****

**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»**

04.06.2024 г. №57

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 30.05.2024г. №258 в составе: проект решения, пояснительная записка, сравнительная таблица к проекту решения, проект изменений 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 118983,54 тыс. рублей, расходную часть бюджета на 119736,98 тыс. рублей. В связи с чем, уточненные характеристики бюджета муниципального округа на 2024 год составят по доходам 2584243,83 тыс. рублей, расходам – 2630502,15 тыс. рублей, дефициту 46258,32 тыс. рублей.

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

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

1. Проектом решения предлагается увеличить годовые плановые назначения по доходам на 2024 год на 118983,54 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы увеличиваются на 23263,41 тыс. рублей, безвозмездные поступления увеличиваются на 95720,13тыс. рублей.
2. Налоговые и неналоговые доходы увеличиваются по следующим доходным источникам:
3. налог на доходы физических лиц – 10249,34 тыс. рублей (обусловлено анализом темпа поступлений к предыдущему году);
4. акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации - 5000,00 тыс. рублей (обусловлено анализом темпа поступлений к предыдущему году);
5. единый сельскохозяйственный налог– 3700,00 тыс. рублей (обусловлено анализом темпа поступлений к предыдущему году);
6. доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 1600,00 тыс. рублей (фактическое поступление задолженности прошлых лет в соответствии с определением арбитражного суда по делу в отношении ИП главы крестьянского (фермерского) хозяйства Архестова М.В.);
7. доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 168,41 тыс. рублей (фактическое поступление по управлению труда – 31,01 тыс. рублей, и управлению образования -137,40 тыс. рублей);
8. доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 700,66 тыс. рублей (фактическое поступление по данному виду доходов);
9. штрафы, санкции, возмещение ущерба – 1400,00 тыс. рублей (фактическое поступление в соответствии с определением арбитражного суда по делу в отношении ИП главы крестьянского (фермерского) хозяйства Архестова М.В.);
10. прочие неналоговые доходы – 445,00 тыс. рублей (денежные средства от физических лиц, индивидуальных предпринимателей и организаций на реализацию инициативного проекта «Приобретение коммунальной техники для благоустройства ст. Зольской»).

С учетом предлагаемых изменений плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам на 2024 год составят 583569,12 тыс. рублей.

В соответствии с Законом Ставропольского края от 06 марта 2024 года № 18-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 95720,13 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения:

1. субсидий – 27670,97 тыс. рублей, в том числе на:
2. осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов – 23507,52 тыс. рублей;
3. реализацию мероприятий по благоустройству детских площадок в муниципальных округах и городских округа– 1068,51 тыс. рублей;
4. реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (завершение работ по капитальному ремонту) – 345,11 тыс. рублей;
5. предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья – 2609,58 тыс. рублей;
6. реализацию инициативных проектов – 140,25 тыс. рублей (экономия, сложившаяся по результатам конкурсных процедур – 1172 97 тыс. рублей, а также планируются поступления на реализацию инициативного проекта «Приобретение коммунальной техники для благоустройства ст. Зольской» - 1313,22 тыс. рублей).
7. субвенций – 42774,65 тыс. рублей, в том числе на:
8. организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в области здравоохранения – 46,49 тыс. рублей;
9. организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в области образования – 202,06 тыс. рублей;
10. администрирование переданных отдельных государственных полномочий в области сельского хозяйства – 136,45 тыс. рублей;
11. осуществление отдельных государственных полномочий Ставропольского края по организации архивного дела в Ставропольском крае – 95,75 тыс. рублей;
12. создание и организация деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 88,88 тыс. рублей;
13. осуществление отдельных государственных полномочий в области труда и социальной защиты отдельных категорий граждан – 1906,26 тыс. рублей;
14. 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 – 11548,82 тыс. рублей;
15. 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 – 18750,37тыс. рублей;
16. предоставление грантов в форме субсидий гражданам, ведущим личные подсобные хозяйства, на закладку сада суперинтенсивного типа – 8700,00 тыс. рублей;
17. ежегодную денежную выплату гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края – 309,46 тыс. рублей;
18. 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 – 347,02 тыс. рублей;
19. выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей) – 309,89 тыс. рублей;
20. осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России" – 8,32 тыс. рублей;
21. выплаты социального пособия на погребение – 48,85 тыс. рублей;
22. компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме – 10,88 тыс. рублей;
23. проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 265,15 тыс. рублей;
24. прочих межбюджетных трансфертов – 23958,02 тыс. рублей, в том числе на:
25. обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников в избирательном округе – 57,43 тыс. рублей;
26. обеспечение роста оплаты труда отдельных категорий работников учреждений бюджетной сферы в муниципальных образованиях – 23900,59 тыс. рублей;
27. прочих безвозмездных поступлений – 1,11 тыс. рублей;
28. возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 3607,57 тыс. рублей;
29. уменьшения:
30. субвенций – 519,50 тыс. рублей, 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;
31. возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 1772,69 тыс. рублей.
32. С учетом предлагаемых изменений объем безвозмездных поступлений в 2024 году составит 2000674,71 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.**

Расходную часть бюджета на 2024 год предлагается увеличить на 119736,98 тыс. рублей, из них по муниципальным программам расходы увеличиваются на 108509,68 тыс. рублей.

1. Внесение изменений по расходам предлагается осуществить по следующим основаниям:
2. уточнение расходов на сумму межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение;
3. перераспределение бюджетных ассигнований средств местного бюджета между главными распорядителями и направлениями расходов местного бюджета.

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

- по разделу «Национальная экономика» на сумму 36239,67 тыс. рублей или на 14,3%;

- по разделу «Общегосударственные вопросы» на сумму 15549,20 тыс. рублей или на 5%;

- по разделу «национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на сумму 461,00 тыс. рублей или на 5,8%;

- по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 11616,72 тыс. рублей или 8,3%;

- по разделу «Образование» на сумму 37293,17 тыс. рублей или 3,2%;

- по разделу «Культура и кинематография» на сумму 6373,10 тыс. рублей или на 3,2%;

- по разделу «Социальная политика» на сумму 5530,69 тыс. рублей или на 1,4%;

- по разделу «Физическая культура и спорт» на сумму 6673,43 тыс. рублей или на 30,5%.

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:

- Дума Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 262,00 тыс. рублей или на 4,7%;

- Администрация Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 10637,72 тыс. рублей или на 4,8%;

- Отдел имущественных и земельных отношений администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 503,00 тыс. рублей или на 4,6%;

- Финансовое управление администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 1843,37 тыс. рублей или на 2,4%;

- Управление образования администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 40979,51 тыс. рублей или на 3,5%;

- Отдел культуры администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 8761,58 тыс. рублей или на 3,5%;

- Управление труда и социальной защиты населения администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 2783,77 тыс. рублей или на 0,8%;

- Отдел физической культуры и спорта администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 598,62 тыс. рублей или на 2,7%;

- Управление сельского хозяйства и охраны окружающей среды администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 9076,72 тыс. рублей или на 130,1%;

- Контрольно-счетная палата Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 285,62 тыс. рублей или на 6,2%;

- Зольский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 4874,67 тыс. рублей или на 19,4%;

- Комсомольский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 10542,46 тыс. рублей или на 45,7%;

- Новосредненский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 14657,77 тыс. рублей или на 103,8%;

- Орловский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 193,16 тыс. рублей или на 1,4%;

- Советский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 2543,81 тыс. рублей или на 7,07%;

- Старопавловский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 2062,12 тыс. рублей или на 2,7%;

- Новопавловский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 9832,94 тыс. рублей или на 4,3%.

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

- Горнозаводской территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 545,47 тыс. рублей или на 3,8%;

- Марьинский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 156,39 тыс. рублей или на 0,7%.

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 12 муниципальным программам.

**В рамках муниципальной программы** «Развитие образования»проектом решения предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 1102879,24 тыс. рублей увеличить на 38989,25 тыс. рублей или на 3,5%, в том числе:

1. По подпрограмме «Развитие дошкольного образования» увеличиваются расходы в сумме 12900,04 тыс. рублей, из них:
2. за счет средств местного бюджета по муниципальным учреждениям в сумме 1202,24 тыс. рублей, из них:
3. на ремонт групповой МКДОУ «Детский сад № 20 «Ягодка» ст. Советская» – 488,85 тыс. рублей;
4. на изготовление ПСД на капитальный ремонт здания и госэкспертиза достоверной стоимости ПСД МКДОУ «Детский сад № 17 «Светлячок»» ст. Советской – 106,90 тыс. рублей;
5. на устройство и ремонт теневых навесов для защиты детей от солнца и осадков - 50,00 тыс. рублей;
6. на оснащение пищеблоков недостающим оборудованием и полной заменой старого оборудования и инвентаря – 188,93 тыс. рублей (МКДОУ «Детский сад № 20 «Ягодка» ст. Советская»);
7. на приобретение мягкого инвентаря - 367,56 тыс. рублей (МКДОУ «Детский сад № 14 «Колосок» села Горнозаводского).
8. За счет средств краевого бюджета:
9. увеличиваются расходы:
10. на 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 в сумме 11548,82 тыс. рублей;
11. Увеличиваются расходы в сумме 148,98 тыс. рублей за счет перераспределения с подпрограммы «Развитие образования».
12. По подпрограмме «Развитие общего образования» увеличиваются расходы в сумме 23833,76 тыс. рублей, из них:
13. За счет средств краевого бюджета:
14. увеличиваются расходы:
15. на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 265,15 тыс. рублей;
16. на 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 в сумме 18750,37 тыс. рублей;
17. на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (капитальный ремонт МБОУ «Гимназия № 1 города Новопавловска») на 345,11 тыс. рублей;
18. на обеспечение отдыха и оздоровления детей в сумме 309,89 тыс. рублей.
19. Уменьшаются расходы 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 в сумме 519,50 тыс. рублей.
20. Увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета, из них:
21. на ремонт кровли МБОУ «СОШ № 7 п. Коммаяк» в сумме 612,48 тыс. рублей;

на ремонт теплотрассы к зданию МБОУ «СОШ № 3 ст. Советская» в сумме 1302,33 тыс. рублей;

на ремонт теплотрассы и запорной арматуры МБОУ «СОШ № 5 ст. Марьинская» в сумме 1296,71 тыс. рублей;

на ремонт ввода в здание системы отопления МБОУ «СОШ № 5 ст. Марьинская» в сумме 131,67 тыс. рублей;

на оплату услуг по геодезическому мониторингу МБОУ «Гимназия № 1» в сумме 300,00 тыс. рублей;

1. за счет средств местного бюджета по муниципальным учреждениям в сумме 663,64 тыс. рублей, из них:

на организацию и обеспечение подвоза обучающихся к общеобразовательным организациям – 249,46 тыс. рублей;

на приобретение индукционных петель и звукоусиливающей аппаратуры для дублирования необходимой для инвалидов звуковой и зрительной информации - 196,10 тыс. рублей;

на изготовление ПСД и проведение госэкспертизы по муниципальным учреждениям – 150,00 тыс. рублей;

на увеличение расходов по изготовлению ПСД на капитальный ремонт здания и госэкспертиза достоверной стоимости ПСД МБОУ «СОШ № 8» с. Горнозаводское – 68,08 тыс. рублей.

1. Увеличиваются расходы за счет перераспределения на данную подпрограмму с других подпрограмм «Развитие образования» в сумме 375,91 тыс. рублей.
2. По подпрограмме «Развитие дополнительного образования» увеличиваются расходы в сумме 1200,61 тыс. рублей, из них;
3. За счет средств местного бюджета:

на приобретение костюмов для ансамбля «Станичники» МБУ ДО «ДДТ» в сумме 100,00 тыс. рублей;

на заработную плату работникам дополнительного образования (досчет до 34035,40 рублей с 01.01.2024 года) – 814,00 тыс. рублей;

на заработную плату прочим учреждениям и отдельным категориям работникам, непопадающих под действие указов Президента – 268,00 рублей (КМУ «МОЦ», руководство дополнительного образования);

1. Увеличиваются расходы за счет перераспределения с подпрограммы «Развитие общего образования» в сумме 18,61 тыс. рублей.
2. По подпрограмме «Сохранение здоровья и безопасности детей» уменьшаются расходы в сумме 127,81 тыс. рублей, в том числе:
3. увеличиваются расходы за счет средств краевого бюджета на 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 в сумме 347,01 тыс. рублей;
4. Уменьшаются расходы за счет перераспределения с данной подпрограммы на другие подпрограммы «Развитие образования» в сумме 474,82 тыс. рублей.
5. По подпрограмме «Обеспечение реализации программы «Развитие образования» и общепрограммные мероприятия увеличиваются расходы в сумме 1182,66 рублей, из них:
6. за счет средств краевого бюджета на повышение заработной платы с 01.01.2024 года на 7% - работникам органов местного самоуправления в сумме 398,00 тыс. рублей и работникам МКУ «ЦОМО» в сумме 742,00 тыс. рублей.
7. Увеличиваются расходы за счет перераспределения с подпрограммы «Развитие общего образования» в сумме 42,66 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие образования» в 2024 году составит 1141868,49 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 предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 18320,74 тыс. рублей увеличить на 579,19 тыс. рублей или на 3,2%, в том числе:

1. за счет средств местного бюджета на 60,00 тыс. рублей проведение мероприятий по ГО и ЧС;
2. за счет средств краевого бюджета на повышение заработной платы с 01.01.2024 года на 7% работникам МКУ «ЕДДС» в сумме 461,00 тыс. рублей.
3. Увеличиваются расходы за счет перераспределения с программы «Развитие образования» в сумме 58,19 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 18899,93 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 предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 241248,62 тыс. рублей увеличить на 8137,83 тыс. рублей или на 3,4%, в том числе:

1. По подпрограмме «Организация культурно - досуговой деятельности» увеличиваются расходы на 3653,38 тыс. рублей, из них:
2. за счет средств местного бюджета:

на приобретение звукового оборудования и сценических костюмов для ансамбля «Малиновый рай» в сумме 100,00 тыс. рублей;

на покупку и установку газового измерительного прибора МКУК «ДК пос. Коммаяк» в сумме 95,05 тыс. рублей.

на заработную плату работникам домов культуры (досчет до 34035,40 рублей с 01.01.2024 года) – 3507,00 тыс. рублей;

1. Уменьшаются расходы за счет перераспределения с данной подпрограммы на другие подпрограммы «Развитие культуры» в сумме 48,67 тыс. рублей.
2. По подпрограмме «Развитие системы библиотечного обслуживания населения Кировского муниципального округа» увеличиваются расходы на 1419,31 тыс. рублей, из них:

на заработную плату работникам системы библиотечного обслуживания населения (досчет до 34035,40 рублей с 01.01.2024 года) – 1388,00 тыс. рублей;

1. увеличиваются расходы за счет перераспределения с других подпрограмм «Развитие культуры» в сумме 31,31 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие музейной деятельности» увеличиваются расходы в сумме 319,72 тыс. рублей, из них:

на обслуживание пожарной сигнализации МКУ «Новопавловский историко-краеведческий музей» в сумме 58,80 тыс. рублей;

на заработную плату работникам системы библиотечного обслуживания населения (досчет до 34035,40 рублей с 01.01.2024 года) – 260,92 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие образования в сфере культуры» увеличиваются расходы в сумме 2326,50 тыс. рублей, из них:

на заработную плату педработникам (досчет до 34035,40 рублей с 01.01.2024 года) – 1972,00 тыс. рублей и 377,00 тыс. рублей на заработную плату руководителям музыкальных школ.

1. Уменьшаются расходы за счет перераспределения с данной подпрограммы на другие подпрограммы «Развитие культуры» в сумме 22,50 тыс. рублей.
2. По подпрограмме «Обеспечение реализации программы «Развитие культуры» и общепрограммные мероприятия увеличиваются расходы в сумме 418,92 рублей, из них:
3. за счет средств краевого бюджета на повышение заработной платы с 01.01.2024 года на 7% - работникам органов местного самоуправления в сумме 156,00 тыс. рублей и работникам МКУ «ОМЦ» в сумме 254,00 тыс. рублей.
4. Увеличиваются расходы за счет перераспределения с других подпрограмм программы «Развитие культуры» в сумме 8,92 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры» в 2024 году составит 249386,45 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 предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 21193,42 тыс. рублей увеличить на 479,89 тыс. рублей или на 2,3%, в том числе:

по подпрограмме «Обеспечение реализации программы «Развитие физической культуры и спорта» и общепрограммные мероприятия» увеличиваются расходы в сумме 479,89 тыс. рублей, из них:

за счет средств краевого бюджета на повышение заработной платы с 01.01.2024 года на 7% - работникам органов местного самоуправления в сумме 239,00 тыс. рублей и в сумме 151,00 тыс. рублей работникам МКУ «Каскад» г. Новопавловск;

за счет средств местного бюджета увеличиваются расходы на:

приобретение ручного металлоискателя в сумме 8,49 тыс. рублей;

приобретение разметочной машины для футбольного поля в сумме 81,40 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» в 2024 году составит 21673,31 тыс. рублей.

В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Развитие экономики»** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 18725,80 тыс. рублей увеличить на 981 тыс. рублей, из них:

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 за счет средств краевого бюджета на повышение заработной платы с 01.01.2024 года на 7% - работникам МКУ «МФЦ» в сумме 981,00 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие экономики» в 2024 году составит 19706,80 тыс. рублей.

В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Развитие экономики» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

1. **В рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности дорожного движения»** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 244727,08 тыс. рублей увеличить на 27274,37 тыс. рублей или на 11,1%, в том числе:
2. рублей по подпрограмме «Поддержание технического состояния дорог», из них:
3. увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета на ремонт автомобильной дороги Старопавловская - Марьинская в сумме 1000,00 тыс. рублей (дополнительно выделяются средства на исправление профиля гравийных оснований – неучтенные виды работ);
4. увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета на госэкспертизу на ПСД на ремонт дорог по ул.Орджоникидзе, ул.Ново-Садовая, ул.Садовая ст. Зольской в сумме 144,00 тыс. рублей;
5. увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета на стройконтроль капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 648,77 тыс. рублей;
6. увеличиваются расходы на устройство пешеходного ограждения на пересечении ул. Ленина и ул. Спортивная пос.Комсомолец в сумме 474,27 тыс. рублей, из них стройконтроль – 9,94 тыс. рублей;
7. увеличиваются расходы за счет средств краевого бюджета в сумме 23507,52 тыс. рублей и за счет средств местного бюджета на софинансирование капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения (денежные средства 2024 года) в сумме 1499,81 тыс. рублей, из них:
8. по Комсомольскому территориальному отделу администрации – 8718,72 тыс. рублей средства краевого бюджета и 1499,81 тыс. рублей средства местного бюджета (п. Комсомолец - ул. Строительная 0,625 км., ул. Чернышова от ул. Промышленной до пер. Светлого 0,6 км., от автомобильной дороги «Георгиевск-Урухская-Орловка (участок № 1), ул. Антоненко (от пер. Кожухова (кчасток № 2));
9. по Новосредненскому территориальному отделу администрации – 14788,80 тыс. рублей (п. Коммаяк - ул. Октябрьская (от пер. Кожухова) 1,42 км.,);
10. Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Обеспечение безопасности дорожного движения» в 2024 году составит 272001,45 тыс. рублей.
11. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Обеспечение безопасности дорожного движения» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Управление имуществом»** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 9152,61 тыс. рублей увеличить на 503,00 тыс. рублей или на 5,5% по подпрограмме «Обеспечение реализации программы «Управление имуществом» и общепрограммные мероприятия» за счет средств краевого бюджета на повышение заработной платы с 01.01.2024 года на 7% работникам органов местного самоуправления.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Управление имуществом» в 2024 году составит 9655,61 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 предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 6391,26 тыс. рублей увеличить на 9076,73 тыс. рублей или на 142 %, в том числе:

по подпрограмме «Развитие зерноводства и овощеводства» увеличиваются расходы за счет средств краевого бюджета на предоставление грантов в форме субсидий гражданам, ведущим личные подсобные хозяйства, на закладку сада суперинтенсивного типа в сумме 8700,00 тыс. рублей;

по подпрограмме «Обеспечение реализации программы «Развитие сельского хозяйства» увеличиваются расходы за счет средств краевого бюджета на осуществление управленческих функций по реализации отдельных государственных полномочий в области сельского хозяйства (повышение заработной платы с 01.01.2024 года на 7%) в сумме 366,45 тыс. рублей;

увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета на дополнительные гарантии муниципальным служащим в сумме 10,28 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» в 2024 году составит 15467,99 тыс. рублей.

В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Управление финансами»** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 52711,58 тыс. рублей увеличить на 5349,00 тыс. рублей или на 10,0%, в том числе:

по подпрограмме «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Кировского муниципального округа» увеличиваются расходы в сумме 4428,98 тыс. рублей, из них:

на повышение заработной платы с 01.01.2024 года на 7% работникам МКУ «МЦБО» в сумме 2101,00 тыс. рублей и досчет заработной платы по бухгалтерам МКУ «МЦБО» в сумме 2308,00 тыс. рублей с 01.07.2024 года (до 39500,00 рублей);

1. увеличиваются расходы за счет перераспределения с другой подпрограмма «Управление финансами» в сумме 19,98 тыс. рублей.

по подпрограмме «Обеспечение реализации программы «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия» увеличиваются расходы в сумме 920,02 тыс. рублей, из них:

за счет средств краевого бюджета на повышение заработной платы с 01.01.2024 года на 7% работникам органов местного самоуправления в сумме 940,00 тыс. рублей;

1. уменьшаются расходы за счет перераспределения на другую подпрограмму «Управление финансами» в сумме 19,98 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Управление финансами» в 2024 году составит 58060,58 тыс. рублей.

В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Управление финансами» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Социальная поддержка граждан Кировского муниципального округа»** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 316413,76 тыс. рублей увеличить на 2783,77 тыс. рублей или на 0,9%, в том числе:

По подпрограмме «Социальное обеспечение населения Кировского муниципального округа» увеличиваются расходы за счет средств краевого и федерального бюджетов в сумме 877,51 тыс. рублей, из них:

увеличиваются расходы:

на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» в сумме 8,32 тыс. рублей;

на ежегодную денежную выплату гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края в сумме 309,46 тыс. рублей;

на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме в сумме 10,88 тыс. рублей;

на выплату социального пособия на погребения в сумме 48,85 тыс. рублей.

Увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета на выплаты семьям погибшим на СВО в сумме 500,00 тыс. рублей.

По подпрограмме «Обеспечение реализации Программы «Социальная поддержка граждан Кировского муниципального округа» и общепрограммные мероприятия» предлагается увеличить в сумме 1906,26 тыс. рублей на осуществление отдельных государственных полномочий в области труда и социальной защиты отдельных категорий граждан (повышение заработной платы с 01.01.2024 года на 7%).

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка граждан Кировского муниципального округа» в 2024 году составит 319197,53 тыс. рублей.

В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Социальная поддержка граждан Кировского муниципального округа» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей»** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 48257,41 тыс. рублей увеличить на 2746,92 тыс. рублей или на 5,7%, за счет средств краевого бюджета на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья и в сумме 137,34 тыс. рублей на софинансирование за счет средств местного бюджета.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей» в 2024 году составит 51004,33 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 предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 111776,44 тыс. рублей увеличить на 11608,73 тыс. рублей или на 10,4%, в том числе:

за счет средств краевого бюджета:

увеличиваются расходы в сумме 1068,51 тыс. рублей на реализацию мероприятий по благоустройству детских площадок в муниципальных округах и городских округах по Старопавловскому территориальному отделу администрации и в сумме 80,25 тыс. рублей на стройконтроль;

увеличиваются расходы по благоустройству площади ст. Зольской (по контракту) остатки 2023 года в сумме 753,44 тыс. рублей;

увеличиваются расходы в сумме 1465,00 тыс. рублей на повышение заработной платы с 01.01.2024 года на 7% работникам МКУ «Зеленый город» г. Новопавловск (1350,00 тыс. рублей) и МКУ «Коммунальник» ст. Зольской (115,00 тыс. рублей);

увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета:

на реализацию инициативного проекта на благоустройство территории, примыкающей к памятнику односельчанам, погибшим в годы гражданской и Великой Отечественной воин ст. Советской в сумме 2256,81 тыс. рублей;

на изготовление ПСД на благоустройство ул. Красной г. Новопавловска в сумме 50,00 тыс. рублей;

на реализацию инициативного проекта на благоустройство ул. Красной г. Новопавловска в сумме 5600,00 тыс. рублей и на стройконтроль в сумме 120,00 тыс. рублей;

на реализацию инициативного проекта по проведению работ по уличному освещению по ул.Железнодорожная п. Комсомолец в сумме 523,71 тыс. рублей, из них стройконтроль – 10,73 тыс. рублей;

увеличиваются расходы в сумме 150,32 тыс. рублей на рабочего по благоустройству кладбища в ст. Марьинской (введение 01.07.2024 года);

уменьшаются расходы по приобретению трактора в МКУ «Зеленый город» г. Новопавловска в сумме 111,99 тыс. рублей (экономия);

уменьшаются расходы по реализации инициативных проектов за счет экономии по заключенным контрактам:

- реализация инициативного проекта (Ограждение кладбища станицы Старопавловской Кировского городского округа Ставропольского края) за счет средств краевого бюджета – 199,96 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 122,68 тыс. рублей;

- реализация инициативного проекта (Установка малых архитектурных форм и элементов благоустройства в парковой зоне села Орловки Кировского городского округа Ставропольского края) за счет средств краевого бюджета – 17,93 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 21,91 тыс. рублей;

- реализация инициативного проекта (Благоустройство центральной площади (ограждение площади) в пос. Коммаяк Кировского городского округа Ставропольского края) за счет средств краевого бюджета – 280,29 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 86,74 тыс. рублей;

- реализация инициативного проекта (Устройство входной зоны и ограждение площади ст. Марьинской Кировского городского округа Ставропольского края) за счет средств краевого бюджета – 299,30 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 383,35 тыс. рублей;

- реализация инициативного проекта (Устройство комплексной спортивной площадки по ул. Калинина в селе Горнозаводское Кировского городского округа Ставропольского края) за счет средств краевого бюджета – 375,49 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 377,21 тыс. рублей (софинансирование) и стройконтроль – 4,00 тыс. рублей;

- реализация инициативного проекта по благоустройству территории, прилегающей к Обелиску погибшим на фронтах Великой Отечественной войны х. Пегушин за счет средств местного бюджета в сумме 3,00 тыс. рублей;

- реализация инициативного проекта по устройству детской игровой площадки в хуторе Курганном Кировского городского округа Ставропольского края за счет средств местного бюджета в сумме 24,76 тыс. рублей;

Увеличиваются расходы на реализацию инициативного проекта (приобретение коммунальной техники для благоустройства ст. Зольской) в сумме 3508,23 тыс. рублей, из них за счет средств краевого бюджета - 1313,23 тыс. рублей, средств местного бюджета (софинансирование) – 1750,00 тыс. рублей, внебюджетных средств (средств физических и юридических лиц) – 445,00 тыс. рублей.

1. Уменьшаются расходы за счет перераспределения на другие программы Кировского муниципального округа в сумме 1669,66 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Благоустройство территорий населенных пунктов Кировского муниципального округа» в 2024 году составит 123385,17 тыс. рублей.

В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Благоустройство территорий населенных пунктов Кировского муниципального округа» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**По руководству и управлению в сфере установленных функций проектом** решения предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 210984,28 тыс. рублей увеличить на 11593,02 тыс. рублей, в том числе: увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета:

на дополнительные гарантии муниципальным служащим по главным распорядителям бюджетных средств в сумме 921,07 тыс. рублей;

на МКУ «Хозяйственно-транспортное управление» на исполнение полномочий по организации транспортного обеспечения населения Кировского муниципального округа в сумме 2346,21 тыс. рублей.

Перераспределяются расходы в сумме 10,27 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на дополнительные гарантии муниципальным служащим путем перераспределения на программные расходы по главным распорядителям бюджетных средств.

Увеличиваются расходы за счет средств краевого бюджета сумме 8785,20 тыс. рублей, из них:

в сумме 7550,59 тыс. рублей на повышение заработной платы с 01.01.2024 года на 7% работникам органов местного самоуправления по главным распорядителям бюджетных средств;

в сумме 744,00 тыс. рублей на повышение заработной платы с 01.01.2024 года на 7% работникам МКУ «Хозяйственно-транспортное управление»;

в сумме 202,06 тыс. рублей на осуществление отдельных государственных полномочий Ставропольского края по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в области образования;

в сумме 95,76 тыс. рублей на осуществление отдельных государственных полномочий Ставропольского края по организации архивного дела в Ставропольском крае;

в сумме 46,49 тыс. рублей на осуществление отдельных государственных полномочий Ставропольского края по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в области здравоохранения;

в сумме 88,88 тыс. рублей на создание и организацию деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав;

в сумме 57,42 тыс. рублей на обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников в избирательном округе.

1. Уменьшаются расходы за счет перераспределения на другие программы Кировского муниципального округа в сумме 449,19 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления в 2024 году составит 222577,30 тыс. рублей.

**По прочим непрограммным расходам проектом** решения предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 25473,50 тыс. рублей уменьшить на 365,73 тыс. рублей, в том числе:

Увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета:

на изготовление научно-проектной документации и экспертиза сметной стоимости на ремонт памятника В.И.Ленину в ст. Марьинской в сумме 49,00 тыс. рублей (дополнительные средства из-за увеличения стоимости);

на приобретение тепловых пушек для пунктов временного размещения населения в сумме 16,92 тыс. рублей;

на разработку ПСД по развитию муниципальной системы оповещения КМО и проведение экспертизы состояния муниципальной системы централизованного оповещения в сумме 420,00 тыс. рублей;

на включение объектов спорта во Всероссийский реестр объектов спорта для проведения краевых соревнований (стадион "Каскад", спортивная площадка ул.Центральная (СОШ №2), спортзал СОШ № 2, спортзал СОШ № 7, ФОК "Олимп" ст.Советская) в сумме 593,65 тыс. рублей (управление образования администрации - 474,92 тыс. рублей, отдел физической культуры и спорта администрации – 118,73 тыс. рублей);

Увеличиваются расходы 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 4360,92 тыс. рублей.

Уменьшаются расходы за счет средств местного бюджета зарезервированные:

на обеспечение выполнения Указов Президента Российской Федерации, обеспечение гарантий, установленных трудовым законодательством, оплату коммунальных услуг и обеспечение минимального размера оплаты труда в муниципальных учреждениях, ликвидацию несанкционированных свалок, приобретение мебели в муниципальное жилье, приобретение LED афиши в сумме 3910,00 тыс. рублей;

на обеспечение расходов, связанных с созданием, ликвидацией, преобразованием, изменением структуры исполнительных органов администрации Кировского муниципального округа в сумме 2346,21 тыс. рублей.

Увеличиваются расходы в сумме 449,99 тыс. рублей за счет средств местного бюджета с непрограммных расходов.

Таким образом, уточненный объем расходов на прочие непрограммные расходы в 2024 году составит 25107,77 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 46258,32 тыс. рублей.

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

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

привлечение кредитов от кредитных организаций - 28152,78 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