**Пояснительная записка**

к проекту решения «О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального образования «Тарбагатайский район» «О бюджете муниципального образования

«Тарбагатайский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

Настоящий проект решения Совета депутатов разработан в целях уточнения доходов и расходов бюджета муниципального образования «Тарбагатайский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

1. Доходы муниципального образования 2022 года предлагается увеличить на 50215,21759 тыс. рублей за счет увеличения безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней, в том числе:
* за счет увеличения дотации на поощрение муниципальных районов и городских округов в Республике Бурятия по итогам Комплексной оценки уровня развития муниципальных районов и городских округов в РБ в сумме 5284,59109 тыс. рублей;
* за счет увеличения субсидии бюджетам муниципальных районов строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения на 14764,1 тыс. рублей;
* за счет увеличения субсидии на организацию горячего питания обучающихся, получающих основное общее, среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях на 290,5 тыс. рублей;
* за счет уменьшения субсидии на возмещение расходов частных дошкольных образовательных организаций, индивидуальных предпринимателей, возникающих при создании условий для осуществления присмотра и ухода за детьми дошкольного возраста на 267,2 тыс. рублей;
* за счет увеличения субсидии оплату труда обслуживающего персонала муниципальных общеобразовательных организаций, а также на оплату услуг сторонним организациям за выполнение работ (оказание услуг) на 2647,9 тыс. рублей;
* за счет увеличения субсидии на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры на 9593,1 тыс. рублей;
* за счет увеличения субсидии на повышение средней заработной платы педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования отрасли "Культура" в целях выполнения Указа Президента Российской Федерации от 1 июня 2012 года № 761 "О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы" на 156,0 тыс. рублей;
* за счет увеличения субсидии на софинансирование расходных обязательств муниципальных районов (городских округов) на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений на 1729,3 тыс. рублей;
* за счет увеличения субсидии на развитие общественной инфраструктуры на 4908,9842 тыс. рублей;
* за счет уменьшения субвенций бюджетам муниципальных районов на выплату вознаграждения за выполнение функций классного руководителя педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего, среднего общего образования в сумме 54,1 тыс. рублей;
* за счет увеличения субвенций бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях в сумме 1871,3 тыс. рублей;
* за счет увеличения субвенций бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 6329,3 тыс. рублей;
* за счет уменьшения субвенций бюджетам муниципальных районов на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг специалистам муниципальных учреждений культуры, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории РБ в сумме 75,0 тыс. рублей;
* за счет увеличения иных межбюджетных трансфертов передаваемые бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 751,6 тыс. рублей;
* за счет уменьшения иных межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на 196,05870 тыс. рублей;
* за счет увеличения иных межбюджетных трансфертов передаваемых бюджетам муниципальных районов за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти Республики Бурятия (муниципальные команды) в сумме 606,272 тыс. рублей;
* за счет увеличения иных межбюджетных трансфертов передаваемых бюджетам муниципальных районов за счет резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Правительства РБ на 976,6 тыс. рублей;
* за счет увеличения иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов в Республике Бурятия по обеспечению твердым топливом отдельных категорий граждан на 1017,729 тыс. рублей;
* за счет уменьшения иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (за счет средств республиканского бюджета) на 319,7 тыс. рублей;
* увеличение за счет доходов бюджетов муниципальных районов от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет в сумме 200,0 тыс. рублей.

Соответственно предлагается уточнить расходы бюджета, осуществляемые за счет указанных средств.

Субсидия на софинансирование расходных обязательств распределена на фонд оплаты труда специалистов органов местного самоуправления и муниципальных учреждений района и сельских поселений.

Расходы текущего года предлагается увеличить на 65415,21759 тыс. рублей, из них:

- на 50015,21759 тыс. рублей за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета;

- на 200,0 тыс. рублей за счет увеличения доходов от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет;

- на 15200,0 тыс. рублей в связи с одобрением муниципальному образованию «Тарбагатайский район» бюджетных кредитов из республиканского бюджета на частичное покрытие дефицита местного бюджета, из них 5,0 млн. рублей для осуществления мероприятий, связанных с предупреждением чрезвычайных ситуаций, которые могут привести к нарушению функционирования систем жизнеобеспечения населения и ликвидацией их последствий.

По расходам предлагается внести следующие поправки:

1. Расходы за счет дотации на поощрение муниципальных районов и городских округов в Республике Бурятия по итогам Комплексной оценки уровня развития муниципальных районов и городских округов в РБ в сумме 5284,59109 тыс. рублей распределить на Предоставление субсидии на МАУ «Муниципальный центр управления» для заключения соглашения между МО «Тарбагатайский район» и МАУ МЦУ на приобретение оргтехники, обучение и поощрение сотрудников органов местного самоуправления.
2. Субсидию на софинансирование расходных обязательств распределить на фонд оплаты труда специалистов органов местного самоуправления и муниципальных учреждений района и сельских поселений.
3. Иные межбюджетные трансферты за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти Республики Бурятия (муниципальные команды) в сумме 606,272 тыс. рублей распределить на поощрение специалистов органов местного самоуправления и муниципальных учреждений района и сельских поселений.
4. за счет возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет, расходы в сумме 200,0 тыс. рублей распределить на оплату по договорам технического обслуживания транспортной техники МАУ ДЭУ.
5. предусмотреть дополнительные расходы за счет бюджетных кредитов:

|  |  |
| --- | --- |
| **Сумма (тыс. руб.)** | **Наименование** |
| 2048,153 | Оплата коммунальных услуг образовательных учреждений МО «Тарбагатайский район» |
| 307,805 | Оплата коммунальных услуг МКУ ХТО  |
| 2644,042 | Оплата коммунальных услуг учреждений культуры МО «Тарбагатайский район» |
| 5000,0 | Приобретение земельных участков с объектом капитального строительства в муниципальную собственность по адресу с.Тарбагатай, ул.Строительная, 44, ул.Строительная, 46а, ул.Строительная, 46 |
| 21,005 | Дополнительно доля софинансирования субсидии на содержание инструкторов по физической культуре и спорту |
| 1955,443 | Недостаток по ФОТ специалистам МБУ ДО «Тарбагатайская ДШИ», МКУ «Управление культуры»  |
| 43,86573 | Иные МБТ МО СП «Саянтуйское» на решение отдельных вопросов местного значения сельских поселений для заключения договора с ПАО «Россети Сибирь» об осуществлении технологического присоединения к электрическим сетям |
| 264,23820 | Иные МБТ МО СП «Куйтунское» на решение отдельных вопросов местного значения сельских поселений для установки светодиодных светильников |
| 35,3 | Дополнительно доля софинансирования субсидии на софинансирование расходных обязательств муниципальных районов (городских округов) на содержание и обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений |
| 2880,14807 | Увеличение бюджетных ассигнований МАУ ДЭУ для досрочного погашения части лизинговых платежей за транспортную технику |
| **15200,0** |  |

6) предусмотреть перераспределение расходов за счет внесения изменений в сводную бюджетную роспись, в соответствии с распоряжениями Управления финансов МО «Тарбагатайский район»:

|  |  |
| --- | --- |
| **Сумма (тыс. руб.)** | **Наименование** |
| -70,0 | Перераспределение бюджетных ассигнований в рамках главного распорядителя бюджетных средств МКУ Совет депутатов МО "Тарбагатайский район" |
| -10,750 |
| -10,0 |
| 0,00013 |
| -1,71490 |
| -10,0 |
| -36,08523 | Уменьшение бюджетных ассигнований по фонду оплаты труда Главы МО «Тарбагатайский район» |
| -57,0 |
| -1143,86788 | Перераспределение бюджетных ассигнований по ГРБС 975 Администрация МО «Тарбагатайский район», уменьшение бюджетных ассигнований по фонду оплаты труда |
| 0,4 |
| -70,0 |
| -4,002 |
| 49,98653 |
| -2,6 |
| -51,4 | Доля софинансирования за счет средств резервного фонда Администрации на оплату работ сторонней организации по монтажу котлов МУП ЖКХ Коммунальщик  |
| 51,4 |
| -63,7 | Приобретение аккумуляторных батарей на систему оповещения КСЭОН за счет резервного фонда Администрации по предупреждению ЧС |
| 63,7 |
| 27,2 | Обучение специалистов бухгалтерии  |
| -25,0 | Перераспределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств в рамках МП "Информатизация муниципального образования "Тарбагатайский район" на 2021-2023 годы" |
| -100,0 |
| -131,75315 |
| 256,75315 |
| -246,54885 | Уменьшение бюджетных ассигнований по МКУ ХТО  |
| -117,36281 |
| -185,35790 |
| -320,37960 |
| -193,14624 |
| 1044,82540 | Увеличение бюджетных ассигнований по МАУ МЦУ для участия в семинаре, на оплату по договорам, приобретение офисной мебели, недостаток по фонду оплаты труда |
| 0,45762 | Уточнение вида расходов на осуществление государственных полномочий по хранению, формированию, учету и использованию архивного фонда  |
| -0,45762 |
| -385,00489 | Уменьшение бюджетных ассигнований в связи с отсутствием административных постановлений |
| -28,0 | Уменьшение бюджетных ассигнований по МП "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в муниципальном образовании "Тарбагатайский район" на 2021-2023 годы" |
| -302,34382 |
| -0,071 | Перераспределение бюджетных ассигнований по МП "Профилактика преступлений и иных правонарушений в Тарбагатайском районе на 2020-2023 годы" в рамках празднования «Дня добровольцев». Уменьшение в связи с экономией  |
| 30,0 |
| -23,7 |
| 3,0 |
| -151,310 |
| 62,081 | Проведение мероприятий к международному дню инвалидов |
| 20,0 | Проведение мероприятий новогодняя елка Главы |
| -1,389 | Уменьшение бюджетных ассигнований по доплате к пенсиям муниципальных служащих |
| 77,27621 | Уточнение платежей по ГРБС на содержание инструкторов по ФК и Спорту |
| -77,27621 |
| -178,1 | Уменьшение доли софинансирования субсидии на возмещение расходов частных дошкольных образовательных организаций, увеличение на приобретение канц.товаров и хоз.нужд МКУ Управление образование |
| 178,1 |
| 1748,559 | Оплата по договорам по общеобразовательным организациям |
| 68,90179 |
| 60,310 | Приобретение формы юн.армии Заводская СОШ |
| -16,6 | Уменьшение доли софинансирование субсидии на организацию горячего питания обучающихся, получающих основное общее, среднее общее образование |
| 54,0 | Увеличение доли софинансирования субсидии на оплату труда обслуживающего персонала муниципальных общеобразовательных организаций |
| -9,28789 | Уменьшение доли софинансирование субсидии на работы по привязке к местности проектной документации повторного использования |
| 347,03942 | Увеличение ФОТ работникам дополнительного образования детей  |
| 200,0 | Оплата по договорам учреждений дополнительного образования детей |
| -5,6 | Уменьшение доли софинансирования субсидии на обеспечение муниципальных дошкольных и общеобразовательных организаций педагогическими работниками |
| -35,9 | Уточнение вида расходов на проведение мероприятий для детей и молодежи |
| 35,9 |
| 11,0 | Перераспределение по видам расходов ЦБ Управления образования |
| 95,22472 |
| -7,1 |
| -3,63683 |
| 79,734 |  |
| 27,1 | Увеличение ФОТ специалистов МКУ Управление образования  |
| -3,2 | Перераспределение бюджетных ассигнований для увеличения доли софинансирования субсидии на повышение средней заработной платы пед работников муниципальных учреждений доп образования отрасли "Культура"  |
| 3,2 |
| -56,1 | Перераспределение бюджетных ассигнований для увеличения доли софинансирования субсидии на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры |
| 56,1 |
| -139,7 |
| 139,7 |  |
| -88,49434 | Уменьшение бюджетных ассигнований по МКУ Управление культуры |
| -1777,06466 |  |
| -83,0 |  |
| 400,0 | Приобретение 2 музыкальных инструментов (баян) для МБУ ДО ДШИ |
| -0,004 | Уменьшение МБТ по СП Саянтуйское |
| 107,640 | Увеличение бюджетных ассигнований на осуществление части полномочий по составлению и исполнению бюджетов поселений |
| 32,50803 |
| -5,0 | Перераспределение по видам расходов на осуществление части полномочий по составлению и исполнению бюджетов поселений |
| 5,0 |
| 400,0 | Недостаток бюджетных ассигнований по фот МКУ Управление финансов |
| 170,0 |
| -57,3 | Перераспределение в рамках МП "Развитие земельных и имущественных отношений в МО "Тарбагатайский район" на 2021-2023 годы" |
| 81,27797 |
| -1133,14775 | Уменьшение бюджетных ассигнований на уплату лизинговых платежей |
| -88,656 | Уменьшение бюджетных ассигнований на содержание автомобильных дорог |
| -70,38024 | Перераспределение бюджетных ассигнований в рамках МП "Повышение безопасности дорожного движения в Тарбагатайском районе на 2018-2020 годы и на период до 2025 года (включительно)" |
| 70,380 |
| 0,00024 |
| 211,11576 | Увеличение доли софинансирования субсидии на развитие общественной инфраструктуры |
| 47,83160 |
| 1,473 | Увеличение доли софинансирования субсидии на строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения |
| 614,80810 | Увеличение доли софинансирования субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации нац проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" |
| 142,85714 |
| 353,9 | Увеличение бюджетных ассигнований по МП "Развитие имиджа муниципального образования "Тарбагатайский район" как центра старообрядческой культуры России на 2016-2018 годы и на период до 2023 года" |
| 100,0 | Недостаток бюджетных ассигнований по фот МКУ Комитет экономики |
| 33,0 |
| 0,002 | Недостаток на мероприятие в рамках МП "Развитие малого и среднего предпринимательства, торговли на 2021-2023 годы и на период до 2025 года"  |
| -1,5 | Уменьшение бюджетных ассигнований по МКУ Комитет сельского хозяйства |
| -30,0 | Уточнение вида расходов по ГРБС МКУ Комитет сельского хозяйства |
| 30,0 |  |
| 150,0 | Недостаток фот МАУ Управление спорта и МП |
| -49,0 | Уменьшение бюджетных ассигнований по фот МКУ Комитет социального развития |
| -10,0 |
| 3,250 | Командировочные расходы Председателю МКУ Комитет социального развития |
| -30,0 | Проведение мероприятия «Бал молодежи» в рамках МП "Молодежь Тарбагатайского района на 2022-2024 годы" |
| -7,7 |  |
| 37,7 |  |
| 2,27022 | Уточнение вида расходов субвенции на осуществление гос полномочий по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав |
| -2,27022 |
| -6,24862 | Уточнение вида расходов субвенции на осуществление гос полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству  |
| 6,24862 |
| 32,0 | Перераспределение в рамках МП "Развитие физической культуры и спорта, формирование здорового образа жизни в муниципальном образовании «Тарбагатайский район на 2019-2024 годы" |
| -12,0 |
| -20,0 |
| -26,0 | Уменьшение бюджетных ассигнований по фот МКУ КСО МО «Тарбагатайский район» |
| -40,0 |
| -10,0 |
| -2,0 |

1. субсидию на развитие общественной инфраструктуры предлагается распределить:

- на разработку ПСД на ремонт автомобильных дорог в сумме 4222,31536 тыс. рублей;

- на капитальное строительство, реконструкцию, ремонт и обустройство муниципальных спортивных сооружений, подготовку ПСД 956,632 тыс. рублей.

С учетом вносимых изменений уточняются соответствующие приложения.

1. В первом году планового периода предлагается увеличить налоговые доходы на 16863,220 тыс. рублей, в том числе, для увеличения расходов 1433,220 тыс. рублей, и 15430,0 тыс. рублей для отражения в источниках финансирования дефицита местного бюджета и погашения бюджетного кредита в 2023 году.

Расходы предлагается распределить на увеличение дорожного фонда.

Предлагается увеличить бюджетные ассигнования на процентные платежи по муниципальному долгу за счет уменьшения условно утвержденных расходов в сумме 8,33095 тыс. рублей.

Кроме того, предлагается предусмотреть перераспределение расходов за счет внесения изменений в сводную бюджетную роспись, в соответствии с распоряжениями Управления финансов МО «Тарбагатайский район»:

- уменьшить бюджетные ассигнования на обеспечение функций органов местного самоуправления в сумме 12596,534 тыс. рублей, МКУ ХТО на 7245,913 тыс. рублей;

-перераспределить 19842,447 тыс. рублей на развитие сети учреждений культурно-досугового типа в рамках федерального проекта «Культурная среда».

 Расходы 2024 года предлагается уменьшить всего на 441,340 тыс. рублей, из них:

-за счет уменьшения безвозмездных поступлений на 2096,3 тыс. рублей;

- за счет увеличения налоговых доходов в сумме 1654,96 тыс. рублей.

Расходы за счет налоговых доходов предлагается распределить на увеличение дорожного фонда.

Кроме того, предлагается уточнить код главного распорядителя расходов планового периода:

- МАУ «Управление спорта и молодежной политики», расходы на содержание инструкторов и главного инструктора по ФК и спорту - главный распорядитель МКУ "Комитет социального развития муниципального образования "Тарбагатайский район";

- МАУ «Дорожно-эксплуатационное управление» - главный распорядитель МКУ "Комитет по развитию инфраструктуры муниципального образования "Тарбагатайский район".

С учетом вносимых изменений уточняются соответствующие приложения.

Начальник Управления финансов: С.И. Халматов