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 7 002,50 тыс. рублей, в том числе:

1. увеличить на сумму 10 799,21 тыс. рублей по:

- налогу на доходы с физических лиц на сумму 4 845,17 тыс. рублей (в связи с ожидаемым перевыполнением годовых плановых назначений);

- доходам от уплаты акцизов на дизельное топливо на сумму 300,00 тыс. рублей (в связи с ожидаемым перевыполнением годовых плановых назначений);

- земельному налогу с физических лиц на сумму 834,00 тыс. рублей (в связи с ожидаемым перевыполнением годовых плановых назначений);

- доходам поступающим в порядке возмещения расходов, понесённых в связи с эксплуатацией имущества на сумму 318,04 тыс. рублей (в связи с поступлением возмещения расходов, понесённых в связи с эксплуатацией имущества);

- прочим доходам от компенсации затрат бюджетов муниципальных округов (в части доходов органов местного самоуправления) на сумму 2,50 тыс. рублей (возврат в бюджет округа денежных средств за прошлые года по краевым средствам);

- доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена на сумму 3 217,54 тыс. рублей (в связи с продажей земельных участков);

- плате за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов на сумму 38,90 тыс. рублей (в связи с получением платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности);

- по штрафам санкциям, возмещению ущерба на сумму 707,32 тыс. рублей (в связи с перевыполнением годовых плановых назначений);

- прочим неналоговым доходам бюджетов муниципальных округов на сумму 535,74 тыс. рублей (в связи с получением доходов от нестационарной торговли);

1. уменьшить на сумму 3 796,71 тыс. рублей (в связи с уменьшением темпа поступлений налогов в 4 квартале 2024 года или ожидаемым невыполнением плановых назначений) по:

- налогу на доходы с физических лиц на сумму 844,00 тыс. рублей;

- доходам от уплаты акцизов на автомобильный бензин на сумму 300,00 тыс. рублей;

- налогу, взимаемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения на сумму 1 600,00 тыс. рублей;

- земельному налогу с организаций на сумму 834,00 тыс. рублей;

- платежам при пользовании природных ресурсов на сумму 133,00 тыс. рублей;

- штрафам, санкциям, возмещению ущерба на сумму 85,71 тыс. рублей.

Общую сумму плановых назначений безвозмездных поступлений бюджета округа на 2024 год предлагается увеличить на сумму 13 484,22 тыс. рублей, в том числе по:

- 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 55,70 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 17,37 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 на сумму 116,63 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на сумму 1 062,50 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме на сумму 8,50 тыс. рублей;

- единой субвенции бюджетам муниципальных округов (осуществление отдельных государственных полномочий по социальной защите отдельных категорий граждан) на сумму 2 222,09 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, а также обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях) на сумму 8 660,83 тыс. рублей;

- прочим межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам муниципальных округов (приобретение новогодних подарков детям, обучающимся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных и частных образовательных организациях Ставропольского края) на сумму 1 343,10 тыс. рублей;

- возвратам остатков субсидий, субвенций, имеющих целевое назначение прошлых лет на сумму 2,50 тыс. рублей.

С учетом предлагаемых изменений, уточненные плановые назначения по доходам бюджета округа на 2024 год увеличатся на 20 486,72 тыс. рублей и составят 1 582 927,32 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 1 594 001,16 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;

3) корректировка расходов в 2024 году за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов.

С учетом предлагаемых изменений в сторону увеличения на 20 486,72 тыс. рублей, уточненные плановые назначения по расходам бюджета округа в 2024 году составят 1 614 487,88 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 11 445,76 тыс. рублей предлагается увеличить на 156,39 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 11 602,15 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 770 753,42 тыс. рублей, предлагается увеличить на 12 357,61 тыс. рублей, из них:

за счет средств местного бюджета в сумме 2 353,69 тыс. рублей для погашения текущей задолженности;

за счет средств краевого бюджета в сумме 10 003,92 тыс. рублей.

Таким образом, уточнённые плановые назначения по муниципальной программе Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края "Развитие образования" составят 783 111,03 тыс. рублей.

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

Плановые назначения, предусмотренные по данной муниципальной программе на 2024 год в сумме 12 125,50 тыс. рублей, предлагается уменьшить на 160,00 тыс. рублей (расширение и обновление действующих и открытие новых предприятий бытового обслуживания населения).

Таким образом, уточнённые плановые назначения по муниципальной программе Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края "Развитие экономики" составят 11 965,50 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 155 576,11 тыс. рублей, предлагается увеличить расходы за счет средств краевого бюджета на 3 482,79 тыс. рублей.

Таким образом, уточнённые плановые назначения по муниципальной программе Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края "Социальная поддержка граждан" составят 159 058,90 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 168 759,90 тыс. рублей, предлагается уменьшить расходы за счет средств местного бюджета на 2 094,72 тыс. рублей (софинансирование по предоставлению молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство), субсидии юридическим лицам (кроме муниципальных учреждений) и физическим лицам - производителям товаров, работ (услуг) пот организации перевозок пассажиров и багажа пассажирским автомобильным транспортом по маршрутам муниципального сообщения на территории АМО СК, расходы по энергосбережению и повышению энергетической эффективности).

Таким образом, уточнённые плановые назначения по муниципальной программе Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края "Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения" составят 166 665,18 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 135 413,37 тыс. рублей предлагается увеличить за счет средств местного бюджета на 375,00 тыс. рублей (приобретение новогодних подарков, ГСМ).

Таким образом, уточненные плановые назначения по муниципальной программе Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края "Сохранение, развитие культуры и искусства" составят 135 788,37 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 46 465,22 тыс. рублей предлагается:

увеличить на 381,19 тыс. рублей расходы по текущему содержанию учреждения;

уменьшить на 756,63 тыс. рублей (реализация инициативных проектов).

Таким образом, уточненные плановые назначения по муниципальной программе Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края "Управление финансами" уменьшаться на 375,44 тыс. рублей и составят 46 089,78 тыс. рублей.

**Непрограммные направления деятельности**

# 

# Обеспечение деятельности Совета Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края

Бюджетные ассигнования (с учетом изменений), на обеспечение деятельности Совета Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края в 2024 году в сумме 5 379,79 тыс. рублей предлагается увеличить на 114,86 тыс. рублей расходы по текущему содержанию учреждения.

Таким образом, уточненные плановые назначения по обеспечению деятельности Совета Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края составят 5 494,65 тыс. рублей.

# Обеспечение деятельности администрации Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края

Бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности администрации Апанасенковского муниципального округа Ставропольского краяв 2024 году в сумме 112 266,99 тыс. рублей (за счет средств местного бюджета) предлагается:

увеличить расходы на 9 413,00 тыс. рублей (расходы по текущему содержанию учреждения, резервный фонд органов местного самоуправления);

уменьшить расходы на 3 894,71 тыс. рублей (мероприятиям на приобретение и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, по проведению независимой оценки качества условий оказания услуг муниципальными учреждениями, прочие мероприятия).

Таким образом, уточненные плановые назначения по обеспечению деятельности администрации Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края увеличатся на 5 518,29 тыс. рублей и составят 117 785,28 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 100 483,28 тыс. рублей предлагается увеличить за счет средств местного бюджета на 1 002,55 тыс. рублей (благоустройство поселений, мероприятия на приобретение и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, расходы по текущему содержанию территориальных отделов).

Таким образом, уточненные плановые назначения по обеспечению деятельности территориальных отделов администрации Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края составят 101 485,83 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 5 808,83 тыс. рублей предлагается:

увеличить на 100,00 тыс. рублей по финансовому обеспечению отдельных мероприятий за счет средств резервного фонда администрации Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края;

уменьшить на 40,00 тыс. рублей расходы, связанные с общегосударственным управлением.

Таким образом, уточненные плановые назначения по расходам бюджета округа, направленным на реализацию непрограммных мероприятий увеличатся на 40,00 тыс. рублей и составят 5 848,83 тыс. рублей.

С учетом предлагаемых изменений, бюджет Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год по доходам и расходам увеличится на 20 486,72 тыс. рублей и по доходам составит – 1 582 927,32 тыс. рублей, по расходам составит – 1 614 487,88 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).

В бюджете Апанасенковского муниципального округа Ставропольского края на 2025 год произведено увеличение по доходам и расходам (за счет средств краевого бюджета) в объеме 7 231,18 тыс. рублей (реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (завершение работ по капитальному ремонту).

Начальник

финансового управления

администрации Апанасенковского

муниципального округа

Ставропольского края Е.И.Медяник