

Пояснительная записка

к проекту решения Совета депутатов района (аймака) «О внесении изменений и дополнений в бюджет муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - проект решения) (декабрь)

Изменения в бюджет муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов вносятся 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 муниципального образования связано:

1. Внесением корректировок в плановые назначения в налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования, с учетом исполнения плановых назначений за 11,5 месяцев и прогноза поступлений в 2023 году.
2. С необходимостью уточнения параметров бюджета муниципального образования «Онгудайский район» (далее-бюджет района) по объемам дополнительных поступлений из республиканского бюджета Республики Алтай (далее - республиканский бюджет) бюджетных ассигнований по межбюджетным трансфертам;
3. Перераспределением бюджетных ассигнований между ГРБС, внутренним перераспределением бюджетных ассигнований по ГРБС, с целью обеспечения бюджетными ассигнованиями первоочередные социально значимые расходы бюджета муниципального образования.

Изменения в доходную часть бюджета муниципального образования

Общая сумма дохода бюджета района на 2023 год в проекте решения в сторону увеличения на «+» 75423,3 тыс. рублей (Приложение 4).

Увеличение общей суммы дохода бюджета района за счет:

1. Увеличения (+), уменьшения (-) утвержденных плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам на сумму (-) 2431,7 тыс.рублей, по следующим видам доходов:

- По *налогу на доходы физических лиц* плановые назначения уменьшены в проекте решения на (-) 2257,3 тыс. рублей, сумма на утверждение составляет 74884,7 тыс. рублей, вместо 77142,0 тыс. рублей, корректировка плановых сумм произведена на основании динамики текущего поступления и прогноза до конца 2023 года;

- По *налогу, взимаемому, в связи с применением упрощенной системы налогообложения* плановые назначения увеличены в проекте решения на (+) 3100,0 тыс. рублей, при утвержденном плане 28000 тыс. рублей, фактическое поступление на 01.12.2023г. составляет 30984,3 тыс. рублей, с учетом прогноза поступлений до конца года, план на утверждение составляет 31100,0 тыс. рублей;

- По *единому сельскохозяйственному налогу* плановые назначения увеличены в проекте решения на (+) 100,0 тыс. рублей, сумма на утверждение составляет 1650,0 тыс. рублей, вместо 1550,0 тыс. рублей, основная причина увеличение

налогооблагаемой базы по основным налогоплательщикам, оказывающим существенное влияние на поступление налога;

По *налогу, взимаемому, в связи с применением патентной системы налогообложения* плановые назначения уменьшены в проекте решения на (-) 200,0 тыс. рублей, при утвержденном плане 1900,0 тыс. рублей. Поступление на 01.12.2023 года составляет 1616,9 тыс. рублей, план на утверждение составляет 1700,0 тыс. рублей;

По *налогу на имущество организаций* плановые назначения уменьшены в проекте решения на (-) 300,0 тыс. рублей, при утвержденном плане 27000,0 тыс. рублей. Поступление на 01.12.2023 года составляет 25652,6 тыс. рублей, с учетом прогноза поступлений до конца года, план на утверждение составляет 26700,0 тыс. рублей;

По *налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых* проекте решения план увеличен на (+) 270,0 тыс. рублей, сумма на утверждение составляет 3570,0 тыс. рублей, вместо 3300,0 тыс. рублей;

По *сбору за пользование объектами животного мира* в проекте решения план уменьшен на (-) 15,0 тыс. рублей, сумма на утверждение составляет 45,0 тыс. рублей, в связи с уменьшением поступлений от основного налогоплательщика;

По *государственной пошлине* в проекте решения план увеличен на (+) 220,0 тыс. рублей, сумма на утверждение составляет 2676,4 тыс. рублей, вместо 2456,4 тыс. рублей, основная причина увеличения поступлений является увеличение обращений в суды граждан.

В том числе лицензии на продажу алкогольной продукции поступило 195,0 тыс. рублей от двух плательщиков (ООО «Каир» сроком на два года и АО УТЦ «Семинский перевал») и в связи с отсутствием обращений на выдачу разрешений на установку рекламной конструкции плановые показатели уменьшены на 5,0 тыс. рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами, план уменьшен на (-) 20,0 тыс. рублей, сумма на утверждение составляет 80,0 тыс. рублей, в связи с уменьшением поступлений от плательщиков. Главным администратором доходов является Федеральная служба по надзору в сфере природопользования;

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, плановые назначения уменьшены на (-) 4780,9 тыс. рублей, в том числе:

- *прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов* в проекте решения план увеличен на (+) 8,0 тыс. рублей в связи с возмещением нецелевого использования бюджетных средств, по исполнительным листам, сумма на утверждение составляет 701,5 тыс. рублей;

- *прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов* в проекте решения план уменьшен на (-) 4788,9 тыс. рублей, сумма на утверждение составляет 14625,4 тыс. рублей. Корректировка плановых сумм произведена на основании динамики текущего поступления и прогноза до конца 2023 года платы, взимаемой с родителей за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность МО «Онгудайский район», платы, взимаемой с родителей за организацию горячего питания и проживание в интернатах для обучающихся 5-11 классов общеобразовательных организаций МО «Онгудайский район» (-)

5630,4 тыс. рублей, и платы за водоснабжение поступающие в МКУ «Онгудайводснаб» (+) 841,5 тыс. рублей;

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов плановые назначения увеличены на (+) 524,5 тыс. рублей, план на утверждение составляет 2100,0 тыс. рублей, в том числе:

а) доходы от реализации имущества плановые назначения уменьшены на (-) 75,5 тыс. рублей, в связи с отсутствием заявок на аукцион по продаже муниципального имущества;

б) доходы от продажи земельных участков плановые назначения увеличены на (+) 600,0 тыс. рублей, в связи увеличением договоров выкупа арендованных земель, плановый показатель составляет 2100,0 тыс. рублей.

Плановые назначения по штрафам, санкции, возмещение ущерба в проекте решения увеличены на (+) 700,0 тыс. рублей. При утвержденном плане 1000,0 тыс. рублей на 01.12.2023 года фактическое поступление составляет 1327,1 тыс. рублей. С учетом прогноза поступления до конца года, план на утверждение составляет 1700,0 тыс. рублей.

Плановые назначения по прочим неналоговым доходам в проекте решения увеличены на (+) 227,1 тыс. рублей (продажа металлолома).

2. Увеличение бюджетных ассигнований по межбюджетным трансфертам из республиканского бюджета на 77854,9 тыс. рублей, в том числе:

Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в сумме (+) 18039,8 тыс. рублей в том числе:

- дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме +18039,8 тыс. рублей.

Увеличение (+), уменьшение (-) объема субсидий в проекте решения на 41657,5 тыс. рублей в т. ч.:

- субсидии на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности в сумме «+» 846,3 тыс. рублей;

- субсидии на осуществление выплат вознаграждения за добровольную сдачу незаконно хранящегося огнестрельного оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ и взрывных устройств в сумме «-» 27,5 тыс. рублей;

- субсидии на предоставление ежемесячной надбавки к заработной плате молодым специалистам в муниципальных образовательных организациях в сумме «-» 124,1 тыс. рублей;

- субсидии на осуществление энергосберегающих технических мероприятий на системах теплоснабжения, системах водоснабжения и водоотведения и модернизации оборудования на объектах, участвующих в предоставлении коммунальных услуг в сумме «+» 381,1 тыс. рублей;

- субсидии на софинансирование мероприятий, направленных на обеспечение горячим питанием учащихся 5-11 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Республике Алтай из малообеспеченных семей «-» 938,8 тыс. рублей;

- субсидии на софинансирование расходов местных бюджетов на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы в Республике Алтай в сумме «+» 21287,9 тыс. рублей;

- субсидии на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры в Республике Алтай в сумме «+» 1469,1 тыс. рублей;

- субсидии на софинансирование мероприятий, направленных на оплату труда педагогических работников образовательных организаций дополнительного образования детей в Республике Алтай в сумме «+» 365,2 тыс. рублей;

- субсидии на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств республиканского бюджета Республики Алтай в сумме «+» 223,3 тыс. рублей;

- субсидии обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств Фонда развития территорий в сумме «+» 18175,0 тыс. рублей;

Увеличение объема субвенций на выполнение передаваемых полномочий в проекте решения на «+» 9312,6 тыс. рублей в т. ч.:

- субвенции 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 в сумме «+» 9219,5 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий Республики Алтай по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Республики Алтай в сумме «+» 94,7 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме «-» 1,6 тыс. рублей;

Увеличение иных межбюджетных трансфертов сумме (+) 8845,1 тыс. рублей в том числе:

- иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Алтай (финансирование мероприятий в сфере обращения с жидкими бытовыми отходами) в сумме «+» 8100,0 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты на софинансирование расходов местных бюджетов на обеспечение информатизации бюджетного процесса в сумме «+» 744,1 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в сумме «+» 1,0 тыс. рублей.

3. Сумма дохода бюджета района увеличена на сумму (+) 6,5 тыс. рублей от возврата остатков субсидий имеющих целевое значение, в том числе за счет:

- возврат иными организациями остатков субсидий прошлых лет в сумме (+) 6,5 тыс. рублей.

4. Уменьшение суммы дохода на (-) 6,5 тыс. рублей, в связи с возвратом иными организациями остатков субсидий прошлых лет (ИП Домрачева Н.В.).

Общая сумма доходов на 2023 год, с учетом вносимых изменений в проекте решения составляет 950592,6 тыс. рублей, в том числе сумма по налоговым и неналоговым доходам 191185,2 тыс. рублей, общая сумма безвозмездных поступлений 759407,4 тыс. рублей.

Изменения в расходную часть бюджета муниципального образования

Изменения в расходную часть бюджета района вносятся в связи с изменением объемов налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных

поступлений; перераспределением бюджетных ассигнований между ГРБС, внутренним перераспределением бюджетных ассигнований по ГРБС и Резервного фонда Администрации района (аймака).

Плановые бюджетные ассигнования по расходу бюджета района на 2023 год увеличены на сумму 75423,3 тыс. рублей, в том числе за счет изменения объемов безвозмездных поступлений -77854,9 тыс.рублей.

В результате внесенных изменений, общий план по расходам бюджета района на 2023 год в проекте решения составил 961976,4 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 2730,1 тыс.рублей и, на утверждение плановые ассигнования составили 40835,3 тыс.рублей, в том числе,

За счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета Республики Алтай (Далее-Республиканский бюджет):

Уменьшены бюджетные ассигнования:

на выплаты вознаграждения за добровольную сдачу незаконно хранящегося оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ и взрывчатых устройств - 27,5 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета на -0,6 тыс.рублей;

на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации -1,6 тыс.рублей

Увеличены бюджетные ассигнования:

на обеспечение информатизации бюджетного процесса в муниципальных образованиях в Республике Алтай -101,4 тыс.рублей

Внутренними перемещениями уменьшены бюджетные ассигнования:

– резервного фонда Администрации района (аймака) -600,0 тыс.рублей;

– уменьшение расходов на мероприятия по противодействию коррупции -10,0 тыс.рублей;

– на проведение выборной кампании 2023 года -50,1 тыс. рублей

На увеличение фонда оплаты труда с начислениями органам местного самоуправления направляется -3310,9 тыс.рублей; на увеличение расходов по хозяйственным расходам -7,5 тыс.рублей;

В проекте решения по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» увеличение бюджетных ассигнований на сумму 446,0 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 5756,7 тыс.рублей, в том числе,

Увеличены бюджетные ассигнования на оплату труда и начисления на нее работников муниципального казенного учреждения – 446,0 тыс.рублей;

В проекте решения по разделу 0400 «Национальная экономика» увеличение бюджетных ассигнований на сумму 8495,8 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 50444,1 тыс.рублей, в том числе,

Сельское хозяйство:

Увеличение бюджетных ассигнований за счет поступления безвозмездных поступлений из республиканского бюджета субвенции для осуществления отдельных государственных полномочий Республики Алтай по организации

мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Республики Алтай -94,7 тыс.рублей.

Транспорт за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета, в рамках реализации мероприятий индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Алтай, на приобретение ассенизаторского автомобиля направляется 8100, тыс.рублей.

Другие вопросы в области национальной экономики

Увеличение бюджетных ассигнований за счет поступления безвозмездных поступлений из республиканского бюджета на обеспечение информатизации бюджетного процесса в муниципальных образованиях в Республике Алтай -36,6 тыс.рублей

Внутренними перемещениями:

увеличены бюджетные ассигнования:

на оплату труда и начисления на нее работников муниципального казенного учреждения – 287,7 тыс.рублей;

на обеспечение деятельности МКУ "По обеспечению деятельности администрации и отдела капитального строительства» - 42,6 тыс.рублей;

на содержание имущества -127,0 тыс.рублей.

Уменьшение бюджетных ассигнований :

предоставление субсидии МУП "Охотхозяйство "Урсул"на восстановление платежеспособности -14,8тыс.рублей;

на мероприятия по мобилизационной подготовке –40,0 тыс.рублей

на поддержку малого и среднего предпринимательства- 135,0 тыс.рублей;

на уплату налога на имущество -3,0 тыс.рублей.

В проекте решения по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличение бюджетных ассигнований на 19154,7 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 54406,6 тыс.рублей, в том числе,

Коммунальное хозяйство

Увеличение бюджетных ассигнований:

за счет поступления безвозмездных поступлений из республиканского бюджета:

– на мероприятия в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами - 3000,0 тыс.рублей;

– на осуществление энергосберегающих технических мероприятий на системах теплоснабжения, электроснабжения, системах водоснабжения участвующих в предоставлении коммунальных услуг -381,1 тыс.рублей, в том числе софинансирование из местного бюджета составило-9,8 тыс.рублей;

– Обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры из Фонда развития территорий и из бюджета Республики Алтай -18398,3 тыс.рублей, кроме того софинансирование из местного бюджета составит-3635,6 тыс.рублей, которые будут направлены на субсидирование для проведения капитального ремонта сетей водоснабжения по ул. Фестивальная, Молодежная, Рабочая, Черемуховая, пер. Рабочий в с. Онгудай Онгудайского района Республики Алтай.

– за счет увеличения плана собственных доходов от платной деятельности на содержание муниципального казенного учреждения -841,5 тыс.рублей (оплата труда с начислениями -6951,0 тыс.рублей, на расходы по приобретению материалов-227,9 тыс.рублей). Часть суммы софинансирования в размере

1808,8 тыс.рублей - за счет увеличения плана налоговых и неналоговых доходов.

Внутренними перемещениями уменьшены бюджетные ассигнования:
на программу производственного контроля за соблюдением санитарных правил - 21,9 тыс.рублей;

на предоставление субсидии для оказания финансовой помощи в целях подготовки к отопительному периоду объектов теплоснабжения -1006,0 тыс.рублей;

на мероприятия по обустройству контейнерных площадок-102,7 тыс.рублей;

на уплату авансовых платежей за электроэнергию -1000,0 тыс.рублей;

на мероприятия по утилизации отходов -154,2 тыс.рублей, кроме того, произведена передача полномочий муниципального района на уровень сельских поселений на 333,6тыс.рублей.

Информация в разрезе сельских поселений в приложении к пояснительной записке

В проекте решения по разделу 0700 «Образование» увеличение бюджетных ассигнований на 40583,4 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 682138,8 тыс.рублей, в том числе,

За счет средств республиканского бюджета:

1. Увеличены бюджетные ассигнования:

– на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение образования «госстандарт» – 9219,5 тыс.рублей;

– на оплату труда педагогических работников дополнительного образования детей -365,2 тыс.рублей, кроме того софинансирование из местного бюджета – **7,5** тыс.рублей;

– на оплату труда и начисления на нее работников бюджетной сферы в Республике Алтай – 20807,7 тыс.рублей, кроме того софинансирование из местного бюджета –215,2 тыс.рублей;

– на завершение строительства детского сада 16206,1 тыс.рублей;

– на обеспечение информатизации бюджетного процесса в муниципальных образованиях в Республике Алтай -233,0 тыс.рублей

2. Уменьшены бюджетные ассигнования республиканского бюджета:

– на выплату ежемесячной надбавки к заработной плате педагогическим работникам, отнесенным к категории молодых специалистов -124,1тыс.рублей, кроме того софинансирование из местного бюджета –2,5 тыс.рублей;

– на софинансирование мероприятий, направленных на обеспечение горячим питанием учащихся 5 - 11 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Республике Алтай из малообеспеченных семей -938,8 тыс.рублей, кроме того софинансирование из местного бюджета –19,2 тыс.рублей

3. Увеличены бюджетные ассигнования за счет распределения

Внутренними перемещениями:

увеличены бюджетные ассигнования на фонд оплаты труда с начислениями органов местного самоуправления-97,7 тыс.рублей;

на фонд оплаты труда работников казенных и бюджетных учреждений -1540,3 тыс.рублей;

на ремонт автобуса ДЮСШ им Н.В.Кулачева направляются 450,0 тыс.рублей, в том числе из Резервного фонда Администрации -150,0 тыс.рублей;

на погашение Сертификата Главы района (аймака) для ОДШИ -50,0 тыс.рублей;

Из Резервного фонда на проведение Елки -125,0 тыс.рублей);

На уплату налогов на имущество и земельный налог -1952,6 тыс.рублей;
На устранение предписаний по оборудованию окон зданий школ устройствами, предотвращающими падение детей-808,5 тыс.рублей;
На приобретение и установку котла для школы с Шашикман -361,5 тыс.рублей;

Уменьшены бюджетные ассигнования:

на оплату коммунальных услуг -3152,0 тыс.рублей;

и приобретение угля -2177,4 тыс.рублей;

за счет платы, взимаемой с родителей (законных представителей), за присмотр и уход за детьми, а также организацию питания учащихся в образовательных учреждениях планируется уменьшить расходы на – 5630,4 тыс.рублей.

В связи с изменением типа образовательных учреждений (с бюджетных на казенные) уточнены виды расходов бюджетной классификации.

В проекте решения по разделу 0800 «Культура, кинематография», увеличение бюджетных ассигнований на 1589,1 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 67377,1 тыс.рублей, в том числе,

За счет средств республиканского бюджета:

1. Увеличены бюджетные ассигнования:

– на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры-1469,2 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета 32,7 тыс.рублей

– на обеспечение информатизации бюджетного процесса в муниципальных образованиях в Республике Алтай -35,0 тыс.рублей

2. Внутренними перемещениями увеличены бюджетные ассигнования:

– на оплату труда с начислениями органов местного самоуправления -78,2 тыс.рублей;

– на оплату труда с начислениями муниципального казенного учреждения - 60,0 тыс.рублей.

Уменьшены расходы для обеспечения деятельности (коммунальные услуги и другие хозяйственные расходы) на 85,9 тыс.рублей.

Информация в разрезе сельских поселений в приложении к пояснительной записке

В проекте решения по разделу 1000 «Социальная политика» увеличение бюджетных ассигнований на 925,0 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 5494,0 тыс.рублей, в том числе,

За счет средств республиканского бюджета увеличены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по улучшению жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности на 846,3 тыс.рублей, кроме того софинансирование из местного бюджета -17,3 тыс.рублей;

За счет перемещений увеличены бюджетные ассигнования:

из резервного фонда Администрации района (аймака) на проведение социально-значимых мероприятий -750, тыс.рублей.

Уменьшены бюджетные ассигнования на доплату к пенсии отдельным категориям граждан -13,5 тыс.рублей.

В проекте решения по разделу 1200 «Средства массовой информации» увеличение бюджетных ассигнований на 213,1 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 2793,2 тыс.рублей

увеличены бюджетные ассигнования на оплату труда и начисления 213,1 тыс.рублей.

В проекте решения по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» увеличение бюджетных ассигнований на 1286,0 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 50468,6 тыс.рублей

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

на оплату труда и начисления на нее работников бюджетной сферы в Республике Алтай -480,0 тыс.рублей;

на обеспечение информатизации бюджетного процесса в муниципальных образованиях в Республике Алтай -338,0 тыс.рублей

За счет средств местного бюджета, увеличены бюджетные ассигнования на исполнение расходных полномочий сельскими поселениями -468,0тыс.рублей;

На ремонт котлов направлено всего – 468,0 тыс.рублей, в том числе, из резервного фонда Администрации района (аймака) направлено -250,0 тыс.рублей;

За счет уменьшения расходов на проведение выборов уменьшены ассигнования на 178,7 тыс. рублей направлены на приобретение угля.

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

Начальник Управления финансов

Р.М.Рыжкина