**Пояснительная записка**

**к решению Шумячского районного Совета депутатов**

**№ \_ от 2022 года**

**«О внесении изменений в решение Шумячского районного**

**Совета депутатов от 24.12.2021 года № 111 «О местном бюджете муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области**

**на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».**

Предлагаются к утверждению:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Основные параметры** | **2022 год** | **2023 год** | **2024 год** |
| общий объем доходов бюджета | 310 073 332,28 | 405 737 486,98 | 251 704 674,24 |
| общий объем расходов бюджета | 315 420 326,13 | 405 737 486,98 | 251 704 674,24 |
| дефицит бюджета | 5 346 993,85 | 0,00 | 0,00 |

Доходы бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утвержденный бюджет на 2022 год** | **Уточнения ( +;-)** | **Уточненный бюджет на 2022 год** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **ДОХОДЫ ВСЕГО, в т.ч.:** | **302 942 787,77** | **+7 130 544,51** | **310 073 332,28** |
| ***Налоговые и неналоговые, в том числе*** | ***26 999 379,00*** | ***+516 725,00*** | ***27 516 104,00*** |
| Налог на доходы физических лиц | 19 714 645,00 |  | 19 714 645,00 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 3 922 734,00 |  | 3 922 734,00 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 1 039 400,00 | +250 000,00 | 1 289 400,00 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 2 000,00 |  | 2 000,00 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 70 000,00 |  | 70 000,00 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 139 500,00 |  | 139 500,00 |
| Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 826 000,00 |  | 826 000,00 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 715 000,00 | +266 725,00 | 981 725,00 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 35 000,00 |  | 35 000,00 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами | 0,00 |  | 0,00 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 32 200,00 |  | 32 200,00 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 245 000,00 |  | 245 000,00 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 257 900,00 |  | 257 900,00 |
| ***Безвозмездные поступления*** | ***275 943 408,77*** | ***+6 613 819,51*** | ***282 557 228,28*** |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации | 136 537 300,00 | +9 278 000,00 | 145 815 300,00 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) | 20 754 629,66 | +173 528,84 | 20 928 158,50 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации | 118 492 890,11 | -672 600,00 | 117 820 290,11 |
| Иные межбюджетные трансферты | 158 589,00 |  | 158 589,00 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,00 | -2 165 109,33 | -2 165 109 ,33 |

**Общие доходы** местного бюджета муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области на 2022 год предлагаются к утверждению в сумме 310 073 332,28 рубля, с увеличением на + 7 130 544,51 рубля.

Доходная часть бюджета по налоговым и неналоговым доходам предлагается к утверждению в сумме 27 516 104,00 рубля, с увеличением на + 516 725,00 рублей.

Доходная часть бюджета по **безвозмездным** поступлениям предлагается к утверждению в сумме 282 560 699,44 рублей, с увеличением на + 6 613 819,51 рублей.

За счет увеличения межбюджетных трансфертов из областного бюджета + 8 778 928,84 рублей, из них:

- субсидия из резервного фонда Администрации Смоленской области +173 528,84 рублей: для Отдела по образованию Администрации муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области, в том числе: 60 000,00 рублей МБОУ «Краснооктябрьская СШ» на приобретение оборудования для систем оповещения и управления эвакуацией, 53 528,84 рублей МБУДО «Шумячский Дом детского творчества» на приобретение оборудования для систем оповещения и управления эвакуацией, 60 000,00 рублей МБДОУ «Шумячский центр развития ребенка-детский сад «Солнышко» на приобретение оборудования для систем оповещения и управления эвакуацией;

- дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований Смоленской области + 9 278 000,00 рублей;

- субвенция муниципальным районам для осуществления мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педработникам минус 50 000,00 рублей;

- субвенции муниципальным районам на выплату денежных средств на содержание ребёнка, находящегося под опекой (попечительством) минус 145 000,00 рублей;

- субвенции муниципальным районам на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми минус 100 000,00 рублей;

- субвенции муниципальным районам на получение начального общего, основного общего, среднего общего образования +1 606 600,00 рублей;

- субвенции муниципальным районам на получение дошкольного образования минус 749 200,00 рублей;

- субвенция муниципальным районам на выплату денежных средств на содержание ребёнка, переданного на воспитание в приёмную семью минус 235 000,00 рублей;

- субвенция муниципальным районам на выплату вознаграждения, причитающегося приёмным родителям минус 100 000,00 рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций минус 900 000,00 рублей.

За счет уменьшения межбюджетных трансфертов из местного бюджета минус 2 165 109,33 рублей, из них:

- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов минус 2 165 109,33 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утвержденный бюджет на 2023 год** | **Уточнения ( +;-)** | **Уточненный бюджет на 2023 год** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **ДОХОДЫ ВСЕГО, в т. ч.:** | **406 637 486,98** | **-900 000,00** | **405 737 486,98** |
| ***Налоговые и неналоговые, в том числе*** | ***28 060 126,00*** |  | ***28 060 126,00*** |
| Налог на доходы физических лиц | 20 541 968,00 |  | 20 541 968,00 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 4 006 958,00 |  | 4 006 958,00 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 1 077 700,00 |  | 1 077 700,00 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 2 000,00 |  | 2 000,00 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 72 400,00 |  | 72 400,00 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 145 100,00 |  | 145 100,00 |
| Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 859 000,00 |  | 859 000,00 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 553 500,00 |  | 553 500,00 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 26 000,00 |  | 26 000,00 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 39 800,00 |  | 39 800,00 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 670 983,00 |  | 670 983,00 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 64 717,00 |  | 64 717,00 |
| ***Безвозмездные поступления*** | ***378 577 360,98*** | ***-900 000,00*** | ***377 677 360,98*** |
| Дотации бюджетам субъектов РФ | 90 414 000,00 |  | 90 414 000,00 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) | 166 612 771,98 |  | 166 612 771,98 |
| Субвенции бюджетам субъектов РФ | 121 392 000,00 | -900 000,00 | 120 492 000,00 |
| Иные межбюджетные трансферты | 158 589,00 |  | 158 589,00 |

**Общие доходы** местного бюджета муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области на 2023 год предлагаются к утверждению в сумме 405 737 486,98 рублей, с уменьшением минус 900 000,00 рублей.

Доходная часть бюджета по налоговым и неналоговым доходам остается без изменений.

Доходная часть бюджета по безвозмездным поступлениям предлагается к утверждению в сумме 377 677 360,98 рублей, с уменьшением на минус 900 000,00 рублей:

за счет уменьшения межбюджетных трансфертов из областного бюджета на минус 900 000,00 рублей из них:

- субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций минус 900 000,00 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Общие расходы** местного бюджета на 2022 год предлагаются к утверждению в сумме 315 420 326,13 рублей, с увеличением на +8 572 277,04 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета + 8 778 928,84 рублей и уменьшены за счет средств местного бюджета на минус 206 651,38 рубль.  За счет дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из областного бюджета увеличены расходы **по учреждениям образования** на +6 285 014,00 рублей, из них: 907 019 рублей приобретение угля, 2 916 281 рубль тепло и электроэнергия, 500 000 рублей материальные запасы, 640 000 отопительные котлы, 642 205 рублей заработная плата МОП, 181 000 рублей пожарная безопасность, 88 000 рублей увеличение основных средств, 51 000 рублей паспорта по энергосбережению, 93 454 рубля кухонное оборудование и посуда, 33 518 рублей техосмотр автобуса, 22 400 рублей приобретение шин для автобуса, 28 300 рублей ГСМ, 40 000 рублей перезарядка огнетушителей, 30 000 рублей обслуживание ОПС, 21 858 рублей напольная плитка, 46 979 рублей гигиеническое обучение, 43 000 рублей обслуживание тревожной кнопки; **по учреждениям культуры** на + 1 206 419рублей, из них: 822 700 рублей заработная плата, 383 719 рублей тепло и электроэнергия; **по Администрации муниципального образования** 285 912,98 пенсия за выслугу лет, 200 000 рублей отопление.  Предоставлены иные межбюджетные трансферты из бюджета муниципального района в бюджеты сельских поселений в сумме 700 000 рублей.  Расходы по муниципальным программам увеличены на +8 393 748,20 рублей, за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета + 8 605 400,00 рублей, за счет собственных средств уменьшены на минус 211 651,80 рубль.  Расходы по непрограммным направлениям деятельности увеличены на +178 528,84 рублей, за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета на +173 528,84 рублей и на +5 000,00 рублей за счет собственных средств.  Произведены перераспределения бюджетных ассигнований:  **уменьшены** бюджетные ассигнования на компенсации связанные с депутатской деятельностью в сумме 20 000,00 рублей (по Совету депутатов) и **перераспределены** МБУ дополнительного образования «Шумячский Дом детского творчества» на приобретение манишек.  Изменения внесены в **муниципальные программы и непрограммные направления деятельности:** | | | |
|  | | | |
| **Наименование показателя** | **Утвержденный бюджет на 2022 год** | **Уточнения ( +;-)** | **Уточненный бюджет на 2022 год** |
| **РАСХОДЫ** | **306 848 049,09** | **+8 572 277,04** | **315 420 326,13** |
| Муниципальная программа «Развитие образования и молодежной политики в муниципальном образовании «Шумячский район» Смоленской области» | 160 306 543,61 | +5 695 886,00 | 166 002 429,61 |
| Муниципальная программа «Развитие культуры и спорта в муниципальном образовании «Шумячский район» Смоленской области» | 57 370 576,80 | +1 206 419,00 | 58 576 995,80 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области» | 30 157 339,00 | +700 000,00 | 30 857 339,00 |
| Муниципальная программа «Создание условий для эффективного управления муниципальным образованием «Шумячский район» Смоленской области» | 31 775 978,79 | +791 443,20 | 32 567 421,99 |
| Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей» муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области» | 767 340,00 |  | 767 340,00 |
| Муниципальная программа «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области» | 8 440 582,32 |  | 8 440 582,32 |
| Муниципальная программа «Создание условий для обеспечения безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области» | 3 000,00 |  | 3 000,00 |
| Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Шумячском районе Смоленской области» | 5 000,00 |  | 5 000,00 |
| Муниципальная программа «Гражданско-патриотическое воспитание граждан на территории муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области» | 3 000,00 |  | 3 000,00 |
| Муниципальная программа «Повышение значений показателей доступности для инвалидов объектов и услуг в Шумячском районе Смоленской области» | 3 000,00 |  | 3 000,00 |
| Муниципальная программа «Развитие добровольчества (волонтерства) в муниципальном образовании «Шумячский район» Смоленской области» | 1 000,00 |  | 1 000,00 |
| Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования "Шумячский район" Смоленской области" | 397 505,15 |  | 397 505,15 |
| **Итого по программам** | **289 230 865,67** | **+8 393 748,20** | **297 624 613,87** |
| ***Непрограммные направления деятельности, в том числе:*** | ***17 617 183,42*** | ***+178 528,84*** | ***17 795 712,26*** |
| Обеспечение деятельности законодательного и исполнительного органов власти | 2 612 299,00 | -20 000,00 | 2 592 299,00 |
| Обеспечение деятельности Контрольно – ревизионной комиссии муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области | 1 090 727,00 |  | 1 090 727,00 |
| Прочие общегосударственные расходы | 61 000,00 | +25 000,00 | 86 000,00 |
| Резервный фонд | 4 015 547,31 | +173 528,84 | 4 189 076,15 |
| Непрограммные расходы органов исполнительной власти | 9 837 610,11 |  | 9 837 610,11 |
| Дефицит/ профицит (-;+) | -3 905 261,32 |  | -5 346 993,85 |

**Дефицит местного бюджета** на 2022 год предлагается к утверждению 5 346 993,85 рубля (2 405 261,32 рубль остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда на 01.01.2022 года и 2 941 732,53 рубля остаток средств местного бюджета, сложившийся на 01.01.2022 года).

**Общие расходы** местного бюджета на 2023 год предлагаются к утверждению в сумме 405 737 486,98 рублей, с уменьшением наминус 900 000,00 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета минус 900 000,00 рублей.

Расходы по муниципальным программам уменьшены на минус 900 000,00 рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета минус 900 000,00 рублей.

Изменения внесены в **муниципальные программы и непрограммные направления деятельности:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утвержденный бюджет на 2023 год** | **Уточнения ( +;-)** | **Уточненный бюджет на 2023 год** |
| **РАСХОДЫ** | **403 647 486,98** | **-900 000,00** | **402 747 486,98** |
| Муниципальная программа «Развитие образования и молодежной политики в муниципальном образовании «Шумячский район» Смоленской области» | 134 938 569,11 | -900 000,00 | 134 038 569,11 |
| Муниципальная программа «Развитие культуры и спорта в муниципальном образовании «Шумячский район» Смоленской области» | 55 780 583,00 |  | 55 780 583,00 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области» | 27 056 639,00 |  | 27 056 639,00 |
| Муниципальная программа «Создание условий для эффективного управления муниципальным образованием «Шумячский район» Смоленской области» | 19 650 571,87 |  | 19 650 571,87 |
| Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей» муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области» | 767 340,00 |  | 767 340,00 |
| Муниципальная программа «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области» | 154 006 958,00 |  | 154 006 958,00 |
| **Итого по программам** | **392 200 660,98** |  | **391 300 660,98** |
| ***Непрограммные направления деятельности, в том числе:*** | ***11 446 826,00*** |  | ***11 446 826,00*** |
| Обеспечение деятельности законодательного и исполнительного органов власти | 2256 699,00 |  | 2 256 699,00 |
| Обеспечение деятельности Контрольно – ревизионной комиссии муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области | 1 012 327,00 |  | 1 012 327,00 |
| Непрограммные расходы органов исполнительной власти | 8 177 800,00 |  | 8 177 800,00 |
| Дефицит/ профицит (-;+) | 0,00 |  | 0,00 |

Изменения соответственно внесены:

приложение №1 «Источники финансирования дефицита местного бюджета муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области на 2022 год»;

приложение №2 «Источники финансирования дефицита местного бюджета муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области на плановый период 2023 и 2024годов»;

приложение №6 «Прогнозируемые безвозмездные поступления в местный бюджет муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области на 2022 год»;

приложение №7 «Прогнозируемые безвозмездные поступления в местный бюджет муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области на плановый период 2023 и 2024 годов»;

приложение №8 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2022 год»;

приложение №9 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджетов на плановый период 2023 и 2024 годов»;

приложение №10 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджетов на 2022 год»;

приложение №11 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджетов на плановый период 2023 и 2024 годов»;

приложение №12 «Ведомственная структура расходов местного бюджета муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области (распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджетов) на 2022 год»;

приложение №13 «Ведомственная структура расходов местного бюджета муниципального образования «Шумячский район» Смоленской области (распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджетов) на плановый период 2023 и 2024 годов»;

приложение №14 «Распределение бюджетных ассигнований по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности на 2022 год»;

приложение №15 «Распределение бюджетных ассигнований по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности на плановый период 2023 и 2024 годов».

приложение №25 (а) «Объемы иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений Шумячского района Смоленской области по каждому виду иного межбюджетного трансферта и их распределение между бюджетами поселений Шумячского района Смоленской области на 2022 год».

Начальник Финансового управления Ю.В. Вознова