**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения**

**«О внесении изменений в решение от 25 декабря 2018года № 5-403**

**«О бюджете муниципального образования «Мглинский район»**

**на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»**

***ДОХОДЫ***

Доходная часть бюджета муниципального района увеличивается на сумму 13 385 540,55 руб., в том числе:

– **по налоговым и неналоговым доходам на + 1 553 000,00 руб.,**

из них:

– Налог на доходы физических лиц на + 3 073 700,00 рублей. В связи увеличением ФОТ (ООО «Брянская мясная компания», ПАО СБЕРБАНК, ГБУЗ "Мглинская ЦРБ", и образовательным учреждениям), в связи с уплатой в отчетном периоде налога с дивидендов (ООО "МГЛИНСКИЙ ПИТОМНИК ДЕКАРАТИВНЫХ ПЛОДОВО - ЯГОДНЫХ КУЛЬТУР").

– Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации на + 1 553 000,00 рублей. В связи с уточнением прогнозных данных администратора доходов.

– Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности на – 575 400,00 рублей. В связи с уменьшением налогоплательщиков применяемых ЕНВД, и переходом на патентную систему налогообложения.

– Единый сельскохозяйственный налог на + 27 790,00 рублей. В связи с увеличением налогооблагаемой базы (за счет заключения новых договоров на поставку продукции ООО ДСК "Зеленый Град" налогоплательщиком ООО Мглинский питомник декоративных плодово-ягодных культур").

– Госпошлина на – 149 300,00 рублей. В связи с уменьшением проводимых юридически значимых действий.

– Плата за негативное воздействие на окружающую среду на + 7 810,00 рублей. Согласно факта поступлений.

–Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат на + 32 400,00 руб. Возврат средств бюджета района по решению суда за обучение.

– Доходы от реализации имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности на – 1 650 000,00 рублей. В связи с отсутствием заявок на приобретение имущества, включенного в план приватизации (здание МТС Мглинская).

– Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена на – 408 000,00 рублей. В связи с отказом в приобретении земельных участков ООО "Брянская мясная компания" (земли в городской черте)

– Штрафы, санкции, возмещение ущерба на – 359 000,00 рублей. Штрафы за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей продукции не поступали.

- **по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации + 11 832 540,55 руб.,**

из них:

- **Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации**

**+ 4 600 000,0 руб.,**

в том числе:

дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов + 4 600 000,0 руб.

**- Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) - 222 783,91 руб.**

в том числе:

Субсидии бюджетам муниципальных районов на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей - 12 780,60 руб.

Закон Брянской области от 02.12.2019 года №101-З

Субсидии бюджетам муниципальных районов на капитальный ремонт кровель муниципальных образовательных организаций – 210 003,31 руб.

Закон Брянской области от 02.12.2019 года №101-З

**- Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации**

**+ 7 455 324,46 руб.,**

в том числе:

|  |
| --- |
|  |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного  пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения,  в семью + 34 959,46 руб.; | | |
|  |
|  |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов для предоставления субвенций  поселениям (за исключением городских округов) на предоставление мер  социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным  категориям граждан, работающим в учреждениях культуры, находящихся в  сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской  области – 7 200,00 руб.; | | |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов (городских округов) на  предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных  организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках  городского типа на территории Брянской области -200 835,00 руб.; | | |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов (городских округов) на  обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами  и детьми, оставшимися без попечения родителей + 5 500,0 руб.; | | |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов для  осуществления отдельных государственных полномочий Брянской области  на организацию и осуществлению деятельности по опеке и попечительству,  выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка,  переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью,  вознаграждения приемным родителям – 277 100,00 руб.; | |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов (городских округов) на  финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных  образовательных организациях + 100 000,00 руб.; | |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов (городских округов) на финансовое обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных организаций, имеющих государственную аккредитацию негосударственных общеобразовательных организаций в части реализации ими государственного стандарта общего образования  + 7 800 000,00 руб. |

***РАСХОДЫ***

Расходная часть бюджета муниципального района на 2019 год увеличивается на сумму 13 385 540,55 рублей, в том числе по разделам:

**01 00**

**«Общегосударственные вопросы» + 87 574,00 руб.**

**01 02 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования + 15 399,00 руб.**

КБК 01 02 10 0 00 80010 120 + 15 399,00 руб. увеличены расходы в связи с выплатой компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении.

**01 03 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований + 3 377,00 руб.**

КБК 01 03 10 0 00 80040 240 + 3 377,00 руб. увеличены расходы в связи с тем, что расходы запланированы не в полном объеме.

**01 04 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций - 243 483,00 руб.**

в т.ч.

КБК 01 04 01 0 11 80020 120 - 138 000,00 руб. уменьшены расходы в связи с вакансией.

КБК 01 04 01 0 11 80040 240 +10 000,00 руб. увеличены расходы в связи с тем, что расходы запланированы не в полном объеме.

КБК 01 04 01 0 11 80040 850 – 115 483,00 руб. уменьшены расходы излишне запланировано.

**01 06 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансового - бюджетного) надзора**

**+ 8 758,00 руб.**

в т.ч.

КБК 01 06 10 0 00 80040 120 + 830,00 руб. увеличены расходы в связи с оплатой суточных.

КБК 01 06 10 0 00 80040 240 - 148,20 руб. уменьшены расходы в связи с экономией по смете.

КБК 01 06 10 0 00 80040 850 - 681,80 руб. расходы излишне запланировано.

КБК 01 06 10 0 00 80050 120 + 8 758,00 руб. увеличены расходы на оплату труда в пределах установленного норматива.

**01 13**

**«Другие общегосударственные вопросы» +303 523,00 руб.**

в т.ч.

КБК 01 13 01 0 11 80070 240 + 50 000,00 руб. увеличены расходы на информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления.

КБК 01 13 01 0 11 81410 850 - 5 000,00 руб. уменьшены расходы на членские взносы некоммерческим организациям (излишне запланировано).

КБК 01 13 01 1 21 12020 120 + 16 629,44 руб. увеличены расходы на оплату труда в пределах установленного норматива.

КБК 01 13 01 1 21 12020 240 - 16 629,44 руб. уменьшены расходы в связи с экономией по смете.

КБК 01 13 01 6 71 80710 610 + 289 800,0 руб. увеличены расходы на оплату труда с начислениями, услуг связи и коммунальных услуг,ГСМ

КБК 01 13 05 0 11 80040 120 – 27 900,00 руб. уменьшены расходы в связи с вакансией.

КБК 01 13 10 0 00 80070 240 – 3 377,00 руб. уменьшены расходы на информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления.

**02 00 «Национальная оборона» 00,00 руб.**

**02 03 «Мобилизационная вневойсковая подготовка» 00,00 руб.**

в т.ч.

КБК 02 03 01 0 12 51180 120 + 3 871,20 руб. увеличены расходы на оплату труда в пределах установленного норматива.

КБК 02 03 01 0 12 51180 240 – 3 871,20 руб. уменьшены расходы в связи с экономией по смете.

**03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

**+ 8 130,00 руб.**

**03 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» + 8 130,00 руб.**

в т.ч.

КБК 03 09 01 2 31 80700 110 + 89 396,00 руб. увеличены расходы на оплату труда в пределах установленного норматива и выплаты за неиспользованный отпуск при сокращении и выплата выходного пособия

КБК 03 09 01 2 31 80700 240 + 20 000,00 руб. увеличены расходы в связи с тем, что расходы запланированы не в полном объеме.

КБК 03 09 01 2 31 80700 850 – 38 266,00 руб. уменьшены расходы в связи с экономией по смете.

КБК 03 09 01 2 31 81200 240 - 63 000,00 руб. уменьшены расходы в связи с отсутствием расходов по смете

**04 00 «Национальная экономика» + 1 553 000,00 руб.**

**04 09 « Дорожное хозяйство (дорожные фонды) + 1 553 000,00 руб.**

в т.ч.

КБК 04 09 02 5 51 81610 240 + 1 553 000,00 руб. увеличены расходы в связи с увеличением доходов по акцизам

**05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 288 288,93 руб.**

**05 02**

**«Коммунальное хозяйство» - 288 288,93 руб.**

в т.ч.

КБК 05 02 02 4 41 S3430 240 - 153 825,87 руб. уменьшены расходы на приобретение специализированной техники для предприятий ЖКХ в связи с экономией по торгам

КБК 05 02 02 5 52 81740 410 - 134 463,06 руб. уменьшены расходы на реконструкцию водопровода в н.п.Курчичи в связи с экономией по торгам

**07 00 + 10 660 762,02 руб.**

**«Образование»**

**07 01**

**«Дошкольное образование» + 1 016 538,93 руб.**

в т.ч.

КБК 07 01 06 0 12 14710 610 + 100 000,00 руб. увеличены бюджетные ассигнования из областного бюджета на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях

КБК 07 01 06 0 12 S4820 610 + 880.00 руб. увеличены расходы на софинансирование по приобретению линолеума в детсад №2.

КБК 07 01 06 0 12 S4850 610 – 227 041,07 руб. уменьшены расходы на капитальный ремонт кровель муниципальных образовательных организаций в связи с экономией по торгам, в т.ч за счет областного бюджета – 210 003,31 руб.

КБК 07 01 06 0 12 80300 610 + 1 142 700,00 руб. увеличены расходы на оплату коммунальных услуг, питания, тех.обслуживания газового оборудования, пожарной сигнализации, услуг охраны, приобретения секций к котлам

**07 02 + 7 217 774,69 руб.**

**«Общее образование»**

КБК 07 02 06 0 12 14700 610 + 7 800 000,00 руб. уточнены бюджетные ассигнования из областного бюджета на оплату труда работникам школ района

КБК 07 02 06 0 12 S4820 610 + 3 809.00 руб. уточнены ассигнования на софинансирование расходов по приобретению компьютерной техники в СОШ №2

КБК 07 02 06 0 12 S4850 610 – 44 515,61 руб. уменьшены расходы на капитальный ремонт кровель муниципальных образовательных организаций в связи с экономией по торгам,

КБК 07 02 06 0 12 14770 610 – 200 835,00 руб. уменьшены расходы из областного бюджета на предоставление льгот педработникам

КБК 07 02 06 0 12 80310 610 – 340 683,70 руб. уменьшены расходы в связи с перераспределением по другим КБК

**07 03 - 77 728,00 руб.**

**«Дополнительное образование детей»**

в т.ч.

КБК 07 03 06 0 12 80320 610 + 6 942,00 уточнены расходы на выплату заработной платы с начислениями педработникам дополнительного образования

КБК 07 03 06 0 12 S7640 610 - 84 670.00 руб. уменьшены расходы на софинансирование в связи с экономией по смете

**07 07 «Молодежная политика и оздоровление детей» - 12 780,60 руб.**

в т.ч.

КБК 07 07 06 0 12 S4790 610 – 12 780,60 руб. уточнены бюджетные ассигнования из областного бюджета на летнее оздоровление

**07 09 + 2 516 957,00 руб.**

**«Другие вопросы в области образования»**

Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления

КБК 07 09 06 0 11 80040 120 + 536,00 руб. увеличены расходы на оплату труда в пределах установленного норматива.

КБК 07 09 06 0 11 80340 610 – 10 319,00 руб. уменьшены расходы на в связи с экономией по смете

КБК 07 09 06 0 11 80720 120 + 1 965 400,00 руб. увеличены расходы в связи с тем, что расходы запланированы не в полном объеме.

КБК 07 09 06 0 11 80720 240 + 221 865,00 руб. увеличены расходы на оплату услуг связи, коммунальных услуг, медосмотров

КБК 07 09 06 0 11 80720 850 – 19 865,00 руб. уменьшены расходы на в связи с экономией по смете

КБК 07 09 06 0 12 81140 610 + 359 340,00 руб. увеличены расходы на огнезащитную обработку деревянных конструкций

**08 00**

**«Культура, кинематография» + 469 094,00 руб.**

**08 01 + 838 500,00 руб.**

**«Культура»**

в т.ч.

КБК 08 01 07 0 12 80450 610 - 117 982,00 руб. уменьшены расходы в связи с перераспределением по другим КБК

КБК 08 01 07 0 12 80460 610 + 91 438,00 руб. увеличены расходы на оплату услуг связи, коммунальных услуг, тех.обслуживания оборудования

КБК 08 01 07 0 12 80480 610 + 872 244,00 увеличены расходы на оплату услуг связи, коммунальных услуг, тех.обслуживания оборудования,ГСМ

КБК 08 01 07 0 13 14210 610 - 7 200,00 руб. уточнены бюджетные ассигнования из областного бюджета на выплату льгот работникам культуры

**08 04 - 369 406,00 руб.**

**«Другие вопросы в области культуры, кинематографии»**

в т.ч.

Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления

КБК 08 04 07 0 11 80040 120 + 6 406,00 руб. увеличены расходы на оплату труда в пределах установленного норматива.

КБК 08 04 07 0 11 80040 240 + 1 188,00 руб. увеличены расходы на оплату услуг связи

КБК 08 04 07 0 11 80720 120 - 377 000,00 руб. уменьшены расходы на в связи с экономией по смете

**10 00 - 164 430,54 руб.**

**«Социальная политика»**

**10 01 «Пенсионное обеспечение» + 72 210,00 руб.**

в т.ч.

КБК 10 01 01 0 13 82450 320 + 72 210,00 руб. увеличены расходы на выплату пенсий за выслугу лет в связи с увеличением количества получателей

**10 03 «Социальное обеспечение населения» + 5 500,00 руб.**

в т.ч.

КБК 10 03 01 1 22 16710 320 + 5 500,00 руб. уточнены бюджетные ассигнования из областного бюджета на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей

**10 04 + 242 140,54 руб.**

**«Охрана семьи и детства»**

в т.ч.

Уточнены бюджетные ассигнования из областного на организацию и осуществлению деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью,

вознаграждения приемным родителям КБК 10 04 01 1 22 16722 240 - 28 000,00

КБК 10 04 01 1 22 16723 310 - 159 823,00 руб.

КБК 10 04 01 1 22 16723 320 - 89 277,00 руб.

КБК 10 04 01 1 22 52600 310 + 34 959, 46 руб. уточнены бюджетные ассигнования из областного бюджета на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения,в семью

**10 06 00,00 руб.**

**«Социальное обеспечение населения»**

в т.ч.

КБК 10 06 01 1 21 12020 120 + 2 396,90 руб. .увеличены расходы на оплату труда в пределах установленного норматива.

КБК 10 06 01 1 21 12020 240 - 2 396,90 руб уменьшены расходы в связи с экономией по смете.

КБК 10 06 01 1 22 16721 120 + 2 479,80 руб. увеличены расходы на оплату труда в пределах установленного норматива.

КБК 10 06 01 1 22 16721 240 - 2 479,80 руб. уменьшены расходы в связи с экономией по смете.

**11 00**

**«Физическая культура и спорт» +1 059 700,00 руб.**

**11 01**

**«Физическая культура» + 1 060 900,00 руб.**

Уточнены бюджетные ассигнования на выплату заработной платы с начислениями, оплаты услуг связи и коммунальных услуг, тех. обслуживания газового оборудования, ремонта чаши бассейна.

КБК 11 01 01 8 91 80600 610 + 1 060 900,00 руб.

**11 02**

**«Массовый спорт» - 1 200,00 руб.**

Уточнены бюджетные ассигнования с уплаты налогов, сборов и иных платежей

КБК 11 01 01 8 91 82300 850 - 1 200,00 руб.

исп. Карпеченко В.В.

Корсикова Т.И.

тел. (48339) 2-18-84