оказание услуг по проведению инженерного обследования строительных конструкций жилого дома: п. Савинский, ул. Лесная, д. 5 на признание его аварийным и подлежащим сносу или реконструкции предлагается по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» вынести бюджетные ассигнования с целевой статьи 5900083650 «Прочие расходы по муниципальному жилищному фонду» в сумме 45,0 тыс. рублей на более детализированную целевую статью 590083661 «Затраты на обследование жилищного фонда на признание многоквартирных домов аварийными и подлежащими сносу или реконструкции» с сохранением вида расходов 244;

- в целях заключения контракта на осуществление строительного контроля по объекту «Проектирование и строительство котельной по адресу: Плесецкий район, п. Строитель» проектом решения предлагается за счет средств окружного бюджета предусмотреть бюджетные ассигнования по КБК 098 0502 5900083610 414 в сумме 66,3 тыс. рублей, недостающие для обеспечения объема начальной максимальной цены контракта, рассчитанного с учетом норматива затрат на осуществление строительного контроля согласно Постановлению Правительства Российской Федерации от 21 июня 2010 года № 468 (НМЦК - 1 266,3 тыс. рублей, средства областного бюджета – 1 200,0 тыс. рублей).

Источником увеличения является корректировка адресной инвестиционной программы за счет перераспределения объемов финансирования по объектам в соответствии с решением о подготовке и реализации бюджетных инвестиций, принятым согласно постановлению администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области от 10 июня 2024 года № 227-па «О внесении изменений в адресную инвестиционную программу Плесецкого муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» на сумму 55,8 тыс. рублей (с КБК 098 0502 1800083610 414) и уменьшение по КБК 1004 13000L4970 322 на сумму 10,5 тыс. рублей;

- в связи с поступлением уведомления об изменении бюджетных ассигнований из областного бюджета на 2024-2026 годы от 27 марта 2024 года от министерства топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области, соглашением о предоставлнии субсидии из областного бюджета бюджету Плесецкому муниципальному округу Архангельской области на разработку проектно-сметной документации на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (реконструкция системы водоснабжения пос. Североонежск Архангельской области) № 023-24-20-пф-24-006 и в соответствии с решением о подготовке и реализации бюджетных инвестиций, принятым согласно постановлению администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области от 16 апреля 2024 года № 157-па «О внесении изменений в адресную инвестиционную программу Плесецкого муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» и приказом минфина Российской Федерации от 24 мая 2022 года № 82-н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципов назначения» осуществляется перенос бюджетных ассигнований в сумме 75,0 тыс. рублей в рамках подраздела 0502 с целевой статьи 1800083610 на целевую статью 18000S6640 с сохранением вида расходов;

- в связи с поступлением уведомления об изменении бюджетных ассигнований из областного бюджета на 2024-2026 годы от 23 мая 2024 года от агентства по делам молодежи Архангельской области, соглашением о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету Плесецкому муниципальному округу Архангельской области на ремонт, реконструкцию, благоустройство и установку памятников, обелисков, мемориалов, памятных досок № 261-24-20-пф-24-050 осуществляется перенос бюджетных ассигнований в сумме 190,0 тыс. рублей с подраздела 0502 с целевой статьи 0400083620 (экономия) на целевую статью на подраздел 0707 целевую статью 06200S4420 с сохранением вида расходов;

2. В соответствии с ходатайством ***администрации Плесецкого муниципального округа*** проектом решения предлагается предусмотреть бюджетные ассигнования по КБК 098 1102 0610480430 852 в объеме ***0,6 тыс. рублей*** Савинскому территориальному отделу для уплаты транспортного налога в 2024 году за счет уменьшения бюджетных ассигнований по КБК 098 1102 0610480430 244.

1. ***По Управлению муниципальным имущес***твом ***администрации Плесецкого муниципального округа***  проектом решения предлагается:

***-*** увеличить лимиты бюджетных обязательств по КБК 0113 5700081030 244 на ***260,0 тыс. рублей*** для изготовления экспертного заключения на объекты недвижимости: кирпичная дымовая труба в здании котельной по адресу: п. Савинский, ул. Цементников, д.31, здание спортивной школы, расположенное по адресу п. Плесецк, ул. Партизанская, д.14В, создающим угрозу целостности оборудования, здоровью и жизни обслуживающего персонала. Источником увеличения расходов, послужит уменьшение ЛБО по КБК 0113 5700081020 244, в связи с отсутствием необходимости выполнения работ по оценке недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности;

- в соответствии с ходатайством управления муниципального имущества и решением о подготовке и реализации бюджетных инвестиций, принятым согласно постановлению администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области от 10 июня 2024 года № 227-па «О внесении изменений в адресную инвестиционную программу Плесецкого муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», предлагается перераспределить бюджетные ассигнования по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» за счет уменьшения бюджетных ассигнований по КБК 0501 1900080310 414 на 1 210,5 тыс. рублей в связи с отсутствием необходимости выполнения инженерно-геологических изысканий, инженерно-геодезических изысканий и обоснования инвестици по объектам капитального строительства (строительства многоквартирных жилых домов по ул. Ленина, ул. Пригородная в п. Плесецк Плесецкого района Архангельской области) на следующие мероприятия:

а) приобретение жилого помещения по КБК 165 0501 5900083650 412 - в сумме 235,2 тыс. рублей.

Незапланированные расходы возникли в связи с поступлением от Отделения судебных приставов по Плесецкому району и г. Мирный судебных приставов предложения взыскателю оставить не реализованное в принудительном порядке имущество за собой относительно жилого помещения с кадастровым номером 29:15:110701:988, расположенного по адресу: п. Оксовский, улица Советская, дом 7А, квартира 3 по цене на 25 процентов ниже его стоимости, указанной в постановлении об оценке имущества должника, так как указанное имущество не было реализовано в принудительном порядке, за минусом подлежащей выплате в бюджет Плесецкого муниципального округа задолженности по исполнительному листу;

б) увеличение расходов на содержание незаселенного муниципального жилого фонда по КБК 165 0501 5900083650 244 на 848,0 тыс. рублей.

Рост обусловлен: появлением с 20 ноября 2023 года новой обслуживающей организации ООО «ОКСОР», до появления которой управляющей компанией являлась УК «ПРУК», не предъявляющей требований к Управлению муниципального имущества на возмещение затрат; перерасчетом ООО «ПрофСавинск» согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 3 февраля 2022 года № 92; оплатой после сверки задолженности перед ООО «КОН» за 4 квартал 2023 года, выставленной в декабре 2023 года и не оплаченной в 2023 году в связи с возникшими разногласиями (в счет были включены заселенные квартиры, либо не совпадал период начисления);

в) проведение судебной оценочной экспертизы о возмещении ущерба, причиненного заливом воды квартиры (по адресу: п. Североонежск, 1 мкр., д. 5, кв. 96) на основании определения Плесецкого районного суда Архангельской области по КБК 0501 5900083650 831 в сумме 52,0 тыс. рублей;

г) увеличение бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг (отопление) по КБК 0501 5900083650 247 на 75,3 тыс. рублей в связи с увеличением вымороченного имущества, а также перерегистрацией жилого фонда в собственность Плесецкого муниципального округа.

4. По ходатайству ***Управления образования*** ***администрации Плесецкого муниципального округа*** проектом решения предлагается перенести бюджетные ассигнования в сумме ***15,3 тыс. рублей*** на приобретение электрического духового шкафа на пищеблок для структурного подразделения дошкольного образования «Колокольчик» МБОУ «Обозерская школа №1» с КБК 078 0702 03200S6560 612 на КБК 078 0701 0310080450 612. Экономия средств сформировалась в связи с отменой мероприятий в рамках субсидии на укрепление материально-технической базы пищеблоков и столовых муниципальных общеобразовательных организаций Архангельской области в целях создания условий для организации горячего питания обучающихся, получающих начальное общее.

5. В план мероприятий по социально-экономическому развитию Плесецкого муниципального округа внесены изменения (распоряжение Правительства Архангельской области от 27 мая 2024 года № 270-рп «О внесении изменений в распоряжение Правительства Архангельской области от 21 марта 2022 года № 84-рп»). Соответствующие изменения внесены в сводную бюджетную роспись.

А***дминистрации Плесецкого муниципального округа Архангельской*** области на 2024 год увеличены бюджетные ассигнования на мероприятия:

- «Приобретение автомобиля марки ГАЗ-3302 (цистерна)» КБК 098 0502 59000Э8160 244 на ***700,00 тыс. рублей***;

-«Приобретение аэролодки» КБК 098 0310 05400Э8160 244 на ***700,00 тыс. рублей***

Уменьшены бюджетные ассигнования по мероприятиям:

- «Снос аварийных расселенных домов в населенных пунктах Плесецкого муниципального округа Архангельской области» КБК 098 0501 20000Э8160 244 на ***1*** ***400,0 тыс. рублей***.

5. По ***управлению инфраструктурного развития администрации Плесецкого мунииципального округа:***

- в связи с необходимостью заключения муниципального контракта на оказание услуг по осуществлению авторского надзора за выполнением работ по объекту «Реконструкция системы водоснабжения в п. Плесецк Архангельской области ВЗУ-1 (1 этап)» и в соответствии с решением о подготовке и реализации бюджетных инвестиций, принятым согласно постановлению администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области от 10 июня 2024 года № 227-па «О внесении изменений в адресную инвестиционную программу Плесецкого муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» проектом решения предусматривается открытие лимитов по КБК 0502 1800083610 414 в сумме 275,0 тыс. рублей.

В качестве источника предусматривается уменьшение расходов по администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области в связи с экономией по КБК 098 0502 5900083691 811 в сумме 55,8 тыс. рублей с закрытием кода (нераспределенный остаток по возмещению убытков, связанных с оказанием банных услуг) и по КБК 098 0502 0400083620 244 в сумме 219,2 тыс. рублей (в связи с тем, что областные средства на реализацию мероприятий по созданию и содержанию площадок накопления твердых коммунальных отходов предоставляться не будут).

- в соответствии с ходатайством управления инфраструктурного развития по подразделу 0502, уточнив целевую статью с 1800083610 на 5900083610, с сохранением вида расхода предлагается вынести из состава муниципальной программы «Чистая вода» затраты на разработку программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры Плесецкого муниципального округа в сумме 70,0 тыс. рублей, в связи с тем, что данное мероприятие относится не только к водоснабжению, но и включает в себя другую коммунальную инфраструктуру.

1. В связи с разделением полномочий на основании решения Собрания депутатов Плесецкого муниципального округа Архангельской области от 28 ноября 2023 года № 170 «О внесении изменений в приложение к решению Собрания депутатов Плесецкого муниципального округа Архангельской области от 30 ноября 2021 года № 13 «О структуре администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области» (в редакции решений от 15 ноября 2022 года № 113, от 27 июня 2023 года № 160)» переносятся бюджетные ассигнования с кода главы 098 «Администрация Плесецкого муниципального округа Архангельской области» на код главы 166 «Управление инфраструктурного развития администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области» по следующим КБК;

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», 0200083210 «Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог (дорожный фонд Плесецкого муниципального округа)», 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» (2024 год на сумму 29 310,1 тыс. рублей, 2025 год – 52 347,6 тыс. рублей, 2026 год – 52 396,6 тыс. рублей);

- 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», 0200083290 «Зарезервированные средства на дорожную деятельность», 870 «Резервные средства» (2024 год на сумму 5 284,0 тыс. рублей);

- 0501 «Жилищное хозяйство», 5900083659 «Софинансирование на противоаварийные мероприятия и ремонтно-восстановительные работы по проведению текущего ремонта жилищного фонда», 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» (2024 год на сумму 9 233,4 тыс. рублей);

- 0501 «Жилищное хозяйство», 5900083661 «Затраты на обследование жилищного фонда на признание многоквартирных домов аварийными и подлежащими сносу или реконструкции», 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» (2024 год на сумму 655,0 тыс. рублей);

- 0501 «Жилищное хозяйство», 5900080310 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности», 414 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности» (2024 год на сумму 410,0 тыс. рублей);

- 0502 «Коммунальное хозяйство», 1800083610 «Мероприятия по организации водоснабжения населения и водоотведения», 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» (2024 год на сумму 70,0 тыс. рублей);

- 0502 «Коммунальное хозяйство», 180F552431 «Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения», 414 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности» (2024 год на сумму 45 921,1 тыс. рублей);

- 0502 «Коммунальное хозяйство», 5900083694 «Возмещение убытков МУП "Плесецк-Ресурс", связанных с оказанием банных услуг на территории пос.Североонежск, по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек», 811 «Субсидии на возмещение недополученных доходов или возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг» (2024 год на сумму 510,9 тыс. рублей);

- 0503 «Благоустройство», 04000Э8160 «Муниципальная программа Плесецкого муниципального округа «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности населения»», 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» (на сумму 10600,0 тыс. рублей);

- 0503 «Благоустройство», 1700083680 «Мероприятия по повышению общего уровня благоустройства территорий», 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» (на сумму 15,1 тыс. рублей);

- 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания», 0400080740 «Мероприятия в сфере охраны окружающей среды и обеспечения экологической безопасности населения», 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» (2024 год на сумму 1 824,2 тыс. рублей, 2025 год – 860,0 тыс. рублей, 2026 год – 860,0 тыс. рублей).

1. **Изменение расходной части бюджета**

За счет увеличения доходной части в размере 1 934,8 тыс.рублей и экономии ФОТ в сумме 999,7 тыс. рублей настоящим проектом решения предлагается:

- увеличение бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг (отопление) по КБК 165 0501 5900083650 247 на ***40,5 тыс. рублей*** в связи с увеличением вымороченного имущества, а также перерегистрацией жилого фонда в собственность Плесецкого муниципального округа;

- предлагается увеличить расходы по КБК 098 0503 0400083680 244 в рамках уборки территорий п. Плесецк на ***591,4 тыс. рубл***ей;

- по КБК 098 0503 0400083630 244 увеличиваются расходы по содержанию кладбища для вывоза мусора с территории кладбища в п. Плесецк на ***346,3 тыс. рублей*** с последующим перераспределением (возвратом) после поступления средств субсидии из бюджета г. Мирный;

- КБК 098 0113 6000080020 831 увеличиваются ЛБО на оплату судебных расходов в пользу ООО «ЖКХ САВИНСКИЙ» по исполнительному листу ФС 038956153 от 14.02.2024г в размере ***39,0 тыс.*** рублей;

- увеличение бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг (отопление) по КБК 165 0113 5700081030 247 на ***666,1 тыс. рублей*** в связи с увеличением вымороченного имущества, а также в связи с технологическим присоедингением к электрическим сетям административного здания по адресу д. Подволочье д.56;

- по КБК 166 0104 5410080010 244 увеличиваются расходы на содержание муниципальных органов и обеспечение их функций в 2024 году на ***75,0 тыс. рублей*** на приобретение канцелярских товаров и офисную бумагу и заправку картриджей;

- увеличение бюджетных ассигнований на проведение обследования объекта незавершенного строительства: «Общеобразовательная школа на 264 учащихся в пос. Оксовский Плесецкого района Архангельской области» с целью определения его технического состояния на ***250,0 тыс. рублей*** по КБК 078 0709 0340080010 244;

- по КБК 098 0113 6000080020 853 увеличиваются ЛБО на оплату административных штрафов за неисполнение исполнительных документов по постановлениям №447 от 24.01.2024г,№46 от 13.02.2024г,№ 47 от 13.02.2024г, №48 от 13.02.2024г, №50 от 13.02.2024г, № 271 от 25.04.2024г в сумме ***180,0 тыс.*** рублей;

- по КБК 098 0310 0520080520 853 увеличиваются ЛБО на оплату административного штрафа по постановлению №20 от 17.05.2024г ОНДиПР Плесецкого района УНДиПР Главного управления МЧС России по Архангельской области в размере ***75,0 тыс.*** рублей;

- увеличение бюджетных ассигнований по КБК 079 08 01 1220080400 244 в сумме ***294,6 тыс. рублей*** на приобретение двух шатров для организации культурно-массовых мероприятий и разработку проектно-сметной документации по объекту капитального строительства «Реконструкция здания общественной бани по д здание культурно-ремесленного центра по адресу п. Плесецк, ул. Пионерская д.2Б»;

- остаток средств в сумме ***376,6 тыс. рублей*** направляется в резервный фонд администрации Плесецкого муниципального округа.

1. **Изменения, вносимые в связи с выделением (перераспределением) зарезервированных средств.**

В связи с проведением конкурса инициативных проектов, прошедших отбор для получения финансовой поддержки из областного бюджета в рамках регионального проекта «Комфортное поморье» в 2024 году на территории Плесецкого муниципального округа Архангельской области согласно распоряжению Плесецкого муниципального округа Архангельской области от 14 марта 2024 года № 498-ра внесение изменений от 27 апреля 2024 года №793-ра, проектом решения предлагается средства, предусмотренные на мероприятия по результатам конкурса перераспределить с КБК 098 **0113** 67000S8890 **870**  - ***12 586,3 тыс. рублей*** на КБК 098 **0503** 67000S8890 **244** – ***2 384,5 тыс. рублей,*** на КБК **166 0409** 67000S8890 **244** – ***2 850,0 тыс. рублей,*** на КБК **166 0503** 67000S8890 **244** – ***7 351,8 тыс. рублей,*** с КБК 098 **0113** 6700088890 **870**  - ***662,4 тыс. рублей*** на КБК 098 **0503** 6700088890 **244** – ***125,5 тыс. рублей,*** на КБК **166 0409** 6700088890 **244** – ***150,0 тыс. рублей,*** на КБК **166 0503** 6700088890 **244** – ***386,9 тыс. рублей.***

**VIII. Изменение программы муниципальных внутренних заимствований Плесецкого муниципального округа Архангельской области**

В связи с тем, что в 2023 году заключены контракты на предоставление кредитов в форме возобновляемой кредитной линии, проектом решения предусмотрено увлечение объема привлечения и погашения кредитов на 100 000,0 тыс. рублей для обеспечения возможности периодического погашения и привлечения средств с учетом необходимости в пределах лимита по указанным контрактам. Данное уточнение заимствований не приведет к изменению дефицита местного бюджета и объема муниципального долга Плесецкого округа.

Данные изменения учитываются в источниках финансирования дефицита бюджета округа (Приложение № 2 к проекту бюджета) и программе муниципальных внутренних заимствований Плесецкого муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (Приложение № 7 к проекту бюджета).

**IX.Изменение расходной части бюджета планового периода 2025 и 2026 годов.**

В соответствии с решением о подготовке и реализации бюджетных инвестиций, принятым согласно постановлению администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области от 10 июня 2024 года № 227-па «О внесении изменений в адресную инвестиционную программу Плесецкого муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» и в связи с отсутствием необходимости выполнения инженерно-геологических изысканий, инженерно-геодезических изысканий и обоснования инвестиций по объектам капитального строительства (строительства многоквартирных жилых домов по ул. Пригородная в п. Плесецк Плесецкого района Архангельской области) и осуществляется перераспределение высвободившихся лимитов в сумме на следующие мероприятия:

- в соответствии с решением о подготовке и реализации бюджетных инвестиций, принятым согласно постановлению администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области от 10 июня 2024 года № 227-па «О внесении изменений в адресную инвестиционную программу Плесецкого муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» и в целях обеспечения выполнения заключенного между управлением муниципального имущества и ООО «Строй Центр» муниципального контракта от 22 декабря 2023 года « 2/2023 на выполнением работ по объекту «Средняя общеобразовательная школа на 240 мест в поселке Оксовский Плесецкого района Архангельской области», обследование ранее выполненных строительно-монтажных работ, корректировку проектно-сметной документации, завершение строительно монтажных работ и обеспечения уровня софинансирования объекта проектом решения предлагается увеличить бюджетные ассигнования по КБК 0702 032Е152301 414 на 172,1 тыс. рублей;

- в результате разработки проектной документации по строительству объекта капитального строительства «Дом культуры в р.п. Обозерский, Плесецкий район, Архангельская область» предполагаемая (предельная) сметная стоимость строительства объекта составляет 129 782,15 тыс. рублей.

В соответствии с решением о подготовке и реализации бюджетных инвестиций, принятым согласно постановлению администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области от 10 июня 2024 года № 227-па «О внесении изменений в адресную инвестиционную программу Плесецкого муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» и с учетом предполагаемого уровня софинансирования за счет прочих источников и уровня софинансирования по соглашению о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету Плесецкого муниципального округа Архангельской области от 25 мая 2023 года № 019-23-20-пф-004 дополнительная потребность в средствах бюджета округа составляет 772,4 тыс. рублей, которую проектом решения предлагается предусмотреть по КБК 165 0801 12200S0310 414.

**X. Изменения в рамках дорожного фонда.**

Согласно распоряжению администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области от 05 июня 2024 года № 1169-ра «О финансировании (выделении) за счет зарезервированных средств на дорожную деятельность» и в соответствии с порядком использования зарезервированных средств на дорожную деятельность, утвержденным постановлением администрации Плесецкого муниципального округа Архангельской области от 09 февраля 2024 года № 77-па из зарезервированных средств по КБК 166 0409 0200083290 870 выделена сумма в размере 2 624,0 тыс. рублей на КБК 166 0409 020083210 244 для проведения работ по нанесению дорожной разметки на автомобильных дорогах общего пользования местного значения на территории Плесецкого муниципального округа в связи решением Плесецкого районного суда Архангельской области от 5 марта 2024 года (дело № 2-326/2024).

**XI.Изменения по источникам финансирования дефицита местного бюджета.**

В связи с предлагаемыми изменениями по доходам, расходам, отраженными в настоящей пояснительной записке, размер дефицита бюджета округа остается неизменным и составит ***69 149,0 тыс. рублей*** или 14,77 процентов к объему собственных доходов. Дефицит без учета снижения остатков составит 8,25 процента, что находится в рамках статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Приложение № 2 к решению о бюджете предлагается изложить в новой редакции согласно приложению № 2.

Изменения по источникам финансирования дефицита показаны в сравнительной таблице предлагаемых поправок № 2 к пояснительной записке.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  |  | | --- | --- | | **Глава Плесецкого муниципального округа Архангельской области** | **А.А. Кузнецов** | |  |