ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Ачинского районного Совета депутатов «О внесении изменений в решение Ачинского районного Совета депутатов

от 15.12.2022 № 22-177Р «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов»»

Проект решения Ачинского районного Совета депутатов «О внесении изменений в решение Ачинского районного Совета депутатов от 15.12.2022 № 22-177Р «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» подготовлен в связи с необходимостью отражения в решении о бюджете:

- межбюджетных трансфертов, выделенных дополнительно Ачинскому району в 2023 году из краевого бюджета;

- перераспределения средств районного бюджета между главными распорядителями средств районного бюджета в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов.

***Доходная часть***

1. Общая сумма доходов районного бюджета на 2023 год увеличивается на сумму **39 399 731,58** **рубль**. Параметры доходной части районного бюджета изменяются следующим образом:

(рублей)

| **Наименование показателя** | **Плановые показатели по решению от 24.08.2023 № Вн-215Р** | **Изменения, предлагаемые проектом решения** | **Уточнённые плановые показатели 2023 года** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Налоговые и неналоговые**  **доходы** | **151 253 961,00** | **11 770 600,00** | **163 024 561,00** |
| Налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов | 64 584 800,00 | 8 900 000,00 | 73 484 800,00 |
| Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьёй 228 Налогового кодекса Российской Федерации | 394 800,00 | 93 000,00 | 487 800,00 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 2 718 800,00 | 1 000 000,00 | 3 718 800,00 |
| Доходы от компенсации затрат государства | 26 208 241,00 | 312 600,00 | 26 520 841,00 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов | 900 000,00 | 1 465 000,00 | 2 365 000,00 |
| **Безвозмездные поступления** | **893 112 643,34** | **27 629 131,58** | **920 741 774,92** |
| **в том числе:** |  |  |  |
| Дотации | 317 321 800,00 | 28 429 000,00 | 345 750 800,00 |
| Субсидии | 31 456 596,28 | -2 591 000,00 | 28 865 596,28 |
| Субвенции | 425 366 275,86 | 1 791 131,58 | 427 157 407,44 |
|  |  |  |  |
| **Итого доходов** | **1 044 366 604,34** | **39 399 731,58** | **1 083 766 335,92** |

**Налоговые и неналоговые доходы** увеличиваются на **11 770 600,00 рублей,** на сумму фактического поступления доходов сверх утверждённых плановых назначений и ожидаемого поступления за 2023 год, в том числе:

**-** по налогу на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов на 8 900 000,00 рублей;

**-** по налогу на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьёй 228 Налогового кодекса Российской Федерации на 93 000,00 рублей;

**-** поналогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы на 1 000 000,00 рублей;

**-** по прочим доходам от компенсации затрат государства на 312 600,00 рублей;

**-** по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов на 1 465 000,00 рублей.

**Безвозмездные поступления** увеличились на **27 629 131,58** **рубль** на основании уведомлений отраслевых министерств и составили **920 741 774,92 рубля.**

**Безвозмездные поступления** на основании уведомлений отраслевых министерств ***увеличиваются на*** **38 855 869,94 рублей** в том числе:

- дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 25 459 100,00 рублей;

- прочие дотации бюджетам муниципальных районов (на частичную компенсацию расходов на повышение оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы) на 2 969 900,00 рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, находящихся на территории края, общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, находящихся на территории края, в части обеспечения деятельности административно-хозяйственного, учебно-вспомогательного персонала и иных категорий работников образовательных организаций, участвующих в реализации общеобразовательных программ в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами) на 779 700,00 рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, за исключением обеспечения деятельности административного и учебно-вспомогательного персонала муниципальных общеобразовательных организаций) на 132 500,00 рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на реализацию отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги) на 5 236 900,00 рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, находящихся на территории края, общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, находящихся на территории края, за исключением обеспечения деятельности административно-хозяйственного, учебно-вспомогательного персонала и иных категорий работников образовательных организаций, участвующих в реализации общеобразовательных программ) на 187 700,00 рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (для осуществления государственных полномочий по организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок в пригородном и междугородном сообщении, соединяющим поселения, расположенные в границах муниципального района, с его административным центром) на 4 087 869,94 рублей;

- субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на 2 200,00 рублей.

**Безвозмездные поступления** на основании уведомлений отраслевых министерств ***уменьшаются на*** **11 226 738,36 рублей** в том числе:

- прочие субсидии бюджетам муниципальных районов (на выполнение работ по сохранению объектов культурного наследия находящихся в собственности муниципальных образований Красноярского края, увековечивающих память погибших в годы Великой Отечественной войны) на 2 591 000,00 рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение выделения денежных средств на осуществление присмотра и ухода за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также детьми с туберкулёзной интоксикацией, обучающимися в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, без взимания родительской платы) на 100 000,00 рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение бесплатным питанием обучающихся в муниципальных и частных общеобразовательных организациях по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам) на 6 079 700,00 рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, которые относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и достигли возраста 23 лет) на 106 038,36 рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов по предоставлению компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования на 2 350 000,00 рублей.

С учётом вышеперечисленных изменений уточнённый план по доходам районного бюджета на 2023 год составляет **1 083 766 335,92** **рублей**.

***Расходная часть***

2. Плановые назначения по расходам районного бюджета с учётом внесённых изменений на 2023 год увеличиваются **на сумму 40 153 431,58 рубль**, в том числе по источникам финансирования:

2.1 целевые средства краевого бюджета в виде субсидий, субвенций, прочих дотаций и иных межбюджетных трансфертов увеличиваются в 2023 году **на сумму** **2 170 031,58 рубль** на основании уведомлений краевых министерств и ведомств;

2.2. дотации на обеспечение сбалансированности бюджетов муниципальных районов в сумме **25 459 100,00 рублей;**

2.3. собственные доходы районного бюджета в сумме **11 770 600,00** **рублей**;

2.4. бюджетный кредит в сумме 7**53 700,00** **рублей.**

**Всего сумма к распределению в 2023 году составила 37 983 400,00 рублей.**

Распределение и перераспределение средств:

| Расшифровка направления средств, в разрезе Главных распорядителей средств районного бюджета | Сумма, рублей |
| --- | --- |
| **ВСЕГО** | **37 983 400,00** |
| в том числе по ГРБС: |  |
| ***Ачинский районный Совет депутатов*** | ***228 500,00*** |
| Расходы на заработную плату с отчислениями | 228 500,00 |
| ***Ревизионная комиссия*** | ***-130 000,00*** |
| Экономия фонда оплаты труда | -130 000,00 |
| ***Администрация Ачинского района*** | ***22 708 530,00*** |
| **Администрация Ачинского района** | **-1 190 570,00** |
| Расходы на проектирование муниципальной системы оповещения населения Ачинского района | -400 000,00 |
| Расходы на оказание материальной помощи отдельным категориям граждан за счет средств районного бюджета | -100 000,00 |
| Расходы на газету «Уголок России» | 50 000,00 |
| Экономия фонда оплаты труда | -740 570,00 |
| **МБУК «Централизованная клубная система»** | **5 399 000,00** |
| Расходы на заработную плату с отчислениями | 5 300 000,00 |
| Расходы на проведение энергоаудита | 99 000,00 |
| **МБУК «Центральная районная библиотека» -** расходы на заработную плату с отчислениями | **3 400 000,00** |
| **МБУ ДО «Спортивная школа» -** расходы на заработную плату с отчислениями | **4 040 000,00** |
| **МКУ «Центр обслуживания учреждений» -** на заработную плату с отчислениями | **6 000 100,00** |
| **МБУ МЦ НАВИГАТОР** – на заработную плату с отчислениями | **1 100 000,00** |
| **МКУ «Центр закупок» -** на заработную плату с отчислениями | **250 000,00** |
| **МКУ «Централизованная бухгалтерия» -** на заработную плату с отчислениями | **2 910 000,00** |
| **МБУ ДО «Детская школа искусств» -** на заработную плату с отчислениями | **800 000,00** |
| ***Управление образования администрации Ачинского района*** | ***14 061 200,00*** |
| Расходы на заработную плату с отчислениями дошкольным образовательным учреждениям | 5 780 000,00 |
| Расходы на заработную плату с отчислениями общеобразовательным учреждениям | 7 730 000,00 |
| Расходы на заработную плату с отчислениями прочим учреждениям образования | 451 200,00 |
| Расходы на ремонт системы отопления Каменская СШ | 100 000,00 |
| ***МКУ УСиЖКХ Ачинского района*** | ***2 590 016,44*** |
| в том числе: |  |
| Расходы на заработную плату с отчислениями | 2 040 000,00 |
| Приобретение агрегатов ЭЦВ 2 шт. | 250 000,00 |
| Проведение аварийных работ на тепловых и водопроводных сетях | 300 016,44 |
| ***Финансовое управление администрации Ачинского района*** | ***-1 474 846,44*** |
| Расходы на оплату процентов за пользование кредитом | -912 616,44 |
| Экономия фонда оплаты труда | -965 130,00 |
| ИМБТ Причулымский сельсовет – на ремонт печи и освещения в муниципальном фонде | 123 900,00 |
| ИМБТ Причулымский сельсовет – приобретение дисковой бороны | 279 000,00 |

С учётом вышеперечисленных изменений уточнённый план по расходам районного бюджета на 2023 год составляет **1 101 142 005,56 рублей.**

Внесены изменения в следующие статьи решения о районном бюджете:

- в статью 5 – на 100 000,00 рублей уменьшены публично-нормативные обязательства, предусмотренные на оказание материальной помощи отдельным категориям граждан за счет средств районного бюджета;

- в статью 8 численность муниципальных служащих увеличена на 1 единицу в соответствии с внесением изменений в постановление Правительства Красноярского края от 14.11.2006 № 348-п «О формировании прогноза расходов консолидированного бюджета Красноярского края на содержание органов местного самоуправления и муниципальных органов»;

- в статью 12 в связи с изменениями объемов межбюджетных трансфертов, выделяемых в бюджеты муниципальных образований Ачинского района;

- в статью 17 в связи с увеличением размера бюджетного кредита на сумму 753 700,00 рублей и уменьшением суммы расходов на оплату процентов за пользование кредитом.

В параметры районного бюджета на плановый период 2024-2025 годов изменений не вносилось.

3. Изменения по муниципальным программам.

| Код программы и непрограммных расходов | Наименование муниципальной программы и непрограммных расходов | Изменения ассигнований 2023 года (+;-) всего, рублей | в т.ч. за счет средств районного бюджета, бюджетов поселений и безвозмездных поступлений 2023 год | Краевой бюджет 2023 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| *02* | *Муниципальная программа "Развитие образования Ачинского района"* | *7 092 361,64* | *14 061 200,00* | *-6 968 838,36* |
| *04* | *Муниципальная программа Ачинского района "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности"* | *7 826 916,44* | *2 590 016,44* | *5 236 900,00* |
| *05* | *Муниципальная программа “Защита населения и территорий Ачинского района от чрезвычайных ситуаций”* | *-400 000,00* | *-400 000,00* | *0* |
| *06* | *Муниципальная программа "Развитие культуры Ачинского района"* | *9 943 300,00* | *9 599 000,00* | *344 300,00* |
| *07* | *Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта, туризма в Ачинском районе"* | *4 135 810,00* | *4 040 000,00* | *95 810,00* |
| *08* | *Муниципальная программа “Молодёжь Ачинского района в ХХI веке”* | *1 154 200,00* | *1 100 000,00* | *54 200,00* |
| *10* | *Муниципальная программа "Развитие транспортной системы на территории Ачинского района"* | *4 087 869,94* | *0* | *4 087 869,94* |
| *14* | *Муниципальная программа Ачинского района "Управление муниципальными финансами"* | *7 002 843,56* | *7 685 253,56* | *-682 410,00* |
| *15* | *Муниципальная программа Ачинского района “Обеспечение общественного порядка и противодействие коррупции”* | *50 000,00* | *50 000,00* | *0* |
| *71* | *Непрограммные расходы Ачинского районного Совета депутатов* | *228 500,00* | *228 500,00* | *0* |
| *72* | *Непрограммные расходы администрации Ачинского района* | *-838 370,00* | *-840 570,00* | *2 200,00* |
| 77 | *Непрограммные расходы ревизионной комиссии Ачинского района* | -130 000,00 | -130 000,00 | 0 |
| 99 | **ВСЕГО** | **40 153 431,58** | **37 983 400,00** | **2 170 031,58** |

**Руководитель финансового управления Л. Н. Артемьева**