**Пояснительная записка к проекту Решения о внесении изменений**

**в бюджет Юргинского муниципального округа от \_\_.10.2022 года № \_\_\_-НА**

Проектом решения изменены основные характеристики бюджета Юргинского муниципального округа на **2022** год:

общий объем доходов бюджета Юргинского муниципального округа в сумме **1 290 879,5 тыс. руб**.;

общий объем расходов бюджета Юргинского муниципального округа в сумме **1 301 378,2** **тыс. руб.**

Дефицит бюджета установлен в сумме **10 498,7** **тыс. руб.,** в том числе погашение муниципального долга 866,8 тыс. руб.

**ДОХОДЫ**

С учётом вносимых изменений доходы бюджета Юргинского муниципального округа на 2022 год **увеличены** в целом **на 54 707,9** **тыс. руб.** и составят **1 290 879,5 тыс. руб**.

1. Прогнозируемый план **по налоговым и неналоговым доходам** **увеличен на** **10 266,0 тыс. руб**., в том числе:

1.1. По **налоговым доходам** план **увеличен на 3 424,0** **тыс. руб**.:

- налог на доходы физических лиц **увеличен на** **2 920,0 тыс. руб**. (*в связи с повышением с 01.06.2022 года на 10% фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений Юргинского МО в соответствии с постановлениями Правительства Кемеровской области-Кузбасса от 17.06.2022 № 378 «Об увеличении фондов оплаты труда работников государственных учреждений Кемеровской области-Кузбасса»*);

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) **увеличен на**  **1 100,0 тыс. руб**. (*в связи с переходом некоторых плательщиков патентной системы налогообложения на УСН*);

- единый налог на вмененный доход **увеличен на** **22,0 тыс. руб.** (*в связи с оплатой задолженности прошлых лет*);

- единый сельскохозяйственный налог **увеличен на 262,0 тыс. руб.** (*в связи с оплатой задолженности*);

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения **уменьшен на 880,0 тыс. руб.** (*в связи со снижением потенциального дохода для расчета патента в таких видах деятельности, как розничная торговля, общественное питание, и произведенными перерасчетами на основании Закона № 63-ОЗ от 30.06.2021г. «О внесении изменений в закон Кемеровской области "О введении патентной системы налогообложения и о признании утратившими силу некоторых законодательных актов Кемеровской области", а также переходом некоторых плательщиков на УСН*);

1.2. По **неналоговым доходам** план **увеличен на** **6 842 ,0 тыс. руб.**:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности **увеличены на 5 357,0 тыс. руб.** (*в связи с проведенной инвентаризацией договоров поступила задолженность за предыдущие периоды, а также в связи с увеличением коэффициентов применяемых при расчете договоров аренды земельных участков отдельных категорий земель*)**;**

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства **увеличены на 1 098,0 тыс. руб.** (*в связи поступлением дополнительных доходов в виде возврата денежных средств в сумме 577,0 тыс. руб. по энергосервисному договору ("Томскэнерго сбыт"), а также взысканных денежных средств от физических лиц по исполнительным производствам*);

**-** доходы от продажи материальных и нематериальных активов **увеличены на 150,0 тыс. руб.** (*в связи с дополнительным поступлением доходов от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности*);

- штрафы, санкции возмещение ущерба **увеличены на 164,0 тыс. руб.**  (*в связи с поступлением пеней по договорам аренды за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена*).

- инициативные платежи **увеличены на 73,0 тыс. руб.** (*в связи с дополнительным поступлением платежей от физических и юридических лиц на реализацию проектов инициативного бюджетирования «Твой Кузбасс - твоя инициатива»*).

2. Согласно Закона Кемеровской области - Кузбасса от 28.09.2022 N 101-ОЗ "О внесении изменений в Закон Кемеровской области - Кузбасса «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» план по безвозмездным поступлениям из областного бюджета **увеличен на 67 039,3 тыс. руб.**, в том числе:

- объем дотаций **увеличен на 37 042,0** **тыс. руб.**;

- объём субсидии **увеличен на 1 363,4 тыс. руб.**;

- объём субвенции **увеличен на 30 633,9 тыс. руб.**

**-** иные межбюджетные трансферты **уменьшены на 2 000,0 тыс. руб.**

1. Прочие безвозмездные поступления **уменьшены на** **22 597,4 тыс. руб.**

**РАСХОДЫ**

Общий план по расходам на 2022 год **увеличен на 54 707,9 тыс. руб.** по следующим направлениям расходов:

1. Субвенции, субсидии и иные межбюджетные трансферты распределены согласно целевому направлению между администраторами данных МБТ, план по расходам **увеличен на** **29 997,3 тыс. руб.** из них:

1.1. Управлению по обеспечению жизнедеятельности и строительству ЮМО план **увеличен на 13 052,8 тыс. руб.** в том числе за счет увеличение плана на 23 516,5 тыс. руб. по следующим направлениям расходов:

*- на компенсацию (возмещение) выпадающих доходов план увеличен на 22 303,1 тыс. руб.;*

*- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, осуществляемых за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации, в том числе за счет субсидий из бюджетов субъектов Российской Федерации местным бюджетам план увеличен на 1 213,4 тыс. руб.*;

за счет уменьшения плана на 10 463,7 тыс. руб. (*на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений);*

1.2. Управлению образования план **увеличен на 11 681,1 тыс. руб**. в том числе за счет увеличение плана на 17 195,2 тыс. руб. по следующим направлениям расходов:

*- на обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, в части ФОТ +10% с 01.06.2022г план увеличен на 14 504,9 тыс. руб.;*

*- на обеспечение деятельности по содержанию организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей МКУ «Детскому Дому «Надежда», план увеличен на 2 183,8 тыс. руб. (из них в части ФОТ +10% с 01.06.2022г на 817,0 тыс. руб. и прочих расходов на 1 366,8 тыс. руб.);*

*- на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, в части ФОТ +10% с 01.06.2022г план увеличен на 138,5 тыс. руб.;*

*- на организацию круглогодичного отдыха, оздоровления и занятости обучающихся план увеличен на 200,0 тыс. руб.;*

*- на реализацию мероприятий по капитальному ремонту и оснащению образовательных организаций план увеличен на 168,0 тыс. руб.*

за счет уменьшения плана на 5 514,1 тыс. руб. по следующим направлениям расходов:

*- на осуществление назначения и выплаты денежных средств семьям, взявшим на воспитание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, предоставление им мер социальной поддержки, осуществление назначения и выплаты денежных средств лицам, находившимся под попечительством, лицам, являвшимся приемными, план уменьшен на 3 294,1 тыс. руб.;*

*- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам план уменьшен на 2 000,0 тыс. руб.;*

*- на компенсацию части платы за присмотр и уход, взимаемой с родителей (законных представителей) детей, осваивающих образовательные программы дошкольного образования, план уменьшен на 200,0 тыс. руб.;*

*- на обеспечение зачисления денежных средств для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на специальные накопительные банковские счета план уменьшен на 20,0 тыс. руб.*

1.3. Управлению социальной защиты населения план **увеличен на 5 118,1 тыс. руб.** по следующим направлениям расходов:

*- на выплаты социального пособия на погребение и возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению план увеличен на 100,0 тыс. руб.;*

*- на меры социальной поддержки отдельных категорий граждан план увеличен на 22,0 тыс. руб.;*

*- УСЗН на ФОТ органов местного самоуправления (+10% с 01.06.2022г) план увеличен на 467,1 тыс. руб.;*

*- МКУ «КЦСОН» на ФОТ работников (+10% с 01.06.2022г) план увеличен на 2 850,0 тыс. руб.;*

*- МКУ «СРЦН «Солнышко»» план увеличен на 1 679,0 тыс. руб. (из них на ФОТ работников (+10% с 01.06.2022г) в сумме 1 112,8 тыс. руб., на коммунальные услуги в сумме 202,8 тыс. руб., на прочие расходы в сумме 363,4 тыс. руб.).*

1.4. Управлению сельского хозяйства план **увеличен на 100,0 тыс. руб.** (*на* о*рганизацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев*);

1.5. Администрации ЮМО **план увеличен на 45,3 тыс. руб.** в том числе за счет увеличение плана на 65,3 тыс. руб. по следующим направлениям расходов:

- *на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов, в части ФОТ (+10% с 01.06.2022г)* план увеличен на 45,3 тыс. руб.;

- *на создание и функционирование комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав, в части ФОТ (+10% с 01.06.2022г*) план увеличен на 20,0 тыс. руб.;

за счет уменьшения плана на 20,0 тыс. руб. (*на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации*)

1. За счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов (распоряжение Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 23.09.2022г №545-р) Управлению образованием **увеличен** план по расходам **на 10 000,0 тыс. руб.** на проведение ремонтных работ в МКОУ «Большеямской ООШ имени Сергея Грезина» (*на капитальный ремонт кровли, замену окон, установку противопожарной двери*) и МБОУ «Тальской СОШ» (*на текущий ремонт кровли в дошкольном отделении, а также на ремонт пищеблока: ремонт помещений, электромонтажные работы, вентиляция*).

3. За счет увеличения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, а также прогнозируемого увеличения плана по доходам и уменьшения прочих безвозмездных поступлений **увеличен** план по расходам **на 14 710,6 тыс. руб**., из них:

3.1. Управлению образования план **увеличен на 8 712,0 тыс. руб.** (*на обеспечение деятельности по оказанию услуг подведомственных учреждений – 2 635,6 тыс. руб., на погашение кредиторской задолженности перед МУП «Комфорт» за НДС по аутсорсингу – 1 987,2 тыс. руб.,* *на частичное погашение кредиторской задолженности за тепло, ГВС и электроснабжение – 1 525,5 тыс. руб., на ремонт крыльца и замену дверей в МКОУ «Зимниковской ООШ» - 2 000,0 тыс. руб., на реализацию мероприятий по патриотическому воспитанию детей и молодёжи – 369,5 тыс. руб., на погашение штрафа за пандус в МБОУ «Верх-Тайменской ООШ» и МБОУ «Большеямской ООШ» – 100,0 тыс. руб., на мероприятия по поддержке одаренных детей – 30,0 тыс. руб., на мероприятия в рамках конкурсного движения «Лесенка успеха» и «Учитель года» - 64,2 тыс. руб.*);

3.2. Управлению культуры план **увеличен на 3 616,2 тыс. руб.** (*на текущий ремонт СДК д.Пятково – 350,0 тыс. руб.,* *на приобретение материалов для ремонта отопления в Белянинском СК – 128,8 тыс. руб., на оплату коммунальных услуг – 1 965,6 тыс. руб., на приобретение баяна – 605,0 тыс. руб., на услуги связи - 183,5 тыс. руб., на услуги охраны, обслуживание тревожной кнопки и систем пожарной сигнализации – 67,4 тыс. руб., на приобретение ЦБ новой версии программы 1С и несгораемого сейфа – 139,0 тыс. руб., на приобретение офисных кресел и стульев в МАУК «ЮМЦКС» - 36,6 тыс. руб., на реализацию мероприятий по развитию физической культуры (за счет безвозмездных поступлений) – 140,3 тыс. руб.);*

3.3. Администрации ЮМО план **увеличен на 2 146,2 тыс. руб.** (*на оплату задолженности по исполнительному листу (за использование опор ЛЭП для приборов освещения за 2020г и 2021г) – 668,0 тыс. руб., на ликвидацию несанкционированных свалок – 489,2 тыс. руб., на приобретение бумаги А4 – 300,0 тыс. руб., на содержание мест захоронения – 168,5 тыс. руб., на оплату налогов, пошлин и сборов, а также прочих налогов и иных платежей – 66,8 тыс. руб., на проведение мероприятий в ЮМО – 267,2 тыс. руб., на реализацию мероприятий по обеспечению пожарной безопасности – 94,6 тыс. руб., на мероприятия по благоустройству – 64,0 тыс. руб., на командировочные расходы (аппарат) - 27,9 тыс. руб.);*

3.4. Управлению социальной защиты населения план **увеличен на 156,2 тыс. руб.** (*на пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности ЮМО, и муниципальным гражданским служащим ЮМО – 156,1 тыс. руб., на услуги связанные с доставкой муниципальных пенсий - 0,1 тыс. руб.*);

3.5. Комитету по управлению муниципальным имуществом план **увеличен на 80,0 тыс. руб.** (*на коммунальные услуги – 10,0 тыс. руб., на оценку – 70,0 тыс. руб.*).

1. За счет перераспределения расходов местного бюджета в бюджет ЮМО внесены следующие изменения:

4.1. **Уменьшен** план расходов Администрации ЮМО **на 40,3 тыс. руб.** (*за счет экономии по расходом на обеспечение деятельности органов муниципальной власти в части фонда оплаты труда - выплаты муниципальным служащим*);

4.2. **Увеличен** план расходов **на 40,3 тыс. руб.** (*на обеспечение деятельности органов муниципальной власти в части фонда оплаты труда - выплаты муниципальным служащим*) из них:

- Совету народных депутатов ЮМО увеличен план на 4,1 тыс. руб.

- Управлению культуры увеличен план на 36,2 тыс. руб.

Заместитель главы

Юргинского муниципального округа

- начальник Финансового управления Е.В.Твердохлебов