**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета депутатов района (аймака) «О внесении изменений и дополнений в бюджет муниципального образования «Онгудайский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее - проект решения)**

Изменения в бюджет муниципального образования «Онгудайский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов вносятся Главой района (аймака), разработчиком представленного проекта решения является Управление финансов администрации района (аймака) муниципального образования «Онгудайский район».

Правовым основанием для внесения проекта решения является статья 24 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Онгудайский район».

Внесение изменений в бюджет муниципального образования связано:

1. С необходимостью уточнения параметров бюджета муниципального

образования «Онгудайский район» (далее-бюджет района) по объемам бюджетных ассигнований по безвозмездным поступлениям из республиканского бюджета Республики Алтай на 2022-2024 годы.

1. Отражением целевых и не целевых остатков средств бюджета района по

состоянию на 1 января 2022 года и возвратом целевых остатков в республиканский бюджет.

1. Перераспределением бюджетных ассигнований между ГРБС, внутренним

перераспределением бюджетных ассигнований по ГРБС.

1. Созданием финансового резерва в связи с неопределенностью экономической

ситуации и возможности снижением доходов бюджета, ростом цен на товары, работы и услуг и сокращением поставок импортных комплектующих.

**Изменения в доходную часть бюджета муниципального образования**

1. Общая сумма дохода бюджета района на 2022 год в проекте решения

сторону увеличения безвозмездных поступлений на «+» 53209,7 тыс. рублей

Увеличение бюджетных ассигнований по межбюджетным трансфертам из республиканского бюджета на 52574,0 тыс. рублей, в том числе:

Увеличение объема субсидии в проекте решения на 31567,8 тыс. рублей в т. ч.:

- субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом в сумме «-» 322,7 тыс. рублей;

- субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме «-» 56,6 тыс. рублей;

- субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в сумме «+» 4,9 тыс. рублей;

- субсидии на софинансирование расходов местных бюджетов на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы «+» 31942,2 тыс. рублей.

Увеличение объема субвенции на выполнение передаваемых полномочий в проекте решения на «+» 20935,2 тыс. рублей в т. ч.:

- субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Алтай в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции «-»2,4 тыс. рублей;

- субвенции на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме «+» 20937,6 тыс. рублей

Увеличение объема иных межбюджетных трансфертов в проекте решения на «+» 71,1 тыс. рублей в т. ч.:

- иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Алтай на «+» 20,3 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты на софинансирование расходов местных бюджетов на обеспечение информатизации бюджетного процесса «+» 50,8 тыс. рублей.

1. Сумма дохода бюджета района увеличена на сумму возврата сельскими

поселениями остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет на 803,3 тыс. рублей.

1. Уменьшение суммы дохода на 167,6 тыс. рублей, в связи возвратом

остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в республиканский бюджет Республики Алтай.

Кроме того, внесены изменения в плановые периоды 2023 и 2024 годов в связи с внесением изменений в бюджетные ассигнования по межбюджетным трансфертам в том числе:

субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек на 2023 - 2024 годы увеличены на сумму 4,95 тыс. рублей;

субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Алтай в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции уменьшены в 2023-2024 годы на сумму 2,4 тыс. рублей.

Общая сумма доходов на 2022 год, с учетом вносимых изменений в проекте решения составляет 710362,7 тыс. рублей, в том числе общая сумма безвозмездных поступлений 553519,4 тыс. рублей. Общая сумма доходов на 2023 год – 428579,9 тыс. рублей и на 2024 года – 566643,8 тыс. рублей.

В источники финансирования дефицита бюджета, вносятся изменения в связи изменением остатков средств на счетах по учету средств бюджетов. В проекте решения дефицит бюджета района в сумме 18724,6 тыс.рублей, источник финансирования дефицита бюджета остатки средств в бюджете района на начало года.

**Изменения в расходную часть бюджета муниципального образования**

Изменения в расходную часть бюджета района вносятся в связи с изменением объема безвозмездных поступлений, перераспределением остатков средств на начало года, перераспределением бюджетных ассигнований между ГРБС, внутренним перераспределением бюджетных ассигнований по ГРБС, созданием финансового резерва в связи с неопределенностью экономической ситуации.

Плановые бюджетные ассигнования по расходу бюджета района на 2022год увеличены на сумму 71934,4 тыс. рублей.

В результате внесенных изменений, общий план по расходам бюджета района на 2022 год в проекте решения составил 729087,4тыс.рублей, в том числе, по функциональной классификации расходов бюджета внесены следующие изменения и дополнения:

**В проекте решения по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»: увеличение бюджетных ассигнований на сумму 3039,4 тыс.рублей и, на утверждение плановые ассигнования составили 37279,9 тыс.рублей, в том числе,**

Увеличены бюджетные ассигнования за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета Республики Алтай (Далее-Республиканский бюджет):

* на оплату труда работникам бюджетной сферы Республики Алтай - 421,8 тыс.рублей;

Увеличены бюджетные ассигнования за счет распределения остатков на начало года:

* на увеличение фонда оплаты труда с учетом повышения на 4% с 01.10.2022г и изменением структуры администрации района на 1076,3 тыс.рублей;
* на проведение выборов -38,6 тыс.рублей;
* увеличение Резервного фонда Администрации района (аймака) -1000,0 тыс.рублей;
* на увеличение финансового резерва для обеспечение расходных обязательств муниципального образования "Онгудайский район"-1076,30 тыс.рублей

Внутренними перемещениями уменьшены бюджетные ассигнования:

* на командировочные расходы –100,0 тыс.рублей;
* из резервного фонда Администрации района (аймака) направлены средства в сумме 73,6тыс.рублей;
* Из финансового резерва направлено Шашикманскому сельскому поселению на выполнение наказов избирателей -400,0 тыс.рублей.

**В проекте решения по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» увеличение бюджетных ассигнований на сумму 166,9 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 4820,9 тыс.рублей, в том числе,**

Увеличены бюджетные ассигнования за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета на оплату труда работникам бюджетной сферы Республики Алтай - 438,0 тыс.рублей;

Увеличены бюджетные ассигнования за счет распределения остатков на начало года:

* на увеличение фонда оплаты труда с учетом повышения на 4% с 01.10.2022г - 35,5 тыс.рублей;

Внутренними перемещениями уменьшены бюджетные ассигнования:

* на приобретение материально-технических ценностей–111,0 тыс.рублей;
* на расходы в сфере обеспечения общественной безопасности и профилактики правонарушений -195,6 тыс.рублей

**В проекте решения по разделу 0400 «Национальная экономика» увеличение бюджетных ассигнований на сумму 5079,2 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 41492,6 тыс.рублей, в том числе,**

**Сельское хозяйство:** уменьшение бюджетных ассигнований на мероприятия по поддержке агропромышленного комплекса – 188,5 тыс.рублей.

**Дорожное хозяйство ( дорожные фонды):** увеличение бюджетных ассигнований на 4052,8 тыс.рублей, в том числе, за счет возврата целевых остатков из республиканского бюджета -2079,4 тыс.рублей, и за счет остатков местного бюджета – 1973,4 тыс.рублей.

**Другие вопросы в области национальной экономики**

Увеличение бюджетных ассигнований на 1214,9 тыс.рублей:

* за счет безвозмездных поступлений из республиканского бюджета: увеличение ассигнований на оплату труда работникам бюджетной сферы Республики Алтай - 732,9 тыс.рублей;

уменьшение на осуществление государственных полномочий по лицензированию розничной продажи алкогольной продукции -2,4 тыс.рублей;

* увеличены бюджетные ассигнования за счет распределения остатков на начало года -1184,5 тыс.рублей, в том числе:

на увеличение фонда оплаты труда с учетом повышения на 4% с 01.10.2022г – 54,6 тыс.рублей;

на создание аварийного запаса -502,6 тыс.рублей;

на проведение кадастровых работ для формирования земельных участков 237,2 тыс.рублей;

на возмещение затрат ПАО «Ростелеком» по коммунальным услугам -390,0 тыс.рублей;

Внутренними перемещениями уменьшены бюджетные ассигнования:

на проведение мероприятий по разработке концепции слияния р Чуя и Катунь –500,0 тыс.рублей;

на проведение уличного освещения в селе Хабаровка – 200,0 тыс.рублей.

**В проекте решения по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличение бюджетных ассигнований на 1085,3 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 19884,6 тыс.рублей, в том числе,**

**Жилищное хозяйство:** за счет остатков на начало года, дотации на сбалансированность, в целях исполнения решения суда «Об изъятии жилых помещений в аварийном доме по адресу с Онгудай, ул Чуйская, 8», доведены бюджетные ассигнования в сумме – 855,0 тыс.рублей (возврат средств, перечисленных в конце 2021 года, из-за неправильно указанного номера счета получателем средств);

**Коммунальное хозяйство**

Увеличены бюджетные ассигнования за счет средств иных межбюджетных трансфертов на разработка проектно-сметной документации, строительство скважин, сетей водоснабжения, канализационных коллекторов и котельных) -20,3 тыс.рублей;

Увеличены бюджетные ассигнования за счет распределения остатков на начало года на проведение окончательного расчета по выполненным работам по ПСД по реконструкции водопровода в с Малый Яломан- 210,0 тыс.рублей.

**Благоустройство.**

Внутренними перемещениями увеличены бюджетные ассигнования на передачу полномочий муниципального района на покрытие расходов в части организации буртовки свалок Куладинскому сельскому поселению в сумме -40,0 тыс.рублей, с уменьшением расходов по Администрации на те же цели.

**В проекте решения по разделу 0700 «Образование» увеличение бюджетных ассигнований на 47015,1 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 500464,2 тыс.рублей, в том числе,**

За счет средств республиканского бюджета:

1.Увеличены бюджетные ассигнования:

* на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях -20937,6 тыс.рублей;
* на оплату труда работникам бюджетной сферы Республики Алтай-18463,1 тыс.рублей;
* на обеспечение информатизации бюджетного процесса в муниципальных образованиях в Республике Алтай -50,8 тыс.рублей;

2. Уменьшены бюджетные ассигнования на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом -329,3 тыс.рублей, в том числе уменьшено софинансирование из местного бюджета на 6,6 тыс.рублей;

Внутренними перемещениями уточнены виды расходов по переданным полномочиям Республики Алтай связанных с организацией и обеспечением отдыха и оздоровления детей.

Увеличены бюджетные ассигнования за счет распределения остатков на начало года:

* на увеличение фонда оплаты труда с учетом повышения на 4% с 01.10.2022г – 1052,6 тыс.рублей;
* государственную экспертизу и разработку ПСД по объектам: «Строительство средней школы в с Онгудай на 550 мест»-951,2тыс.рублей, «Реконструкция детского сада в с Теньга»-1092,8 тыс.рублей
* строительный контроль при проведении ремонта спортивного зала -70,4 тыс.рублей;
* экспертиза ПСД (корректировка) по объекту «Детский сад на 125 мест в с Онгудай « -450,0 тыс.рублей;
* разработку ПСД (изыскательские работы) для проведения капитального ремонта школ в селах района -240,0 тыс.рублей;
* оплата услуги ЧОП -2822,4 тыс.рублей;
* на подвоз детей (ГСМ) -1251,0 тыс.рублей;
* на оплату за электроэнергию - 500,0 тыс.рублей .
* на проведение ремонта внутри здания ОДШИ -150,0 тыс.рублей;

За счет внутренних перемещений уменьшены ассигнования по ГРБС в размере 732,9 тыс.рублей и, изменены направления расходования средств на 1838,7 тыс.рублей, в том числе на персонифицированное финансирование дополнительного образования детей, с увеличением стоимости номинала сертификата, -257,7 тыс.рублей и на приобретение котлов для школ района -1581,0 тыс.рублей.

Так же, проведены уточнения кодов бюджетной классификации в связи с изменениями в направлениях расходов местного бюджета.

**В проекте решения по разделу 0800** «**Культура, кинематография», увеличение бюджетных ассигнований на 2327,3 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 70821,8 тыс.рублей, в том числе,**

За счет средств республиканского бюджета:

1.Увеличены бюджетные ассигнования:

* на оплату труда работникам бюджетной сферы Республики Алтай-1268,6тыс.рублей;
* на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тыс.чел.-4,9 тыс.рублей

Увеличены бюджетные ассигнования за счет распределения остатков на начало года:

* на увеличение фонда оплаты труда с учетом повышения на 4% с 01.10.2022г – 484,9 тыс.рублей;
* на возмещение расходов Фонда социального страхования -355,8 тыс.рублей;
* на услуги стройнадзора при проведении ремонта здания центральной библиотеки в с Онгудай -94,0 тыс.рублей

За счет внутренних перемещений изменены направления расходования средств на в размере 283,5 тыс.рублей по оплате за коммунальные услуги, с учетом имеющейся дебиторской задолженности на начало, в том числе на полочные разделители книг -30,0 тыс.рублей, и на обеспечение деятельности Отдела культуры -245,5 тыс.рублей.

Внутренними перемещениями уточнены коды цели, коды целевых статей расходов бюджета.

**В проекте решения по разделу 1000 «Социальная политика» увеличение бюджетных ассигнований на 22,1 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 6787,4 тыс.рублей, в том числе,**

Уменьшены бюджетные ассигнования республиканского бюджета –56,6 тыс.рублей, в том числе, на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей и на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности.

Увеличены бюджетные ассигнования за счет распределения остатков на начало года на доплату к пенсии отдельным категориям граждан муниципального образования "Онгудайский район"-43,7 тыс.рублей;

Увеличение бюджетных ассигнований из резервного фонда Администрации района (аймака) на оказание материальной помощи – 35,0 тыс.рублей;

Внутренними перемещениями уточнены коды подраздела расходов бюджета на обеспечение жильем молодых семей.

**В проекте решения по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» увеличение бюджетных ассигнований на 100,0 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 461,9 тыс.рублей**

За счет внутренних перемещений планируется чествование чемпиона России по самбо, члена сборной России на Первенство Мира и тренеров -100,0 тыс.рублей.

**В проекте решения по разделу 1200 «Средства массовой информации» увеличение бюджетных ассигнований на 166,0 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 2263,0 тыс.рублей**

Увеличены бюджетные ассигнования:

* за счет республиканского бюджета: на оплату труда работникам бюджетной сферы Республики Алтай-147,0 тыс.рублей;
* за счет распределения остатков на начало года: на увеличение фонда оплаты труда с учетом повышения на 4% с 01.10.2022г – 19,0 тыс.рублей;

**В проекте решения по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» увеличение бюджетных ассигнований на 12933,0 тыс.рублей и на утверждение плановые ассигнования составили 44791,1 тыс.рублей.**

За счет средств республиканского бюджета, увеличены бюджетные ассигнования на оплату труда работникам бюджетной сферы Республики Алтай-10470,7тыс.рублей.

За счет распределения остатков на начало года, увеличены бюджетные ассигнования

* на обеспечение водой население села Иня -869,0 тыс.рублей;
* на пересчет ПСД капитального ремонта ДК в с Онгудай в текущие цены -100,0 тыс.рублей.

За счет внутренних перемещений и за счет возврата остатков целевых средств сельскими поселениями в бюджет района, увеличены бюджетные ассигнования на 893,3 тыс.рублей:

* возврат целевых средств на проведение межевых работ и на ремонт проселочных дорог -493,3 тыс.рублей (Ининское СП);
* на приобретение насоса для скважины (Шашикманское СП) -150,0 тыс.рублей;
* на обустройство детской площадки(Куладинское СП) -250,0 тыс.рублей.
* на освещение улиц в с Хабаровка -200,0 тыс.рублей;
* на выполнение наказов избирателей по округу №11 -400,0 тыс.рублей.

*Данные по распределению бюджетных ассигнований межбюджетных трансфертов в разрезе сельских поселений приведены в приложении к пояснительной записке.*

Кроме того, внесены изменения в плановые периоды 2023 и 2024 годов в связи с внесением изменений в бюджетные ассигнования по межбюджетным трансфертам и уточнению расходов по поддержке малого и среднего предпринимательства.

Общая сумма расходов на 2023 год – 428579,9 тыс. рублей и на 2024 год– 566643,8 тыс. рублей.

Начальник Управления финансов Р.М.Рыжкина