ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению ХХIII сессии IV созыва Совета Элисенваарского сельского поселения «О внесении изменений и дополнений в решение ХХII сессии IV созыва

Совета Элисенваарского сельского поселения «О бюджете Элисенваарского сельского поселения на 2021 год» от 22.12.2020 г. № 22/73-4.

Администрацией Элисенваарского сельского поселения на рассмотрение ХХVII сессии IV созыва Совета Элисенваарского сельского поселения выносится решение о внесении изменений и дополнений в решение ХХII сессии IV созыва Совета Элисенваарского сельского поселения 22.12.2020 г. № 22/73-4 года «О бюджете Элисенваарского сельского поселения на 2021 год».

1. Проектом предусмотрено увеличение утвержденного плана по доходам на 171 ,70 тыс. рублей (приложение №1 к пояснительной записке) в том числе:

1.1 Увеличение планируемого поступления доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну сельских поселений (за исключением земельных участков) на 8,36 тыс. рублей.

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 80,50 тыс. рублей.

1.3 Увеличение планируемого поступления доходов от земельного налога с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах сельских поселений на 82,84 тыс. рублей.

2. Проектом предусмотрено увеличение утвержденного плана по расходам на 171,70 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 2021 год:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено по бюджету | Предложения по корректировкам | Параметры проекта бюджета |
| 1. Доходы | 4 384,05 | +171,70 | 4 555,75 |
| 2. Расходы | -5 896,59 | +207,64 | -5 688,95 |
| 3. Дефицит (-)/ Профицит(+) | -1 512,54 | 379,34 | -1 133,20 |

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 207,63 тыс. рублей:

1. уменьшение расходов предлагается:

- раздел 0104 «Центральный аппарат» на 31,84 тыс. рублей расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за счет экономии ФОТ;

- раздел 0102 «Глава муниципального образования» на 33,52 тыс. рублей расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за счет экономии ФОТ;

- раздел 0104 «Центральный аппарат» 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;

- раздел 0801 «Культура и кинематография» на 101,02 тыс. рублей расходы на выплаты персоналу казенных учреждений, за счет экономии ФОТ;

- раздел 0801 «Культура и кинематография» на 97,82 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;

- раздел 0801 «Культура и кинематография» на 4,96 тыс. рублей иные бюджетные ассигнования, за счет экономии по расходам, предусмотренным по уплате иных платежей;

- раздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» на 9,10 тыс. рублей расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за счет экономии ФОТ;

- раздел 1101 «Физическая культура и спорт» на 3,00 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;

2. увеличение по следующим разделам:

1.1 по разделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» на 9,10 тыс. рублей, в том числе:

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

1.2 по разделу 0104 «Центральный аппарат» на 3,90 тыс. рублей, в том числе:

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

1.3 по разделу 0801 «Культура, кинематография» на 100,62 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)).

Дефицит.

Изменение параметров бюджета по предлагаемому проекту уменьшит дефицит бюджета Элисенваарского сельского поселения на 2021 год, который составит 1 133,21 тыс. рублей.

Заемные источники финансирования дефицита бюджета на 2021 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 24.12.2021 года. | |
| **БАЛАНС ОТКЛОНЕНИЙ** | | | | | | |
| **к решению ХХV сессии IV созыва Совета Элисенваарского сельского поселения "О внесении изменений и дополнений в решение ХХII сессии IV созыва Совета Элисенваарского сельского поселения "О бюджете Элисенваарского сельского поселения на 2021 год" от 22.12.2020 г. № 22/73-4 .** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | тыс. руб. |
|  | **ДОХОДЫ** | |  | **РАСХОДЫ** | | |
| № п/п | Наименование источника | Сумма отклонений | № п/п | Направление расхода | основание | Сумма отклонений |
| 1. | Налоговые поступления | 82,84 | 1. | **Обеспечение принятых обязательств** | Расчет ГРБС | 0,00 |
| 2. | Неналоговые поступления | 8,36 |  | Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов | 0104 | -31,84 |
|  |  |  |  | Расходы на оплату товаров, работ и услуг | 0104 | -36,10 |
|  | **Всего собственных доходов** | 0,00 |  | Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов | 0102 | -33,52 |
| 3. | Безвозмездные поступления | 0,00 |  | Расходы на выплату персоналу казенных учреждений | 0801 | -0,40 |
| 3.1 | Дотация | 0,00 |  | Расходы на оплату товаров, работ и услуг | 0801 | -97,82 |
| 3.2 | Субсидии, субвенции | 80,50 |  | уплата налогов, сборов и иных платежей | 0801 | -4,96 |
| 3.3 | Межбюджетные трансферты | 0,0 |  | Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов | 0203 | -9,10 |
| 3.4 | Иные поступления | 0,00 |  | Расходы на оплату товаров, работ и услуг | 1101 | -3,00 |
|  |  |  |  | Расходы на оплату товаров, работ и услуг | 0203 | 9,10 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **171,70** |  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **207,64** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  | |  |  |
|  | **Дефицит по бюджету 2021г.** | | **-1 133,20** | |  |  |