ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к проекту решения Думы Изобильненского городского округа Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы Изобильненского**

**городского округа Ставропольского края от 17 декабря 2021 года №565**

**«О бюджете Изобильненского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»**

Проектом Решения Думы Изобильненского городского округа Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы Изобильненского городского округа Ставропольского края «О бюджете Изобильненского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее соответственно – проект решения, решение о бюджете) предлагается внести изменения в плановые показатели доходов и расходов бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края (далее – бюджет округа), обусловленные:

1. 1) уточнением доходов и расходов на сумму межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение на основании уведомлений главных распорядителей бюджетных средств Ставропольского края;
2. 2) уточнением налоговых и неналоговых доходов бюджета округа;
3. 3) поступлением прочих безвозмездных поступлений в бюджеты городских округов сверх утвержденных плановых назначений;
4. 4) возвратом прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов
5. 4) перераспределением бюджетных ассигнований бюджета округа между главными распорядителями и направлениями расходов бюджета округа;
6. 5) внесением изменений, осуществленных в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Проектом решения предлагается изменить основные характеристики бюджета округа на 2022 год, увеличив доходы бюджета округа на 86 430 827,85 рубля, расходы городского округа на 78 746 629,83 рубля и сократить размер дефицита бюджета на 7 684 198,02 рубля.

1. С учетом предлагаемых изменений объем доходов бюджета округа в 2022 году составит 3 423 229 881,32 рубля. Объем расходов в 2022 году составит 3 614 351 186,66 рубля. Объем дефицита на 2022 год составит 191 121 305,34 рубля, источником финансирования которого являются остатки средств бюджета округа по состоянию на 1 января 2022 года в сумме 167 264 916,50 рубля и кредиты, полученные в других кредитных организациях в сумме 23 856 388,84 рубля.
2. ДОХОДЫ
3. С учетом ожидаемого и фактического поступления налоговых и неналоговых доходов по отдельным источникам доходов бюджета округа сверх утвержденных бюджетных назначений на 2022 год, прогнозов главных администраторов доходов бюджета округа предлагается увеличить план по налоговым и неналоговым доходам бюджета округа на 2022 год на 7 250 651,26 рубля, из них:
4. за счет увеличения на 8 110 252,64 рубля, в том числе:
5. налог на доходы физических лиц на 3 010 384,84 рубля на основании ожидаемого исполнения по данному источнику доходов бюджета;
6. налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 652 154,18 рубля в связи с фактическим перевыполнением утвержденных плановых назначений и наступлением всех законодательно установленных сроков уплаты, приходящихся на текущий финансовый год;
7. единый сельскохозяйственный налог на 159 462,89 рубля в связи с фактическим перевыполнением утвержденных плановых назначений и наступлением всех законодательно установленных сроков уплаты, приходящихся на текущий финансовый год;
8. государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий на 14 140,00 рубля в соответствии с фактическим перевыполнением плановых показателей по отдельным главным администраторам доходов бюджета округа, с учетом предоставленных уточненных прогнозов главных администраторов доходов бюджета округа;
9. доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков на 1 322 189,05 рубля на основании ожидаемого исполнения по данному доходному источнику бюджета округа, с учетом фактического перевыполнения плановых показателей по доходам бюджета округа, администрируемых ГКУ СК "ЗЕМЕЛЬНЫЙ ФОНД СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ";
10. доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков автономных учреждений) на 378 091,97 рубля в связи с фактическим перевыполнением плановых назначений по данному источнику доходов бюджета округа;
11. доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) (прочие доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов, в части доходов казенных учреждений) на 719 072,67 рубля в размере фактического перевыполнения плана (поступления не запланированных) доходов по отдельным подвидам доходов;
12. доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков) на 168 434,80 рубля в сумме фактического перевыполнения плановых назначений по данному источнику доходов бюджета округа;
13. прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на 14 624,00 рубля в связи с фактическим поступлением доходов сверх утвержденных плановых назначений по данному источнику доходов бюджета округа;
14. доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов на 108 830,24 рубля в соответствии с фактическим поступлением доходов сверх утвержденных плановых назначений;
15. прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов на 401 787,81 рублей в размере фактического перевыполнения плановых назначений по данному доходному источнику отдельными администраторами доходов бюджета округа;
16. доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов на 90 246,58 рубля в связи с фактическим поступлением сверх утвержденного годового плана доходов бюджета от поименованного доходного источника;

штрафы, санкции, возмещение ущерба на 853 409,20 рубля в связи с фактическим перевыполнением по отдельным источникам доходов бюджета, в основном носящих разовый характер, уточнением (перераспределением) плановых назначений по административным штрафам по отдельным кодам бюджетной классификации;

прочие неналоговые доходы на 217 424,41 рубля, в сумме фактического перевыполнения плана доходов по данному виду неналоговых доходов бюджета округа;

за счет уменьшения на 859 601,38 рубля, в том числе:

единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 27 832,96 рубля в связи с зачетами и возвратами платежей фактически произведенными налоговым органом в текущем финансовом году;

1. плата за негативное воздействие на окружающую среду на 54 100,02 рубля в размере фактического не исполнения плана по доходам на 2022 год, и наступления всех законодательно - установленных сроков уплаты авансовых платежей по платежам при пользовании природными ресурсами, приходящихся на текущий финансовый год;
2. прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов на 777 668,40 рубля на сумму ожидаемого неисполнения утвержденных плановых назначений МКУ ИГО СК «ЦКиД», МКУ «ЕДДС-112» ИГО СК, с учетом фактического перевыполнения плановых назначений по данному источнику доходов МКУ ИГО СК «Благоустройство», а так же поступления оплаты за социальный найм жилых помещений сверх утвержденных плановых назначений, и уточненного прогноза доходов от оказания платных услуг, оказываемых МКУ ИГО СК «МФЦ»;
3. Кроме того, проектом решения предлагается перераспределить плановые назначения по налогу на доходы физических лиц налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, земельному налогу между подвидами видов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации без изменений общего прогнозируемого объема поступлений от данных источников доходов бюджета округа.
4. В проекте решения предусмотрено увеличение безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации основанием, для которого служат уведомления главных распорядителей средств краевого бюджета на 79 555 406,55 рубля, в том числе:
5. за счет увеличения межбюджетных трансфертов на 82 007 956,55 рубля, из них направленных на:
6. выплату ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям на 1 645 828,86 рубля;

предоставление государственной социальной помощи малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам на 253 987,35 рубля;

выплату пособия на ребенка на 150 000,00 рублей;

ежегодную денежную выплату гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края на 14 103,50 рубля;

осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет на 13 214 671,86 рубля;

оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на 4 662 500,00 рубля;

осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно на 51 516 196,48 рубля;

оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категория граждан на 3 825 412,14 рубля;

компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме на 98 400,00 рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по социальной защите отдельных категорий граждан на 6 626 856,36 рубля;

за счет уменьшения межбюджетных трансфертов на заработную плату муниципальным служащим муниципальной службы и лицам, не замещающим должности муниципальной службы и исполняющим обязанности по техническому обеспечению деятельности органов местного самоуправления муниципальных образований, работникам органов местного самоуправления муниципальных образований, осуществляющих профессиональную деятельность по профессиям рабочих, а также работникам муниципальных учреждений на 2 452 550,00 рублей.

1. Проектом решения так же предлагается увеличить объем доходов городского округа на сумму фактически поступивших безвозмездных поступлений МКУ ИГО СК «ЦК и Д» на софинансирование программы «50/50» в размере 20 000,00 рублей.
2. Кроме того, проектом решения предлагается уменьшить общий объем доходов бюджета округа на сумму фактически осуществленных возвратов остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в размере 395 229,96 рубля.
3. С учетом предлагаемых изменений объем доходов бюджета городского округа в 2022 году увеличится на 86 430 827,85 рубля и составит 3 423 229 881,32 рубля.
4. РАСХОДЫ

Администрация Изобильненского городского округа

1. Ставропольского края

В соответствии с Решением о бюджете годовые плановые назначения, предусмотренные на 2022 год, утверждены в сумме 823 980 975,33 рубля.

Предлагается в целом **уменьшить** объем бюджетных ассигнований в сумме **3 460 747,60** рубля, из них:

\* **уменьшить** объем расходов в сумме **3 929 847,15 рубля,** в том числе:

- сокращение расходов по содержанию дорог (свободные от бюджетных обязательств ассигнования) – 2 353 877,12 рубля;

- экономия расходов по итогам конкурсных процедур по инициативному проекту «Ремонт дороги в гравийном исполнении по ул.Октябрьской в ст.Баклановской» – 30 000,00 рубля;

- экономия за счет вакансий в МКУ «Благоустройство» - 1 497 441,95 рубля;

- сокращение расходов по МКУ «ЕДДСС-112» в связи с неисполнением плана по доходам по платным услугам – 48 528,08 рубля;

\* **увеличить** расходы в сумме **469 099,55** рубля, в том числе:

1. - увеличение расходов по платным услугам МКУ МФЦ» за счет перевыполнения доходной части – 169 849,55 рубля;

- на основании распоряжений администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края «О выделении финансовых средств из резервного фонда администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края» - 299 250,00 рублей на приобретение тепловизора с последующей передачей на безвозмездной основе в федеральную собственность.

С учетом предлагаемых изменений уточненные плановые назначения на 2022 год составят 820 520 227,73 рубля.

1. Отдел имущественных и земельных отношений администрации
2. Изобильненского городского округа Ставропольского края
3. В соответствии с Решением о бюджете годовые плановые назначения, предусмотренные на 2022 год, утверждены в сумме 27 032 314,19 рубля.
4. Предлагается уменьшить объем бюджетных ассигнований в сумме 197 640,00 рублей по расходам на обеспечение охраны объектов.
5. С учетом предлагаемых изменений уточненные плановые назначения на 2022 год составят 26 834 674,19 рубля.
6. Финансовое управление администрации
7. Изобильненского городского округа Ставропольского края
8. В соответствии с Решением о бюджете годовые плановые назначения, предусмотренные на 2022 год, утверждены в сумме 78 226 529,72 рубля.
9. Предлагается **уменьшить** расходы в сумме **7 797 580,67** рубляза счет перемещения на основании распоряжений администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края, в том числе:в связи с распределением зарезервированных средств на обеспечение гарантий муниципальным служащим в сумме 27 830,00 рублей, распределение бюджетных средств из резервного фонда администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края» в сумме 7 769 750,67 рубля.
10. С учетом предлагаемых изменений уточненные плановые назначения на 2022 год составят 70 428 949,05 рубля.
11. Отдел образования администрации
12. Изобильненского городского округа Ставропольского края
13. В соответствии с Решением о бюджете годовые плановые назначения, предусмотренные на 2022 год, утверждены в сумме 1 151 667 241,05 рубля.
14. Предлагается уменьшить бюджетные ассигнования в сумме **1 349,62** рубля, из них:
15. - экономия расходов по итогам конкурсных процедур по инициативному проекту «Элементы военно-спортивной и спортивно-туристической полосы препятствий» в МБУ СОШ № 3 – 0,62 рубля;
16. - экономия расходов по итогам конкурсных процедур по инициативному проекту «Кабинет ОБЖ» в МКУ СОШ № 9 – 1 349,00 рублей.
17. С учетом предлагаемых изменений уточненные плановые назначения на 2022 год составят 1 151 665 891,43 рубля.

Отдел культуры администрации

Изобильненского городского округа Ставропольского края

В соответствии с Решением о бюджете годовые плановые назначения, предусмотренные на 2022 год, утверждены в сумме 128 250 532,73 рубля.

Предлагается **увеличить** объем бюджетных ассигнований на **682 764,59** рубля, в том числе:

- ремонт автомобиля МКУК ОМЦ – 195 180,59 рубля;

- приобретение новогодних подарков детям на Елку Главы АИГО СК – 168 000,00 рублей;

- финансирование первоочередных расходов за счет безвозмездных поступлений (программа 50х50) МКУК «Изобильненский ЦК и Д» – 20 000,00 рублей;

- на основании распоряжения АИГО СК «О выделение финансовых средств из резервного фонда администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края» на организацию и проведение праздничного мероприятия, посвященного Дню народного единства - 299 584,00 рублей.

С учетом предлагаемых изменений уточненные плановые назначения на 2022 год составят 128 933 297,32 рубля.

Управление труда и социальной защиты населения администрации

Изобильненского городского округа Ставропольского края

В соответствии с Решением о бюджете годовые плановые назначения, предусмотренные на 2022 год, утверждены в сумме 846 774 188,01 рубля.

Предлагается увеличить объем бюджетных ассигнований в сумме 82 007 956,55 рубля за счет средств краевого и федерального бюджетов на основании уведомлений министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края на социальные выплаты населению.

С учетом предлагаемых изменений уточненные плановые назначения на 2022 год составят 928 782 144,56 рубля.

Новотроицкое территориальное управление администрации

Изобильненского городского округа Ставропольского края

В соответствии с Решением о бюджете годовые плановые назначения, предусмотренные на 2022 год, утверждены в сумме 15 506 247,95 рубля.

Предлагается увеличить объем бюджетных ассигнований в сумме 26 050,00 рублей на приобретение новогодних подарков детям из отдельных категорий семей.

С учетом предлагаемых изменений уточненные плановые назначения на 2022 год составят 15 532 297,95 рубля.

Передовое территориальное управление администрации

Изобильненского городского округа Ставропольского края

В соответствии с Решением о бюджете годовые плановые назначения, предусмотренные на 2022 год, утверждены в сумме 20 723 844,13 рубля.

Предлагается в целом увеличить объем бюджетных ассигнований на 7 273 416,32 рубля, в том числе:

\* **уменьшить** расходы в сумме 0,35 рубля по итогам конкурсных процедур по инициативному проекту «Замена дверных и оконных блоков в МКУК «Гаевский СДК»;

\* **увеличить** расходы в сумме 7 273 416,67 рубля, в том числе:

- на основании распоряжения АИГО СК «О выделение финансовых средств из резервного фонда администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края» на приобретение звукового, светового оборудования, ремонт механики сцены зрительного зала МКУ «Передовой СДК» - 7 170 916,67 рубля;

- на приобретение новогодних подарков детям из отдельных категорий семей – 11 500,00 рублей:

- составление ПСД и прохождение государственной экспертизы по объекту «Капитальный ремонт здания Гаевского СДК» - 91 000,00 рублей;

С учетом предлагаемых изменений уточненные плановые назначения на 2022 год составят 20 723 844,13 рубля.

Подлужненское территориальное управление администрации

Изобильненского городского округа Ставропольского края

В соответствии с Решением о бюджете годовые плановые назначения, предусмотренные на 2022 год, утверждены в сумме 9 873 138,18 рубля.

Предлагается увеличить объем бюджетных ассигнований на 12 903,33 рубля на приобретение новогодних подарков детям из отдельных категорий семей.

С учетом предлагаемых изменений уточненные плановые назначения на 2022 год составят 9 886 047,51 рубля.

Птиченское территориальное управление администрации

Изобильненского городского округа Ставропольского края

В соответствии с Решением о бюджете годовые плановые назначения, предусмотренные на 2022 год, утверждены в сумме 39 552 622,72 рублей.

Предлагается уменьшить объем бюджетных ассигнований на 29 149,54 рубля в связи с экономией средств по содержанию памятников.

С учетом предлагаемых изменений уточненные плановые назначения на 2022 год составят 39 523 473,18 рубля.

Рождественское территориальное управление администрации

Изобильненского городского округа Ставропольского края

В соответствии с Решением о бюджете годовые плановые назначения, предусмотренные на 2022 год, утверждены в сумме 7 228 531,53 рубля.

Предлагается увеличить объем бюджетных ассигнований в сумме 66 000,00 рублей на приобретение новогодних подарков детям из отдельных категорий семей.

С учетом предлагаемых изменений уточненные плановые назначения на 2022 год составят 7 294 531,53 рубля.

Рыздвяненское территориальное управление администрации

Изобильненского городского округа Ставропольского края

В соответствии с Решением о бюджете годовые плановые назначения, предусмотренные на 2022 год, утверждены в сумме 15 811 872,80 рубля.

Предлагается уменьшить объем бюджетных ассигнований на 66 500,00 рублей, в связи с оптимизацией расходов (уменьшение объема ассигнований, свободных от бюджетных обязательств), в том числе по благоустройству территорий – 30 000,00 рублей, по проведению праздничных мероприятий – 36 500,00 рублей.

С учетом предлагаемых изменений уточненные плановые назначения на 2022 год составят 15 745 372,80 рубля.

Спорненское территориальное управление администрации

Изобильненского городского округа Ставропольского края

В соответствии с Решением о бюджете годовые плановые назначения, предусмотренные на 2022 год, утверждены в сумме 9 334 917,07 рубля.

Предлагается увеличить объем расходов в сумме 48 136,15 рубля, в том числе:

- на приобретение новогодних подарков детям из отдельных категорий семей – 20 306,15 рубля;

- за счет перемещения в связи с распределением зарезервированных средств на обеспечение гарантий муниципальным служащим в сумме 27 830,00 рубля.

С учетом предлагаемых изменений уточненные плановые назначения на 2022 год составят 9 383 053,22 рубля.

Староизобильненское территориальное управление администрации

Изобильненского городского округа Ставропольского края

В соответствии с Решением о бюджете годовые плановые назначения, предусмотренные на 2022 год, утверждены в сумме 8 343 517,29 рублей.

Предлагается увеличить объем расходов в сумме 24 864,32 рубля на приобретение новогодних подарков детям из отдельных категорий семей.

С учетом предлагаемых изменений уточненные плановые назначения на 2022 год составят 8 368 381,61 рубля.

Территориальное управление города Изобильного администрации

Изобильненского городского округа Ставропольского края

В соответствии с Решением о бюджете годовые плановые назначения, предусмотренные на 2022 год, утверждены в сумме 1 721 444,93 рубля.

Предлагается увеличить объем расходов в сумме 157 500,00 рубля на приобретение новогодних подарков детям из отдельных категорий семей.

С учетом предлагаемых изменений уточненные плановые назначения на 2022 год составят 1 878 944,93 рубля.

Также, в 2022 году, на основании заявок главных распорядителей бюджетных средств, предлагается внести изменения в распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям средств бюджета городского округа, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) и группам видов расходов без изменения общего объема расходов, в целях недопущения кредиторской задолженности.

Начальник финансового управления

администрации Изобильненского

городского округа Ставропольского края Л.И.Доброжанова