ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Совета ЛМР «О внесении изменений и дополнений

в решение о бюджете Лахденпохского муниципального района

на 2021год и плановый период 2022 и 2023 годов»

Основные положения.

Проект решения Совета ЛМР «О внесении изменений и дополнений в решение XLIV заседания VI созыва Совета Лахденпохского муниципального района от 23 декабря 2020 года № 65/474 «О бюджете Лахденпохского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» вносится в части уточнения показателей как текущего 2021 года, так и планового периода 2022-2023 годов.

Необходимость внесения изменений в решение о бюджете на 2021 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 2021 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 | 456 307,13 | 8 915,74 | 465 222,87 |
| 2. Расходы | 485 060,83 | 4 915,74 | 489 976,57 |
| 3. Дефицит | 28 753,70 | 4 000,00 | 24 753,70 |

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 2021 году на 8 915,74 тыс. рублей, в том числе за счет:

1) увеличения налоговых и неналоговых доходов бюджета на сумму 2 312,1 тыс. рублей, а именно:

- увеличения поступления налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей по фактическому поступлению на 555 тыс. рублей;

- увеличения единого налога на вмененный доход по фактическому поступлению на 100 тыс. рублей;

- увеличения налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения по уточненному прогнозу ГАДБ и с учетом фактического поступления по источнику на 472 тыс. рубля;

- увеличения доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена по фактическому поступлению на 1 650 тыс. рублей;

- увеличения платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности на 0,03 тыс. рублей;

- увеличения платы за публичный сервитут, предусмотренных решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности на 1,47 тыс. рублей;

- увеличения прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов по уточненному прогнозу МКУ «КИО и ЖКХ» и исходя из фактического поступления на 469 тыс. рублей;

- уменьшения платы за негативное воздействие на окружающую среду по уточненному прогнозу ГАДБ на 295,1 тыс. рублей;

- уменьшения прочих доходов от оказания платных услуг на 884 тыс. рублей по ходатайству главного администратора доходов МУ «РУО и ДМ»;

- уменьшения доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов по уточненному прогнозу МКУ «КИО и ЖКХ» на 794,2 тыс. рублей;

- увеличения доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений по фактическому поступлению на 230 тыс. рублей;

- увеличения поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба по фактическому поступлению на 807,9 тыс. рублей;

2) за счет средств безвозмездных поступлений увеличение на 6 603,64 тыс. рублей, а именно:

- увеличения дотации на содействие достижению и (или) поощрение достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления монопрофильных муниципальных образований 1 350 тыс. рублей;

- увеличения целевых средств субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на 4 764,09857 тыс. рублей;

- увеличения целевых средств субвенции по выплате компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах на 347 тыс. рублей;

- увеличения иного межбюджетного трансферта на реализацию мероприятий по развитию муниципальной библиотечной системы (комплектование книжных фондов муниципальных библиотек) на 21,6 тыс. рублей;

- увеличения иного межбюджетного трансферта на реализацию мероприятий по развитию муниципальной библиотечной системы (подключение библиотек к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и развитие библиотечного дела) на 120,942 тыс. рублей.

Изменение параметров бюджета по доходам в соответствии с классификацией доходов на 2021 год изложено в приложении 1 к пояснительной записке.

Изменение параметров поступления доходов по главным администраторам доходов бюджета Лахденпохского муниципального района на 2021 год представлены в приложении 3 к пояснительной записке.

Изменение параметров поступления межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджета Республики Карелия бюджету Лахденпохского муниципального района в 2021 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 2021 год, так и вновь принимаемых расходных обязательств, в целом на 4 915,74 тыс. рублей.

За счет средств безвозмездных поступлений в бюджет района планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 6 603,64 тыс. рублей, из них:

- бюджетные ассигнования на предоставление дотации на содействие достижению и (или) поощрение достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления монопрофильных муниципальных образований 1 350 тыс. рублей за счет средств бюджета Республики Карелия для передачи бюджету Лахденпохского городского поселения;

- бюджетные ассигнования на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на 4 764,09857 тыс. рублей;

- бюджетные ассигнования по выплате компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах на 347 тыс. рублей;

- бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по развитию муниципальной библиотечной системы для МБУ «Межпоселенческая библиотека Лахденпохского муниципального района» - комплектование книжных фондов библиотеки - 21,6 тыс. рублей, на подключение библиотеки к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» - 120,942 тыс. рублей;

За счет средств местного бюджета снижаются бюджетные ассигнования на 1 687,90 тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» увеличение на 10,0 тыс. рублей на расходы по получению статистической информации от Карелиястат;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» снижение ассигнований на 500,14 тыс. рублей, в том числе уменьшение зарезервированных средств на 1 373,86 тыс. рублей (в том числе на софинансирование - 375,6 тыс. рублей, оплату исполнительных листов – 282,5 тыс. рублей, на снижение расходов бюджета - 1 015,2 тыс. рублей); уменьшение на 100,0 тыс. рублей ассигнований на расходы по градостроительной деятельности; увеличение расходов на обеспечение деятельности подведомственных учреждений – 456,8 тыс. рублей (приобретение необходимого оборудования и техники, подписка, ГСМ, почтовые расходы); увеличение расходов на оплату исполнительных листов 161,7 тыс. рублей.

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» сэкономленные по результатам конкурсных процедур ассигнования на признание домов аварийными в размере 222,7 тыс. рублей переносятся на подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» на очистку колодцев в ЭСП, увеличение на 9,0 тыс. рублей ассигнований по исполнительным документам;

- по подразделу 0503 «Благоустройство» снижаются на 294,15 тыс. рублей бюджетные ассигнования на благоустройство мест накопления ТКО;

- по подразделу 0801 «Культура» увеличиваются на 36,0 тыс. рублей ассигнования на мероприятия по увековечиванию памяти погибших;

- по подразделу 1301 «Обслуживание муниципального внутреннего долга» уменьшаются ассигнования на выплату процентов по коммерческим кредитам на 330,0 тыс. рублей в связи с отсутствие потребности;

- по подразделам 0701 «Дошкольное образование» и 0702 «Общее образование» общая сумма ассигнований снижается на 419,9 тыс. рублей, в том числе за счет снижения расходов на питание детей на 884,0 тыс. рублей (в связи со снижением поступлений от родительской платы), увеличиваются расходы на 464,1 тыс. рублей, в том числе на оплату проезда к месту отпуска и обратно (277 тыс. рублей), оплату исполнительных листов и софинансирование республиканских субсидий;

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» общая сумма ассигнований снижается на 1 076,76 тыс. рублей (невостребованный остаток для реализации на территории Лахденпохского муниципального района системы персонифицированного дополнительного образования детей);

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» увеличиваются расходы на 460,35 тыс. рублей на обеспечение деятельности МКУ «РУО и ДМ» и на 61 тыс. рублей на проведение Елки Главы;

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» увеличиваются расходы на 356,6 тыс. рублей на питание детей из малообеспеченных семей.

Так же 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 2021 и 2022 годы (приложение № 13, таблицы 1,2) в связи с планируемым снижение дефицита бюджета на 4000 тыс. рублей. Соответственно на эту же сумму уменьшаются верхние пределы муниципального долга на 01.01.2022 года, 01.01.2023 года и 01.01.2024 года.

**Дефицит.**

Вносимые изменения приведут к снижению размера дефицита бюджета Лахденпохского муниципального района в 2021 году на 4 000,00 тыс. рублей. Размер дефицита составит 24 753,70 тыс. рублей.

Расчетный дефицит составляет 17,7 % 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 16 953,7 тыс. рублей или 12,1 % от прогнозируемого объема налоговых и неналоговых доходов бюджета. Таким образом, размер дефицита, без учета снижения остатков, составляет 5,6 процента, что соответствует положениям статьи 92.1 БК РФ.

Начальник финансового управления

Администрации Лахденпохского муниципального района Т.В. Сергушкина