ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Совета ЛМР «О внесении изменений и дополнений

в решение о бюджете Лахденпохского муниципального района

на 2023год и плановый период 2024 и 2025 годов»

Основные положения.

Проект решения Совета ЛМР «О внесении изменений в решение Совета Лахденпохского муниципального района «О бюджете Лахденпохского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» вносится в части уточнения показателей как текущего 2023 года, так и планового периода 2024-2025 годов.

Необходимость внесения изменений в решение о бюджете на 2023 год обусловлена:

1. Принятием постановлений Правительства Республики Карелия, утверждающих распределение объемов межбюджетных трансфертов (субсидий) бюджету Лахденпохского муниципального района;
2. Уточнением прогнозных показателей поступления доходов;
3. Увеличением объемов бюджетных ассигнований по расходам;
4. Перераспределением выделенных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов, по ходатайству главных распорядителей бюджетных средств.

Изменение основных характеристик бюджета на 2023 год.

Проектом предлагается утвердить уточненные основные характеристики бюджета Лахденпохского муниципального района на текущий год:

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено по бюджету | Предложения по корректировкам | Параметры проекта бюджета |
| 1. Доходы | 694 701,47 | 698 891,53 | 4 190,06 |
| 2. Расходы | 717 301,47 | 717 491,53 | 190,06 |
| 3. Дефицит | 22 600,00 | 18 600,00 | 4 000,00 |

Обоснования изменений доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета Лахденпохского района представлены в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

**Прогноз изменения доходов.**

Проект предусматривает увеличение прогноза поступления доходов в бюджет в 2023 году на 4 190,06 тыс. рублей, в том числе за счет:

1) увеличения налоговых и неналоговых доходов бюджета на сумму 4 447,36 тыс. рублей, а именно:

- уменьшения единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 783 тыс. рублей с учетом снижения дифференцированного норматива по району (на 40,7 процентов в сравнении с 2022 годом);

- увеличения единого сельскохозяйственного налога на 26 тыс. рублей по фактическому поступлению;

- увеличения платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности по фактическому поступлению на 0,05 тыс. рублей;

- увеличения доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена на территории городского поселения на 325 тыс. рублей по фактическому поступлению;

- увеличения платы за негативное воздействие на окружающую среду на 20 тыс. рублей в соответствии с уточненным прогнозом ГАДБ;

- увеличения прочих доходов от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов на 5,45 тыс. рублей по фактическому поступлению;

- увеличения доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов по фактическому поступлению на 670 тыс. рублей;

- увеличения доходов от продажи земельных участков по фактическому поступлению на 3 900 тыс. рублей;

- увеличение поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба по фактическому поступлению на 283,86 тыс. рублей;

2) уменьшения за счет средств безвозмездных поступлений на 257,3 тыс. рублей, а именно:

- предоставления дотации в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов (далее – дотация) в сумме 372,4 тыс. рублей;

- увеличения средств субсидии на реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия «Совершенствование социальной защиты граждан» (в целях организации отдыха детей в каникулярное время) на 504 тыс. рублей;

- уменьшения средств субвенции по выплате компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, за исключением государственных образовательных организаций Республики Карелия на 1 133,7 тыс. рублей.

Изменение параметров бюджета по доходам в соответствии с классификацией доходов на 2023 год изложено в приложении 1 к пояснительной записке.

Изменение параметров поступления доходов по главным администраторам доходов бюджета Лахденпохского муниципального района на 2023 год представлены в приложении 3 к пояснительной записке.

Изменение параметров поступления межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджета Республики Карелия бюджету Лахденпохского муниципального района в 2023 году, представлены в приложении 5 к пояснительной записке.

**Изменение объема и структуры расходов.**

Предлагаемые изменения объема и структуры расходов бюджета Лахденпохского района обусловлены необходимостью корректировки объемов бюджетных ассигнований как уже принятых на 2023 год, так и вновь принимаемых расходных обязательств, в целом на 190,06 тыс. рублей.

За счет средств безвозмездных поступлений в бюджет района планируется уменьшение бюджетных ассигнований на сумму 257,3 тыс. рублей в соответствии с целями предоставления межбюджетных трансфертов. Сумму дотации в полном объеме предлагается направить на увеличение заработной платы сотрудникам МУ «РУО и ДМ» в связи с повышением окладов на 5,5 процента.

За счет средств местного бюджета увеличиваются бюджетные ассигнования на 447,4 тыс. рублей, в том числе:

- на заработную плату работникам казенных учреждений в связи с повышением на 5,5%, за работу в выходные дни, компенсация при увольнении – 813,8 тыс. рублей (в том числе МКУ «ХУ» - 501,00 тыс. рублей, МКУ «ЦБ» -73,0 тыс. рублей, МКУ КИО ЖКХ – 108,6 тыс. рублей, МУ «РУО и ДМ» 101,22 тыс. рублей, реализация мероприятий в рамках государственной программы РК «Совершенствование социальной защиты граждан» (софинансирование отдых детей в каникулярное время) - 30,0 тыс. рублей;

- на закупку товаров, работ и услуг в сфере ИКТ, проведение ремонтных работ, приобретение генератора для МУП «Аптека №17», средства на перемещение архивных документов – 656,3 тыс.рублей;

- на приобретение и монтаж системы видеонаблюдения(включая wi-fi) на территории и в здании ФОКа, где будет установлена умная площадка (МБУ ДО «ЛРСШ») -510,8 тыс. рублей;

- на проведение ремонта муниципального жилья– 450,00 тыс. рублей;

- на погашение задолженности по оплате коммунальных услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами ( Лахденпохская СОШ, Таунанская СОШ) – 162,1 тыс. рублей;

- на реализацию дополнительной образовательной программы федерального стандарта спортивной подготовки детей по лыжным гонкам в МБУ ДО «ЛРСШ» - 381,7 тыс. рублей;

- уменьшение зарезервированных средств - 3 329,8 тыс. рублей;

- на оплату проезда работников учреждений района к месту проведения отпуска и обратно – 124,6 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий МП «Развитие образования в Лахденпохском муниципальном районе» (выявление и поддержка одаренных детей, признание заслуг талантливой молодежи) – 155,0 тыс. рублей;

- на исполнение судебных актов – 203,8 тыс. рублей;

- на оплату НДС от продажи имущества физическому лицу, прочих налогов – 117,4 тыс. рублей;

- на нужды образовательных учреждений- 201,6 тыс. рублей (на разработку программ энергосбережения для образовательных организаций, ремонт видеокамеры в Мийнальской ООШ, замена светильников в д/с «Радуга, программа производственного контроля в Таунанской НОШ, софинансирование отдыха детей в каникулярное время).

В результате вносимых изменений полностью обеспечена бюджетными ассигнованиями оплата коммунальных услуг на 2023 год, а так же в полном объеме заложены средства на выплату заработной платы.

Проектом Решения предлагается утвердить внесенные изменения в сводную бюджетную роспись, произведенные в соответствии со статьей 217 БК РФ.

**Программа муниципальных внутренних заимствований.**

Проектом решения предлагается внести изменения в программу муниципальных внутренних заимствований Лахденпохского муниципального района на 2023 и плановый период 2024 и 2025 годов (приложение № 12, таблицы 1,2,3) - на 2023 год запланировано снижение суммы привлечения средств коммерческого кредита на 4 000,0 тыс. рублей. Изменяются объемы погашения долга в период 2026 года на 4000,0 тыс. рублей. Так же уменьшаются верхние пределы муниципального долга на 01.01.2024 года, 01.01.2025 года и 01.01.2026 года, что отражено в текстовой части проекта решения.

**Дефицит.**

Вносимые изменения приведут к снижению размера дефицита бюджета Лахденпохского муниципального района в 2023 году на 4 000,00 тыс. рублей. Размер дефицита составит 18 600,00 тыс. рублей.

Проектом предлагается утвердить в составе источников финансирования дефицита бюджета снижение остатков на счете бюджета в размере 18 600,00 тыс. рублей.

Начальник финансового управления

Администрации Лахденпохского муниципального района Т.В. Сергушкина