****

**КОНТРОЛЬНО - СЧЁТНАЯ ПАЛАТА**

**КИРОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА**

**СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ**

357300, г. Новопавловск, пл. Ленина,1, тел. (87938) 5-10-73, Факс (87938) 5-10-26

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения Думы Кировского муниципального округа Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы Кировского муниципального округа Ставропольского края от 21 декабря 2023 года №199 «О бюджете Кировского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»**

18.12.2024 г. № 104

Заключение подготовлено на основании Положения о Контрольно-счетной палате Кировского муниципального округа Ставропольского края и Положения о бюджетном процессе в Кировском муниципальном округе Ставропольского края.

Представленный на экспертизу проект решения Думы Кировского муниципального округа Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы Кировского муниципального округа Ставропольского края от 21 декабря 2023 года №199 «О бюджете Кировского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» направлен в Контрольно - счетную палату Кировского муниципального округа письмом Думы Кировского муниципального округа Ставропольского края от 17.12.2024г. № 547 в составе: проект решения, пояснительная записка, сравнительная таблица к проекту решения, проект паспорта муниципальной программы.

Проект решения подготовлен администрацией Кировского муниципального округа и внесен на рассмотрение главой Кировского муниципального округа Ставропольского края. Экспертиза проведена на основании представленных документов, в части вносимых изменений.

Основные изменения проекта решения Думы Кировского муниципального округа Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы Кировского муниципального округа Ставропольского края от 21 декабря 2023 года №199 «О бюджете Кировского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект решения) обусловлены изменением основных характеристик бюджета муниципального округа.

Внесенные коррективы повлияют на изменение основных характеристик бюджета Кировского муниципального округа на 2024 год, утвержденных решением Думы Кировского муниципального округа Ставропольского края от 21 декабря 2023 года №199 «О бюджете Кировского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее - Решение о бюджете) в части увеличения общего объема доходов и расходов.

Настоящим проектом решения предлагается:

увеличить доходную часть бюджета муниципального округа в 2024 году на 28312,93 тыс. рублей, увеличить расходную часть бюджета на 3264,88 тыс. рублей. В связи с чем, уточненные характеристики бюджета муниципального округа на 2024 год составят по доходам 2864916,28 тыс. рублей, расходам – 2895849,61 тыс. рублей, дефициту 30933,33 тыс. рублей.

Помимо внесения изменений в основные характеристики бюджета проектом решения предлагается внесение изменений в пункты 1,4,8,10,13,24 Решения о бюджете. Приложения 1,2,3,5,5,6 к Решению излагаются в новой редакции.

**Анализ изменений доходной части бюджета Кировского муниципального округа Ставропольского края.**

**Доходы 2024 год**

1. Проектом решения предлагается увеличить годовые плановые назначения по доходам на 2024 год на 28313,93 тыс. рублей, в том числе по налоговым и неналоговым доходам увеличение составит 1824,33 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям увеличение составит 26488,60 тыс. рублей.
2. Плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам на 2024 год предлагается увеличить на 1824,33 тыс. рублей,
3. за счет увеличения по следующим доходным источникам:
4. доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 1300,00 тыс. рублей (фактическое поступление по данному виду доходов);
5. доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 1824,33 тыс. рублей (фактическое поступление по управлению труда – 16,24 тыс. рублей, управлению образования - 429,00 тыс. рублей и администрации – 1379,09 тыс. рублей);
6. доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1200,00 тыс. рублей (фактическое поступление по данному виду доходов);
7. за счет уменьшения акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации– 2500,00 тыс. рублей (обусловлено анализом темпа поступлений к предыдущему году).

С учетом предлагаемых изменений плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам на 2024 год составят 615163,65 тыс. рублей.

В соответствии с Законом Ставропольского края от 05 ноября 2024 года № 99-кз «О внесении изменений в Закон Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Закон о бюджете СК), проектом бюджета предлагается увеличить годовые плановые показатели по безвозмездным поступлениям на 2024 год в целом на 26488,60 тыс. рублей, в том числе за счет:

1. увеличения субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на 876,08 тыс. рублей,
2. увеличения субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации на 21590,27 тыс. рублей,
3. увеличения прочих межбюджетных трансфертов на 3911,74 тыс. рублей,
4. увеличения прочих безвозмездных поступлений на 20,45 тыс. рублей;
5. увеличения доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 108,40 тыс. рублей,
6. увеличения возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на (–) 18,34 тыс. рублей.
7. С учетом предлагаемых изменений объем безвозмездных поступлений в 2024 году составит 2249752,63 тыс. рублей.

Анализ изменений, вносимых проектом решения в доходную часть бюджета Кировского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год, приведен в приложении 1.

**Анализ изменений расходной части бюджета Кировского муниципального округа Ставропольского края.**

**Расходы 2024 год**

Расходную часть бюджета на 2024 год предлагается увеличить на 3264,88 тыс. рублей, из них по муниципальным программам расходы увеличиваются на 23180,08 тыс. рублей, по непрограммным направлениям деятельности расходы уменьшаются на 19915,20 тыс. рублей.

Проектом решения основные изменения бюджетных назначений в сторону увеличения предлагается произвести:

- по разделу «Национальная оборона» на сумму 3,67 тыс. рублей или на 0,1%;

- по разделу «Образование» на сумму 37363,12 тыс. рублей или на 2,9%;

- по разделу «Культура и кинематография» на сумму 20,10 тыс. рублей или на 0,01%.

Изменения в сторону уменьшения бюджетных назначений предлагается произвести:

- по разделу «Общегосударственные вопросы» на сумму 16774,73 тыс. рублей или на 4,9%;

- по разделу «Национальная экономика» на сумму 5743,06 тыс. рублей или на 1,3%;

- по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 2500,54 тыс. рублей или на 1,6%;

- по разделу «Социальная политика» на сумму 4715,15 тыс. рублей или на 1,2%;

- по разделу «Физическая культура и спорт» на сумму 4247,83 тыс. рублей или на 14,9%;

- по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» на сумму 140,70 тыс. рублей или на 97,3%.

Изменение бюджетных назначений по разделам бюджетной классификации на 2024 год представлено в Приложении 2.

Основные изменения по увеличению бюджетных назначений предлагается произвести по следующим главным распорядителям:

- Администрация Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 586,74 тыс. рублей или на 0,24%;

-Управление образования администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 37032,10 тыс. рублей или на 2,8%;

- Отдел культуры администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 748,82 тыс. рублей или на 0,29%;

- Комсомольский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 942,83 тыс. рублей или на 1,35%;

- Старопавловский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 3,67 тыс. рублей или на 0,01%;

- Новопавловский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 441,09 тыс. рублей или на 0,19%.

Изменения по уменьшению бюджетных назначений предлагается произвести по следующим главным распорядителям:

-Отдел имущественных и земельных отношений администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 1150,81 тыс. рублей или на 9,16%;

- Финансовое управление администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 17564,21 тыс. рублей или на 22,16%;

- Управление труда и социальной защиты населения администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 4468,23 тыс. рублей или на 1,41%;

- Отдел физической культуры и спорта администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 4147,84 тыс. рублей или на 18,86%;

- Управление сельского хозяйства и охраны окружающей среды администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 6585,71 тыс. рублей или на 36,2%;

- Контрольно-счетная палата Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 25,87 тыс. рублей или на 0,53%;

- Горнозаводской территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 147,12 тыс. рублей или на 0,63%;

- Зольский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 626,13 тыс. рублей или на 1,02%;

- Марьинский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 1649,02 тыс. рублей или на 8,21%;

- Новосредненский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 11,57 тыс. рублей или на 0,02%;

- Советский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 13,86 тыс. рублей или на 0,04%.

Анализ изменения бюджетных назначений по главным распорядителям бюджетных средств бюджета Кировского муниципального округа Ставропольского края приведен в приложении 3.

Из 15 муниципальных программ Кировского муниципального округа внесение изменений планируется по 14 муниципальным программам.

**В рамках муниципальной программы «Развитие образования»** проектом решения предусмотренные плановые назначения 2024 года в сумме 1239987,26 тыс. руб. предлагается увеличить на 39399,64 тыс. руб. или на 3,2%, в том числе:

1. По подпрограмме «Развитие дошкольного образования» увеличиваются расходы в сумме 11234,18 тыс. рублей.
2. По подпрограмме «Развитие общего образования» увеличиваются расходы в сумме 27535,25 тыс. рублей.
3. По подпрограмме «Развитие дополнительного образования» увеличиваются расходы в сумме 1,3 тыс. рублей.
4. По подпрограмме «Сохранение здоровья и безопасности детей» увеличиваются расходы в сумме 638,41 тыс. рублей.
5. По подпрограмме «Обеспечение реализации программы «Развитие образования» и общепрограммные мероприятия уменьшаются расходы в сумме 9,5 тыс. рублей.
6. Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие образования» в 2024 году составит 1279386,90 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Развитие образования» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Профилактика правонарушений и обеспечение общественного порядка, противодействие терроризму и экстремизму»** проектом решения предусмотренные плановые назначения 2024 года в сумме 19447,27 тыс. руб. предлагается уменьшить на 102,07 тыс. руб. или на 0,5%, в том числе:

1. уменьшаются расходы на 2,67 тыс. рублей, на проведение мероприятий по

профилактике правонарушений, в том числе в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ по подпрограмме «Профилактика правонарушений, незаконного потребления и оборота наркотических средств и психотропных веществ».

По подпрограмме «Обеспечение общественного порядка» уменьшаются расходы, из них:

1. на обеспечение деятельности муниципальных казачьих дружин в сумме 7,50 тыс. рублей;
2. на мероприятия по профилактике правонарушений, противодействие терроризму и экстремизму в сумме на 59,68 тыс. рублей.
3. По подпрограмме «Гармонизация межнациональных и этноконфессионных отношений, противодействие терроризму и экстремизму» уменьшаются расходы по мероприятия по профилактике правонарушений, противодействие терроризму и экстремизму в сумме 32,22 тыс. рублей.
4. Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Профилактика правонарушений и обеспечение общественного порядка, противодействие терроризму и экстремизму» в 2024 году составит 19345,20 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Профилактика правонарушений и обеспечение общественного порядка, противодействие терроризму и экстремизму» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Развитие культуры»** проектом решения предусмотренные плановые назначения 2024 года в сумме 252604,18 тыс. руб. предлагается увеличить на 824,04 тыс. руб. или на 0,3%, в том числе:

1. По подпрограмме «Организация культурно - досуговой деятельности» увеличиваются расходы на 30,83 тыс. рублей, из них:
2. увеличиваются расходы за счет безвозмездных поступлений от физических лиц в сумме 19,35 тыс. рублей на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений;
3. увеличиваются расходы за счет перераспределения с других подпрограмм муниципальной программы «Развитие культуры» в сумме 11,48 тыс. рублей.
4. По подпрограмме «Развитие образования в сфере культуры»:
5. увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета путем перераспределения с зарезервированных денежных средств в сумме 774,04 тыс. рублей на заработную плату педагогическим работникам (МКУДО «ДХШ» г. Новопавловска – 159,53 тыс. рублей, МКУДО «ДМШ» п. Комсомолец – 40,00 тыс. рублей, МКУДО «ДШИ» ст. Марьинская – 120,00 тыс. рублей, МКУДО «ДШИ» ст. Советская – 80,00 тыс. рублей, МКУДО «ДШИ» ст. Зольская – 374,51 тыс. рублей);
6. увеличиваются расходы за счет перераспределения с других подпрограмм муниципальной программы «Развитие культуры» в сумме 27,47 тыс. рублей.
7. По подпрограмме «Обеспечение реализации программы «Развитие культуры» и общепрограммные мероприятия уменьшаются расходы в сумме 8,3 рублей за счет средств местного бюджета на другие подпрограммы программы «Развитие культуры».
8. Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры» в 2024 году составит 253428,22 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Развитие культуры» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта»** проектом решения предусмотренные плановые назначения 2024 года в сумме 21673,31 тыс. руб. предлагается уменьшить на 4247,84 тыс. руб. или на 19,6%, в том числе:

По подпрограмме «Развитие дошкольного образования» увеличиваются по подпрограмме «Развитие массового спорта в Кировском муниципальном округе»:

уменьшаются расходы (не востребованные денежные средства), из них:

на изготовление ПСД по строительству ФОК в г. Новопавловске в сумме 4000,00 тыс. рублей

по договорам ГПХ методистам по спорту в сумме 246,95 тыс. рублей;

на содержание сборной команды Кировского муниципального округа по футболу в сумме 58,89 тыс. рублей;

на страхованию участников соревнований в сумме 2,00 тыс. рублей;

Увеличиваются расходы в сумме 60,00 тыс. рублей на проведение спортивных мероприятий.

1. Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» в 2024 году составит 17425,47 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Молодежная политика»** проектом решения предусмотренные плановые назначения 2024 года в сумме 524,00 тыс. руб. предлагается уменьшить на 15,13 тыс. руб. или на 2,9%, в том числе:

1. по подпрограмме «Поддержка талантливой и инициативной молодежи Кировского муниципального округа» средства местного бюджета в сумме 15,13 перераспределяются на другие непрограмные расходы.
2. Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Молодежная политика» в 2024 году составит 508,87 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Молодежная политика» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Развитие экономики»** проектом решения предусмотренные плановые назначения 2024 года в сумме 19706,80 тыс. руб. предлагается увеличить на 240,22 тыс. руб. или на 1,2%, в том числе:

По подпрограмме «Развитие малого и среднего предпринимательства» уменьшаются средства местного бюджета в сумме 90,00 тыс. рублей по расходам по организации и проведение конкурса «Лучший предприниматель Кировского муниципального округа» (экономия денежных средств).

По подпрограмме «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в Кировском муниципальном округе Ставропольского края, в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг в Кировском муниципальном округе Ставропольского края» увеличиваются расходы в сумме 350,22 тыс. рублей, из них:

за счет платных услуг, оказываемые специалистами МКУ «МФЦ Кировского муниципального округа» в сумме 350,00 тыс. рублей на заработную плату этим специалистам;

1. за счет безвозмездных поступлений от физических лиц в сумме 0,22 тыс. рублей на обеспечение деятельности МКУ «МФЦ Кировского муниципального округа».

По подпрограмме «Обеспечение защиты прав потребителей в Кировском муниципальном округе Ставропольского края» уменьшаются расходы в сумме 20,00 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на размещение информации в СМИ, изготовления памяток и брошюр по вопросам прав потребителей (не востребованные денежные средства).

1. Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие экономики» в 2024 году составит 19947,02 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Развитие экономики» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности дорожного движения»** проектом решения предусмотренные плановые назначения 2024 года в сумме 417275,59 тыс. руб. предлагается увеличить на 1279,51 тыс. руб. или на 0,3%, в том числе:

1. по подпрограмме «Поддержание технического состояния дорог», из них:
2. увеличиваются расходы за счет средств краевого бюджета в сумме 2162,03 тыс. рублей и за счет средств местного бюджета на софинансирование капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения (денежные средства 2024 года) в сумме 371,48 тыс. рублей.
3. Уменьшаются расходы за счет средств краевого бюджета в сумме 640,25 тыс. рублей на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, ведущих к муниципальным общеобразовательным организациям по Комсомольскому территориальному отделу администрации.
4. Уменьшаются расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств местного бюджета (экономия денежных средств) в сумме 915,75 тыс. рублей (Зольский территориальный отдел администрации – 915,73 тыс. рублей, Комсомольский территориальный отдел администрации – 0,02 тыс. рублей).
5. Увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета в сумме 302,00 тыс. рублей на стройконтроль автомобильных дорог по Зольскому территориальному отделу администрации.
6. Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Обеспечение безопасности дорожного движения» в 2024 году составит 418555,10 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Обеспечение безопасности дорожного движения» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Управление имуществом»** проектом решения предусмотренные плановые назначения 2024 года в сумме 9665,91 тыс. руб. предлагается уменьшить на 470,97 тыс. руб. или на 4,9%, в том числе:

1. По подпрограмме «Управление муниципальной собственностью Кировского муниципального округа Ставропольского края в области имущественных и земельных отношений» уменьшается на 452,68 тыс. рублей, из них:
2. экономия по расходам на проведение мероприятий по оформлению прочего имущества и земельных участков в сумме 265,34 тыс. рублей;
3. экономия по расходам на приватизацию муниципальной собственности в сумме 54,90 тыс. рублей;
4. экономия на оплату услуг по опубликованию в печатных средствах массовой информации в сумме 40,53 тыс. рублей;
5. экономия на проведение торгов по продаже права на заключение договоров аренды земельных участков в сумме 91,91 тыс. рублей.
6. По подпрограмме «Обеспечение реализации программы «Управление имуществом» и общепрограммные мероприятия» уменьшаются расходы в сумме 18,29 тыс. рублей, из них:
7. уменьшаются расходы на выполнение работ по обрезке газопровода в аварийных многоквартирных домах в Кировском муниципальном округе в сумме 3,04 тыс. рублей;
8. уменьшаются расходы в сумме 15,25 тыс. рублей по расходам на обеспечение отдела имущественных и земельных отношений администрации и перераспределяются на непрограммные расходы.
9. Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Управление имуществом» в 2024 году составит 9194,94 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Управление имуществом» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства»** проектом решения предусмотренные плановые назначения 2024 года в сумме 15686,49 тыс. руб. предлагается уменьшить на 6600,00 тыс. руб. или на 42,1%, в том числе:

1. По подпрограмме «Развитие растениеводства» расходы за счет средств краевого бюджета на гранты в форме субсидий гражданам, ведущим личные подсобные хозяйства, на закладку сада суперинтенсивного типа уменьшаются на 6600,00 тыс. рублей.
2. Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» в 2024 году составит 9086,49 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Социальная поддержка граждан Кировского муниципального округа»** проектом решения предусмотренные плановые назначения 2024 года в сумме 317409,02 тыс. руб. предлагается уменьшить на 4468,23 тыс. руб. или на 1,4%, в том числе:

1. По подпрограмме «Социальное обеспечение населения Кировского муниципального округа» увеличиваются расходы в сумме 13162,31 тыс. рублей,
2. По подпрограмме «Охрана семьи и детства населения Кировского муниципального округа» уменьшаются расходы за счет средств краевого бюджета в сумме 17574,20 тыс. рублей
3. По подпрограмме «Обеспечение реализации Программы «Социальная поддержка граждан Кировского муниципального округа» и общепрограммные мероприятия» уменьшаются расходы за счет средств местного бюджета в сумме 56,34 тыс. рублей за счет экономии денежных средств.
4. Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка граждан Кировского муниципального округа» в 2024 году составит 312940,79 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Социальная поддержка граждан Кировского муниципального округа» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Управление финансами»** проектом решения предусмотренные плановые назначения 2024 года в сумме 58684,85 тыс. руб. предлагается уменьшить на 196,40 тыс. руб. или на 0,3%, в том числе:

1. по подпрограмме «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Кировского муниципального округа» уменьшаются расходы в сумме 196,40 тыс. рублей, из них:
2. на обеспечение деятельности МКУ «МЦБО» в сумме 55,70 тыс. рублей (не востребованные денежные средства);
3. процентные платежи по муниципальному долгу в сумме 140,70 тыс. рублей (муниципальный долг по состоянию на 01.01.2024 года составлял 15976,00 тыс. рублей. В первом полугодии 2024 года бюджетный кредит был погашен в сумме 15976,00 тыс. рублей. Муниципальный долг по состоянию на 01.12.2024 года составил 0,00 тыс. рублей).
4. Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Управление финансами» в 2024 году составит 58488,45 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Управление финансами» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей»** проектом решения предусмотренные плановые назначения 2024 года в сумме 50803,59 тыс. руб. предлагается уменьшить на 656,26 тыс. руб. или на 1,3%, в том числе:

1. по подпрограмме «Оказание поддержки молодым семьям по улучшению жилищных условий», предлагается уменьшить на 656,26тыс. рублей, из них:
2. за счет средств краевого бюджета на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья уменьшаются расходы в сумме 645,70 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета уменьшаются в сумме 10,56 тыс. рублей.
3. Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей» в 2024 году составит 50147,33 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Благоустройство территорий населенных пунктов Кировского муниципального округа»** проектом решения предусмотренные плановые назначения 2024 года в сумме 124948,41 тыс. руб. предлагается уменьшить на 1806,02 тыс. руб. или на 1,4%, в том числе:

Увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета на установку купюроприемника к модульному туалету по адресу: г. Новопавловск пл. Ленина, здание 3 в сумме 96,02 тыс. рублей по Новопавловскому территориальному отделу администрации.

Уменьшаются расходы местного бюджета за счет экономии:

- содержание и обслуживание газопровода в сумме 197,00 тыс. рублей (Марьинский территориальный отдел администрации – 194,00 тыс. рублей, Комсомольский территориальный отдел администрации -3,00 тыс. рублей);

- содержание спортивных площадок сумме 611,00 тыс. рублей Новопаловский территориальный отдел администрации – 600,00 тыс. рублей, Зольский территориальный отдел администрации – 11,00 тыс. рублей);

- реализация инициативного проекта на благоустройство территории, примыкающей к памятнику односельчанам, погибшим в годы гражданской и Великой Отечественной воин в ст. Советской в сумме 13,86 тыс. рублей;

- расходы на стройконтроль в сумме 11,57 тыс. рублей по Новосредненскому территориальному отделу администрации;

- благоустройство территорий населенных пунктов Кировского муниципального округа в сумме 50,00 тыс. рублей по Горнозаводскому территориальному отделу администрации;

- проведение экспертизы промышленной безопасности газопровода в сумме 1000,00 тыс. рублей по Марьинскому территориальному отделу администрации (отсутствие технического задания на данные работы).

1. Уменьшаются расходы за счет перераспределения на другие программы Кировского муниципального округа в сумме 18,61 тыс. рублей.
2. Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Благоустройство территорий населенных пунктов Кировского муниципального округа» в 2024 году составит 123142,39 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Благоустройство территорий населенных пунктов Кировского муниципального округа» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»** проектом решения предусмотренные плановые назначения 2024 года в сумме 1474,28 тыс. руб. предлагается уменьшить на 0,41 тыс. руб. или на 0,01%, в том числе:

1. по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» предлагается уменьшить на 0,41тыс. рублей за счет средств местного бюджета по Новосредненскому территориальному отделу администрации.
2. Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» в 2024 году составит 1473,87 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**По непрограммным расходам «Руководство и управление в сфере установленных функций»** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 230258,64 тыс. рублей увеличить на 1137,85 тыс. рублей или на 0,5% в том числе:

увеличиваются расходы за счет средств федерального бюджета на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления муниципальных и городских округов в сумме 3,67 тыс. рублей;

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

увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета, из них:

на МКУ «Хозяйственно-транспортное управление» на исполнение полномочий по организации транспортного обеспечения населения Кировского муниципального округа в сумме 1823,89 тыс. рублей (заработная плата – 1588,44 тыс. рублей, прочие расходы – 235,45 тыс. рублей);

уменьшаются расходы, из них:

на мероприятия по противодействию коррупции в сфере деятельности органов исполнительной власти в сумме 7,04 тыс. рублей по администрации Кировского муниципального округа;

на проведение независимой оценки качества предоставления муниципальных услуг в сумме 60,00 тыс. рублей по администрации Кировского муниципального округа;

экономия по содержанию МКУ «Хозяйственно-транспортное управление» в сумме 112,02 тыс. рублей;

на проведение капитального ремонта и ремонта административных зданий администрации Кировского муниципального округа в сумме 424,51 тыс. рублей.

на обеспечение функций органов местного самоуправления по администрации Кировского муниципального округа в сумме 56,14 тыс. рублей.

1. Таким образом, уточненный объем расходов на непрограммные расходы «Руководство и управление в сфере установленных функций»в 2024 году составит 223307,68 тыс. рублей.

**По непрограммным расходам «Охрана окружающей среды и природопользования»** проектом решения предусмотренныеплановые назначения 2024 года в сумме 2428,35 тыс. рублей предлагается увеличить за счет средств краевого бюджета на 14,30тыс. рублей на проведение мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев.

Таким образом, уточненный объем расходов на непрограммные расходы «Охрана окружающей среды и природопользования» в 2024 году составит 2442,65 тыс. рублей.

**По непрограммным расходам «Социальная помощь»** проектом решения предусмотренныеплановые назначения 2024 года в сумме 26674,64 тыс. рублей предлагается уменьшить на 126,80тыс. рублей, из них:

за счет средств краевого бюджета уменьшаются расходы 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) в сумме 102,85 тыс. рублей;

за счет средств местного бюджета уменьшаются расходы на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья, коммунальных услуг или отдельных их видов работникам муниципальных учреждений культуры, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках в сумме 23,95 тыс. рублей (по отделу культуры администрации).

Таким образом, уточненный объем расходов на непрограммные расходы «Социальная помощь» в 2024 году составит 26547,84 тыс. рублей.

**По непрограммным расходам «**Охрана семьи и детства**»** проектом решения предусмотренныеплановые назначения 2024 года в сумме 25921,84 тыс. рублей предлагается уменьшить на 2327,76тыс. рублей, из них:

уменьшаются расходы:

на выплаты денежных средств на содержание ребенка опекуну (попечителю) в сумме 1569,77 тыс. рублей;

на выплату на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в приемных семьях, а также на вознаграждение, причитающееся приемным родителям в сумме 937,99 тыс. рублей;

увеличиваются расходы на выплату единовременного пособия усыновителям в сумме 180,00 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на непрограммные расходы «Охрана семьи и детства» в 2024 году составит 23594,08 тыс. рублей.

**По непрограммным расходам «Прочие непрограммные расходы»** проектом решения предусмотренныеплановые назначения 2024 года в сумме 29651,86 тыс. рублей предлагается уменьшить на 18612,79тыс. рублей, из них:

Уменьшаются расходы за счет средств местного бюджета на:

укомплектование служебных жилищных помещений (покупка мебели) в сумме 543,69 тыс. рублей (экономия средств) по отделу имущественных и земельных отношений администрации;

проведение работ по ремонту памятников и монументов, изготовление ПСД на ремонт памятников и монументов в сумме 460,60 тыс. рублей по Марьинскому территориальному отделу администрации;

ремонт и содержание общего имущества дома по муниципальному жилищному фонду в сумме 263,31 тыс. рублей по отделу имущественных и земельных отношений администрации;

демонтаж (снос) многоквартирных домов в Кировском муниципальном округе в сумме 426,18 тыс. рублей;

предоставление субсидии общественным объединениям ветеранов, инвалидов и иным социально-ориентированным некоммерческим организациям на реализацию социально значимых программ и мероприятий в сумме 176,00 тыс. рублей.

По резервированным средствам уменьшаются расходы:

на обеспечение выполнения Указов Президента Российской Федерации, обеспечение гарантий, установленных трудовым законодательством, оплату коммунальных услуг, обеспечение минимального размера оплаты труда в муниципальных учреждениях, ликвидацию несанкционированных свалок и исполнение судебных актов, приобретение мебели в муниципальное жилье, приобретение LED афиши, приобретение и установка арт-объектов на расходы по главным распорядителям бюджетных средств Кировского муниципального округа в сумме 7575,05 тыс. рублей;

на исполнение расходных обязательств муниципального образования, в случае предоставления или уточнения объема субсидий из бюджета Ставропольского края на условиях софинансирования и услуг по проведению строительного контроля в сумме 7344,07 тыс. рублей.

на обеспечение расходов, связанных с созданием, ликвидацией, преобразованием, изменением структуры исполнительных органов администрации Кировского муниципального округа в сумме 1823,89 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на непрограммные расходы «Прочие непрограммные расходы» в 2024 году составит 11039,07 тыс. рублей.

С учетом предлагаемых проектом решения изменений годовых назначений по доходам и расходам бюджета городского округа на 2024 год размер дефицита на 2024 год составит в сумме 30933,33 тыс. рублей.

Предлагаемый размер дефицита на 2024 год не превысит ограничений, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Источником финансирования дефицита бюджета Кировского муниципального округа на 2024 год являются:

привлечение кредитов от кредитных организаций - 12827,79 тыс. рублей;

бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы РФ – (-) 15976,00 тыс. рублей;

изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета – 34081,54 тыс. рублей.

Проект решения Думы Кировского муниципального округа Ставропольского края «О внесении изменений в решение Думы Кировского муниципального округа Ставропольского края от 21 декабря 2023 года №199 «О бюджете Кировского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» соответствует требованиям бюджетного законодательства и может быть рассмотрен Думой Кировского муниципального округа Ставропольского края в установленном порядке.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Кировского муниципального округа

Ставропольского края О.П. Кисилева