ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Совета ЛМР «О внесении изменений и дополнений

в решение о бюджете Лахденпохского муниципального района

на 2022год и плановый период 2023 и 2024 годов»

Основные положения.

Проект решения Совета ЛМР «О внесении изменений и дополнений в решение LXXV заседания Совета Лахденпохского муниципального района от 23.12.2021г. № 75/524 «О бюджете Лахденпохского муниципального района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» вносится в части уточнения показателей как текущего 2022 года, так и планового периода 2023-2024 годов.

Необходимость внесения изменений в решение о бюджете на 2022 год обусловлена:

1. Принятием постановлений Правительства Республики Карелия, утверждающих распределение объемов межбюджетных трансфертов (субсидий) бюджету Лахденпохского муниципального района;
2. Уточнением прогнозных показателей поступления доходов;
3. Увеличением объемов бюджетных ассигнований по расходам;
4. Перераспределением выделенных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов, по ходатайству главных распорядителей бюджетных средств.

Изменение основных характеристик бюджета на 2022 год.

Проектом предлагается утвердить уточненные основные характеристики бюджета Лахденпохского муниципального района на текущий год:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено по бюджету | Предложения по корректировкам | Параметры проекта бюджета |
| 1. Доходы | 384 095,08 | 68 806,07 | 452 901,15 |
| 2. Расходы | 397 895,08 | 77 806,07 | 475 701,15 |
| 3. Дефицит | 13 800,00 | 9 000,00 | 22 800,00 |

Обоснования изменений доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета Лахденпохского района представлены в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

**Прогноз изменения доходов.**

Проект предусматривает увеличение прогноза поступления доходов в бюджет в 2022 году на 68 806,07 тыс. рублей, в том числе за счет:

1) увеличения налоговых и неналоговых доходов бюджета на сумму 2 923,81 тыс. рублей, а именно:

- уменьшения прогнозных показателей доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на 230,3 тыс. рублей;

- увеличения прочих доходов от оказания платных услуг на 93,72 тыс. рублей по ходатайству главного администратора доходов;

- увеличения доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений по фактическому поступлению на 3 060 тыс. рублей;

- увеличения поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба по фактическому поступлению на 0,39 тыс. рублей по ходатайству главного администратора;

2) увеличения за счет средств безвозмездных поступлений на 65 773,35 тыс. рублей, а именно:

- увеличения целевых средств субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования на 10 254,3 тыс. рублей;

- увеличения целевых средств субсидии на реализацию дополнительных мероприятий по поддержке малого и среднего предпринимательства на 4 724,11 тыс. рублей;

- увеличения целевых средств субсидии на софинансирование закупки оборудования для создания "умных" спортивных площадок на 20 202,02 тыс. рублей;

- увеличения целевых средств субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (этап 2020 года) на 19 098,10 тыс. рублей;

- увеличения целевых средств субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению комплексного развития сельских территорий (благоустройство сельских территориях) на 179,31 тыс. рублей;

- увеличения целевых средств субсидии на реализацию мероприятий по государственной поддержке отрасли культуры (в целях оказания государственной поддержки лучшим сельским учреждениям культуры) на 101,01 тыс. рублей;

- увеличения иного межбюджетного трансферта на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на 11 211,0 тыс. рублей;

- увеличения межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету муниципального района из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями на 3,5 тыс. рублей;

3) увеличения за счет прочих безвозмездных поступлений на 110,34 тыс. рублей;

4) произведенного возврата в бюджет Республики Карелия неиспользованного остатка средств субвенции по выплате компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, за исключением государственных образовательных организаций Республики Карелия в сумме 1,43 тыс. рублей по итогам завершения процедур исполнения бюджета Лахденпохского муниципального района за 2021 год.

Изменение параметров бюджета по доходам в соответствии с классификацией доходов на 2022 год изложено в приложении 1 к пояснительной записке.

Изменение параметров поступления доходов по главным администраторам доходов бюджета Лахденпохского муниципального района на 2022 год представлены в приложении 3 к пояснительной записке.

Изменение параметров поступления межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджета Республики Карелия бюджету Лахденпохского муниципального района в 2022 году, представлены в приложении 5 к пояснительной записке.

**Изменение объема и структуры расходов.**

Предлагаемые изменения объема и структуры расходов бюджета Лахденпохского района обусловлены необходимостью корректировки объемов бюджетных ассигнований как уже принятых на 2022 год, так и вновь принимаемых расходных обязательств, в целом на 77 806,07 тыс. рублей.

За счет средств безвозмездных поступлений в бюджет района планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 65 769,85 тыс. рублей, из них:

- на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования на – 10 254,30 тыс. рублей (в том числе средства ФБ - 10 151,76 тыс. рублей, средства РК - 102,54 тыс. рублей);

- на реализацию дополнительных мероприятий по поддержке малого и среднего предпринимательства на -4 724,11 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по закупке оборудования для создания "умных" спортивных площадок – 20 202,02 тыс. рублей (в том числе средства ФБ - 20 000,00 тыс. рублей, средства РК – 202,02 тыс. рублей);

- на реализацию мероприятий по обеспечению комплексного развития сельских территорий (благоустройство сельских территориях) – 179,31 тыс. рублей (в том числе средства ФБ - 177,52 тыс. рублей, средства РК – 1,79 тыс. рублей)

- на реализацию мероприятий по государственной поддержке отрасли культуры (в целях оказания государственной поддержки лучшим сельским учреждениям культуры)– 101,01 тыс. рублей (в том числе средства ФБ - 100,00 тыс. рублей, средства РК – 1,01 тыс. рублей)

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (этап 2020 года) – 19 098,10 тыс. рублей(в том числе средства Фонда реформирования ЖКХ - 18 908,20 тыс. рублей, средства РК -189,90 тыс. рублей).

- увеличения бюджетных ассигнований за счет средств иного межбюджетного трансферта на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на 11 211 тыс. рублей;

За счет средств местного бюджета увеличиваются бюджетные ассигнования на 12 036,22 тыс. рублей, в том числе:

- на заработную плату в размере 1 299,19 тыс. рублей; (доплата до МРОТ; изменение штатного расписания);

- на оплату налогов – 42,4 тыс. рублей (транспортный налог, НДС по договору купли-продажи имущества);

- на оплату коммунальных расходов – 225,00 тыс. рублей;

- на финансирование мероприятия муниципальной программы «Физкультура и спорт в Лахденпохском муниципальном районе» в сумме 57,50 тыс. рублей;

- на закупку товаров, работ и услуг в сфере ИКТ - 152,07тыс. рублей (на приобретение материалов для модернизации локально-вычислительной сети АЛМР, в связи с вводом в эксплуатацию ГИС-Дело и других информационных систем и для технического обеспечения ВКС; на приобретение антивируса для МКУ «Архив»; на оказание услуг по переносу баз данных МУ «РУО и ДМ»; на оплату по договору с ООО «НПО Криста»);

- на софинансирование мероприятий, реализуемых в рамках государственной программы Республики Карелия "Совершенствование социальной защиты граждан" – 615,07 тыс. рублей;

- софинансирование на реализацию мероприятий по государственной поддержке отрасли культуры (государственная поддержка лучших сельских учреждений культуры) – 1,02 тыс. рублей

- софинансирование в рамках реализации мероприятий по модернизации школьных систем образования – 19,40 тыс. рублей;

- взнос в уставный фонд МУП «Водоканал» - 200,0 тыс. рублей;

- зарезервированные средства на софинансирование мероприятий - 977,81 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий федерального проекта «Современная школа», национального проекта образование» (создание центров образования «Точка роста») – 1 088,62 тыс. рублей (ремонт кабинетов физики и химии МКОУ «Элисенваарская школа»);

- на текущий ремонт кровли здания МКОУ «Лахденпохская СОШ» - 500,00 тыс. рублей;

- на исполнение требований Прокуратуры (оформление вывески школы шрифтом брайля) -62,0 тыс. рублей;

- на оплату процентов за пользование кредитными средствами – 1 000,00 тыс. рублей;

- на питание в дошкольных учреждениях – 5 172,83тыс. рублей;

- на услуги по стирке белья в дошкольных учреждениях – 267,96 тыс. рублей;

- на приобретение посудомоечной машины МОУ «Райватальская СОШ»(устранение предписания Роспотребнадзора) – 125,00 тыс. рублей;

- уменьшение средств дорожного фонда на -13,5 тыс. рублей (под сумму остатка на 01.01.2022 года)

- прочие расходы – 213,85 тыс. рублей (на выплату пособия по сокращению, приобретение конвертов, марок, архивных коробок).

В результате вносимых изменений полностью обеспечена бюджетными ассигнованиями оплата коммунальных услуг на 2022 год, а так же в полном объеме заложены средства на выплату заработной платы.

Проектом Решения предлагается утвердить внесенные изменения в сводную бюджетную роспись, произведенные в соответствии со статьей 217 БК РФ.

**Программа муниципальных внутренних заимствований.**

Проектом решения предлагается внести изменения в программу муниципальных внутренних заимствований Лахденпохского муниципального района на 2022 и 2023 годы (приложение № 13, таблицы 1,2,3) - на 2022 год запланировано снижение суммы привлечения средств коммерческого кредита на 1 500,0 тыс. рублей и изменение срока привлечения кредитных средств с трех до полутора лет. Так же уменьшаются верхние пределы муниципального долга на 01.01.2023 года, 01.01.2024 года и 01.01.2025 года.

**Дефицит.**

Вносимые изменения приведут к увеличению размера дефицита бюджета Лахденпохского муниципального района в 2022 году на 9 000,00 тыс. рублей. Размер дефицита составит 22 800,00 тыс. рублей.

Расчетный дефицит составляет 15,9 % от утвержденного годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Дефицит местного бюджета в соответствии с пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ не должен превышать 10 % утвержденного годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Превышение указанных ограничений может быть осуществлено только в случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета (в пределах суммы снижения). Проектом предлагается утвердить в составе источников финансирования дефицита бюджета снижение остатков на счете бюджета в размере 10 500,00 тыс. рублей или 7,3 % от прогнозируемого объема налоговых и неналоговых доходов бюджета.

**Изменение основных характеристик бюджета на плановый период 2022-2023 годов.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено по бюджету | | Предложения по корректировкам | | Параметры проекта бюджета | |
| 2023 год | 2024 год | 2023 год | 2024 год | 2023 год | 2024 год |
| 1. Доходы | 367 088,18 | 372 700,29 | 15 889,09 | 10 411,79 | 382 977,27 | 383 112,08 |
| 2. Расходы | 374 088,18 | 380 700,29 | 15 889,09 | 10 411,79 | 389 977,27 | 391 112,08 |
| 3. Дефицит | 7 000,00 | 8 000,00 | 0 | 0 | 7 000,00 | 8 000,00 |

**Прогноз изменения доходов.**

Проект предусматривает увеличение прогноза поступления доходов в бюджет в 2023 году на 15 889,09 тыс. рублей, в том числе за счет:

- уменьшения прогнозных показателей доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на 224,91 тыс. рублей;

- увеличения целевых средств субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования на 5 571,8 тыс. рублей;

- увеличения иного межбюджетного трансферта на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на 10 542,2 тыс. рублей.

Проект предусматривает увеличение прогноза поступления доходов в бюджет в 2024 году на 10 411,79 тыс. рублей, в том числе за счет уменьшения прогнозных показателей доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на 224,91 тыс. рублей и увеличения иного межбюджетного трансферта на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на 10 636,7 тыс. рублей.

Изменение параметров бюджета по доходам в соответствии с классификацией доходов на плановый период 2023 и 2024 годов изложено в приложении 2 к пояснительной записке.

Изменение параметров поступления доходов по главным администраторам доходов бюджета Лахденпохского муниципального района на плановый период 2023 и 2024 годов представлены в приложении 4 к пояснительной записке.

Изменение параметров поступления межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджета Республики Карелия бюджету Лахденпохского муниципального района на плановый период 2023 и 2024 годов, представлены в приложении 6 к пояснительной записке.

**Изменение объема и структуры расходов.**

Проект предусматривает увеличение бюджетных ассигнований в 2023 году на 15 889,09 тыс. рублей в соответствии с направлениями предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Карелия.

Проект предусматривает увеличение бюджетных ассигнований в 2024 году на 10 411,79 тыс. рублей в соответствии с направлениями предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Карелия.

**Дефицит.**

Вносимые изменения не приведут к изменению размера дефицита бюджета Лахденпохского муниципального района в 2023 и 2024 годах.

Начальник финансового управления

Администрации Лахденпохского муниципального района Т.В. Сергушкина