ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению VIII сессии V созыва Совета Элисенваарского сельского поселения «О внесении изменений и дополнений в решение III сессии V созыва

Совета Элисенваарского сельского поселения «О бюджете Элисенваарского сельского поселения на 2023 год» от 26.12.2022 г. № 3/11-5.

Администрацией Элисенваарского сельского поселения на рассмотрение VIII сессии V созыва Совета Элисенваарского сельского поселения выносится решение о внесении изменений и дополнений в решение III сессии V созыва Совета Элисенваарского сельского поселения 26.12.2022 г. № 3/11-5 года «О бюджете Элисенваарского сельского поселения на 2023 год».

1. Проектом предусмотрено увеличение утвержденного плана по доходам на 171,28 тыс. рублей (приложение №1 к пояснительной записке) в том числе:

1.1 Уменьшение планируемого поступления доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну сельских поселений (за исключением земельных участков) на 4,93 тыс. рублей (расторгнут договор).

1.2 Увеличение межбюджетных трансфертов местным бюджетам на Реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия "Развитие культуры" (на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры) на 61,06 тыс. рублей.

1.3 Увеличение планируемого поступления доходов от налога на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах сельских поселений на 2,26 тыс. рублей.

1.4 Увеличение планируемого поступления доходов от налога на доходы физических лиц, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации на 12,65 тыс. рублей.

1.5 Увеличение планируемого поступления доходов от налога на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 2271 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидентов на 92,74 тыс. рублей.

1.6 Увеличение планируемого поступления доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов сельских поселений на 7,50 тыс. рублей.

2. Проектом предусмотрено уменьшение утвержденного плана по расходам на 214,34 тыс. рублей обусловленное обеспечением бюджетными ассигнованиями вновь принятых бюджетных обязательств и корректировкой ранее принятых.

Изменение основных характеристик бюджета.

Проектом предлагается утвердить уточненные основные характеристики бюджета Элисенваарского сельского поселения на 2023 год:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено по бюджету | Предложения по корректировкам | Параметры проекта бюджета |
| 1. Доходы | 6 010,16 | +171,28 | 6 181,44 |
| 2. Расходы | -6 730,81 | +214,34 | -6 516,47 |
| 3. Дефицит (-)/ Профицит(+) | -720,65 | 385,62 | -335,03 |

Изменение объема и структуры расходов.

Проектом решения предлагаются изменения структуры расходов бюджета Элисенваарского сельского поселения, обусловленные необходимостью корректировки объемов расходных обязательств. Так, в расходной части бюджета, по предложенному проекту, предусмотрено уменьшение бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета на 214,34 тыс. рублей:

1. уменьшение расходов предлагается:

1.1 раздел 0104 «Центральный аппарат» на 3,35 тыс. рублей иные бюджетные ассигнования, за счет экономии по расходам, предусмотренным по уплате иных платежей;

1.2 раздел 0503 «Уличное освещение» на 2,25 тыс. рублей иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, за счет экономии по расходам, предусмотренным по закупке товаров, работ и услуг;

1.3 раздел 0801 «Культура и кинематография» на 2,66 тыс. рублей иные бюджетные ассигнования, за счет экономии по расходам, предусмотренным по уплате иных платежей;

1.4 раздел 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» на 0,02 тыс. рублей (иные бюджетные ассигнования, за счет экономии по расходам, предусмотренным проведение выборов.);

1.5 раздел 0503 «Благоустройство» на 40,00 тыс. рублей иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, за счет экономии по расходам, предусмотренным по закупке товаров, работ и услуг;

1.6 раздел 0104 «Центральный аппарат» на 2,70 тыс. рублей иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, за счет экономии по расходам, предусмотренным по закупке товаров, работ и услуг (паспортный стол);

1.7 раздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 28,90 тыс. рублей иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, за счет экономии по расходам, предусмотренным по закупке товаров, работ и услуг;

1.8 раздел 0801 «Культура и кинематография» на 293,72 тыс. рублей расходы на выплаты персоналу казенных учреждений, за счет экономии ФОТ;

1.9 раздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» на 2,21 тыс. рублей расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за счет экономии ФОТ.

2. увеличение по следующим разделам:

2.1 по разделу 0102 «Глава муниципального образования» на 5,73 тыс. рублей, в том числе:

- на оплату заработной платы и вносов;

2.2 по разделу 0104 «Центральный аппарат» на 27,09 тыс. рублей, в том числе:

- на оплату заработной платы и вносов, в том числе (паспортный стол);

2.3 по разделу 0801 «Культура, кинематография» на 86,44 тыс. рублей, в том числе:

- на оплату заработной платы и вносов (Реализацию мероприятий государственной программы Республики Карелия "Развитие культуры" (на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры));

- на оплату товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд;

2.4 по разделу 0503 «Уличное освещение» на 40,00 тыс. рублей, в том числе:

- на оплату товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд;

2.5 по разделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» на 2,21 тыс. рублей, в том числе:

- на оплату товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд.

Дефицит.

Изменение параметров бюджета по предлагаемому проекту уменьшит дефицит бюджета Элисенваарского сельского поселения на 2023 год, который составит 335,03 тыс. рублей.

Заемные источники финансирования дефицита бюджета на 2023 год не предусмотрены.

Предложенный проект обеспечивает соблюдение параметров, определенных Бюджетным Кодексом Российской Федерации.

Проект решения не содержит коррупциогенных факторов.

Главный специалист: В.О. Овчарова

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Приложение №2 к пояснительной записке от 21.12.2023 года. | |
| **БАЛАНС ОТКЛОНЕНИЙ** | | | | | | |
| **к решению VIII сессии V созыва Совета Элисенваарского сельского поселения "О внесении изменений и дополнений в решение III сессии V созыва Совета Элисенваарского сельского поселения "О бюджете Элисенваарского сельского поселения на 2023 год" от 26.12.2022 г. № 3/11-5.** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | тыс. руб. |
|  | **ДОХОДЫ** | |  | **РАСХОДЫ** | | |
| № п/п | Наименование источника | Сумма отклонений | № п/п | Направление расхода | основание | Сумма отклонений |
| 1. | Налоговые поступления | 115,15 | 1. | **Обеспечение принятых обязательств** | Расчет ГРБС | 0,00 |
| 2. | Неналоговые поступления | -4,93 |  | Расходы на оплату товаров, работ и услуг | 0503 | -2,25 |
|  |  |  |  | Расходы на оплату товаров, работ и услуг | 0104 | -2,70 |
|  | **Всего собственных доходов** | 110,22 |  | Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов | 0104 | 27,09 |
| 3. | Безвозмездные поступления | 61,07 |  | Расходы на выплату персоналу казенных учреждений | 0801 | -217,39 |
| 3.1 | Дотация | 0,00 |  | Расходы на оплату товаров, работ и услуг | 0801 | 10,11 |
| 3.2 | Субсидии, субвенции | 61,06 |  | Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов | 0102 | 5,73 |
| 3.3 | Межбюджетные трансферты | 0,00 |  | уплата налогов, сборов и иных платежей | 0104 | -3,35 |
| 3.4 | Иные поступления | 0,00 |  | уплата налогов, сборов и иных платежей | 0801 | -2,66 |
|  |  |  |  | Расходы на иные бюджетные ассигнования | 0107 | -0,02 |
|  |  |  |  | Расходы на оплату товаров, работ и услуг | 0113 | -28,90 |
|  |  |  |  | Расходы на оплату товаров, работ и услуг | 0203 | 2,21 |
|  |  |  |  | Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов | 0203 | -2,21 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **171,28** |  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **214,34** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  | |  |  |
|  | **Дефицит по бюджету 2023г.** | | **-335,03** | |  |  |