**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к изменениям бюджета МО «Заларинский район»

декабрь 2023 года

*Доходная часть бюджета на 2023 год:*

Доходная часть бюджета МО «Заларинский район» составляет **3 352 437,4 тыс. руб**., увеличение ассигнований осуществлено на **539 053,4 тыс. руб.:**

**-** по собственным доходам на **29 624,0 тыс. руб.**

**-** по безвозмездным перечислениям на **509 429,4 тыс. руб.**

**Собственные доходы**

**Увеличены** плановые показатели за счет:

- Налога на доходы физических лиц на сумму 23 000,0 тыс. руб.;

- Акциз по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ на сумму 794,2 тыс. руб.;

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 5 000,0 тыс. руб.;

**-** государственной пошлины на 800,0 тыс. руб.;

- прочих доходов от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов на 110 тыс. руб.;

- Доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков на 150,0 тыс. руб.;

- Доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков на сумму 50 тыс. руб.;

- Прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на сумму 300,0 тыс. руб.;

- Плата за негативное воздействие на окружающую среду на сумму 208,8 тыс. руб.;

- Доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) на сумму 1,0 тыс. руб.;

- Доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов на сумму 9,0 тыс. руб.;

- Доходов от сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу (штрафы) на сумму 121,0 тыс. руб.;

- Инициативных платежей, зачисляемых в бюджеты муниципальных районов на сумму 880,0 тыс. руб.

**Уменьшены** плановые показатели за счет:

- Единого сельскохозяйственного налога на сумму 1 300,0 тыс. руб.;

- Доходов от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных, бюджетных и автономных учреждений), в части реализации основных средств по указанному имуществу на сумму 500,0 тыс. руб.

**Безвозмездные поступления увеличены на 539 053,4 тыс. руб.**

**Уменьшены:**

**-** Субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в Иркутской области на сумму 3 600,0 тыс. руб.;

- Субсидии местным бюджетам на приобретение оборудования и создание плоскостных спортивных сооружений в сельской местности на сумму 587,5 тыс. руб.;

- Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на сумму 864,0 тыс. руб.;

- Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения (строительство водопровода с. Бабагай) на сумму 8 491,2 тыс. руб.

**Увеличены:**

- Дотация бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 13 263,8 тыс. руб.;

- Субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий (развитие сети образовательных организаций) на сумму 403 113,2 тыс. руб.;

Субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий (развитие сети физкультурно-спортивных организаций) на сумму 25 868,7 тыс. руб.;

- Субсидия бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования на сумму 3 808,9 тыс. руб.;

- Субсидия по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области (питание ОВЗ) на сумму 500,0 тыс. руб.;

- Субсидии на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций на сумму 658,0 тыс. руб.;

Субвенции бюджетам на выполнение переданных полномочий субъектов РФ:

- Субвенция на осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципального района Иркутской области, бюджетам поселений на сумму 35 243,7 тыс. руб.;

- государственные полномочия по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав на сумму 36,8 тыс. руб.;

- Субвенции на обеспечение областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания на сумму 94,2 тыс. руб.;

**-** Прочие субвенции бюджетам муниципальных районов (субвенция образованию) на сумму 24 585,0 тыс. руб.;

**-** Прочие субвенции бюджетам муниципальных районов (дошкольное образование) на сумму 15 246,6 тыс. руб.

**Внесены** в бюджет МО «Заларинский район»:

Субсидии местным бюджетам на приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения муниципальных образовательных организаций в Иркутской области, в целях создания в них условий для развития агробизнес-образования на сумму 552,1 тыс. руб.;

- Прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам муниципальных районов по соглашению по внесению сведений в ЕГРН на сумму 1,0 тыс. руб.

*Доходная часть бюджета на 2024 год*

Доходная часть бюджета МО «Заларинский район» составляет **1 483 407,9 тыс. руб**. уменьшение составило **406 503,5 тыс. руб.: в т.ч.:**

**-** по безвозмездным перечислениям **406 503,5 тыс. руб.**

Безвозмездные поступления уменьшены за счет:

**-** Субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий (развитие сети образовательных организаций) на сумму 406 503,5 тыс. руб.;

**Изменение расходной части местного бюджета**

Расходная часть районного бюджета на 2023 год составила 3 370 944,9 тыс.руб., на 2024 год – 1 495 495,7 тыс.руб., на 2025 год – 1 486 575,4 тыс.руб.

На увеличение расходной части бюджета на 2023 год повлияло уточнение бюджетных ассигнований за счет субсидии из областного бюджета, собственных доходов.

Информация о внесении изменений в расходы районного бюджета на 2023 год в разрезе муниципальных программ:

**Муниципальная программа «Обеспечение деятельности Администрации МО «Заларинский район» по выполнению муниципальных функций и государственных полномочий**

**на 2023-2025 гг.»**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденные ассигнования на 2023 год | После внесения изменений | Сумма увеличения | % роста |
| Муниципальная программа «Обеспечение деятельности администрации МО «Заларинский район» по выполнению муниципальных функций и государственных полномочий на 2023-2025 гг.» | 81 352,2 | 84 663,8 | 3 311,6 | 104,1 |

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год составит 84 663,8 тыс. рублей, увеличение в сумме 3 311,6 тыс. руб. За счет средств областного бюджета в сумме 36,8 тыс.руб.(Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав).

Увеличены ассигнования за счет средств местного бюджета на первоочередные расходы в сумме 3 274,8 тыс.руб., в том числе заработную плату и начисления на нее в сумме 2 614,8 тыс.руб.

**Муниципальная программа «Развитие образования в Заларинском районе на 2023-2025 гг.»**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утвержденные ассигнования на 2023 год | После внесения изменений | Сумма увеличения | % роста |
| Муниципальная программа «Развитие образования в Заларинском районе на 2023-2025 гг.» | 1 290 183,5 | 1 353 938,4 | 63 754,9 | 104,9 |

Объём ассигнований на 2023 год составит 1 353 938,4 тыс. рублей, увеличение на 63 754,9 тыс. руб.в том числе:

Увеличены межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на:

Субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях на 2023 год-15 246,6 тыс.руб.;

Субвенция 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 на 2023 год в 24 585,0 тыс.руб.;

Субвенции на обеспечение областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживанияв сумме 2023 год-94,2 тыс.руб.

Субсидии на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций на 2023 год- 658,0 тыс. рублей.;

Субсидии по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области (питание ОВЗ) в сумме 500,0 тыс.руб.;

Субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в сумме 3 808,9 тыс.руб.;

Уменьшены ассигнования по субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в Иркутской области в сумме 3 600,0 тыс.руб.;

Уменьшены ассигнования по иным МБТ на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области в сумме 864,0 тыс.руб.

Увеличены ассигнования на текущие расходы образовательных организаций в сумме: 2023 год- 23 326,2 тыс.руб., в том числе заработную плату и начисления на нее 2 290,0 тыс.руб.

**Муниципальная программа «Развитие культуры в Заларинском районе на 2023-2025 гг.»**

Ассигнования на 2023 год утверждены в сумме 93 358,2 тыс. рублей, предлагается к утверждению в сумме 97 926,3 тыс. руб., увеличение в сумме 4 568,1 тыс. руб. Увеличены ассигнования за счет средств местного бюджета на первоочередные расходы в сумме 4 568,1 тыс.руб., в том числе заработную плату и начисления на нее в сумме 2 092,0 тыс.руб.

**Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Заларинском районе на 2023-2025гг. "**

По данной программе увеличение ассигнований в сумме 133,0 тыс.руб. направлено на проведения спортивных мероприятий.

**Муниципальная программа «Совершенствование управления в сфере муниципального имущества на 2023-2025 гг.»**

Объём ассигнований на 2023 год составит 73 031,0 тыс. руб., увеличение в сумме 9 051,7 тыс. руб. Увеличение ассигнований за счет средств местного бюджета составило 9 051,7 тыс.руб., средства будут направлены на первоочередные расходы, в том числе на заработную плату и начисления на нее в сумме 1 758,3 тыс.руб.Увеличены ассигнования 2024 года в сумме 1037,9 тыс.руб. на первоочередные расходы.

**Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами муниципального образования "Заларинский район" на 2023-2025гг."**

Увеличены ассигнования за счет средств областного бюджета по субвенции на осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципального района Иркутской области в сумме 35 243,7 тыс.руб., 1927,3 тыс.руб. на предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Заларинского райна Увеличение за счет средств местного бюджета составило 1235,3 тыс.руб. , в том числе на заработную плату и начисление на нее 2023 год -200,0 тыс.руб.

**Муниципальная программа "Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования "Заларинский район" на 2023-2025 гг."**

Увеличены ассигнования в сумме 794,2 тыс.руб. Расходы будут направленны на содержание дорог.

**Муниципальная программа "Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения в муниципальном образовании "Заларинский район" на 2023-2025 гг."**

Уменьшены ассигнования в размере 30,0 тыс.руб. ассигнования перенесены в муниципальную программу "Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Заларинском районе на 2023-2025гг. "

.

**Муниципальная программа "Охрана окружающей среды на территории Заларинского района на 2023-2025 г."**

Увеличены ассигнования в сумме 208,8 тыс.руб. на ликвидацию накопленного вреда окружающей среде и иных мероприятий по предотвращению и (или) снижению негативного воздействия на окружающую среду.

**Муниципальная программа «Подготовка документов для проектно-изыскательских работ по объектам образования, физкультуры, спорта и документов территориального планирования на 2023-2025 гг.»**

Увеличены ассигнования на подготовку документов для проектно-изыскательских работ и документов территориального планирования в сумме 1 833,6 тыс.руб.

**Муниципальная программа "Создание благоприятных условий в целях привлечения работников бюджетной сферы для работы на территории муниципального образования «Заларинский район» на 2023-2025 гг.»**

Увеличены ассигнования в сумме 18,4 тыс.руб., средства будут направлены на привлечение работников бюджетной сферы для работы на территории муниципального образования «Заларинский район»

**Муниципальная программа "Комплексное развитие сельских территорий Заларинского района на 2023-2025 гг."**

Увеличение плановых назначений по программе составило 424 353,1 тыс.руб.

Уменьшение за счет целевых средств в сумме 587,4 тыс. руб.( Субсидии местным бюджетам на приобретение оборудования и создание плоскостных спортивных сооружений в сельской местности);строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения(водовод Бабагай) в сумме 8 491,2 тыс.руб.. На 2024 год уменьшена сумма ассигнований в размере 406 503,5 тыс.руб. (модернизация СОШ 2), ассигнования перенесены на 2023 год.

Увеличение за счет целевых средств в сумме тыс.руб., в том числе Субсидии местным бюджетам на обеспечение комплексного развития сельских территорий (развитие сети общеобразовательных организаций) (Реконструкция здания МБОУ Заларинская СОШ № 2) в сумме 403 113,2 тыс.руб.; Субсидии местным бюджетам на обеспечение комплексного развития сельских территорий (Объект капитального строительства «Физкультурно-оздоровительный комплекс) в сумме 25 868,7 тыс.руб.

Увеличены ассигнования за счет средств местного бюджета на погашение кредиторской задолженности за строительство объектов социальной инфраструктуры в сумме 1646,5 тыс.руб.

**Муниципальная программа "Противодействие экстремизму и терроризму на территории муниципального образования "Заларинский район" на 2023-2025 гг."**

По данной программе уменьшены ассигнования в сумме 774,9 тыс.руб. в связи с недостатком собственных средств в бюджете МО «Заларинский район».

**Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании "Заларинский район" на 2023-2025 г."**

Увеличены ассигнования на повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании в сумме 16,0 тыс.руб.

**Непрограммные расходы**

Увеличение составило 358,0 тыс.руб., средства будут направлены первоочередные расходы, в том числе на заработную плату и начисления на нее в сумме 352,0 тыс.руб.(КСП МО "Заларинский район", Заларинской районной Думы).