**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета депутатов**

**«Об уточнении и внесении изменений в решение Совета депутатов от 23.12.2019 г. № 53/1 р.С. «О бюджете муниципального образования «Новосергиевский район Оренбургской области» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»**

**(апрель 2020 года)**

Предлагаемые изменения в районный бюджет на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов приведут к следующим изменениям:

**Доходы районного бюджета в 2020 году** уменьшатся в целом на 10 418,3 тыс.руб. и составят 844 456,8 тыс.руб. В плановых периодах 2021 и 2022 годов доходы по итогам не подлежат изменениям.

По неналоговым поступлениям доходы районного бюджета увеличатся на 2 400,0 тыс.руб., в связи с их фактическим поступлением сверх годовых назначений, из них:

1 400,0 тыс.руб. - доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов (фактически поступило по итогам первого квартала 2020 года - 2 607,6 тыс.руб., на начало года данные поступления не планировались в районном бюджете);

1 000,0 тыс.руб. - плата за размещение отходов производства (фактически поступило по итогам первого квартала 2020 года – 1 542,9 тыс.руб., что на 1 191,3 тыс.руб. больше первоначальных плановых поступлений по данному виду дохода на начало года).

По безвозмездным поступлениям из областного бюджета доходы районного бюджета уменьшатся в целом на 12 566,6 тыс.руб., из них:

-1 392,0 тыс.руб. - субсидии бюджетам муниципальных образований на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся в общеобразовательных организациях (Уведомление министерства образования Оренбургской области №698/16 от 03.04.2020);

-8 374,3 тыс.руб. - субсидии бюджетам муниципальных образований на функционирование центров образования цифрового и гуманитарного профилей «Точка роста» (Уведомление министерства образования Оренбургской области №698/16 от 03.04.2020);

-1 894,8 тыс.руб. - субсидия бюджетам муниципальных районов на проведение капитального ремонта в спортивных залах общеобразовательных организаций, расположенных в сельской местности (Уведомление министерства образования Оренбургской области №698/16 от 03.04.2020);

-905,5 тыс.руб. - субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление переданных полномочий по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования (Уведомление министерства образования Оренбургской области №698/16 от 03.04.2020 ).

Безвозмездные поступления из бюджетов сельских советов (поселений) в доходах районного бюджета уменьшатся в целом на 251,7 тыс.руб. по межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями (в сфере культуры) , из них:

увеличатся на:

11,8 тыс.руб. по МБТ от Лапазского сельского совет ( Уведомление Администрации Лапазского сельсовета №6 от 23.03.2020 г., решение Совета депутатов №66/3 р.С. от 03.03.2020);

74,6 тыс.руб. – по МБТ от Платовского сельского совета (Уведомление Администрации Платовского сельсовета №7 от 25.03.2020 г., решение Совета депутатов №48/1 р.С. от 16.03.2020);

уменьшатся на:

-197,3 тыс.руб. по МБТ от Нестеровского сельского совета, в связи с сокращением двух штатных единиц работников культуры по 0,5 ставки в Нестеровском и Ключевском СК (Уведомление Администрации Нестеровского сельсовета №7 от 20.04.2020 г., решение Совета депутатов 52/1 р.С. от 20.04.2020);

-140,8 тыс.руб. по МБТ от Кувайского сельского совета, в связи с сокращением двух штатных единиц работников культуры по 0,5 ставки в Кувайском и Мрясовском СК (Уведомление Администрации Кувайского сельсовета №10 от 23.04.2020 г., решение Совета депутатов №53/1 р.С. от 23.04.2020).

**Расходы бюджета Новосергиевского района на 2020 год** уменьшатся в целом на 10 217,8 тыс.руб., из них:

уменьшатся на 10 418,3 в связи с уменьшением доходной части бюджета;

увеличатся на 200,5 тыс.руб. за счет увеличения планового дефицита бюджета.

Плановый период 2021 и 2022 годов по итогам без изменений.

В результате предлагаемых изменений, расходы по главным распорядителям будут распределены следующим образом:

1. **Администрации Новосергиевского района** бюджетные ассигнования увеличатся в 2020 году в целом на 289,4 тыс.руб., в том числе:

88,9 тыс.руб. – на обеспечение деятельности хозяйственного отдела администрации района (40,0 тыс.руб. – на обслуживание здания администрации по договору с ООО «Новосергиевкаагропромэнерго»; 5,0 тыс.руб. – на приобретение пылесоса; 33,9 тыс.руб. - на покраска забора здания администрации; 10,0 тыс.руб. – на покупку спецодежды сторожам) (за счет уточнения неналоговых доходов);

200,5 тыс.руб. – на проведение мероприятий, посвященных памятным (материальная помощь ветеранам ВОВ к юбилею празднования 75-летия Победы) (за счет увеличения планового дефицита бюджета).

Предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований по предложению ГРБС в целях наиболее эффективного использования бюджетных средств, обеспечения соответствия направления расходов кодам бюджетной классификации, в том числе предлагается:

перераспределить бюджетные средства в сумме 15,0 тыс.руб. с муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта на территории Новосергиевского района» на муниципальную программу «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Новосергиевском районе» на реализацию мероприятий, проводимых совместно с общественными организациями, СОНКО.

1. **Отделу образования администрации Новосергиевского района** на 2020 году бюджетные ассигнования уменьшатся в целом на -10 726,4 тыс.руб., из них:

за счет уменьшения безвозмездных поступлений из областного бюджета на -12 566,6 тыс.руб., в том числе:

-1 392,0 тыс.руб. - на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся в общеобразовательных организациях (Уведомление министерства образования Оренбургской области №698/16 от 03.04.2020);

-8 374,3 тыс.руб. - на функционирование центров образования цифрового и гуманитарного профилей «Точка роста» (Уведомление министерства образования Оренбургской области №698/16 от 03.04.2020);

-1 894,8 тыс.руб. - на проведение капитального ремонта в спортивных залах общеобразовательных организаций, расположенных в сельской местности (Уведомление министерства образования Оренбургской области №698/16 от 03.04.2020);

-905,5 тыс.руб. - на осуществление переданных полномочий по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования (Уведомление министерства образования Оренбургской области №698/16 от 03.04.2020).

за счет уточнения неналоговых доходов районного бюджета, увеличатся бюджетные ассигнования на 1 840,7 тыс.руб., в том числе:

900,5 тыс.рублей – на обеспечение текущей деятельности дошкольных образовательных учреждений;

683,8 тыс.рублей – на обеспечение текущей деятельности общеобразовательных учреждений;

89,3 тыс.рублей – на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования;

137,6 тыс.руб. - на обеспечение деятельности ДЗОЛ «Орленок» (на выплату заработной сторожам, коммунальные услуги);

14,0 тыс.руб. – на обеспечение деятельности аппарата управления в сфере образования;

15,0 тыс. руб. - на обеспечение деятельности МКУО «Управление по обеспечению деятельности образовательных учреждений Новосергиевского района Оренбургской области» (обучение ответственных по газовому хозяйству).

Предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований по предложению ГРБС в целях наиболее эффективного использования бюджетных средств, обеспечения соответствия направления расходов кодам бюджетной классификации, в том числе предлагается:

- перераспределить средства в сумме 743,3 тыс.руб. с муниципальной программы «Развитие системы образования в Новосергиевском районе» на подпрограмму «Профилактика безопасности дорожного движения» муниципальной программы «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Новосергиевском районе», в части расходов, предусматривающих реализацию мероприятий по безопасной перевозке детей образовательными организациями (страхование транспортных средств, ТО, медосмотры и обучение водителей и др.);

- перераспределить средства в сумме 300,2 тыс.руб. с муниципальной программы «Развитие системы образования в Новосергиевском районе» на подпрограмму «Энергоснабжение и повышение энергетической эффективности в Новосергиевском районе Оренбургской области» муниципальной программы «Экономическое развитие Новосергиевского района» на проведение мероприятий по повышению тепловой защиты зданий, строений, сооружений при капитальном ремонте.

1. **Новосергиевскому финансовому отделу**, как главному распорядителю бюджетные ассигнования на 2020 год в целом уменьшатся на 738,8 тыс.руб., из них:

увеличатся за счет уточнение неналоговых доходов на 441,6 тыс.руб., в том числе:

75,0 тыс. руб. – на обеспечение деятельности финансового отдела (приобретение двух компьютеров);

50,0 тыс.руб. – на предоставление прочих межбюджетных трансфертов Рыбкинскому сельсовету на решение вопросов местного значения в сфере культуры;

316,6 тыс.руб. – на предоставление дотации на сбалансированность бюджетам сельских поселений (Новосергиевскому поссовету на подготовку ПСД и госэкспертизы по ремонт учреждения культуры РДК «Салют»)

уменьшатся на -1 180,4 тыс.руб. за счет перераспределения бюджетных ассигнований с расходов по предоставлению дотации на сбалансированность Новосергиевскому поссовету (на выполнение поселком Новосергиевка функций административного центра МО), на обеспечение деятельности МБУ «Централизованная клубная система» - в связи с сокращением численности работников культуры в сельском поселении и увеличением численности работников культуры в районе.

Соответственно:

1. **Отделу культуры**, как главному распорядителю бюджетные ассигнования на 2020 год в целом увеличатся на 958,0 тыс.руб., из них:

увеличатся за счет перераспределения средств с финансового отдела на 1 180,4 тыс.руб.;

увеличатся за счет уточнения неналоговых доходов – на 29,3 тыс.руб. в целях обеспечения деятельности МБУ «ЦКС» (исполнение решения Арбитражного суда перед ООО «Природа» - решение арбитражного суда Оренбургской области №А47-11631/2019 от 21.01.2020 г.);

уменьшатся на 251,7 тыс.руб. в связи с уменьшением межбюджетных трансфертов из бюджетов сельских советов.

Предлагаемые изменения в районный бюджет повлияют на распределение бюджетных ассигнований районного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов районного бюджета на 2020 год и плановый период 20221 и 2022 годов в следующих объемах:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РзПр** | **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 01 06 | +75,0 | 0 | 0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 13 | +289,4 | 0 | 0 |
| Дошкольное образование | 07 01 | +760,8 | 0 | 0 |
| Общее образование | 07 02 | -10 977,3 | 0 | 0 |
| Дополнительное образование детей | 07 03 | +143,3 | 0 | 0 |
| Молодежная политика | 07 07 | +5,0 | 0 | 0 |
| Другие вопросы в области образования | 07 09 | +252,3 | 0 | 0 |
| Культура | 08 01 | +958,0 | 0 | 0 |
| Социальное обеспечение населения | 10 03 | -3 100,0 | -3 100,0 | -3 100,0 |
| Охрана семьи и детства | 10 04 | +2 194,5 | +3 100,0 | +3 100,0 |
| Массовый спорт | 11 02 | -5,0 | 0 | 0 |
| Иные дотации | 14 02 | -863,8 | 0 | 0 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 14 03 | **+**50,0 | 0 | 0 |
| **ИТОГО:** |  | **- 10 217,8** | **0** | **0** |

В результате вносимых изменений, бюджет Новосергиевского района составит:

по доходам:

2020 год – 844 456,8 тыс.руб.;

2021 год – 750 058,3 тыс.руб.;

2022 год – 754 519,3 тыс.руб.

по расходам:

2020 год – 862 185,8 тыс.руб.;

2021 год – 750 058,3 тыс.руб.;

2022 год – 754 519,3 тыс.руб.

Плановый дефицит бюджета Новосергиевского района на 2020 год увеличится на 200,5 тыс.руб. и составит 17 729,0 тыс.руб. Источником финансирования дефицита является остаток средств на едином счете районного бюджета на 01.01.2020 года (21 593,7 тыс.руб.).

По плановому периоду 2021 и 2022 годов бюджет района сбалансированный.

Заместитель главы администрации района

по финансовым вопросам –

начальник финансового отдела Л.И. Попова