ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Совета муниципального образования

Северский район «О внесении изменений в решение Совета муниципального

образования Северский район от 22 декабря 2022 года № 296

«О местном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

Настоящая пояснительная записка содержит информацию об изменениях, предлагаемых к внесению в проект решения на 2023 год.

План доходной части местного бюджета на 2023 год с изменениями в сумме 3 163 636,2тыс.рублей, расходная часть местного бюджета с учетом предлагаемых изменений составит 3 297 551,3 тыс. рублей, с дефицитом 133 915,1 тыс. рублей (с уменьшением к предыдущему решению Совета МО СР на 8 275,8 тыс. рублей).

**Доходы**

Доходная часть местного бюджета на 2023 год предлагается к увеличению плановых назначений на 45 559,6 тыс. рублей.

Из них по собственным налоговым и неналоговым источникам на 39 037,0 тыс.рублей и по безвозмездным поступлениям из бюджета Краснодарского края на 6 522,6 тыс.рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование доходов | Сумма к уточнению  (тыс.рублей) |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **+ 39 037,0** |
| Налог на имущество организаций | + 8 000,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) | +132,0 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципального района, органами местного самоуправления сельских поселений, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципального района | + 5,0 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в части реализации основных средств по указанному имуществу  Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в части реализации основных средств по указанному имуществу | + 500,0 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в части реализации основных средств по указанному имуществу | + 22 600,0 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений | + 6 000,0 |
| Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов | + 1 800,0 |
| **Безвозмездные поступления** | **6522,6** |
| **Субсидии** | **-2038,2** |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию выполнения комплексных кадастровых работ и утверждения карты-плана территорий  (основание Доп. Соглашение от 10.07.2023 №201-821-2023-03643000-003/1между адм.МО СР и Департаментом имущественных отношений) | - 2 038,2 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **8560,8** |
| Иные межбюджетные трансферты (расходы на размещение и питание граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой НР, Луганской НР, Запорожской области, Херсонской области, вынужденно покинувших жилые помещения и находившихся в пунктах временного размещения и питания на территории Краснодарского края) за апрель, май | + 8 560,8 |
| **ИТОГО увеличение доходов** | **45 559,6** |

Увеличение плановых показателей налога на имущество на 8 000,0 тыс. рублей связано с уточнением прогнозных платежей в бюджет субъекта РФ основных бюджетообразующих организаций (на территории МО Северский район) на 2023 финансовый год.

Согласно письму департамента имущественных отношений Краснодарского края от 16.06.2023 № 52-31-04-23583/23 и расчетам управления имущественных отношений администрации МО СР внесены изменения в плановые показатели по неналоговым доходам на общую сумму 31 037,0 тыс. рублей в соответствии с прогнозом поступлений в текущем финансовом году, а также уровнем текущих поступлений по состоянию на 1 июля 2023 года. Указанные дополнительные доходы обусловлены заявительным характером сделок в отношении земельных участков.

**Расходы**

На сумму безвозмездных поступлений скорректированы соответствующие расходы.

Предлагается направить дополнительные бюджетные ассигнования на 2023 год в сумме 30 761,2 тыс. рублей следующим главным распорядителям средств местного бюджета:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование расходов | Сумма (тыс.рублей) |
| **Увеличение расходов** |  |
| **Администрация МО СР** | **9103,4** |
| уменьшение средств по мероприятиям в рамках муниципальной программы "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия" | -210,0 |
| для разработки проекта внесения изменений в генеральный план Калужского СП | 2383,4 |
| на приобретение комплекта оборудования для проведения видеоконференций | 315,0 |
| на установку докотловой обработки воды в 18 котельных образовательных организаций Северского району | 4000,0 |
| на приобретение 13 программных комплексов VipNet Client и 7 операционных систем | 295,0 |
| увеличение штатного расписания на 3 штатных единиц в целях улучшения работы структуры администрации МО СР (ФОТ с 1 августа 2023 г. 1620,0 т.р и обеспечение рабочих мест 700,0 т.р.) | 2320,0 |
| **Управление образования** | **19551,9** |
| Бюджетные средства для питания в каникулярное время в профильных лагерях детей: участников СВО, погибших участников СВО, мобилизованных граждан (добровольцев), прибывших из мест боевых действий | 598,9 |
| Бюджетные средства на увеличение заработной платы работников пищеблоков с 1 июля 2023 года | 9947,8 |
| доведение средней зарплаты педагогических работников учреждений доп.образования до средней зарплаты по Краснодарскому краю (ср.з/п по КК 41 561 руб.) | 1876,5 |
| бюджетные средства на проведение ремонта в помещениях предназначенных для создания «Центра детских инициатив» | 3300,2 |
| бюджетные средства МБОУ СОШ №11 ст.Григорьевской на кап.ремонт водоснабжения, водоотведения и пожарного водопровода (положительное заключение гос.экспертизы) | 3 828,5 |
|  |  |
| **Управление культуры** | **529,4** |
| бюджетные средств на приобретение библиотечного оборудования для Михайловской, Ставропольской и Новодмитриевской библиотек | 112,0 |
| бюджетные средств для проведения обязательного психиатрического освидетельствования пед.работников | 340,0 |
| бюджетные средств на замену электрических щитов и частичную замену электропроводки | 77,4 |
| **Управление физической культуры и спорта** | **1463,7** |
| бюджетные средств на текущий ремонт кровли здания МБУ ДО СШ №2 пгт Ильского | 588,7 |
| бюджетные средства на оплату проживания и питания спортсменов сборных команд МО СР на соревнованиях краевого уровня | 875,0 |
| **Управление по молодежной политике** | 112,8 |
| бюджетные средства в связи с необходимостью замены ставки главного специалиста на ставку заместителя начальника управления с 1.08.2023 | 112,8 |
| **ВСЕГО** | 3**0761,2** |

Согласно обращений главных распорядителей предлагается перераспределение бюджетных средств в пределах общего объема средств, утвержденных главным распорядителям в бюджете на текущий год в сумме 3 666,1 тыс. рублей, в том числе:

уточнение кода бюджетной классификации - в соответствии с уменьшением субсидии на организацию выполнения комплексных кадастровых работ и утверждения карты-плана территорий 359,7 тыс. рублей;

в соответствии с письмом УО от 12.05.2023 №31-1447/23 о перераспределении бюджетных средств на капитальный ремонт теневых навесов и канализации здания МБДОУ ДС №35 пгт Афипского, экономия средств сложилась по результатам проведения аукциона на устройство ограждения МБОУ СОШ №36 ст.Новодмитриевской на сумму 1306,4 тыс.руб.

К проекту решения внесены изменения, в том числе внесенные в сводную бюджетную роспись по расходам в соответствии с со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации на поступившие уведомления о предоставлении межбюджетных трансфертов и статьей 22 Положения о бюджетном процессе в Северском районе, устанавливающие право внесения изменения без внесения изменений в решение о местном бюджете:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Основание для внесения изменения в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете | НПА | Цель внесения  изменения | Сумма (тыс.рублей) |
| Статья 217  БК РФ | Уведомления от 16 июня 2023 года №4466/9626362590/820/03643413101  министерства финансов Краснодарского края | Расходы на размещение и питание граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой НР, Луганской НР, Запорожской области, Херсонской области, вынужденно покинувших жилые помещения и находившихся в пунктах временного размещения и питания на территории Краснодарского края | 4629,6 |
| Статья 217  БК РФ | Постановление адм МО СР от 23.05.2023. №745 «Об оказании материальной помощи О.И.Кузнецовой из резервного фонда администрации МО СР» | Публичные обязательства | 40,0 |
| Абзац 8 пункта 1 статьи 22 Положения о бюджетном процессе в МО СР | Служебная записка главы администрации МО СР Д.А.Малова от 25.05.2023 №СЗ-17-73/23 | Прочая закупка товаров, работ и услуг | 25,0 |
| Абзац 8 пункта 1 статьи 22 Положения о бюджетном процессе в МО СР | Письмо МКУ МО СР «ЦБ админ. МО СР» от 20.04.2023 г. №45 | увеличение налога на имущество организаций и земельного налга | 42,0 |
| Абзац 3 пункта 1 статьи 22 Положения о бюджетном процессе в МО СР | Письмо УО от 24.05.2023 №31-1647/23 | Уточнение основного мероприятия муниципальной программы «Развитие образования» | 379,3 |
| Абзац 3 пункта 1 статьи 22 Положения о бюджетном процессе в МО СР | Письмо УО от 08.06.2023 №31-1828/23 | Уточнение направления расходов муниципальной программы «Развитие образования» | 40,0 |
| Абзац 3 пункта 1 статьи 22 Положения о бюджетном процессе в МО СР | Письмо УК от 21.06.2023 №32-37/23 | Уточнение направления расходов муниципальной программы «Развитие культуры» по учреждениям дополнительного образования -обеспечение круглосуточной охраны за счет сокращения 3 шт.единиц | 540,0 |
| Абзац 3 пункта 1 статьи 22 Положения о бюджетном процессе в МО СР | Письмо УО от 30.06.2023 №31-2080/23 | Уточнение направления расходов муниципальной программы «Развитие образования» | 920,5 |
| Статья 217  БК РФ | Постановление адм МО СР от 11.07.2023 №1045 «О выделении средств из резервного фонда администрации муниципального образования Северский район | Расходы по обеспечению резервных емкостей по дошкольным организациям на территории Северского сельского поселения в рамках режима функционирования «Повышенной готовности» | 2000,0 |

**Источники финансирования дефицита местного бюджета**

В связи с поступившими обращениями администраций поселений о предоставлении бюджетного кредита из бюджета муниципального образования Северский район, предлагается внести изменения в источники финансирования дефицита местного бюджета на 2023 год в части увеличения показателя «Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджета муниципального района в валюте Российской Федерации» на 2 150 тыс. рублей до 6 650,0 0 тыс.рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования Северский район предлагается утвердить: на 1 января 2024 года уменьшен на 2 018,0 тыс.рублей и составил 48 735,5 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального образования Северский район 0,0 тыс.рублей.

Положения Бюджетного кодекса соблюдены, в том числе статей 92.1, 106, 107 БК.

Все указанные выше изменения отражены в соответствующих приложениях к решению.

Местный бюджет сбалансирован.

Исполняющий обязанности

начальника финансового управления М.Г.Саркисова