**Пояснительная записка**

**к проекту решения «О внесении изменений в решение Думы Первомайского района от 29.12.2020 № 34 «О бюджете муниципального образования «Первомайский район» на 2021 год и плановый период 2022-2023 годы»**

**(от 18.03.2021 № 62)**

**Доходы** районного бюджета увеличены **на 17 038,5 тыс.** **рублей**, за счет:

- увеличения безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней на 19 720,2 тыс. рублей,

- увеличения прочих безвозмездных поступлений – 3 000,0 тыс. рублей,

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет минус 5 681,7 тыс. рублей.

С учетом этого **доходы составят 795 047,7 тыс. рублей.**

**Расходы** районного бюджета увеличены **на сумму 17 193,2 тыс. рублей**, за счет доходной части бюджета – 17 333,2 тыс. рублей, и уменьшения привлечения кредита кредитных – минус 140,0 тыс. рублей и составят  **798 604,6 тыс. рублей.**

Дефицит составит **3 556,9 тыс. рублей**.

Внесены изменения в соответствующие пункты решения и приложения к нему.

**Приложение 3 «Объем безвозмездных поступлений в бюджет муниципального образования «Первомайский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»**

Общая сумма безвозмездных поступлений увеличена **на 17 038,5 тыс. рублей** и составит **671 638,9 тыс. рублей**, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| КВД | Наименование КВД | Сумма (тыс. рублей) | Направление расходов по ГРБС |
| **2 00 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления** | **+17 038,5** |  |
| **2 02 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **+19720,2** |  |
| **2 02 10000 00 0000 150** | **Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **+5 387,0** |  |
| 2 02 15002 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | +5 387,0 | 902 |
| **2 02 20000 00 0000 150** | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **+5 834,4** |  |
| 2 02 29999 05 0000 150 | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | +5 834,4 |  |
|  | Проведение капитальных ремонтов объектов коммунальной инфраструктуры в целях подготовки хозяйственного комплекса Томской области к безаварийному прохождению отопительного сезона | +2 286,6 | 903 |
|  | Достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования Томской области | +3 547,8 | 905 |
| **2 02 30000 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **-218,2** |  |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | -1673,2 |  |
|  | организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | -1290,7 | Изменение кодов бюджетной классификации |
|  | Поддержка сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства | -382,5 | 909 |
| 202 35260 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | +300,0 |  |
|  | Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | +300,0 | 902 |
| 202 35304 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | +1290,7 | Изменение кодов бюджетной классификации |
| 2.02.35508.05.0000.150 | Субвенции бюджетам на поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства | -135,7 | 909 |
| **2 02 40000 00 0000 150** | **Иные межбюджетные трансферты** | **+8717,0** |  |
| 2 02 49999 05 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | **+8717,0** |  |
|  | Достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных организаций | +8717,0 | 905 |
| **2 07 00000 00 0000 000** | **Прочие безвозмездные поступления** | **+3 000,0** |  |
| 2 07 05030 05 0000 150 | Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов | +3 000,0 | 902 |
| **2 18 00000 00 0000 000** | **Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **+714,20** |  |
| **2 19 00000 00 0000 000** | **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **-6 395,9** |  |

**Приложение 4 «Программа муниципальных внутренних заимствований**

**Первомайского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»**

В связи с уменьшением объема привлечения кредита кредитных организаций на 140,0 тыс. рублей, общая сумма программы муниципальных внутренних заимствований Первомайского района на 2021 год составляет минус 1 966,7 тыс. рублей.

###### Приложение 6 «Источники финансирования дефицита

###### районного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

В составе источников финансирования дефицита на 2021 год уменьшен объем привлечения кредита кредитных организаций на 140,0 тыс. рублей и учтены изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в течение соответствующего финансового года (целевые субвенции) в сумме 294,7 тыс. рублей.

Прогнозируемый дефицит районного бюджета на 2021 год составит   
3 556,9 тыс. рублей.

**Приложение 8 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов в ведомственной структуре расходов районного бюджета на 2021 год»**

Бюджетные ассигнования увеличены на **сумму 17 193,2 тыс. рублей,** из них:

- целевые средства областного бюджета – 14 333,2 тыс. рублей,

- прочие безвозмездные поступления на сумму 3 000,0 тыс. рублей, Администрация Первомайского района, государственная программа "Комплексное развитие сельских территорий Томской области", основное мероприятие "Оказание финансовой поддержки при исполнении расходных обязательств муниципальных образований по строительству жилья, предоставляемого по договору найма жилого помещения,

- средства районного бюджета уменьшены на 140,0 тыс. рублей и произведено перераспределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств:

* **Администрация Первомайского района** увеличение бюджетных ассигнований **на 183,7 тыс. рублей**, в том числе:

- центральный аппарат – 25,0 тыс. рублей, расходы на оплату учебных курсов перераспределены на другие общегосударственные расходы, муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании "Первомайский район" на 2019 - 2021 годы",

- жилищное хозяйство:

муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий в Первомайском районе» на 2020 – 2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 годы», разработка проектной документации по строительству жилья, предоставляемого по договору найма жилого помещения – 505,0 тыс. рублей,

- коммунальное хозяйство:

муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий в Первомайском районе» на 2020 – 2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 годы», развитие газификации в сельской местности (экономия на обеспечение софинансирования) – минус 105,9 тыс. рублей,

- благоустройство:

государственная программа "Жилье и городская среда Томской области", реализация программ формирования современной городской среды (экономия на обеспечение софинансирования по объекту: благоустройство комплекса мемориальных сооружений «Памятник войнам ВОВ», с. Первомайское) – минус 106,8 тыс. рублей,

- социальное обеспечение населения:

государственная программа «Комплексное развитие сельских территорий Томской области», улучшение жилищных условий граждан РФ, проживающих на сельских территориях, обеспечение софинансирования (обеспечение софинансирования) – 26,0 тыс. рублей,

муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий в Первомайском районе» на 2020 – 2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 годы», улучшение жилищных условий граждан РФ, проживающих на сельских территориях (экономия по обеспечению софинансирования) - минус 136,67 тыс. рублей;

* **Финансовое управление Администрации Первомайского района** увеличение на **18,0** **тыс. рублей**, в том числе:

**центральный аппарат:**  40,0 тыс. рублей, оплата учебных курсов,

**благоустройство:**

иной межбюджетный трансферт бюджетам сельских поселений государственная программа «Комплексное развитие сельских территорий Томской области» (экономия по обеспечению софинансирования) - **минус 14,3 тыс. рублей**,

**социальная политика:**

Муниципальная программа "Меры поддержки кадрового обеспечения в Первомайском районе на 2019-2021 годы" – **минус** **10,5 тыс. рублей**, выплаты молодым специалистам образовательных учреждений;

**межбюджетные трансферты:**

- предоставление иного межбюджетного трансферта бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов – **2,8 тыс. рублей:**

Улу - Юльское сельское поселение - минус 237,2 тыс. рублей (в связи с отсутствием финансирования из областного бюджета экономия на обеспечение софинансирования на строительство блочно-модульной котельной в п. Улу-Юл, Первомайского района),

Новомариинское сельское поселение – 240,0 тыс. рублей (обеспечение сбалансированности местного бюджета);

* **Муниципальное казенное учреждение "Управление образования Администрации Первомайского района"** уменьшение **на 341,7 тыс. рублей**, из них:

**дошкольное образование:**

муниципальная программа "Развитие образования в Первомайском районе на 2021-2024 годы с прогнозом на 2025-2026 годы» **- минус** **1 460,8** **тыс**. рублей:

- в связи с проведением оценки рыночной стоимости имущества МБДОУ детский сад «Светлячок» корпус № 1 экономия на уплату налога на имущество - минус 1 054,0 тыс. рублей,

- дополнительная потребность по налогу на имущество детский сад Комсомольский – 8,9 тыс. рублей,

- обеспечение учреждений дезинфицирующими средствами - 14,0 тыс. рублей,

- обеспечение софинансирования на модернизацию систем противопожарной защиты – минус 429,7 тыс. рублей,

**общее образование:**

муниципальная программа "Развитие образования в Первомайском районе на 2021-2024 годы с прогнозом на 2025-2026 годы» - **1053,1** **тыс. рублей**:

- в связи с отсутствием финансирования из областного бюджета экономия на обеспечение софинансирования на приобретение автотранспортных средств в муниципальные общеобразовательные организации – минус 495,2 тыс. рублей,

- расходы по оплате аренды гаражей для школьных автобусов МБОУ Первомайская СОШ - 490,0 тыс. рублей;

- обеспечение учреждений дезинфицирующими средствами – 80,0 тыс. рублей,

- оплата тепловой энергии – 599,7 тыс. рублей,

- обеспечение софинансирования на модернизацию систем противопожарной защиты – 378,6 тыс. рублей;

**дополнительное образование:**

Муниципальная программа "Развитие образования в Первомайском районе на 2021-2024 годы с прогнозом на 2025-2026 годы» **- 57,1 тыс. рублей:**

**-**  обеспечение учреждений дезинфицирующими средствами – 6,0 тыс. рублей,

- обеспечение софинансирования на модернизацию систем противопожарной защиты – 51,1 тыс. рублей;

**молодежная политика и оздоровление детей:**

Муниципальная программа "Развитие образования в Первомайском районе на 2021-2024 годы с прогнозом на 2025-2026 годы» - **минус 1,6 тыс. рублей**, экономия по обеспечению софинансирования на организацию отдыха детей в каникулярное время,

**социальная политика:**

Муниципальная программа "Меры поддержки кадрового обеспечения в Первомайском районе на 2019-2021 годы" – **10,5 тыс. рублей**, выплаты молодым специалистам;

* **Муниципальное казенное учреждение "Отдел культуры Администрации Первомайского района"** в связи с реорганизацией централизованной бухгалтерии экономия бюджетных ассигнований на оплату труда с начислениями в объеме 411,0 тыс. рублей и экономия на оплату программного обеспечения «Парус - Бюджет» в объеме 47,0 тыс. рублей перераспределены по учреждениям культуры:

**дополнительное образование детей:**

Муниципальная программа "Развитие образования в Первомайском районе на 2021-2024 годы с прогнозом на 2025-2026 годы», учреждения по внешкольной работе с детьми (Первомайская ДШИ) – увеличение 319,0 тыс. рублей:

- 294,0 тыс. рублей, оплата труда с начислениями введена 1 ставка бухгалтера,

- 25,0 тыс. рублей, расходы на оплату программного обеспечения «Парус - Бюджет»;

**культура:**

ЦКС увеличение 57,0 тыс. рублей, из них: 39,0 тыс. рублей – расходы на оплату программного обеспечения «Парус - Бюджет», 18,0 – арендная плата ДК с. Ежи;

РКМ – увеличение 43,0 тыс. рублей, в том числе: 25,0 тыс. рублей – расходы на оплату программного обеспечения «Парус - Бюджет», 18,0 тыс. рублей - приобретение МФУ;

ЦБС – увеличение 39,0 тыс. рублей, расходы на оплату программного обеспечения «Парус - Бюджет».

**Приложение 10 «Перечень и объемы финансирования ведомственных и муниципальных программ на 2021 год»**

Общая сумма бюджетных ассигнований на программы увеличена **на 15 426,04 тыс. рублей и** составила **315 566,94** **тыс. рублей**, из них:

- за счет средств областного бюджета 12 264,8 тыс. рублей,

- за счет средств районного бюджета увеличение 3 161,2 тыс. рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | КЦСР | Сумма изменения (тыс. рублей) | Причины |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Всего:** |  | **+15 426,04** |  |
| **За счет средств районного бюджета:** |  | **+ 3161,2** |  |
| **Муниципальная программа "Развитие образования в Первомайском районе на 2021-2024 годы с прогнозом на 2025-2026 годы»** | **7950100000** | **-33,3** |  |
| Приобретение автотранспортных средств в муниципальные общеобразовательные организации | 7950101210 | -495,20 | Отсутствие финансирования из областного бюджета |
| Повышение пожарной безопасности образовательных организаций; снижение рисков возникновения пожаров, аварийных ситуаций, материального ущерба от пожаров в образовательных организациях | 7950102200 | +43,8 | Обеспечение противопожарной безопасности |
| Школы - детские сады, школы начальные, неполные средние и средние | 7950103110 | +1 125,9 | Аренда гаражей, обеспечение учреждений дезинфицирующими средствами,  оплата тепловой энергии |
| Детские дошкольные учреждения | 7950103120 | - 1031,1 | Экономия по оплате налога на имущество, обеспечение учреждений дезинфицирующими средствами |
| Учреждения по внешкольной работе с детьми | 7950103130 | +325,0 | Обеспечение учреждений дезинфицирующими средствами, введена ставка бухгалтера, за счет сокращения ставок в отделе культуры |
| Создание условий для обеспечения обучающихся всеми формами отдыха и оздоровления | 79501S0790 | -1,7 | Экономия по обеспечению софинансирования |
| **Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий в Первомайском районе» на 2020 – 2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 годы»** | **7952600000** | **+3 274,2** |  |
| Развитие газификации в сельской местности | 7952600100 | +224,8 | Авторский надзор |
| Развитие газификации в сельской местности | 79526L5760 | -330,7 | Экономия по обеспечению софинансирования |
| Разработка проектной документации | 7952600300 | +505,0 | Разработка ПСД по объекту строительство жилья, предоставляемого по договору найма жилого помещения |
| Улучшение жилищных условий граждан Российской Федерации, проживающих на сельских территориях | 79526S5760 | -136,6 | Экономия по обеспечению софинансирования |
| Государственная программа "Комплексное развитие сельских территорий Томской области" | 2700000000 | +3 011,7 |  |
| Основное мероприятие "Оказание финансовой поддержки при исполнении расходных обязательств муниципальных образований по строительству жилья, предоставляемого по договору найма жилого помещения" | 2718100000 | +3 000,0 | Строительству жилья, предоставляемого по договору найма жилого помещения |
| Обеспечение комплексного развития сельских территорий | 27181L5760 | +3 000,0 |  |
| Основное мероприятие «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений» | 2719200000 | +26,0 | Обеспечение софинансирования |
| Реализация мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий | 27192L5760 | +26,0 |  |
| Основное мероприятие "Реализация проектов по благоустройству сельских территорий" | 2719500000 | **-**14,3 | Стадион с. Ежи экономия по обеспечению софинансирования |
| Обеспечение комплексного развития сельских территорий | 27195L5760 | -14,3 |  |
| **Муниципальная программа «Благоустройство территории Первомайского района Томской области на 2018-2022 годы»** | **7952700000** | **-104,75** |  |
| Формирование современной городской среды | 7952700200 | 106,05 |  |
| Государственная программа "Жилье и городская среда Томской области" | 1300000000 | -210,8 | Экономия по обеспечению софинансирования |
| Реализация программ формирования современной городской среды | 13WF255550 |  |  |
| **Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании "Первомайский район" на 2019 - 2021 годы"** | **7953200000** | **+25,0** | Учеба муниципальных служащих (перераспределены из непрограммных мероприятий) |
| **За счет средств областного бюджета:** |  | **+12 264,8** |  |
| Достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных организаций |  | **+ 8 717,0** |  |
| Достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования Томской области |  | **+3 547,8** |  |

**Приложение 14 «Распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений из бюджета района на 2020 год»**

Общая сумма бюджетных ассигнований увеличена **на 9 066,6 тыс. рублей** и составила  **44 151,7 тыс. рублей**, в том числе:

Тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| **Иной межбюджетный трансферт бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов** | **+2,8** |
| - Муниципальное образование «Улу-Юльское сельское поселение» Первомайского района Томской области | -237,2 |
| - Муниципальное образование Новомариинское сельское поселение Первомайского района Томской области | +240,0 |
| **Обеспечение комплексного развития сельских территорий** | **-14,3** |
| - Муниципальное образование Сергеевское сельское поселение Первомайского района Томской области (экономия по обеспечению софинансирования) | -14,3 |
| **Проведение капитальных ремонтов объектов коммунальной инфраструктуры в целях подготовки хозяйственного комплекса Томской области к безаварийному прохождению отопительного сезона** | **+ 1903,7** |
| - Муниципальное образование Комсомольское сельское поселение Первомайского района Томской области | +1 077,8 |
| - Муниципальное образование Первомайское сельское поселение Первомайского района Томской области | +825,9 |
| **Капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения** | **+7 174,4** |
| - Муниципальное образование Первомайское сельское поселение Первомайского района Томской области | +7 174,4 |
| **Проведение кадастровых работ по оформлению земельных участков в собственность муниципальных образований** | **0,0** |
| - Муниципальное образование Куяновское сельское поселение Первомайского района Томской области | -4,0 |
| - Муниципальное образование Первомайское сельское поселение Первомайского района Томской области | -0,1 |
| - Муниципальное образование Сергеевское сельское поселение Первомайского района Томской области | +4,1 |