**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета Пучежского муниципального района**

**«О внесении изменений и дополнений в решение Совета**

**Пучежского муниципального района от 14.12.2020 № 15**

**«О бюджете Пучежского муниципального района**

**на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»**

Проект решения Совета Пучежского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в решение Совета Пучежского муниципального района от 14.12.2020 № 15 «О бюджете Пучежского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» необходимо принять с целью уточнения вопросов, являющихся предметом правового регулирования указанного решения.

Проектом решения изменены основные характеристики бюджета Пучежского муниципального района

На 2021 год:

- доходы увеличены на 6 526 582,91 руб.,

- расходы увеличены на 6 526 582,91 руб.

- дефицит бюджета не изменился и составил 1 341 776,49 руб.

На 2022 год:

- доходы не изменились,

- расходы не изменились,

- профицит не изменился.

На 2023 год:

- доходы не изменились,

- расходы не изменились,

- профицит не изменился.

**Прогноз налоговых и неналоговых поступлений** в бюджет Пучежского муниципального района на 2021 год **в целом уменьшен** на сумму 6 071 620,90 руб., из них:

* **за счет увеличения – 2 706 889,30 руб.:**

- налога на доходы физических лиц – 2 000 000,00 руб.;

- налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов, 500 000,00 руб.;

- доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений – 167 224,68 руб.;

- доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов - 7 000,00 руб. Главным администратором является администрация Пучежского муниципального района;

- доходов от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов – 32 664,62 руб. Главным администратором является администрация Пучежского муниципального района.

* **за счет уменьшения – 8 778 510,20 руб.**

**-** доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов – 81 750,00 руб. Главным администратором является администрация Пучежского муниципального района, Отдел образования и делам молодежи администрации Пучежского муниципального района;

**-** доходов от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов – 1 820 110,20 руб. Главным администратором является Отдел образования и делам молодежи администрации Пучежского муниципального района, администрация Пучежского муниципального района;

**-** доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу – 6 876 650,00 руб.

**Изменения вносятся на основании заявок главных администраторов доходов бюджета Пучежского муниципального района.**

**Безвозмездные поступления** в бюджет Пучежского муниципального района на 2021 год **увеличиваются на сумму 12 598 203,81 руб.,** из них:

* **За счет увеличения дотации – 8 280 785,00 руб.**

- дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов на 2021 год – 8 280 785,00 рублей

* **За счет увеличения субсидий – 1 839 836,67 руб.:**

- на доведение средней заработной платы педагогическим работникам дополнительного образования в сфере физической культуры и спорта – 516 713,49 руб.;

- на доведение средней заработной платы педагогическим работникам дополнительного образования – 273 783,17 руб.;

- на доведение средней заработной платы педагогическим работникам дополнительного образования в сфере культуры и искусства – 823 125,00 руб.;

- на организацию целевой подготовки педагогов для работы в муниципальных образовательных организациях - 69 866,96 руб.;

- на оплату первоначального взноса при получении ипотечного жилищного кредита или на погашение основной суммы долга и уплату процентов по ипотечному жилищному кредиту – 117 685,05 руб.;

- на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек - 38 663,00 руб.

* **За счет увеличения субвенции – 3 325 821,00 руб.:**

**-** на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений - 3 220 371,00 руб.;

- на получение общедоступного и бесплатного среднего общего образования – 105 450,00 руб.;

* **За счет уменьшения субвенции – 666 841,35 руб.:**

- на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования – 663 178,00 руб.

- на осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних - 3663,35 руб.

* **За счет увеличения межбюджетных трансфертов – 55 602,49 руб.:**

- передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджета Пучежского городского поселения на осуществление части полномочий – 55 602,49 руб.;

* **За счет уменьшения межбюджетных трансфертов – 237 000,00 руб.:**

- передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджета Пучежского городского поселения на осуществление части полномочий – 237 000,00 руб.

**Изменения по расходам предусматривают:**

**ГРБС - Управление строительства и архитектуры**

**администрации Пучежского муниципального района:**

* Увеличение расходов на обеспечение функций органов местного самоуправления на 18 600 рублей на приобретение программного обеспечения Гранд-смета за счет перераспределения между главными распорядителями;
* Уменьшение расходов на разработку проектно-сметной документации объектов социальной и инженерной инфраструктуры населенных пунктов, расположенных в сельской местности, на 25 000 рублей в связи со снижением цены контракта. Экономия направлена на оплату услуг по функционированию станций катодной зашиты газопроводов;
* Увеличение расходов на врезку газопроводов низкого давления в магистральный газопровод, удаление гидратных остатков в газопроводах в сумме 115 221,47 рублей за счет внутреннего перераспределения;
* Уменьшение расходов на функционирование БМК д. Затеиха на 48 185,91 (экономия по результатам исполнения контрактов (поставка газа));
* Уменьшение расходов на организацию технического обслуживания газопроводов на 281 262,67 рублей в связи с передачей их в казну;
* Уменьшение расходов на повышение квалификации муниципальных служащих на 5 000 рублей в связи со сложной эпидемиологической ситуацией.

**ГРБС- Отдел образования и делам молодежи администрации Пучежского муниципального района**

* Увеличение расходов на содержание объектов недвижимости на 53 793,56 (коммунальные услуги за жилые помещения, состоящие на балансе Отдела образования) за счет дополнительных источников доходов;
* Увеличение расходов на обеспечение организации дошкольного образования в муниципальных учреждениях на 729 255,40 рубля (оплата услуг за декабрь, в том числе отопление) за счет внутреннего перераспределения (ликвидация ДДУ № 5 «Малышок» и дополнительных доходных источников;
* Уменьшение расходов, предусмотренных на присмотр и уход за детьми, в части питания детей дошкольного образовательного учреждения на 723 370,35 рублей за счет уменьшения доходов от компенсации затрат государства на 696 697,33 рубля и перераспределения по другим целевым статьям;
* Перераспределение расходов, предусмотренных на обеспечение в дошкольных учреждениях пожарной безопасности, антитеррористической защищенности образовательных учреждений, охрана труда в сумме 40 453,24 рубля (экономия по результатам заключения договоров) на другие целевые статьи;
* Уменьшение расходов на финансовое обеспечение госгарантий на получение дошкольного образования на 663 178 рублей за счет уменьшения субвенции областного бюджета;
* Уменьшение расходов на присмотр и уход за детьми в части питания детей образовательного учреждения на 926 843,87 рубля, в том числе за счет уменьшения доходов от компенсации затрат государства 847 750 рублей и перераспределение на другие статьи;
* Увеличение расходов на организацию общего образования и обеспечение функционирования муниципальных учреждений на 2 454 987 рублей на оплату услуг, оказанные в декабре, в том числе отопление за счет внутреннего перераспределения и дополнительных доходных источников;
* Увеличение расходов на обеспечение пожарной безопасности муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 21 205 рублей за счет внутреннего перераспределения;
* Перераспределение расходов, предусмотренных на выполнение мероприятий, направленных на охрану труда и предупреждение профессиональных заболеваний, антитеррористическую защищенность в сумме 66 887,28 рублей (экономия по результатам заключения договоров);
* Уменьшение расходов на финансовое обеспечение государственных гарантий на получение общего образования на 105 450 рублей за счет субвенции областного бюджета;
* Уменьшение расходов на предоставление ежемесячных муниципальных выплат молодым специалистам образовательных учреждений на 16 543,74 рубля за счет вакансий;
* Перераспределение расходов на организацию мероприятий для детей и молодежи в сумме 21 100 рублей (направлены на другие целевые статьи);
* Уменьшение расходов на обеспечение горячим питанием детей из многодетных семей на 17 215 рублей за счет уменьшения количества дето-дней пребывания;
* Увеличение расходов на организацию дополнительного образования и обеспечение функционирования организаций в сфере образования в сумме 427 400,64 рублей на фонд оплаты труда педагогическим работникам для достижения средней заработной платы на уровней средней заработной платы учителей по Ивановской области (уровень софинансирования из областного бюджета ниже 95%), на оплату услуг, оказанных в декабре, в том числе отопление, за счет дополнительных доходных источников и внутреннего перераспределения по целевым статьям;
* Увеличение расходов на поэтапное доведение средней заработной платы педагогических работников МУ Центр детского творчества до средней заработной платы учителей в Ивановской области на 360 241,01 рублей, в том числе за счет областного бюджета - 273 783,17 рублей;
* Уменьшение расходов на организацию дополнительного образования и функционирование организаций в сфере физической культуры и спорта (МУ ДОД «Детско-юношеский центр») на 133 545,34 рублей за счет экономии по фонду оплаты труда;
* Увеличение расходов на поэтапное доведение средней заработной платы педагогических работников МУ ДОД «Детско-юношеский центр» до средней заработной платы учителей в Ивановской области на 543 908,93 рублей, в том числе за счет областного бюджета - 516 713,49 рублей;
* Уменьшение расходов, предусмотренных на повышение квалификации работников на 9 762 рубля - перераспределены на другие целевые статьи;
* Уменьшение расходов на организацию временной занятости несовершеннолетних граждан на 8 410,45 рубля - перераспределены на другие целевые статьи;
* Уменьшение расходов на организацию отдыха и оздоровления детей на 4 595,76 рублей - перераспределены на другие целевые статьи;
* Уменьшение расходов на осуществление части переданных муниципальному району полномочий Пучежского городского поселения по решению вопросов местного значения по организации мероприятий по работе с детьми и молодежью, поддержке детских организаций и объединений на 50 000 рублей за счет иного межбюджетного трансферта Пучежского городского поселения;
* Уменьшение расходов на осуществление деятельности МУ по обслуживанию муниципальных учреждений на 100 873,77 рублей за счет экономии фонда оплаты труда, экономии по контрактам;
* Уменьшение расходов на обеспечение деятельности Отдела образования и делам молодежи администрации Пучежского муниципального района на 17 034,40 рублей - экономия после заключения контрактов перераспределена на другие целевые статьи;
* Уменьшение расходов на проведение диспансеризации лиц, замещающих должности муниципальной службы на 3 860 рублей за счет уменьшение численности муниципальных служащих, экономия перераспределена на другие целевые статьи;
* Увеличение расходов на организацию целевой подготовки педагогов для работы в муниципальных образовательных организациях на 74 514,92 рубля, в том числе за счет субсидии областного бюджета - 69 866,96 рублей;
* Уменьшение расходов на оказание мер социальной поддержки, предоставляемой гражданину в период обучения в виде оплаты жилого помещения на 13 001,92 рубля в связи с отсутствием заявок на получение выплаты, экономия перераспределена на другие целевые статьи;
* Уменьшение расходов на организацию проведения физкультурных и спортивных мероприятий на 35 500 рублей в связи с введенными ограничениями по их проведению - экономия направлена на другие целевые статьи;

**ГРБС- Финансовый отдел**

**администрации Пучежского муниципального района**

* Уменьшением расходов на проведение диспансеризации лиц, замещающих должности муниципальной службы на 300 рублей, экономия перераспределена на другие целевые статьи;
* Увеличение расходов на обеспечение деятельности Финансового отдела на 4 486 рублей на оплату услуг, оказанных в декабре;
* Уменьшение расходов на повышение квалификации муниципальных служащих на 20 000 рублей, экономия перераспределена на другие целевые статьи.

**ГРБС- Управление городского хозяйства и ЖКХ района**

**администрации Пучежского муниципального района**

* Увеличение расходов на содержание органов местного самоуправления на 18 324 рублей за счет дополнительных доходных источников для приобретения офисной бумаги, тонера, участие в семинаре;
* Увеличение расходов на проведение диспансеризации лиц, замещающих должности муниципальной службы, на 300 рублей за счет дополнительных источников доходов;
* Уменьшение расходов на повышение квалификации муниципальных служащих на 5 000 рублей, экономия перераспределена на другие целевые статьи.
* Увеличения расходов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений на 3 220 371 рублей за счет субвенции областного бюджета.

**ГРБС- Комитет экономического развития, управления муниципальным имуществом, торговли, конкурсов, аукционов**

**администрации Пучежского муниципального района**

* Увеличение расходов на обеспечение функций органов местного самоуправления на 256 501 рублей (централизованная закупка оргтехники для обеспечения деятельности органов местного самоуправления) за счет дополнительных источников доходов;
* Уменьшение расходов на содержание объектов недвижимости на 44 541,48 рублей, экономия направлена на другие целевые статьи;
* Уменьшение расходов на проведение мероприятий в рамках Дня предпринимателя на 739 рублей, экономия направлена на другие целевые статьи;
* Уменьшение расходов на повышение квалификации муниципальных служащих на 5 000 рублей, экономия перераспределена на другие целевые статьи.

**ГРБС- Администрация Пучежского муниципального района**

* Уменьшение расходов на содержание администрации Пучежского муниципального района на 56 806,33 рублей, экономия перераспределена на другие статьи;
* Уменьшение расходов на осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав на 3 663,35 руб. за счет субвенции областного бюджета;
* Перераспределение резервного фонда администрации района на оказание материальной помощи семье, пострадавшей в результате неблагоприятного метеорологического явления, в сумме 20 000 рублей;
* Увеличение расходов на обеспечение деятельности МУ «Управление административно-хозяйственного обеспечения» на 1 064 348,67 рублей (услуги, оказанные в декабре, индексацию на оплату труда на 4% с 01.10.2021) за счет доходов, полученных от аренды автомобиля, дополнительных источников;
* Увеличение расходов на организацию мероприятий муниципального характера (представительские расходы, бланки Почетных грамот, благодарностей) на 21 225 рублей за счет дополнительных источников доходов и перераспределения по целевым статьям;
* Увеличение расходов по размещению информации о деятельности органов местного самоуправления на 22 756 рублей за счет дополнительных источников доходов;
* Увеличение расходов на содержание объектов недвижимости, входящих в состав имущества казны, на 60 451,22 рублей за счет дополнительных источников доходов;
* Уменьшение расходов на возмещение расходов на приобретение ГСМ при использовании личного транспорта медицинским работником ОБУЗ «Пучежская ЦРБ» на 6 926,63 рублей;
* Уменьшение расходов на организацию и проведение сельскохозяйственных ярмарок на 35 485,0 рублей, экономия после проведения и направлена на другие целевые статьи;
* Уменьшение расходов на организацию мероприятий, направленных на поощрение сельскохозяйственных товаропроизводителей на 40 000 рублей ввиду ограничения проведения мероприятий, экономия направлена на другие целевые статьи;
* Уменьшение расходов на предоставление субсидии сельхозтоваропроизводителям Пучежского муниципального района на увеличение поголовья КРС на 119 000 рублей ввиду отсутствия заявок, экономия направлена на другие целевые статьи;
* Уменьшение расходов на выполнение мероприятий по повышению туристического потенциала на 70 000 рублей за счет иного МБТ бюджета Пучежского городского поселения;
* Уменьшение расходов на организацию дополнительного образования и обеспечение функционирования организаций в сфере культуры и искусства на 341 780,78 рублей (наличие вакансий), экономия направлена на другие целевые статьи;
* Увеличение расходов на поэтапное доведение средней заработной платы педагогических работников МУ Детская школа искусств на 866 447 рублей, в том числе за счет субсидии областного бюджета 823 125 рублей;
* Уменьшение расходов на повышение квалификации муниципальных служащих на 7 959 рублей, экономия направлена на другие целевые статьи;
* Уменьшение расходов на осуществление библиотечного и информационного обслуживания пользователей библиотек на 37 050 рублей за счет экономии после заключения контрактов, экономия направлена на другие целевые статьи;
* Увеличение расходов на государственную поддержку отрасли культуры (комплектование книжного фонда) на 40 698,0 рублей, в том числе за счет субсидии областного бюджета - 38 663 рубля, иного МБТ бюджета Пучежского городского поселения - 2 035 рубля;
* Увеличение расходов на предоставление музейных услуг на базе МУК «Краеведческий музей» на 134 953,73 рубля в связи с оплатой услуг за декабрь и увеличением доходов от оказания платных услуг;
* Уменьшены расходы на организацию и проведение мероприятий событийного туризма (фестиваль «Волжские зори») на 112 000 рублей в связи с введением ограничительных мероприятий по коронавирусной инфекции, экономия перераспределена на другие целевые статьи;
* Уменьшение расходов на пенсионное обеспечение лиц, замещающих выборные муниципальные должности и должности муниципальной службы на 92 726,23 рубля ввиду уменьшения количества получателей, экономия направлена на другие целевые статьи;
* Уменьшение расходов на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительства) жилого помещения на 6 500 рублей (приведение в соответствии с соглашением);
* Увеличение расходов на предоставление субсидий гражданам на оплату первоначального взноса при получении ипотечного жилищного кредита на 51 918,25 рублей, в том числе за счет средств областного бюджета и бюджета Пучежского городского поселения;
* Увеличение расходов на предоставление субсидии СОНКО Пучежская районная ветеранская организация на 29 000 рублей на индексацию расходов за счет дополнительных источников.