**пояснительная записка**

**К ПРОЕКТУ**

**РЕШЕНИЯ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ**

**муниципального образования**

**городское поселение МЕЖДУРЕЧЕНСКИЙ**

**«О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 17.12.2020 года № 107**

**«О бюджете городского поселения МЕЖДУРЕЧЕНСКИЙ**

**на 2021 год**

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

*Комитет по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района*

*пгт. Междуреченский, декабрь 2021 года*

Проект решения Совета депутатов городского поселения Междуреченский «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 17 декабря 2020 года № 107 «О бюджете муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2021 и на плановый период 2022 и 2023 годы» (далее – проект РСД) вносится главой городского поселения Междуреченский.

Разработчиком проекта РСД является Комитет по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района, должностное лицо – председатель комитета по финансам и налоговой политике Галина Анатольевна Мостовых, контактный телефон 8 (34677) 32-004.

Проект РСД согласован с начальником юридическо - правового управления администрации Кондинского района.

Проект РСД вносится в соответствии со статьями 96, 217, 232 Бюджетного Кодекса РФ, Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании городское поселение Междуреченский, утвержденного решением Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 02 июня 2015 года № 140 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городское поселение Междуреченский», в целях увеличения доходной и расходной части бюджета поселения на основании уведомлений Комитета по финансам о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта имеющего целевое назначение на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, увеличения налоговых и неналоговых доходов, а так же перераспределения бюджетных ассигнований в пределах общего объема ассигнований утвержденных решением о бюджете.

Проектом РСД предлагается внести изменения в доходную, расходную части бюджета и источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 годов.

Проектом РСД предлагается утвердить следующие параметры:

1. Доходная часть на 2021 год в сумме 234 304 246,16 рублей;
2. Расходная часть на 2021 год в сумме 240 005 041,21 рублей;
3. Дефицит на 2021 год в сумме 5 700 795,05 рублей.

**Доходы**

На основании произведенного анализа исполнения доходной части бюджета на 01.12.2021 года, а также на основании обращений главных администраторов доходов бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский внесены корректировки в плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам:

В связи с фактическим исполнением **увеличены** **плановые назначения** на общую сумму **1 328 851,44 рублей**, в том числе:

единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 296 463,55 рублей;

единый сельскохозяйственный налог на 8 163,00 рублей;

налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских поселений на 71 216,15 рублей

государственная пошлина на 76 000,00 рублей;

доходы от компенсации затрат государства на 113 382,84 рублей;

штрафам, санкциям и возмещению ущерба на 763 625,90 рублей;

На основании обращения главного администратора доходов – Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Кондинского района **снижены плановые назначения** по администрируемым доходам (прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на общую сумму **325 030,94 рублей**;

На основании обращения главного администратора доходов – Управление по природным ресурсам и экологии администрации Кондинского района **увеличены плановые назначения** по администрируемым доходам на общую сумму **1 198 000,00 рублей**, из них:

-доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков увеличены на 800 000,00 рублей;

-доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений увеличены на 398 000,00 рублей.

Итого налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский по отношению к предыдущей корректировке увеличены на 2 201 820,50 рублей.

На основании уведомлений Комитета по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района о предоставлении субсидий, субвенции и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение увеличены безвозмездные поступления в объеме 785 412,32 рублей.

***В целом доходная часть бюджета поселения на 2021 год составила 234 304 246,16 рублей.***

Кроме того, руководствуясь статьёй 20 Бюджетного кодекса Российской Федерации, проектом решения внесены изменения в Приложение 2 «Перечень главных администраторов доходов бюджета муниципального образование городское поселение Междуреченский» к решению Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 17 декабря 2020 года № 107 «О бюджете муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годы».

**Расходы**

Проектом РСД предлагается утвердить расходную часть бюджета поселения на 2021 год в сумме 239 219 628,89 рублей. По отношению к уточненному бюджету поселения на 25 октября 2021 год составило **+2 201 820,50 рублей (увеличение).**

Увеличение расходной части сложилось за счет:

1) безвозмездных поступлений (уведомления Комитета по финансам и налоговой политики администрации Кондинского района о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта имеющего целевое назначение на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов).

Иные межбюджетные трансферты, направленны на выплату премии ко дню 91-летию со дня образования Ханты-Мансийского автономного округа.

2) увеличение налоговых и неналоговых доходов, направленных на благоустройство территории городского поселения Междуреченский.

Проектом решения предлагается внести изменения в расходную часть бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2021 год по следующим разделам:

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

По данному разделу предусмотрено **увеличение** плановых назначений по отношению к уточненному бюджету на 25.10.2021 года в сумме **343 227,32 рублей** и предлагается проектом РСД утвердить в сумме **37 672 373,97 рублей**, в том числе:

**Подраздел 0102** «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - по данному разделу предусмотрены средства на содержание главы городского поселения Междуреченский. **Увеличение** расходов сложилось в сумме **153 765,00 рублей**, из них:

**Увеличение на 138 800,00** **рублей** на основании обращения главы городского поселения Междуреченский А.А.Кошманова письмо от 13.12.2021 года № Вп-24826/21, с целью обеспечения потребности в заработной плате, сложившейся по причине выплат за выполнение особо важных и сложных заданий.

**Увеличение на 14 965,00** **рублей** за счет безвозмездных поступлений (уведомления Комитета по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта имеющего целевое назначение на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов) в целях выплата премии ко дню 91-летию со дня образования Ханты-Мансийского автономного округа;

**Подразделу 0104** «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - по данному разделу предусмотрены средства на обеспечение администрирования переданных полномочий и содержание специалистов администрации городского поселения Междуреченский. **Уменьшение** расходов сложилось в сумме **67 850,83 рублей**, из них:

**Уменьшение на 81 274,91 рублей** (на основании обращения заместителя главы района А.А. Мухина письмо от 17.11.2021 года №Вп-22602/21) сложилось по итогам ожидаемого исполнения за 2021 год за счет экономии расходов на оплату компенсации стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно, компенсации за санаторно-курортное лечение, листков нетрудоспособности.

**Уменьшение на 101 800,00 рублей** на основании обращения главы городского поселения Междуреченский А.А. Кошманова письмо от 13.12.2021 года № Вп-24826/21, с целью обеспечения потребности в заработной плате главы городского поселения Междуреченский, сложившейся по причине выплат за выполнение особо важных и сложных заданий, за счет экономии сложившейся листков нетрудоспособности сотрудников администрации городского поселения Междуреченский.

**Уменьшение на 5 710,08 рублей** (на основании обращения главы района А.А. Мухина письмо от 03.12.2021 года №Вп-24187/21) по итогам ожидаемого исполнения за 2021 год в части администрирования переданных полномочий.

**Уменьшение на 100 000,00 рублей** по итогам ожидаемого исполнения за 2021 год по причине экономиирасходов на оплату компенсации стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно и компенсации за санаторно-курортное лечение сотрудников выполняющие переданные полномочия в части составления, рассмотрения проекта бюджета поселения, утверждения и исполнения бюджета поселения.

**Увеличение на 209 514,00 рублей** за счет безвозмездных поступлений (уведомления Комитета по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта имеющего целевое назначение на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов) в целях выплаты премии ко дню 91-летия со дня образования Ханты-Мансийского автономного округа;

**Подразделу 0113** «Другие общегосударственные вопросы» - по данному разделу предусмотрены расходы на исполнение переданных полномочий в части: организации жилищного хозяйства и благоустройства территории поселения, вывоза и утилизации ТКО, содержание технических специалистов, компенсации расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно, компенсация за санаторно-курортное лечение и текущие расходы. **Увеличение** расходов сложилось в объеме **257 313,15 рублей**, из них:

**Увеличение на 143 418,30 рублей** на основании обращения заместителя главы района А.А. Мухина письмо от 06.10.2021 №Вп-19647/21, с целью обеспечения расходов на компенсацию расходов за санаторно-курортное лечение и компенсацию на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно сотрудников выполняющие переданные полномочия городского поселения Междуреченский МКУ «Управление МТО ОМС Кондинского района», за счет сложившейся экономией бюджетных ассигнований запланированных на организацию временных рабочих мест (общественные работы).

**Увеличение на 12 500,00 рублей** на основании обращения председателя комитета по управлению муниципальным имуществом И.П.Жуковой письмо от 16.11.2021 года №2725, с целью обеспечения расходов на компенсацию за санаторно-курортное лечение сотрудника выполняющего переданные полномочия, за счет сложившейся экономией бюджетных ассигнований запланированных на оплату коммунальных платежей в пустующих помещениях муниципального жилищного фонда.

**Увеличение на 98 774,91 рублей** на основании обращения заместителя главы района А.А.Мухина письмо от 17.12.2021 года №Вп-22602/21, с целью обеспечения расходов на содержание работников учреждения МКУ «Управление МТО ОМС Кондинского района» ответственного по исполнению переданных полномочий в части благоустройства территории городского поселения Междуреченский, за счет сложившейся экономии расходов на компенсацию за санаторно-курортное лечение, компенсацию проезда к месту отдыха и обратно, листков нетрудоспособности сотрудников выполняющих передаваемые полномочия городского поселения Междуреченский.

**Увеличение на 30 000,00 рублей** на основании обращения главы городского поселения Междуреченский А.А. Кошманова письмо от 19.11.2021 №Вп-22940/21, с целью обеспечения расходов по оплате административного штрафа за нарушение пожарной безопасности.

**Увеличение на 526 172,76 рублей** на основании обращения главы района А.А. Мухина письмо от 03.12.2021 года №Вп-24187/21, с целью обеспечения расходов на содержание работников учреждения «Управление МТО ОМС Кондинского района» ответственного по исполнению переданных полномочий в части благоустройства территории городского поселения Междуреченский, за счет сложившейся экономией бюджетных ассигнований запланированных на организацию временных рабочих мест (общественные работы) и расходов на бытовое обслуживание (помывки в бане).

**Увеличение на 1 780,00 рублей** на основании обращения главы городского поселения Междуреченский А.А.Кошманова письмо от 03.12.2021 года №Вп-24102/21, с целью обеспечения расходов на приобретение медицинских аптечек для оказания первой медицинской помощи во исполнении приказа Министерства здравоохранения РФ от 15.12.2020 года 1331н «Об утверждении требований к комплексации медицинскими изделиями аптечки для оказания первой помощи работникам», за счет сложившейся экономии бюджетных ассигнований запланированных на отлов безнадзорных животных (собак).

**Увеличение на 389 095,00** **рублей** за счет безвозмездных поступлений (уведомления Комитета по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта имеющего целевое назначение на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов) в целях выплаты премии ко дню 91-летия со дня образования Ханты-Мансийского автономного округа;

**Уменьшение на 17 500,00 рублей** на основании обращения заместителя главы района А.А.Мухина письмо от 17.11.2021 года №Вп-22602/21 в связи со сложившейся экономией на компенсацию за санаторно-курортное лечение сотрудника выполняющего переданные полномочия по формированию архивных фондов поселения.

**Уменьшение на 926 927,82 рублей** по итогам ожидаемого исполнения за 2021 год сложилось за счет экономиирасходов на оплату компенсации стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно, компенсации за санаторно-курортное лечение, листков нетрудоспособности и вакантностью ставок.

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

По данному разделу проектом предусмотрено **снижение** плановых назначений по отношению к уточненному бюджету на 25.10.2021 года **в сумме 1 298 745,79 рублей** и предлагается проектом РСД утвердить в сумме **95 202 746,99 рублей**, в том числе:

**Подразделу 0401** «Общеэкономические вопросы» - по данному подразделу предусмотрены средства на софинансирование расходов направленных на организацию временных рабочих мест (общественные работы). С**нижение** расходов сложилось в объеме **841 092,12 рублей**. В связи с эпидемиологической ситуации в Ханты-Мансийском автономном округе – Югра увеличена доля компенсации расходов автономного округа (в соответствии с законом о занятости населения в ХМАО - Югра), следовательно сократилась доля софинансирования расходов за счет средств местного бюджета.

**Подраздел 0408** «Транспорт» - по данному разделу предусмотрены средства для предоставления субсидии предприятиям, оказывающим транспортные услуги населению, **снижение** расходов сложилось в объеме **966 434,39** рублей. Экономия средств сложилась в результате проведения процедуры закупки по оказанию транспортных услуг в пассажирских перевозках в пгт. Междуреченский.

**Подраздел 0410** «Связь и информатика» **увеличение** сложилось в объеме **308 830,00 рублей**, на основании обращения главы городского поселения Междуреченский А.А. Кошманова письмо от 26.10.2021 года №897, с целью обеспечения расходов на приобретение оргтехники, за счет сложившейся экономии бюджетных ассигнований запланированных на отлов безнадзорных животных (собак).

**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Проектом РСД по данному разделу предусмотрено **увеличение** плановых ассигнований по отношению к уточненному бюджету на 25.10.2021 года в сумме **2 088 488,57** **рублей** и предлагается утвердить в сумме **97 966 351,41 рублей**, в том числе:

**Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» снижение** плановых назначение в объеме **314 843,17 рублей** за счет сложившейся экономией бюджетных ассигнований запланированных на оплату коммунальных платежей в пустующих помещениях муниципального жилищного фонда.

**Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» снижение** плановых назначение в объеме **389 849,22 рублей** за счет сложившейся экономией бюджетных ассигнований запланированных на расходы по бытовому обслуживанию (помывки в бане). Экономия средств сложилась в результате проведения процедуры заключения договора на предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов организациям предоставляющим населению услуги по помывке в бане по социально-ориетированному тарифу на территории городского поселения Междуреченский.

**Подраздел 0503 «Благоустройство»** увеличение плановых назначений в объеме **3 778 544,00 рублей**, в том числе:

**Увеличение на 199 950,72 рублей** на основании обращения директора управления капитального строительства С.В. Григоренко письмо от 26.10.2021 года №681/1 в целях обеспечения расходов на мероприятие по модернизации уличного освещения по ул.Первомайска, ул. Титова, ул. Республики, за счет сложившейся экономией бюджетных ассигнований запланированных на организацию временных рабочих мест (общественные работы).

**Увеличение на 171 886,00 рублей** за счет безвозмездных поступлений (уведомления Комитета по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района от 26.10.2021 года №855/0 о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта имеющего целевое назначение на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов) в целях обеспечения расходов на установку памятной стеллы Герою Советского Союза, генералу армии Маргелову В.Ф. в Парке Победы пгт. Междуреченский.

**Увеличение на 4 067 609,70 рублей** за счет за счет сложившейся экономией бюджета, а так же поступление сверхплановых налоговых и неналоговых доходов на мероприятия по благоустройству территории городского поселения Междуреченский (резерв).

**Уменьшение на 261 877,94 рублей** на основании обращения заместителя главы района А.А.Яковлева письмо от 18.10.2021 года №Вп-20622/21 за счет экономии и не востребованностью средств (ремонт контейнерных площадок, приобретение контейнеров для сбора ТБО,, устройство контейнерных площадок)

**Уменьшение на 398 976,80 рублей** на основании обращений главы городского поселения Междуреченский А.А. Кошманова в связи с экономией плановых назначений запланированных на отлов безнадзорных животных (собак).

**Уменьшение на 47,68 рублей** за счет снижение безвозмездных поступлений (уведомления Комитета по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта имеющего целевое назначение на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов).

**Раздел 08 «Культура, кинематография»**

Проектом РСД по данному разделу предусмотрено увеличение плановых ассигнований по отношению к уточненному бюджету на 25.10.2021 года в сумме **1 068 900,00 рублей** и предлагается утвердить в сумме **8 504 198,27 рублей**.

**Увеличение на 1 068 900,00 рублей** сложилось на основании обращения начальника управления культуры Г.В.Крыловой от 01.11.2021 года №Вп-21882/21 с целью обеспечения финансирования заработной платы сотрудников культурно-массовой работы городского поселения Междуреченский МУК «Районный Дворец культуры и искусств «Конда», за счет перераспределения с мероприятий по благоустройству территории городского поселения Междуреченский (резерв).

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»**

**Уменьшение на 49,60 рублей** по итогам ожидаемого исполнения за 2021 год, сложилось за счет экономии на расходы предусмотренных в рамках переданных полномочий на проведение массовых мероприятий на территории городского поселения Междуреченский. Данная экономия перераспределена на благоустройство территории поселения городского поселения Междуреченский (резерв).

На основании вышеизложенного, проектом РСД предлагается утвердить в новой редакции следующие приложения к решению Совета депутатов городского поселения Междуреченский от 17 декабря 2020 года № 107 «О бюджете муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»:

№ 1 – (уточнена доходная часть бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2021 год)

№ 2 – (уточнен перечень главных администраторов доходов бюджета муниципального образование городское поселение Междуреченский);

№ 3 – (уточнено распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2021 год);

№ 4 – (уточнено распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2021 год);

№ 5 – (уточнено распределение ведомственной структуры расходов бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2021 год);

№ 6 – (уточнено распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам района и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета муниципального образования городское поселение Междуреченский на 2021 год);

№ 7 – (уточнено распределение межбюджетных трансфертов передаваемых бюджету муниципального образования Кондинский район из бюджета городского поселения Междуреченский на осуществление части переданных полномочий по решению вопросов местного значения на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов);

№ 8 – (уточнены источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования городского поселения Междуреченский на 2021 год)

Председатель комитета по финансам Г.А. Мостовых

Исполнитель:

заместитель начальника отдела доходов

Наталья Николаевна Карпова

8(34677) 32-004 (доб. 2092)

заместитель начальника отдела межбюджетных

отношений и долговой политики

Нина Владиславовна Конева

8(34677) 32-004 (доп. 2123)