**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Думы Кировского муниципального района «О внесении**

**изменений в решение Думы Кировского муниципального района от 08.12.2022 года № 95-НПА «О районном бюджете Кировского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»**

На основании статьи 24 Устава Кировского муниципального района, статьи 42 «Положения о бюджетном устройстве, бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Кировском муниципальном районе», принятого Думой Кировского муниципального района №155-НПА от 11.10.2018г., глава администрации Кировского муниципального района направляет на рассмотрение Думой Кировского муниципального района проект решения Думы Кировского муниципального района «О внесении изменений в решение Думы Кировского муниципального района от 08.12.2022 года № 95-НПА «О районном бюджете Кировского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Пояснительная записка содержит разъяснения к проекту нормативного правового акта о бюджете района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, как к доходной, так и к расходной части бюджета.

**2023 год**

Основные характеристики районного бюджета на 2023 год с учетом предлагаемых изменений представлены в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено на 2023 год (116-НПА от 27.04.2023г.) | Предлагаемые уточнения на май 2023 года | Отклонение (+,-) |
| Общий объем доходов | 659932,63375 | 675 959,63375 | +16027,00000 |
| Общий объем расходов | 704547,06157 | 721 252,59546 | +16705,53389 |
| Дефицит районного бюджета | -44 614,42782 | -45292,96171 | +678,53389 |

При очередном уточнении бюджета 2023 года общая сумма доходов в целом увеличена на 16027,00000 тыс. руб., в том числе по:

*-Безвозмездным поступлениям увеличена на 15 000,00000 тыс. руб.:*

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование безвозмездного поступления | Утверждено  на 2023г. | Предлагаемые уточнения на июнь 2023 года (+/-) | Уточненный план на 2023 год | Основания уточнения |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности | 10840,16206 | +15 000,00000 | 25840,16206 | Постановление Правительства Приморского края от 20.06.2023 № 415 пп «О внесении изменений в постановление Правительства Приморского края от 15.05.2023 № 316-пп «Об утверждении распределения дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов  на 2023 год |
| ИТОГО | 10840,16206 | +15 000,00000 | 25840,16206 |  |

*По налоговым и неналоговым доходам увеличение на 1027,00000 тыс. руб.*, из них:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено  на 2023г. | Предлагаемые уточнения на июнь 2023 года (+/-) | Уточненный план на 2023 год | Основания уточнения |
|  | | | | |
| Единый сельскохозяйственный налог | 2425,17792 | +133,000 | 2425,31092 | Исполнение на 22.06.2023 - 2525,329 тыс. руб. |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений | 550,000 | +894,000 | 1444,000 | Продажа на территории Кировского ГП земельного участка (норматив распределения - 50%) |
| **Итого** |  | **1027,000** |  |  |

**В целом расходная часть районного бюджета в 2023 году увеличена на 16705,53389тыс. руб., в связи с:**

при этом увеличена доходов в целом на 16027,00000тыс. руб. из них за счет краевого бюджета текущего года увеличение на 15000,00000 тыс. руб. ( постановление Правительства Приморского края № 415-пп от 20.06.2023гг О внесении изменений в Постановление Правительства Приморского края от 15.05.2023 № 316-пп «Об утверждении распределения дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов на 2023 год), а также за счет уточнения собственных средств в сторону увеличения на 1027,00000 тыс.руб., за счет уточнения остатков сумме 678,53389 тыс. руб.

**Расходы районного бюджета**

**в рамках муниципальных программ Кировского муниципального района**

**Муниципальная программа** «**Развитие образования в Кировском муниципальном районе на 2023-2027 гг.»** увеличена на +13850,50000 тыс. руб.

(тыс. руб.)

| Наименование муниципальной программы, подпрограммы | Утвержденный бюджет на 2023 год | Бюджет с учетом изменений | Отклонение |
| --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа «Развитие образования в Кировском муниципальном районе на 2023-2027 гг.»** | **498 791,91027** | **512641,91027** | **+13850,00000** |
| Подпрограмма № 1 «Развитие и поддержка муниципальных образовательных учреждений» | 329674,26286 | 338644,46286 | +8970,20000 |
| Подпрограмма № 2 «Развитие дошкольного образования в Кировском муниципальном районе» | 91126,74997 | 94756,54997 | +3629,80000 |
| Подпрограмма № 3 «Безопасность образовательных учреждений» | 1690,000 | 1690,000 | 0,00 |
| Подпрограмма № 4 «Развитие внешкольного образования» | 23981,131 | 25181,131 | +1200,00000 |
| Подпрограмма № 5 «Переподготовка и повышение кадров» | 50,000 | 100,000 | +50,00000 |
| Подпрограмма № 6 «Организация отдыха детей» | 2867,61750 | 2867,61750 | 0,00 |
| Подпрограмма № 7 «Другие вопросы в области образования» | 49169,14894 | 49169,14894 | 0,00 |
| Подпрограмма № 8 «Молодежь Кировского района» | 150,000 | 150,000 | 0,00 |
| Подпрограмма № 9 «Предупреждение развития наркомании в районе» | 83,000 | 83,000 | 0,00 |

**Подпрограмма №1 «Развитие и поддержка муниципальных образовательных учреждений»** увеличена в целом на 8970,200 тыс. руб., в том числе:

Увеличены на:

За счет средств краевого бюджета (сбалансированность)

+ 7950,000 тыс. руб. на «Мероприятия по развитию и поддержке образовательных учреждений» приобретение мебели, шифера; замену окон, дверей в школах (указано в приложении);

+ 1050,000 тыс.руб. на выполнение муниципального задания школ

*За счет средств местного бюджета*:

+10,100 тыс. руб. на «Мероприятия по развитию и поддержке образовательных учреждений» (оплата договоров по ПСД по капитальному ремонту системы АПС и оповещения , в т.ч МБОУ ООШ Шмаковка -4,300 тыс. руб., МБОУ ООШ Марьяновка – 5,800 тыс.руб.)

Уменьшены на:

-39,900 тыс. руб. по мероприятиям «Расходы на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений, в целях софинансирования которых из бюджета Приморского края предоставляются субсидии»

**Подпрограмма № 2 «Развитие дошкольного образования в Кировском муниципальном районе» увеличена на +3629,8000 тыс. руб., в том числе:**

Увеличены на:

*За счет средств краевого бюджета (сбалансированность)*

+ 3600,000 тыс. руб. на «Мероприятия по развитию и поддержке дошкольных образовательных учреждений» приобретение мебели, шифера; замену окон, дверей в садах (указано в приложении);

*За счет средств местного бюджета*:

+29,800 тыс. руб. на «Мероприятия по развитию и поддержке дошкольных образовательных учреждений» (оплата договоров ПСД по капитальному ремонту системы АПС и оповещения, в т.ч МБОУ Д/С№6 – 9,300 тыс. руб., МБОУ Д/С№1 – 20,500 тыс.руб.)

**Подпрограмма № 4 «Развитие внешкольного образования» увеличена в целом на +1200,000 тыс. руб., в том числе:**

*За счет средств краевого бюджета (сбалансированность)*

**+**600,00 тыс. руб. - субсидии бюджетному учреждению МБУ ДО ДЮСШ Патриот на иные цели (Мероприятия по развитию и поддержке учреждений дополнительного образования)согласно приложения));

+600,000 тыс. руб. - субсидии бюджетному учреждению МБУ ДО ДЮЦ кп. Горные на иные цели (Мероприятия по развитию и поддержке учреждений дополнительного образования)согласно приложения)

**Подпрограмма № 5 «Переподготовка и повышение кадров» увеличена в 50,000 тыс. руб., в том числе:**

Увеличены:

+50,00000 тыс. руб.выезд учителей -экспертов на проверку экзаменационных работ, повышения квалификации, переподготовка педагогических кадров.

**Муниципальная программа «Сохранение и развитие культуры в Кировском муниципальном районе на 2023-2027 годы»** увеличена на +1200,000 тыс. руб.

(тыс. руб.)

| Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия | Утвержденный бюджет на 2023 год | Бюджет с учетом изменений | Отклонение |
| --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа «Сохранение и развитие культуры в Кировском муниципальном районе на 2023-2027 годы»** | **30557,71418** | **31757,71418** | **+1200,00000** |
| Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания клубными учреждениями МБУ КДЦ Кировского муниципального района | 8788,74915 | 8788,74915 | 0,000 |
| Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания межпоселенческой центральной библиотекой МБУ КДЦ Кировского муниципального района | 3082,66500 | 3082,66500 | 0,000 |
| Мероприятия по комплектованию книжных фондов и обеспечению информационно- техническим оборудованием библиотек | 169,70202 | 169,70202 | 0,000 |
| Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания районным музеем им. В.М. Малаева и культурно-этнографическим музеем-комплексом «Крестьянская усадьба. Начало ХХ века» с. Подгорное МБУ КДЦ Кировского муниципального района | 1796,552 | 1796,552 | 0,000 |
| Финансовое обеспечение (бухгалтерский учет) | 1242,512 | 1242,512 | 0,000 |
| Финансовое обеспечение на выполнение муниципального задания школ искусств Кировского муниципального района | 14467,433 | 14467,433 | 0,000 |
| Мероприятия по приобретению музыкальных инструментов и художественного инвентаря для учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры | 1010,10101 | 1010,10101 | 0,00 |
| Мероприятия по развитию и поддержке учреждений дополнительного образования | 0,000 | 1200,00000 | +1200,00000 |

**Мероприятия по развитию и поддержке учреждений дополнительного образования** увеличение на +1200,000 тыс. руб., в том числе:

МБУ ДО КДШИ +600,000 тыс. руб. (частичная перепланировка перегородок, установка дверей, линолеум);

МБУ ДО ГДШИ +600,000 тыс. руб. (замена окон, двери ПВХ, стеллаж ИЗО).

**Муниципальная программа «Развитие и осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах Кировского муниципального района» на 2023-2027 гг.»** в данной программе перераспределены следующие расходы за счет местного бюджета:

| Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия | Утвержденный бюджет на 2023 год | Бюджет с учетом изменений | Отклонение |
| --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Кировском муниципальном районе на 2023-2027 годы»** | **27615,05099** | **27615,05099** | **0,0000** |
| - содержание автомобильных дорог на территории Кировского района | 15978,05099 | -332,000 | -332,000 |
| - мероприятия направленные на проектную документацию по реконструкции моста с.Большие Ключи – с.Хвищанка | 100,00000 | 0,000 | 100,000 |
| Иные межбюджетные трансферты | 11537,000 | +332,000 | 332,000 |

**Уменьшены расходы**: с направления «содержание автомобильных дорог на территории Кировского района» в сумме 332,000 тыс. руб.,

**Увеличены расходы**: на направление «Иные межбюджетные трансферты" в сумме 332,000 тыс. руб.

Пересмотр размера иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений на содержание и ремонт автомобильных дорог исходя из снижения на 5,6 км, сумма уточнения поселениям 332,000 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Внутри поселения дороги** | **км** | **Сумма увеличения, тыс. руб.** | **Общая сумма на 2023г с учетом увеличения, тыс. руб.** |
| Горненское СП | 17,450 | 42,0000 | 1506,0000 |
| Хвищанское СП | 14,180 | 35,0000 | 1224,0000 |
| Крыловское СП | 35,050 | 84,0000 | 3024,0000 |
| Руновское СП | 39,270 | 94,000 | 3388,0000 |
| **Межпоселенч. дороги** | **км** | **сумма** |  |
| Горненское СП | 7,620 | 19,000 | 658,0000 |
| Хвищанское СП | 11,100 | 27,000 | 958,0000 |
| Крыловское СП | 7,580 | 18,000 | 654,0000 |
| Крыловское СП | 5,300 | 13,000 | 457,0000 |
| **Всего каждому поселению** | **км** | **сумма** |  |
| Горненское СП | 25,070 | 61,000 | 2164,000 |
| Хвищанское СП | 25,280 | 62,000 | 2182,000 |
| Крыловское СП | 47,930 | 115,000 | 4135,000 |
| Руновское СП | 39,270 | 94,000 | 3388,000 |

**Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальных учреждениях Кировского муниципального района на 2022-2026 годы"** увеличена на +280,000 тыс.руб.

| Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия | Утвержденный бюджет на 2023 год | Бюджет с учетом изменений | Отклонение |
| --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальных учреждениях Кировского муниципального района на 2022-2026 годы"** | **768,00000** | **1048,00000** | **280,00000** |
| Субсидии бюджетным учреждениям (образовательные учреждения) | 768,00000 | 0,000 | 0,000 |
| Мероприятия в сфере повышения энергетической эффективности (Субсидии бюджетным учреждениям (МБУ ДО «КДШИ») | 0,000 | 280,00000 | +280,000 |

**увеличены расходы:** на 280,000 тыс.руб.на установку УУТЭ (узла учета тепловой энергии) МБОУ ДО КДШИ в виду выхода из строя УУТЭ.

**Муниципальная программа "Совершенствование межбюджетных отношений и управление муниципальным долгом в Кировском муниципальном районе на 2022-2024 годы"**

| Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия | Утвержденный бюджет на 2023 год | Бюджет с учетом изменений | Отклонение |
| --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа "Совершенствование межбюджетных отношений и управление муниципальным долгом в Кировском муниципальном районе на 2022-2024годы"** | **22154,91200** | **22123,79589** | **-31,11611** |
| Обслуживание муниципального долга | 110,000 | 78,95461 | -31,04539 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений, входящих в их состав (межбюджетные трансферты) | 10728,88000 | 10728,88000 | 0,000 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета муниципального района | 7832,03200 | 7832,03200 | 0,000 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера (дотация на сбалансированность, первоочередные расходы) | 864,00000 | 864,00000 | 0,00 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера (дотация на сбалансированность, выборы сельских поселений) | 2580,00000 | 2579,92928 | -0,07072 |

**Уменьшены расходы:**

- 31,04539 тыс.руб на обслуживание муниципального долга;

- 0,07072тыс.руб. возврат неиспользованного остатка межбюджетных трансфертов (выборы в Крыловского СП)

**Расходы по непрограммным направлениям деятельности** увеличены в целом на +887,000 тыс. руб.

(тыс. руб.)

| Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия | Утвержденный бюджет на 2023 год | Бюджет с учетом изменений | Отклонение |
| --- | --- | --- | --- |
| **Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления** | **89908,31122** | **91314,31122** | **+1406,650** |
| Мероприятия непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления | 89908,31122 | 91314,31122 | +1406,650 |

**В том числе:**

**увеличены расходы** всего на 1406,650 тыс. руб. по следующим направлениям:

*по Администрации Кировского муниципального района:*

+256,650 тыс. руб. расходы направленные на выполнение работ инвентаризации кладбищ и мест захоронения, в рамках исполнения поручения Президента РФ №Пр-1330 от 09.07.2017г., в целях организации предоставления муниципальной услуги по организации похорон по принципу " одного окна", создания электронных баз данных мест погребений (захоронений, кладбищ)

*по Финансовому управлению*

1150,000тыс. руб. на выполнение работ по подготовке генерального плана и правил землепользования и застройки Руновского сельского поселения (определение Кировского районного суда от 30.05.2023г.

**Кроме того, перераспределены:**

5,250 тыс. руб. - средства резервного фонда Кировского муниципального района в соответствии с распоряжениями администрации Кировского муниципального района (на приобретение наглядной агитации с целью информирования населения о возможности поступления на военную службу в Российскую армию по контракту в рамках мероприятий общегосударственного значения (плакаты, листовки)

210,000 тыс.руб. средства резервного фонда Кировского муниципального района в соответствии с распоряжениями администрации Кировского муниципального района (на материальная помощь родственникам погибшем на СВО)

**Дефицит**

В результате предлагаемой корректировки размер дефицита районного бюджета в 2023 году изменится, и составит -45292,96171тыс. руб.

**В связи с корректировкой доходов и расходов районного бюджета внесены изменения в текстовые статьи и соответствующие приложения к Решению:**

1. В статье 1 в связи с уточнением доходной и расходной части бюджета, уточняется плановая сумма дефицита бюджета на 2023 год, на 2024 и 2025 годы уточняются плановая сумма доходной и расходной частей бюджета (уточнение трансфертов из краевого бюджета).
2. Изменения в приложение 1 «Источники внутреннего финансирования дефицита районного бюджета на 2023-2025 годы» к Решениювносятся в связи с запланированным уточнением доходов, расходов районного бюджета на 2023-2025 годы.
3. Приложения по доходам и расходам (2, 3, 4, 5) уточняются в связи с увеличением общей суммы доходов, корректировкой расходной части районного бюджета.
4. В статье 8 Решения уточняются суммы трансфертов сельским поселениям.
5. Приложение 7 уточняется в связи с уменьшением передаваемых трансфертов сельским поселениям
6. Приложение 9 уточняется в связи с увеличением передаваемых трансфертов сельским поселениям.

Начальник финансового управления М.В.Ситник

23.06.2023г.