**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Совета депутатов муниципального образования «Можгинский район» «О внесении изменений и дополнений в решение о бюджете муниципального образования «Можгинский район»**

**на 2017 год и на плановый период 2018 2019 годов»**

(к материалам сессии 15 ноября 2017 года)

Изменения в решение «О бюджете муниципального образования «Можгинский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее – решение о бюджете) вносятся в соответствии со статьями 83; 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 22 решения о бюджете.

**I. Изменения доходной части бюджета:**

 Доходную часть бюджета на 2017 год предлагается увеличить на сумму 11 364,4  за счет увеличения объема безвозмездных поступлений:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Код** | **Наименование** | **Сумма** (тыс.руб.) | **Пояснения** |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** |  | **+ 11 364,4** |  |
| **100 0000 00 0000 000** | **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **+ 249,9** |  |
| 105 03010 01 0000 110 | Единый сельскохозяйственный налог | -233,0 | Корректировка плана |
| 111 05013 05 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, госуд. собственность на которые не разгран. и которые расположены в границах сельских поселений и межпоселенческих территорий муниципальных районов | +233,0 | Корректировка плана |
| 113 01995 05 0000 130 | Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов | + 127,2 +95,4+27,3 | Фактически поступившие средства от оказания платных услуг: - тестирование ГТО (МКУ ДЮСШ) – 127,2 + 95,4 тыс.руб. - организация питания детей (Маловаложикьинская СОШ – 27,3 тыс.рублей |
| **200 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **+ 11 114,5** |  |
| **202 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **+ 11 082,5** |  |
| **202 15002 05 0000 151**  | **Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований** | **+ 1 029,757** | Распоряжение Правительства УР от 03.07.2017 № 937-р «О распределении дотации на сбалансированность»; Решение Президиума Райсовета от 12.07.2017 №12.2 «О направлении финансовой помощи на реализацию мероприятий по созданию инфраструктуры мобильной (сотовой связи)» в соответствии с соглашением заключенным с Минфином УР |
| **202 20051 05 0000 000** | **Субсидии на реализацию федеральных целевых программ** | **+ 1 282,559** | Постановление Правительства УР от 05.06.2017 № 247 О распределении субсидий по программе «Жилище» |
| **202 20077 05 0000 000** | **Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности)**  | **- 1 300** | Распоряжение Правительства УР от 230.01.2017г. № 54-р «Об утверждении Адресной инвестиционной программы Удмуртской Республики на 2017 год» (с изменениями - разработка ген. планов и правил землепользования) |
| **202 25097 05 0000 151** | **Субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом** | **+ 952,8** | Постановление Правительства УР от 22.05.2017 № 214 О распределении субсидий |
| **202 29999 05 0000 000** | **Прочие субсидии** | **+ 5 371,3** | В том числе: |
| + 2 311,2 | Постановление Правительства УР от 26.12.2016 № 550 «О распределении субсидий на 2017 на содержание автомобильных дорог местного значения по которым проходят школьные маршруты» (уведомление Мин.транс. УР от 11.08.2017) |
| + 1 631,7 | Постановление Правительства УР от 20.02.2017 № 43 «О распределении субсидий на реализацию мероприятий подпрограммы «Детское и школьное питание» (уведомление Минобраз УР от 28.08.2017) |
| + 180,6  | Постановление Правительства УР от 05.06.2017 № 246 «О распределении субсидий на организацию отдыха детей» |
| + 300 | Постановление Правительства УР от 15.05.2017 № 192 «О распределении субсидий по итогам конкурса Самый благоустроенный населенный пункт (МО Горнякское) |
| + 1 280 | Постановление Правительства УР от 15.05.2017 № 196 О распределении субсидий на обеспечение первичных мер пожарной безопасности |
| - 1 100 | Распоряжение Правительства УР от 30.01.2017 №55-р «Об утверждении перечня объектов капитального ремонта на 2017 год» (изменение – крыша Пычас ДОУ)  |
| + 16,0  | Постановление Правительства УР от 26.06.2017 № 283 О распределении субсидий на управление имуществом |
| + 169,3 | Постановление Правительства УР от 03.07.2017 №301 – О распределении субсидий на расходы по присмотру и уходом за детьми-инвалидами |
| + 500 | Постановление Правительства УР от 05.08.2017 №349 О распределении субсидий на кап. Ремонт автомобильных дорог |
| + 82,5 | Постановление Правительства УР от 29.09.2017 №408 О распределении субсидий на обеспечение деятельности ДНД |
| **202 30024 05 0000 151** | **Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъекта РФ** | **+ 1 271,2** | **В том числе:** |
|  |  | + 2,0 | Присяжные заседатели |
| - 5,455 | Единовременное пособие при всех видах устройства в семью |
| -3,9 | Организация соц.поддержки детей-сирот |
| + 1 278,6 | Вознаграждение приемному родителю |
| **202 40000 05 0000 151** | **Иные межбюджетные трансферты** | **+ 1 872,8** | В том числе: |
| + 33,4 | Распоряжение Правительства УР от 30.01.2017 №36-р На дополнительное профессиональное образование педагогических работников (уведомление Минобраз.УР от 17.07.2017) |
| + 1 632,3 | Распорядение Правительства Ур от 23.08.2017 № 1109-р О распределении иных МБТ «Доступная среда» |
| + 207,1 | Мат.помощь из фонда Главы и Правительства УР |
| **202 40014 05 0000 151** | **Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными Соглашениями** | **+ 602,0** | Соглашение с МО «Нышинское» о передаче полномочий в сумме 1,0 тыс.руб., Соглашение с МО «Можгинское» о передаче полномочий в сумме 601 тыс.рублей  |
| 207 00000 00 0000 000 | **Прочие безвозмездные поступления** | **+ 32,0** | В том числе: |
| 207 05030 05 0000 180 | Поступления в бюджет от юридических лиц  | + 32,0  | Фактическое поступление спонсорских средств на проведение мероприятий и ремонт памятников |
|  |  |  |  |

**II. Изменения расходной части бюджета:**

Расходную часть бюджета на 2017 год данным проектом решения предлагается увеличить на 12 364,4 тыс.рублей и внести следующие изменения:

**1.** Предлагается учесть в объеме бюджетных ассигнований, расходы бюджета, осуществляемые за счет **безвозмездных поступлений,** имеющих целевое назначение, полученных сверх объемов, утвержденных решением о бюджете и направленных на расходы в ходе исполнения бюджета без внесения изменений в решение о бюджете в соответствии с п.3 статьи 217 БК РФ в общей сумме 11 114,5 тыс.рублей, из них:

 за счет межбюджетных трансфертов поступающих в бюджет муниципального образования из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с нормативными правовыми актами Удмуртской Республики в сумме 10 480,5 тыс.рублей;

за счет межбюджетных трансфертов поступающих в бюджет муниципального образования из бюджетов сельских поселений в соответствии с соглашениями о передаче части полномочий на решение вопросов местного значения в сумме 602 тыс.рублей;

за счет прочих безвозмездных поступлений от юридических и физических лиц в сумме 32,0 тыс.рублей.

**2.** Учесть в проекте Решения **увеличение** бюджетных ассигнований главным распорядителям бюджетных средств в соответствии с нормативными правовыми актами Администрации муниципального образования «Можгинский район»:

1) увеличить бюджетные ассигнования Управлению образования Администрации района в сумме 249,9 тыс.рублей на реализацию мероприятий по внедрению Всероссийского комплекса ГТО и организации летнего отдыха детей-инвалидов равной сумме фактически поступивших в бюджет доходов от оказания платных услуг казенными учреждениями (МКУ ДЮСШ и Маловаложикьинская СОШ) в соответствии с заключенными договорами на оказание платных услуг в соответствии с постановлениями Администрации района от 18.05.2017 № 449; от 13.06.2017 № 539; от 20.06.2017 № 563; от 19.07.2017 № 678; от 13.09.2017 № 863; от 31.10.2017 № 1006);

2) увеличить бюджетные ассигнования Администрации Можгинского района в сумме 1 000 тыс.рублей в соответствии с постановлением Администрации района от 10.07.2017 № 645 для исполнения обязательств по исполнению контракта по объекту «Расширение газораспределительных сетей д.Лесная Поляна» за счет уменьшения остатков денежных средств на счете бюджета в связи с поступлением в бюджет в 2017 году возврата финансирования от подрядчика по претензионному письму.

**3 .** В проекте Решения учтены изменения, внесенные в Сводную бюджетную роспись, на основании нормативных правовых актов Администрации муниципального образования «Можгинский район» в связи с **перераспределением** бюджетных ассигнований по ведомственной и функциональной классификации расходов бюджета:

1) в соответствии с постановлением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 28 сентября 2017 года № 907 «Об утверждении Перечня объектов дорожного хозяйства, финансируемых за счет средств муниципального дорожного фонда в 2017 году» в новой редакции в связи с изменением перечня объектов дорожного хозяйства и видов ремонтов;

2) в соответствии с постановлением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 9 июня 2017 года № 531 «Об утверждении Адресной инвестиционной программы на 2017 год» в новой редакции в связи с изменением перечня объектов;

3) в соответствии с постановлением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 10 июля 2017 года № 636 «Об утверждении перечня капитального ремонта объектов муниципальной собственности, финансируемых за счет средств местного бюджета в 2017 году» в новой редакции в связи с изменением перечня объектов.

4) в соответствии с постановлениями Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 1 августа 2017 года № 725; от 29 сентября 2017 № 916, от 23 октября 2017 № 986 и от 3 ноября 2017 № 1017 «О перераспределении бюджетных ассигнований» предлагается учесть перераспределение бюджетных ассигнований, зарезервированных Управлению финансов по разделу 0113 «Другие общегосударственные расходы» на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы в сумме 15 161 тыс.рублей между главными распорядителями бюджетных средств на соответствующие расходы;

5) в соответствии с постановлением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 10 июля 2017 года № 635 «О перераспределении бюджетных ассигнований» предлагается учесть перераспределение бюджетных ассигнований, предусмотренных Администрации района по разделу 0113 «Другие общегосударственные расходы» в сумме 400 тыс.рублей, направленные Управлению образования для уплаты арендных платежей в связи с продлением срока аренды здания детского сада в п.Черемушки.

6) в соответствии с постановлением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 23 августа 2017 года № 790 «О перераспределении бюджетных ассигнований» предлагается учесть перераспределение бюджетных ассигнований, зарезервированных Управлению финансов по разделу 0113 «Другие общегосударственные расходы» на реализацию мероприятий Управления культуры, спорта и молодежи по обеспечению условий функционирования муниципальных учреждений культуры в сумме 1025 тыс.рублей;

9) в соответствии с постановлениями Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 29 августа 2017 года № 821 и от 9 октября 2017 № 944 «О перераспределении бюджетных ассигнований» предлагается учесть перераспределение бюджетных ассигнований, предусмотренных Администрации Можгинского района на реализацию наказов избирателей в сумме 482,397 тыс.рублей, направленных Управлению образования Администрации муниципального образования «Можгинский район» на текущий ремонт зданий общеобразовательных учреждений;

10) в соответствии с постановлением Администрации муниципального образования «Можгинский район» от 12 октября 2017 года № 962 предлагается учесть перераспределение бюджетных обязательств, зарезервированних Управлению финансов по разделу 0113 «Другие общегосударственные расходы» на реализацию мероприятий, направленных на развитие и внедрение современных информационных технологий в сфере муниципального управления в сумме 100 тыс.рублей между главными распорядителями бюджетных средств на обновление оргтехники.

**4.** Данным решением предлагаем перераспределить бюджетные ассигнования между главными распорядителями бюджетных средств исходя из ожидаемой оценки исполнения за 2017 год и приоритетности расходов:

1) *Управление финансов Можгинского района (-230 тыс. рублей):*

уменьшить ассигнования по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых органов» в сумме 331 тыс.рублей;

увеличить ассигнования по подразделу 1301 «Обслуживание муниципального долга» в сумме 1 тыс.рублей на уплату % по кредиту;

увеличить ассигнования по подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований» в сумме 100 тыс.рублей для увеличения объема дотации МО «Сюгаильское» в целях исполнения бюджетных обязательств поселения и в связи с прогнозируемым недополучением доходов в 2017 году.

2) *Районный Совет депутатов» (-168 тыс.рублей):*

 уменьшить ассигнования по подразделу 0103 «Функционирование представительных органов муниципальных образований» в сумме 68 тыс.рублей;

уменьшить ассигнования по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 60 тыс.рублей;

уменьшить ассигнования по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» в сумме 40 тыс.рублей (экономия по нормативным публичным обязательствам – выплаты Почетным гражданам);

*3) Администрация Можгинского района (-100 тыс.рублей):*

увеличить ассигнования по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» в сумме 24 тыс.рублей (в пределах норматива ФОТ);

увеличить ассигнования по подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» в сумме 371,8 тыс.рублей (в пределах норматива ФОТ);

уменьшить ассигнования по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 13,8 тыс.рублей (экономия по торгам);

уменьшить ассигнования по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 550 тыс.рублей (экономия по торгам);

уменьшить ассигнования по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» в сумме 60 тыс.рублей;

увеличить ассигнования по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» в сумме 128 тыс.рублей (нормативные публичные обязательства – доплаты к пенсиям муниципальных служащих);

*4) Управление культуры, спорта и молодежи (-1210 тыс.рублей):*

уменьшить ассигнования по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры» в сумме 1 750 тыс.рублей;

увеличить ассигнования по подразделу 0801 «Культура» в сумме 400 тыс.рублей (на приобретение угля для В.Юринского СДК);

увеличить ассигнования по подразделу 1101 «Физическая культура» в сумме 140 тыс.рублей (на спортивные мероприятия и приобретение формы);

*5)Управление образования Можгинского района (+1 708 тыс.рублей):*

увеличить ассигнования по подразделу 0702 «Общее образование» в сумме 1658 тыс.рублей (на оплату коммунальных услуг образовательными учреждениями);

увеличить ассигнования по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме 50 тыс.рублей (в пределах норматива ФОТ).

 С учетом вносимых изменений предлагаем утвердить уточненные основные характеристики бюджета в следующих объемах:

* Общий объем доходов в сумме 723 289,0 тыс.рублей;
* Общий объем расходов в сумме 730 553,5 тыс.рублей;
* Размер дефицита бюджета в сумме 7 264,5 тыс.рублей.