**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К РЕШЕНИЮ ХУРАЛА ПРЕДСТАВИТЕЛЕЙ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА«О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В БЮДЖЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА 2022 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2023 И 2024 ГОДОВ» ОТ № от .12.2022 г.**

Бюджет муниципального района на 2022 год:

1) общий объем доходов – 679743,82 тыс. рублей;

2) общий объем расходов – 690172,75 тыс. рублей;

3) дефицит бюджета – 10428,92 тыс.рублей;

Утвержденный план налоговых и неналоговых доходов бюджета в 2022 г. в сумме 47298 тыс. рублей изменен на сумму 50027 тыс. рублей или с увеличением на 2729 тыс. рублей, внесены изменения в плановые показатели по следующим доходным источникам:

*- по налогу на доходы физических лиц,* первоначальный план налога на доходы физических лиц в объеме 31230 тыс. рублей увеличен на сумму +1425 тыс. рублей, с учетом изменений план НДФЛ составляет 32655 тыс. рублей.

Вносится изменение в связи с увеличением МРОТ с 01.06.2022 года и с индексацией заработной платы работников федеральных структур и подразделений кожууна на 10%. Ожидаемая сумма поступления НДФЛ в связи с ростом МРОТ составило 1150 тыс. рублей. При увеличении плановых значений также учтено суммы имущественных вычетов, общая сумма вычетов за 9 месяцев составило 1400 тыс. рублей.

Всего числится 61 налогоплательщиков, в том числе 24 муниципальных учреждений, 9 республиканских учреждений, 12 федеральные структуры подразделения, из субъектов малой средней предпринимательства – 25 налогоплательщиков.

*- По доходам от акцизов на нефтепродукты*, план налога с учетом изменений составляет в сумме 10632 тыс. рублей, или с ростом на 1063 тыс. рублей. При внесении изменений в плановые значения учтены фактическое поступление по состоянию 01.12.2022г.

- по единому сельскохозяйственному налогу план изменен с увеличением на сумму 15 тыс. рублей. План с учетом изменений составляет 110 тыс. рублей, в связи с ожидаемым поступлением авансового платежа и задолженности.

*- по аренде земельных участков* план изменен с уменьшением на сумму 42 тыс. рублей. План с учетом изменений составляет 358 тыс. рублей, в связи с ожидаемым поступлением начислений и задолженности от арендаторов. Всего имеется 144 действующих договоров аренды.

*- по аренде имущества*, план доходов от аренды имущества изменен на сумму 462 тыс. рублей с увеличением на 42 тыс. рублей, в связи с уплатой авансового платежа арендатора Нотариус. Всего имеется 8 действующих договоров аренды.

- *Доходов от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов,* при нулевом утвержденномплане с учетом изменений составляет 23 тыс. рублей. При изменении учитывалось фактическое поступление за 11 месяцев, в том числе поступили разовые платежи, возвраты по результатам контрольных мероприятий КСО.

- *Доходов от реализации имущества муниципальной собственности,* при нулевом утвержденномплане с учетом изменений составляет 50 тыс. рублей, в связи с продажей автомашины находящейся в муниципальной собственности.

*- штрафы, санкции и возмещения ущерба,* план с учетом изменений составляет 150 тыс. рублей с ростом на 25 тыс. рублей от плана. При внесении изменений в также план учитывались фактические поступления штрафов за 11 месяцев 2022года.

**По расходам**

1. ***АДМИНИСТРАЦИЯ:***

в тыс.рублях

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование статьи | Уменьшение | Увеличение |
|  | Налог на имущества  0104 7860000190 851 2910100 | 50,0 |  |
|  | Плата за загрязнение окружающей среды  0104 7860000190 853 2910400 |  | 50,0 |
|  | Резервный фонд  0111 9750000190 870 290000 | 141,648 |  |
|  | Представительские расходы  0104 7860000190 244 |  | 113,3307 |
|  | Увеличение основных средств  0104 7860000190 242 |  | 19,200 |
|  | Электроэнергия  0104 7860000190 247 | 32,38275 |  |
|  | Госпошлина  0104 7860000190 852 | 8,516 |  |
|  | Заработная плата  0104 7860000100 121 |  | 198,000 |
|  | Начисления на оплату труда  0104 7860000190 129 |  | 468,000 |
|  | Строительство реконструкция водоколонки  0502 1100100190 244 3100100 |  | 342,00196 |
|  | Заработная плата  0113 9700076130 121 | 41,41804 |  |
|  | Начисления на оплату труда  0113 9700076130 129 | 22,10555 |  |
|  | Приобретение основных средств, программное обеспечение.  0113 9700076130 244 | 28,97241 |  |
|  | Приобретение основных средств, программное обеспечение, заправка картриджей, запасные части.  0113 9700076130 242 |  | 45,696 |
| По уведомлению Минфина №06-01/358 от 29 ноября 2022 | Приобретение основных средств, программное обеспечение, заправка картриджей, запасные части.  0113 9700076130 242 |  | 46,800 |
|  | Услуга связи  0309 2700100190 242 |  | 14,688 |
|  | Возмещение работникам (сотрудникам) расходов по проезду к месту служебной командировки и обратно к месту постоянной работы, найма жилого помещения  0314 2400100190 122 | 162,000 |  |
|  | Приобретение основных средств, приобретение специальной продукции  0314 2400100190 244 | 44,911 |  |
|  | Приобретение основных средств  0314 2400100190 242 |  | 193,911 |
|  | Другие аналогичные расходы (дорожный фонд)  0409 1700175050 243 | 5000,0 |  |
|  | Другие аналогичные расходы (дорожный фонд)  0409 1700175050 244 |  | 6063 |
|  | Приобретение основного фонда  0412 3100100190 242 |  | 47,500 |
|  | Строительные материалы, межевание земельных участков, другие аналогичные расходы, разработка проектно сметной документации.  0412 3100100190 244 | 135,470 |  |
|  | Строительство и реконструкция (водоколонка)  0502 11001L5080 244 |  | 3,600 |
|  | Электроэнергия  0503 1100200190 247 |  | 6,20906 |
|  | Заработная плата  0709 9700076100 121 |  | 16,34859 |
|  | Начисление на оплату труда  0709 9700076100 129 |  | 4,09784 |
|  | Приобретение основного фонда, услуга связи.  0709 9700076100 242 |  | 34,7446 |
|  | Приобретение основного фонда, канцелярские расходы.  0709 9700076100 244 | 101,99103 |  |
| По уведомлению Минфина №06-01/358 от 29 ноября 2022 | Приобретение основного фонда, канцелярские расходы.  0709 9700076100 242 |  | 46,800 |
|  | Софинансирование ОЖМС  1004 22001L4970 322 | 10,000 |  |
|  | Оплата услуг по перевозке грузов  1101 0300100190 244 |  | 85,131 |
|  | Другие аналогичные расходы  1202 0917000190 244 | 32,000 |  |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0102 7850000100 121 |  | 48,65719 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0102 7850000190 129 |  | 45,67315 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0104 7860000100 121 |  | 1372,33427 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0104 7860000190 129 |  | 641,16302 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0309 7860000100 111 |  | 156,88319 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0309 7860000190 119 |  | 52,19196 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0709 7860000100 121 |  | 15,33335 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0709 7860000190 129 |  | 53,62094 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0804 7860000100 121 |  | 89,36608 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0804 7860000190 129 |  | 36,47751 |
| По уведомлению Минфина №06-01/358 от 29 ноября 2022 | Строительство и реконструкция (водоколонка)  0502 11001L5760 244 |  | 1005,00 |
| По уведомлению Минфина №06-01/358 от 29 ноября 2022 | Межевание границ земельных участков  0412 31001L5990 244 | 1906,950 |  |
|  | ИТОГО | 7718,36478 | 11315,75941 |

1. ***УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ:***

в тыс. рублях

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование статьи | Уменьшение | Увеличение |
|  | Льготы жилищно коммунальных услуг сельским специалистам  0701 8720076040 611 241 2411203 |  | 26,500 |
|  | Льготы жилищно коммунальных услуг сельским специалистам  0701 8720076040 621 241 2411203 |  | 25,500 |
|  | Льготы жилищно коммунальных услуг сельским специалистам  0702 8720076040 611 241 2411203 |  | 111,800 |
|  | Льготы жилищно коммунальных услуг сельским специалистам  0703 8720076040 611 241 2411203 |  | 2,500 |
|  | Электроэнергия  0701 0110175020 611 | 20,000 |  |
|  | Продукты питания , электроэнергия, штраф  0701 0110151001 611 |  | 144,28508 |
|  | Электроэнергия  0701 0110151001 621 | 9,14913 |  |
|  | Электроэнергия  0702 0120175020 611 |  | 182,000 |
|  | Электроэнергия, Уголь  0702 0120151002 611 | 155,93441 |  |
|  | Другие аналогичные расходы (видеонаблюдение)  0703 0130151003 611 |  | 117,500 |
|  | Электроэнергия  0709 7900075020 247 | 31,76654 |  |
|  | Уголь  0709 7900000190 244 | 3,1696 |  |
|  | Транспортный налог  0709 7900000190 852 | 8,000 |  |
|  | Услуги связи  0709 7900000190 242 |  | 11,1696 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0703 0130151003 611 |  | 1439,54387 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0709 7900000100 111 |  | 1060,88457 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0709 7900000190 119 |  | 379,40705 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 г | Субвенции на реализацию дошкольных образовательных учреждений  0702 0120176020 611 2411300 |  | 12990,0 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 г | Субвенции на реализацию дошкольных образовательных учреждений  0701 0110176020 621 2411100 |  | 16597,0 |
| По уведомлению Минфина №06-01/240 от 18 октября 2022 г | Субвенции на компенсацию части родительской платы  0701 0110176020 621 2411100 |  | 1303,8 |
| По уведомлению Минфина №06-01/331 от 25 октября 2022 г | Межбюджетные трансферты на поощрение муниципальных управленческих команд |  | 150,0 |
| По уведомлению Минфина №06-01/277 от 26 октября 2022 г | Субвенции на реализацию дошкольных образовательных учреждений  0701 0110176020 611 2411300 |  | 1654,682 |
| По уведомлению Минфина №06-01/358 от 29 ноября 2022 г | Субсидии местным бюджетам на содержание детей чабанов в образовательных организациях  0702 0120151002 611 2412615 |  | 272,8 |
| По уведомлению Минфина №06-01/358 от 29 ноября 2022 г | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов (на организацию бесплатного питания отдельным категориям учащихся государственных и муниципальных образовательных учреждений Республики Тыва) |  | 114,36530 |
| **Итого** | | **228,01968** | **36583,73747** |

1. **Контрольно счетный орган:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование статьи | Уменьшение | Увеличение |
|  | Возмещение медицинских услуг.  0106 7980000190 244 | 3,200 |  |
|  | Услуги электронного документооборота, приобретение основных фондов.  0106 7980000190 242 |  | 73,200 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0106 7980000100 121 |  | 43,402 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0106 7980000190 129 |  | 13,461 |
|  |  | **3,200** | **130,063** |

1. ***ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ***

в тыс.рублях

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование статьи | Уменьшение | Увеличение |
|  | Услуги связи  0106 7860000190 242 |  | 58,41452 |
|  | ГСМ  0106 7860000190 244 | 6,21847 |  |
|  | Налоги пошлины сборы  0106 7860000190 852 | 3,500 |  |
|  | Штрафы  0106 7860000190 853 | 3,8523 |  |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0106 7860000100 121 |  | 94,06473 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0106 7860000190 129 |  | 2,99584 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  1402 13102700 512 |  | 551,22792 |
|  | Муниципальный долг  1301 9270000190 730 2310100 |  | 0,15625 |
| **Итого** |  | **13570,77** | **706,85926** |

**4) *УПРАВЛЕНИЕ ТРУДА АДМИНИСТРАЦИИ :***

в тыс.рублях

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование статьи | Уменьшение | Увеличение |
|  | ЖКУ отдельным категориям  1003 0110152500 321 2630100 |  | 0,51957 |
|  | Почтовая доставка ЖКУ отдельным категориям  1003 0110152500 244 2269900 | 0,51957 |  |
|  | Услуги электронного документооборота, услуги связи, приобретение основных фондов  1006 7860000190 242 | 42,303 |  |
|  | Госпошлина  1006 7860000190 852 | 1,500 |  |
|  | Штрафы  10006 7860000190 853 | 5,000 |  |
|  | Медицинские услуги, канцелярские расходы, услуги по страхованию имущества.  1006 7860000190 244 |  | 47,73403 |
|  | Приобретение автотранспорта  1003 0420024001 244 | 74,000 |  |
| По уведомлению Минфина №06-01/358 от 29 ноября 2022 | Субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан 1003 0410676030 321 262 |  | 240,392 |
| По уведомлению Минфина №06-01/358 от 29 ноября 2022 | Субвенции на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно | 2550,0 |  |
| По уведомлению Минфина №06-01/240 от 18 октября 2022 | Субвенции на ежемесячную выплату в связи с рождением 3-го и посл. ребенка  1004 015Р150840 313 2629900 | 1100 |  |
| По уведомлению Минфина №06-01/315 от 3 ноября 2022 | Субвенции на ежемесячную выплату в связи с рождением 3-го и посл. ребенка  1004 015Р150840 313 2629900 |  | 4237,291 |
| По уведомлению Минфина №06-01/358 от 29 ноября 2022 | Субвенции на ежемесячную выплату в связи с рождением 3-го и посл. ребенка  1004 015Р150840 313 2629900 |  | 42,8 |
| По уведомлению Минфина №06-01/358 от 29 ноября 2022 | Осуществление ежемесячной денежной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка  1004 015Р155730 313 2629900 | 600,0 |  |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  1006 7860000100 121 |  | 302,94053 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  1006 7860000190 129 |  | 146,965 |
| **Итого:** | | **4373,32257** | **5018,64213** |

1. Управления сельского хозяйства:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование статьи | Уменьшение | Увеличение |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0405 7860000100 121 |  | 231,229 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0405 7860000190 129 |  | 71,667 |
|  | Услуги по обучению в курсах  0405 7860000190 244 | 1,900 |  |
|  | Штрафы  0405 7860000190 853 | 1,800 |  |
|  | Запасные части  0405 7860000190 242 |  | 3,700 |
|  |  | 3,700 | 306,596 |

**6) *ХУРАЛ ПРЕДСТАВИТЕЛЕЙ :***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование статьи | Уменьшение | Увеличение |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0103 7960000100 121 |  | 42,731 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0103 7960000190 129 |  | 23,08216 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0103 7980000100 121 |  | 36,61346 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0103 7980000190 129 |  | 31,181 |
|  | Государственная пошлина  0103 7960000190 852 2910500 | 3,900 |  |
|  | Нотариальные услуги  0103 7960000190 244 2262600 |  | 3,900 |
| **Итого:** | | **3,900** | **137,50762** |

**8) *ОТДЕЛ КУЛЬТУРЫ АДМИНИСТРАЦИИ :***

в тыс.рублях

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование статьи | Уменьшение | Увеличение |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0801 0510153003 611 |  | 908,276 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0801 0520153002 611 |  | 1265,53752 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0801 0520153004 611 |  | 566,93129 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0703 0530153001 611 |  | 2287,02441 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0801 0540000100 111 |  | 35,869 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0801 0540000190 119 |  | 22,611 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0804 0540000100 111 |  | 79,803 |
| По уведомлению Минфина №06-01/346 от 11 ноября 2022 | Дотация сбалансированность  0804 0540000190 119 |  | 39,451 |
|  | Прочие расходы  0801 0520153002 611 2412699 | 85,0 |  |
|  | Прочие расходы  0703 0530153001 611 2412699 |  | 85,0 |
|  | Льготы жилищно коммунальных услуг сельским специалистам  1003 8720076040 611 241 2411203 | 166,300 |  |
|  | Услуги связи, штрафы, электроэнергия, транспортировка угля, приобретение основных фондов.  0801 0510153003 611 | 135,652 |  |
|  | Услуги связи, штрафы, электроэнергия, прочие расходы.  0801 0520153002 611 | 94,000 |  |
|  | Электроэнергия  0801 0520153004 611 | 15,500 |  |
|  | Электроэнергия  0801 0520175020 611 | 80,000 |  |
|  | Прочие расходы, штрафы, электроэнергия, закупка угля.  0703 0530153001 611 | 56,200 |  |
|  | Штрафы, электроэнергия, закупка угля.  0703 0530175020 611 | 60,000 |  |
|  | Типографические услуги  1202 0540000190 244 | 10,000 |  |
|  | Услуги связи, прочие расходы.  0801 0540000200 242 | 26,158 |  |
|  | Штрафы  0801 0540000800 853 | 16,000 |  |
|  | Льготы ЖКУ  0801 87250076040 611 | 15,000 |  |
|  | Льготы ЖКУ  0801 872500 76040 611 | 14,000 |  |
| **Итого:** | | **773,81** | **5290,50322** |

Начальник финансового управления администрации

муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуунРТ» Эрендей А.А.