Пояснительная записка к проекту решения Совета Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края первого созыва «О внесении изменений и дополнений в решение Совета Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края первого созыва от 21 декабря 2023 года № 410 «О бюджете Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Внесение изменений и дополнений в решение Совета Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края первого созыва от 21 декабря 2023 года № 410 «О бюджете Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» обусловлено необходимостью внесения изменений и уточнения плановых назначений по доходам и расходам бюджета округа.

ДОХОДЫ

Общую сумму плановых назначений налоговых и неналоговых доходов предлагается увеличить на 2 346,26 тыс. рублей, в том числе:

1. увеличить на сумму 2 540,61 тыс. рублей по:

- прочим доходам от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных округов на сумму 2 535,61 тыс. рублей (в связи с перевыполнением плановых назначений 2024 года);

- по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов муниципальных округов (в части доходов органов местного самоуправления) на сумму 5,00 тыс. рублей (возврат в бюджет округа денежных средств за прошлые года по краевым средствам);

1. уменьшить по налогу, взимаемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения на сумму 194,35 тыс. рублей (в связи с уменьшением темпа поступлений налога в 3 квартале 2024 года).

Общую сумму плановых назначений безвозмездных поступлений бюджета округа на 2024 год предлагается увеличить на сумму 7 644,40 тыс. рублей, в том числе:

1. увеличить на сумму 18 842,86 тыс. рублей по:

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных и частных общеобразовательных организациях) на сумму 1 886,62 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (обеспечение ребенка (детей) участника специальной военной операции, обучающегося (обучающихся) по образовательным программам основного общего или среднего общего образования в муниципальной образовательной организации, бесплатным горячим питанием) на сумму 69,91 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (ежегодная денежная выплата гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края) на сумму 30,87 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (предоставление грантов в форме субсидий гражданам, ведущим личные подсобные хозяйства, на закладку сада суперинтенсивного типа) на сумму 550,00 тыс. рублей;

- прочим межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам муниципальных округов (обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников в избирательном округе) на сумму 30,00 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округа на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (проведение мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев) на сумму 14,30 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России" на сумму 12,17 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования – 10 309,56 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 4 714,56 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (предоставление мер социальной поддержки по оплате жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) – 700,00 тыс. рублей;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций 338,52 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (предоставление государственной социальной помощи малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам) – 145,03 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (осуществление выплаты социального пособия на погребение) – 30,67 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов на сумму 1,84 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (выплата ежегодной денежной компенсации многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях, на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды и обуви и школьных письменных принадлежностей) на сумму 13,81 тыс. рублей;

- возврат остатков субвенций на оплату жилищно - коммунальных услуг отдельным категориям граждан из бюджетов муниципальных округов на сумму 5,00 тыс. рублей;

1. уменьшить на сумму 11 198,46 тыс. рублей по:

- прочим субсидиям бюджетам муниципальных округов реализация инициативных проектов «Устройство пешеходных дорожек по ул. Куйбышева (от дома № 52 до ул. Клочко) и по ул. Клочко (от ул. Савенко до ул. Куйбышева) в с. Дивном Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края на сумму 104,21 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (выплата ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям) на сумму 0,72 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (выплата ежегодного социального пособия на проезд студентам) на сумму 0,89 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме на сумму 2,85 тыс. рублей;

- прочим субсидиям бюджетам муниципальных округов (предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья) на сумму 977,61 тыс. рублей;

- единой субвенции бюджетам муниципальных округов (осуществление отдельных государственных полномочий по социальной защите отдельных категорий граждан) на сумму 4 749,00 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 2 029,87 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования – 1 437,28 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (обеспечение отдыха и оздоровления детей) – 354,86 тыс. рублей;

единая субвенция бюджетам муниципальных округов (осуществление отдельных государственных полномочий по социальной поддержке семьи и детей) – 1 541,17 тыс. рублей.

С учетом предлагаемых изменений, уточненные плановые назначения по доходам бюджета округа на 2024 год увеличатся на 9 990,66 тыс. рублей и составят 1 562 440,60 тыс. рублей.

РАСХОДЫ

Согласно решению Совета Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края первого созыва от 21 декабря 2023 г. № 410 «О бюджете Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», (с учетом изменений) расходы бюджета округа определены в объеме 1 584 010,50 тыс. рублей.

С целью своевременного использования средств краевого бюджета и эффективного расходования средств бюджета округа возникла необходимость корректировки его расходов.

Внесение изменений по расходам предлагается осуществить по следующим основаниям:

1) уточнение расходов на сумму средств, подлежащих перечислению в бюджет округа от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое направление использования;

2) перераспределение средств между разделами, подразделами, целевыми статьями и видами расходов в пределах бюджетных ассигнований, выделенных главным распорядителям бюджета округа, а также перераспределение средств между главными распорядителями бюджета округа.

С учетом предлагаемых изменений в сторону увеличения на 9 990,66 тыс. рублей, уточненные плановые назначения по расходам бюджета округа в 2024 году составят 1 594 001,16 тыс. рублей.

Изменения в разрезе муниципальных программ и непрограммных мероприятий сложились следующим образом.

**Муниципальная программа Апанасенковского муниципального округа «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций»**

Плановые назначения (с учетом изменений), предусмотренные по данной муниципальной программе на 2024 год в сумме 11 306,57 тыс. рублей предлагается увеличить на 139,19 тыс. рублей расходы на обеспечение деятельности учреждения.

Таким образом, уточнённые плановые назначения по муниципальной программе Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций" составят 11 445,76 тыс. рублей.

**Муниципальная программа Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края "Развитие образования"**

Плановые назначения (с учетом изменений), предусмотренные по данной муниципальной программе на 2024 год в сумме 752 428,42 тыс. рублей, предлагается увеличить на 18 325,00 тыс. рублей, из них:

за счет средств местного бюджета в сумме 8 453,70 тыс. рублей для погашения текущей задолженности;

за счет средств краевого бюджета в сумме 9 871,30 тыс. рублей.

Таким образом, уточнённые плановые назначения по муниципальной программе Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края "Развитие образования" составят 770 753,42 тыс. рублей.

**Муниципальная программа Апанасенковского муниципального округа «Развитие экономики»**

Плановые назначения, предусмотренные по данной муниципальной программе на 2024 год в сумме 11 840,34 тыс. рублей, предлагается:

увеличить на 308,60 тыс. рублей расходы на обеспечение деятельности учреждения;

уменьшить на 23,44 тыс. рублей (мероприятия по пропаганде и популяризации предпринимательской деятельности).

Таким образом, уточнённые плановые назначения по муниципальной программе Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края "Развитие экономики" увеличатся на 285,16 тыс. рублей и составят 12 125,50 тыс. рублей.

**Муниципальная программа Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края «Социальная поддержка граждан»**

Плановые назначения (с учетом изменений), предусмотренные по данной муниципальной программе на 2024 год в сумме 157 412,32 тыс. рублей, предлагается уменьшить расходы за счет средств краевого бюджета на 1 836,21 тыс. рублей.

Таким образом, уточнённые плановые назначения по муниципальной программе Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края "Социальная поддержка граждан" составят 155 576,11 тыс. рублей.

**Муниципальная программа Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края «Развитие жилищно-коммунального дорожного хозяйства»**

Плановые назначения (с учетом изменений), предусмотренные по данной муниципальной программе на 2024 год в сумме 181 162,55 тыс. рублей, предлагается уменьшить расходы на 12 402,65 тыс. рублей, из них:

за счет средств краевого бюджета по предоставлению молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья на 977,61 тыс. рублей;

за счет средств местного бюджета:

увеличить на 1 422,49 тыс. рублей расходы по дорожному фонду;

уменьшить на 12 847,53 тыс. рублей из них:

по проектированию, строительству (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, а также их капитальный ремонт и ремонт на 1 000,00 тыс. рублей;

по реконструкции мостов на 8 663,01 тыс. рублей;

по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 3 184,52 тыс. рублей.

Таким образом, уточнённые плановые назначения по муниципальной программе Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края "Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения" составят 168 759,90 тыс. рублей.

**Муниципальная программа Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края «Сохранение, развитие культуры и искусства»**

Плановые назначения (с учетом изменений), предусмотренные по данной муниципальной программе на 2024 год в сумме 135 258,37 тыс. рублей предлагается увеличить на 155,00 тыс. рублей, из них:

за счет средств местного бюджета на 55,00 тыс. рублей (мероприятия по профилактике терроризма и экстремизма – 40,00 тыс. рублей, для участия в краевом конкурсе по производству и обеспечению населения хлебом и хлебобулочными изделиями «Хлебный мир Ставрополья» - 15,00 тыс. рублей);

за счет средств краевого бюджета в сумме 100,00 тыс. рублей предоставление мер социальной поддержки по оплате жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа).

Таким образом, уточненные плановые назначения по муниципальной программе Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края "Сохранение, развитие культуры и искусства" составят 135 413,37 тыс. рублей.

**Муниципальная программа Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края «Физическая культура и спорт»**

Плановые назначения (с учетом изменений), предусмотренные по данной муниципальной программе на 2024 год в сумме 23 370,31 тыс. рублей, предлагается увеличить на 158,01 тыс. рублей расходы на обеспечение деятельности учреждения.

Таким образом, уточненные плановые назначения по муниципальной программе Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края "Физическая культура и спорт" составят 23 528,32 тыс. рублей.

**Муниципальная программа Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края «Управление финансами»**

Плановые назначения (с учетом изменений), предусмотренные по данной муниципальной программе в 2024 году в сумме 46 419,43 тыс. рублей предлагается:

увеличить на 150,00 тыс. рублей расходы по текущему содержанию учреждения;

уменьшить на 104,21 тыс. рублей (реализация инициативных проектов «Устройство пешеходных дорожек по ул. Куйбышева в с. Дивном)

Таким образом, уточненные плановые назначения по муниципальной программе Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края "Управление финансами" уменьшаться на 45,79 тыс. рублей и составят 46 465,22 тыс. рублей.

**Муниципальная программа Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края «Развитие сельского хозяйства»**

Плановые назначения (с учетом изменений), предусмотренные по данной муниципальной программе в 2024 году в сумме 10 841,91 тыс. рублей, предлагается увеличить на 564,30 тыс. рублей, из них на:

-проведение мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на 14,30 тыс. рублей;

- гранты в форме субсидий гражданам, ведущим личные подсобные хозяйства, на закладку сада суперинтенсивного типа на 550,00 тыс. рублей.

Таким образом, уточненные плановые назначения по муниципальной программе Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края "Развитие сельского хозяйства" составят 11 406,21 тыс. рублей.

**Непрограммные направления деятельности**

# Обеспечение деятельности администрации Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края

Бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности администрации Апанасенковского муниципального округа Ставропольского краяв 2024 году в сумме 114 679,52 тыс. рублей предлагается:

за счет средств местного бюджета:

увеличить расходы на 15,00 тыс. рублей на мероприятия по содержанию центра по обслуживанию учреждений Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края;

уменьшить расходы на 2 457,53 тыс. рублей по:

- резервному фонду органов местного самоуправления – 62,62 тыс. рублей;

- мероприятиям на приобретение и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности – 2 348,35 тыс. рублей;

- по профилактике терроризма и экстремизма в Апанасенковском муниципальном округе Ставропольского края – 40,00 тыс. рублей;

- по проведению независимой оценки качества условий оказания услуг муниципальными учреждениями – 6,56 тыс. рублей;

за счет средств краевого бюджета увеличить на 30,00 тыс. рублей обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников в избирательном округе.

Таким образом, уточненные плановые назначения по обеспечению деятельности администрации Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края уменьшатся на 2 412,53 тыс. рублей и составят 112 266,99 тыс. рублей.

# Обеспечение деятельности территориальных отделов администрации Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края

Бюджетные ассигнования (с учетом изменений) на обеспечение деятельности территориальных отделов администрации Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края в 2024 году в сумме 93 426,30 тыс. рублей предлагается увеличить на 7 056,98 тыс. рублей, из них:

за счет средств местного бюджета на 7 055,14 тыс. рублей:

- благоустройство поселений – 2 522,27 тыс. рублей;

- дорожную деятельность (дорожный Фонд) – 4 184,52 тыс. рублей;

- мероприятия на приобретение и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности - 348,35 тыс. рублей;

за счет средств краевого бюджета в сумме 1,84 тыс. рублей по осуществлению первичного воинского учета органами местного самоуправления муниципальных и городских округов.

Таким образом, уточненные плановые назначения по обеспечению деятельности территориальных отделов администрации Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края составят 100 483,28 тыс. рублей.

**Реализация функций иных органов местного самоуправления Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края**

Бюджетные ассигнования (учетом изменений) по непрограммным мероприятиям на реализацию функций иных органов местного самоуправления Апанасенковского муниципального округа Ставропольского краяв 2024 году в сумме 5 896,21 тыс. рублей предлагается:

увеличить на 62,62 тыс. рублей по финансовому обеспечению отдельных мероприятий за счет средств резервного фонда администрации Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края;

уменьшить на 150,00 тыс. рублей расходы по обеспечению гарантий муниципальным служащим.

Таким образом, уточненные плановые назначения по расходам бюджета округа, направленным на реализацию непрограммных мероприятий уменьшатся на 87,38 тыс. рублей и составят 5 808,83 тыс. рублей.

С учетом предлагаемых изменений, бюджет Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год по доходам и расходам увеличится на 9 990,66 тыс. рублей и по доходам составит – 1 562 440,60 тыс. рублей, по расходам составит – 1 594 001,16 тыс. рублей, дефицит бюджета – 31 560,56 тыс. рублей (на дефицит бюджета в соответствии с БК РФ отнесены остатки средств, сложившиеся на 01.01.2024 года).

Начальник

финансового управления

администрации Апанасенковского

муниципального округа

Ставропольского края Е.И.Медяник