****

**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»**

06.02.2024 г. №6

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 01.02.2024г. №44 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 «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 242228,28 тыс. рублей, расходную часть бюджета на 259580,38 тыс. рублей. В связи с чем, уточненные характеристики бюджета муниципального округа на 2024 год составят по доходам 2281184,54 тыс. рублей, расходам – 2321018,23 тыс. рублей, дефициту 39833,69 тыс. рублей.

увеличить доходную и расходную часть бюджета муниципального округа в 2025 году на 3520,98 тыс. рублей, в связи с чем, уточненные характеристики бюджета муниципального округа на 2025 год составят по доходам 1917688,35 тыс. рублей, расходам – 1895206,76 тыс. рублей, профицит 22481,59 тыс. рублей.

увеличить доходную и расходную часть бюджета муниципального округа в 2026 году на 148074,29 тыс. рублей, в связи с чем, уточненные характеристики бюджета муниципального округа на 2026 год составят по доходам 2058353,26 тыс. рублей, расходам – 2058353,26 тыс. рублей, дефицит 0,00 тыс. рублей.

Помимо внесения изменений в основные характеристики бюджета проектом решения предлагается внесение изменений в пункты 1,4, 8, 10, 13, 21 и 24 Решения о бюджете. Приложения 1, 2, 3, 4, 5, 6 к Решению излагаются в новой редакции.

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

**Доходы 2024 года**

1. Проектом решения предлагается увеличить годовые плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам на 2024 год на 2118,80 тыс. рублей, в том числе за счет:
2. акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации - 2000,00 тыс. рублей (исходя из анализа поступлений за предыдущие годы);
3. доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 1,50 тыс. рублей;
4. прочие неналоговые доходы – 117,30 тыс. рублей.

В результате предлагаемых изменений объем налоговых и неналоговых доходов в 2024 году составит 560305,71 тыс. рублей.

1. В соответствии с Законом Ставропольского края от 12 декабря 2023 года № 138-кз «О бюджете Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Закон о бюджете СК), проектом решения о бюджет предлагается увеличить годовые плановые показатели по безвозмездным поступлениям на 2024 год на 240109,48 тыс. рублей, в том числе за счет:
2. увеличения на 267290,42 тыс. рублей, в том числе:
3. субсидий – 241958,79 тыс. рублей, в том числе на:
4. 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 – 89782,40 тыс. рублей;
5. обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек– 1366,20 тыс. рублей;
6. поддержку отрасли культуры – 50,51 тыс. рублей;
7. реализацию программ формирования современной городской среды– 23957,24 тыс. рублей;
8. на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования– 126802,44 тыс. рублей;
9. субвенций – 25331,63 тыс. рублей, в том числе на:
10. выплаты ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семья – 290,82 тыс. рублей;
11. выплаты ежегодного социального пособия на проезд студентам – 0,56 тыс. рублей;
12. выплаты пособия на ребенка – 0,16 тыс. рублей;
13. 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 – 22907,78 тыс. рублей;
14. выплаты 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 – 70,06 тыс. рублей;
15. ежегодные денежные выплаты гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края – 72,08 тыс. рублей;
16. осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов – 1103,90 тыс. рублей;
17. осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 23,22 тыс. рублей;
18. проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 323,04 тыс. рублей;
19. осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России" – 59,02 тыс. рублей;
20. осуществление отдельных государственных полномочий по социальной защите отдельных категорий граждан – 368,40 тыс. рублей;
21. осуществление отдельных государственных полномочий по социальной поддержке семьи и детей – 112,59тыс. рублей;
22. уменьшения на 27180,94 тыс. рублей, в том числе:
23. субсидий – 397,81 тыс. рублей, из них на:

обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях – 8,78 тыс. рублей;

организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 188,29 тыс. рублей;

реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 200,74 тыс. рублей;

1. субвенций – 24303,77 тыс. рублей, в том числе на:
2. осуществление деятельности по обращению с животными без владельцев – 585,02 тыс. рублей;
3. осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 19755,12 тыс. рублей;
4. оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 2504,74 тыс. рублей;
5. оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан – 1458,89 тыс. рублей;
6. возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 2479,36 тыс. рублей.
7. С учетом предлагаемых изменений плановые назначения по безвозмездным поступлениям в 2024 году составит 1720878,83 тыс. рублей.

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

**Доходы 2025 года**

1. Проектом решения предлагается увеличить годовые плановые назначения по безвозмездным поступлениям на 2025 год на 3520,98 тыс. рублей, в том числе за счет:

увеличения на 8565,05 тыс. рублей, в том числе:

субсидии – 4537,48 тыс. рублей, из них на:

реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 242,54 тыс. рублей;

1. обеспечение функционирования центров образования цифрового и гуманитарного профилей "Точка роста", а также центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах – 4294,94 тыс. рублей;
2. субвенций – 4027,57 тыс. рублей, в том числе на:
3. выплаты ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семья) – 314,63 тыс. рублей;
4. выплаты ежегодного социального пособия на проезд студентам – 0,58 тыс. рублей;
5. выплаты 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 – 72,85 тыс. рублей;
6. ежегодные денежные выплаты гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края – 67,46 тыс. рублей;
7. осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов – 1320,67 тыс. рублей;
8. осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 23,57 тыс. рублей;
9. проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организация – 267,99 тыс. рублей;
10. осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России" – 61,37 тыс. рублей;
11. оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан – 1422,26 тыс. рублей;
12. осуществление отдельных государственных полномочий по социальной защите отдельных категорий граждан – 359,59 тыс. рублей;
13. осуществление отдельных государственных полномочий по социальной поддержке семьи и детей – 116,60 тыс. рублей.
14. уменьшения на 5044,07 тыс. рублей, в том числе:
15. субсидий – 188,29 тыс. рублей, из них на:
16. организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 188,29 тыс. рублей.
17. субвенций – 4855,78 тыс. рублей, в том числе на:
18. осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 2724,36 тыс. рублей;
19. оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 2131,42 тыс. рублей.
20. С учетом предлагаемых изменений плановые назначения по безвозмездным поступлениям в 2025 году составит 1346903,36 тыс. рублей.

Анализ изменений, вносимых проектом решения в доходную часть бюджета Кировского муниципального округа Ставропольского края на 2025 год приведен в приложении 1.

**Доходы 2026 года**

1. Проектом решения предлагается увеличить годовые плановые назначения по безвозмездным поступлениям на 2026 год на 148074,29 тыс. рублей, в том числе за счет:

увеличения на 152551,86 тыс. рублей, в том числе:

субсидии – 146925,61 тыс. рублей, из них на:

реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 308,83 тыс. рублей;

на поддержку отрасли культуры – 25945,27 тыс. рублей;

реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования – 112972,69 тыс. рублей;

1. обеспечение функционирования центров образования цифрового и гуманитарного профилей "Точка роста", а также центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах – 3823,53 тыс. рублей;
2. реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (завершение работ по капитальному ремонту) – 3875,29 тыс. рублей;
3. субвенций – 5626,25 тыс. рублей, в том числе на:
4. выплаты ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семья) – 340,66 тыс. рублей;
5. выплаты ежегодного социального пособия на проезд студентам – 0,61 тыс. рублей;
6. выплаты 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 – 75,76 тыс. рублей;
7. ежегодные денежные выплаты гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края – 63,16 тыс. рублей;
8. осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов – 1601,58 тыс. рублей;
9. осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 204,76 тыс. рублей;
10. проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организация – 913,39 тыс. рублей;
11. осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России" – 180,99 тыс. рублей;
12. оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан – 1772,26 тыс. рублей;
13. осуществление отдельных государственных полномочий по социальной защите отдельных категорий граждан – 351,08 тыс. рублей;
14. осуществление отдельных государственных полномочий по социальной поддержке семьи и детей – 122,00 тыс. рублей.
15. уменьшения на 4477,57 тыс. рублей, в том числе:
16. субсидий – 2641,34 тыс. рублей, из них на:
17. обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях– 2453,05 тыс. рублей;
18. организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 188,29 тыс. рублей.
19. субвенций – 1836,23 тыс. рублей, в том числе на:
20. оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 1836,23 тыс. рублей.
21. С учетом предлагаемых изменений плановые назначения по безвозмездным поступлениям в 2026 году составит 1489380,86 тыс. рублей.

Анализ изменений, вносимых проектом решения в доходную часть бюджета Кировского муниципального округа Ставропольского края на 2026 год приведен в приложении 1.

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

**Расходы 2024 года**

Расходную часть бюджета на 2024 год предлагается увеличить на 259580,38 тыс. рублей, из них по муниципальным программам расходы увеличиваются на 263765,93 тыс. рублей, по непрограммным направлениям деятельности расходы уменьшаются на 4185,55 тыс. рублей.

1. Внесение изменений по расходам предлагается осуществить по следующим основаниям:
2. уточнение расходов на сумму межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение;
3. распределение остатков средств местного бюджета Кировского муниципального округа, сложившихся на 01 января 2024 года по главным распорядителям бюджетных средств Кировского муниципального округа Ставропольского края;
4. 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 оборона» на сумму 1103,92 тыс. рублей или на 63,2%;

- по разделу «Национальная экономика» на сумму 101068,09 тыс. рублей или на 97,9%;

- по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 30116,35 тыс. рублей или на 27,3%;

- по разделу «Образование» на сумму 153166,03 тыс. рублей или на 15,1%;

- по разделу «Культура и кинематография» на сумму 1745,61 тыс. рублей или на 1,6%;

- по разделу «Физическая культура и спорт» на сумму 149,72 тыс. рублей или на 0,6%.

Основные изменения бюджетных назначений в сторону уменьшения предлагается произвести:

- по разделу «Общегосударственные вопросы» на сумму 4823,53 тыс. рублей или на 1,5%.

- по разделу «Социальная политика» на сумму 22945,81 тыс. рублей или на 6,1%.

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 254,70 тыс. рублей или на 4,8%;

- Администрация Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 471,85 тыс. рублей или на 0,2%;

- Управление образования администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 153278,61 тыс. рублей или на 15,2%;

- Отдел культуры администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 1745,62 тыс. рублей или на 1,1%;

- Отдел физической культуры и спорта администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 149,72 тыс. рублей или на 0,6%;

- Контрольно-счетная палата Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 127,83 тыс. рублей или на 2,8%;

- Горнозаводской территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 261,31 тыс. рублей или на 1,8%:

- Зольский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 2335,05 тыс. рублей или на 10,2%;

- Комсомольский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 437,21 тыс. рублей или на 1,9%;

- Марьинский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 3062,47 тыс. рублей или на 17,8%;

- Новосредненский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 342,91 тыс. рублей или на 2,4%;

- Орловский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 1061,30 тыс. рублей или на 8,3%;

- Советский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 24840,34 тыс. рублей или на 220%;

- Старопавловский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 504,69 тыс. рублей или на 0,7%;

- Новопавловский территориальный отдел администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 101211,06 тыс. рублей или на 142%.

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

- Отдел имущественных и земельных отношений администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 1001,39 тыс. рублей или на 8,4%;

- Финансовое управление администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 6265,95 тыс. рублей или на 7,5%;

- Управление труда и социальной защиты населения администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 22651,93 тыс. рублей или на 6,6%;

- Управление сельского хозяйства и охраны окружающей среды администрации Кировского муниципального округа Ставропольского края на сумму 585,02 тыс. рублей или на 7,7%.

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

Увеличение расходной части бюджета проектом решения предлагается в рамках программной части на 263517,43 тыс. рублей, по непрограммным направлениям деятельности планируется уменьшение на 3937,05 тыс. рублей.

Из 15 муниципальных программ Кировского муниципального округа внесение изменений планируется по 10 муниципальным программам.

**В рамках муниципальной программы «Развитие образования»** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 949836,22 тыс. рублей увеличить на 153143,02 тыс. рублей или на 16,1%, в том числе:

1. По подпрограмме «Развитие дошкольного образования» уменьшаются расходы в сумме 198,17 тыс. рублей и перераспределяются на другие подпрограммы «Развитие образования» и на муниципальную программу «Профилактика правонарушений и обеспечение общественного порядка, противодействие терроризму и экстремизму».
2. По подпрограмме «Развитие общего образования» увеличиваются расходы в сумме 153374,28 тыс. рублей, из них:
3. За счет средств краевого бюджета:
4. увеличиваются расходы:
5. на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 323,04 тыс. рублей;
6. 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 22907,78 тыс. рублей;
7. увеличиваются расходы на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (капитальный ремонт МБОУ «Гимназия № 1 города Новопавловска») на 128083,27 тыс. рублей (средства краевого бюджета 126802,44 тыс. рублей, софинансирование с местного бюджета 1280,83 тыс. рублей) и стройконтроль в сумме 1999,00 тыс. рублей;
8. уменьшаются расходы:
9. на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях в сумме 8,78 тыс. рублей;
10. Увеличиваются расходы за счет перераспределения с подпрограммы «Развитие дошкольного образования» в сумме 69,97 тыс. рублей на оплату услуг охранному предприятию по охране муниципальных учреждений.
11. По подпрограмме «Сохранение здоровья и безопасности детей» уменьшаются расходы в сумме 133,09 тыс. рублей, в том числе:
12. уменьшаются расходы за счет средств краевого бюджета на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 188,29 тыс. рублей;
13. увеличиваются расходы за счет перераспределения с подпрограммы муниципальной программы «Развитие образования» в сумме 55,20 тыс. рублей на обеспечение деятельности муниципальных учреждений.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие образования» в 2024 году составит 1102879,24 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Развитие образования» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

1. **В рамках муниципальной программы «Профилактика правонарушений и обеспечение общественного порядка, противодействие терроризму и экстремизму»** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 13192,88 тыс. рублей увеличить на 123,00 тыс. рублей или на 0,9%, на проведение мероприятий по формированию антинаркотического мировоззрения у подростков и молодежи по подпрограмме «Профилактика правонарушений, незаконного потребления и оборота наркотических средств и психотропных веществ» в сумме 50,00 тыс. рублей; на установку и ремонт системы видеонаблюдения в МКУ ДОУ «Детский сад №21 «Ягодка» ст. Советской за счет перераспределения с муниципальной программы «Развитие образования» в сумме 73,00 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Профилактика правонарушений и обеспечение общественного порядка, противодействие терроризму и экстремизму» в 2024 году составит 13315,88 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 147466,95 тыс. рублей увеличить на 1745,62 тыс. рублей или на 1,2%, в том числе:

1. По подпрограмме «Организация культурно - досуговой деятельности» увеличиваются расходы на 1487,67 тыс. рублей, из них:
2. на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек (МКУ «Дом культуры п. Комсомолец» и МКУ «Дом культуры с. Орловка» за счет средств краевого и федерального бюджетов в сумме 1366,20 тыс. рублей и за счет средств местного бюджета (софинансирование) в сумме 71,91 тыс. рублей;
3. на поддержку отрасли культуры (лучший работник МКУ «Дом культуры п. Комсомолец») за счет средств федерального и краевого бюджетов в сумме 50,51 тыс. рублей;

По подпрограмме «Развитие музейной деятельности» за счет средств местного бюджета увеличиваются расходы в сумме 257,00 тыс. рублей на корректировку ПСД на ремонт МКУ «Новопавловский историко-краеведческий музей» Народный музей им.А.В.Чухно».

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры» в 2024 году составит 149212,57 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 22397,72 тыс. рублей увеличить на 139,00 тыс. рублей или на 0,6%, в том числе:

по подпрограмме «Обеспечение реализации программы «Развитие физической культуры и спорта» и общепрограммные мероприятия» увеличиваются расходы в сумме 139,00 тыс. рублей на оплату труда в связи с изменением штатного расписания (с должности экономиста на главного специалиста).

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» в 2024 году составит 22536,72 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности дорожного движения»** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 93685,05 тыс. рублей увеличить на 101554,50 тыс. рублей или на 108,4%, в том числе:

по подпрограмме «Поддержание технического состояния дорог», из них:

увеличиваются расходы за счет средств местного бюджетов на 799,99тыс. рублей на ямочный ремонт и зимнее содержание автомобильной дороги с.Орловка - х.Пегушин;

увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета на сооружение подпорной стены (берегоукрепление) реки Золка ул.Набережная № 9 в сумме 1077,85 тыс. рублей (остатки 2023 года);

увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета на софинансирование капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения (остатки 2023 года) по г. Новопавловскому ул. Революционная (от ул. Олимпийская до ул. Калинина) 0,935 км., ул. Филиппова (от ул. Зеленая до ул. Восточная) 0,115 км., ул. Виноградная 0,524 км., ул. Горная 0,851 км., ул. Каштановая 0,898 км., ул. Благодатная 0,730 км., ул. Школьная 0,750 км. - в сумме 2604,61 тыс. рублей и на проведение работ по стройконтролю с ООО «Стройдорконтроль» в сумме 1042,26 тыс. рублей;

увеличиваются расходы за счет средств краевого бюджета в сумме 89782,40 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета на софинансирование капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения (денежные средства 2024 года) по г. Новопавловску (ул. Владимирская 0,793 км., ул. Советская (от ул. Широкая до ул. Гагарина) 1,020 км., ул. Ленинская (от ул. Кирова до ул. Широкая) 1,569 км., ул. Отрадная 1,212 км., ул. Светлая (от ул. Курская до ул. Ставропольская) 1,490 км., ул. Цветочная 1,157 км.) в сумме 4725,39 тыс. рублей и на проведение работ по стройконтролю в сумме 1522 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Обеспечение безопасности дорожного движения» в 2024 году составит 195239,55 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 предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 9054,00 тыс. рублей увеличить на 98,61 тыс. рублей или на 1,1%, по подпрограмме «Управление муниципальной собственностью Кировского муниципального округа Ставропольского края в области имущественных и земельных отношений» увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета на кадастровые работы по изготовлению технического плана для постановки на государственный кадастровый учет объекта незавершенного строительства.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Управление имуществом» в 2024 году составит 9152,61 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Управление имуществом» 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 339065,69 тыс. рублей уменьшить на 22651,93 тыс. рублей или на 6,7%, в том числе:

по подпрограмме «Обеспечение реализации Программы «Социальная поддержка граждан Кировского муниципального округа» и общепрограммные мероприятия» предлагается увеличить в сумме 205,72 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на дополнительные гарантии муниципальным служащим (уход на пенсию) путем перераспределения с непрограммных расходов «руководство и управление в сфере установленных функций»;

По подпрограмме «Социальное обеспечение населения Кировского муниципального округа» уменьшаются расходы за счет средств краевого и федерального бюджетов в сумме 3464,13 тыс. рублей, из них:

увеличиваются расходы:

на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» в сумме 59,02 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 72,07 тыс. рублей;

на выплату ежемесячной денежной выплаты семьям погибших ветеранов боевых действий в сумме 368,40 тыс. рублей;

уменьшаются расходы:

на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан в сумме 2504,73 тыс. рублей;

на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан в сумме 1458,89 тыс. рублей.

По подпрограмме «Охрана семьи и детства населения Кировского муниципального округа» уменьшаются расходы за счет средств краевого и федерального бюджетов в сумме 19393,52 тыс. рублей, из них:

увеличиваются расходы:

на выплату ежегодного социального пособия на проезд учащимся (студентам) в сумме 0,56 тыс. рублей;

на выплату пособия на ребенка в сумме 0,16 тыс. рублей;

на выплаты ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям в сумме 290,82 тыс. рублей;

на выплаты 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 в сумме 70,07 тыс. рублей;

уменьшаются расходы:

на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет в сумме 19755,13 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка граждан Кировского муниципального округа» в 2024 году составит 316413,76 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Социальная поддержка граждан Кировского муниципального округа» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды»** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 769,20 тыс. рублей увеличить на 23957,24 тыс. рублей или в 3 тыс. раз, за счет средств краевого и федерального бюджетов на реализацию регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» в сумме 23957,24 тыс. рублей на благоустройство центральной площади ст. Советской Кировского района Ставропольского края.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды» в 2024 году составит 24726,44 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Формирование современной городской среды» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**В рамках муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей»** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2024 года в сумме 3896,35 тыс. рублей уменьшить на 200,74 тыс. рублей или на 5,2%, за счет средств краевого бюджета на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей» в 2024 году составит 3695,61 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 106067,33 тыс. рублей увеличить на 5709,11 тыс. рублей или на 5,4%, в том числе:

увеличиваются расходы:

за счет средств местного бюджета:

на софинансирование по благоустройству площади ст. Зольской (по контракту) остатки 2023 года в сумме 647,12 тыс. рублей;

на реализацию инициативного проекта по устройству тротуара по ул. Олимпийская г. Новопавловска Кировского городского округа Ставропольского края начатого в 2023 году в сумме 569,20 тыс. рублей и в сумме 142,30 тыс. рублей за счет внебюджетных средств (средств физических и юридических лиц);

на обустройство 15 площадок накопления твердых коммунальных отходов в сумме 670,00 тыс. рублей (МКУ «Зеленый город» 14 площадок – 570,00 тыс. рублей и Советский территориальный отдел администрации 1 площадка (х. Липчанский) – 100,00 тыс. рублей);

на техническое обслуживание и ремонт газового хозяйства п. Прогресс (Зольский территориальный отдел администрации) в сумме 277,32 тыс. рублей;

на изготовление документов на объекты повышенной опасности (ГРПШ - 3 ед, ГРПБ - 1 ед) в сумме 200,00 тыс. рублей по Марьинскому территориальному отделу администрации;

на содержание футбольного поля в сумме 200,00 тыс. рублей по Марьинскому территориальному отделу администрации;

на благоустройство территории общего пользования по ул. Победы ст. Марьинской в сумме 2330,98 тыс. рублей;

на приобретение куна для трактора МТЗ-80 в сумме 135,00 тыс. рублей и приобретение запчастей к трактору (аккумулятор, 4 шт. колеса) в сумме 108,38 тыс. рублей по Старопавловскому территориальному отделу администрации;

на изготовление ПСД по площадкам ТБО в сумме 3,00 тыс. рублей и на оплату за ГСМ (счет за декабрь 2023 года) в сумме 249,91 тыс. рублей по МКУ «Зеленый город»;

на реализацию инициативного проекта «Благоустройство прилегающей территории к памятнику «Могила летчика, погибшего в 1943 году» по ул. Ленина пос. Комсомолец в сумме 175,90 тыс. рублей за счет внебюджетных средств (средств физических и юридических лиц) остатки 2023 года.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Благоустройство территорий населенных пунктов Кировского муниципального округа» в 2024 году составит 111776,44 тыс. рублей. В разрезе подпрограмм муниципальной программы «Благоустройство территорий населенных пунктов Кировского муниципального округа» уточненные плановые назначения представлены в Приложении 4.

**По непрограммному направлению на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления** годовые плановые назначения 2024 года в сумме 207801,39 тыс. рублей предлагается увеличить на 3182,89 тыс. рублей в том числе:

увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета:

на оплату услуг по электроэнергии за декабрь месяц 2023 года по МКУ КМО СК «Хозяйственно-транспортное управление в сумме 100,36 тыс. рублей;

на проверку сметных нормативов и сметной документации по объекту «Братская могила воинов Советской Армии, погибших в 1942-1943 гг.» в п. Коммаяк (остатки 2023 года) по Новосредненскому территориальному отделу администрации в сумме 33,60 тыс. рублей;

на оборудование рабочего места (приобретение компьютера, монитора, клавиатуры, мыши) по Думе Кировского муниципального округа в сумме 63,00 тыс. рублей;

на приобретение отечественного программного обеспечения по Думе Кировского муниципального округа в сумме 191,70 тыс. рублей и Контрольно счетной палате Кировского муниципального округа в сумме 127,83 тыс. рублей;

на техническое оснащение рабочего места для военно-учетного работника в сумме 1200,00 тыс. рублей (из расчета по 150,00 тыс. рублей на один территориальный отдел администрации);

на ремонт кабинетов для приема граждан (первый этаж здания администрации) в сумме 497,00 тыс. рублей;

на госэкспертизу на ПСД на благоустройство фонтана п. Коммаяк Новосредненскому территориальному отделу администрации в сумме 48,00 тыс. рублей.

Перераспределяются расходы в сумме 205,72 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на дополнительные гарантии муниципальным служащим (уход на пенсию) путем перераспределения на муниципальную программу «Социальная поддержка граждан Кировского муниципального округа».

Увеличиваются расходы за счет средств федерального и краевого бюджетов сумме 1127,12 тыс. рублей, из них:

в сумме 1103,90 тыс. рублей на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов (Горнозаводской, Зольский, Комсомольский, Марьинский, Новосредненский, Орловский, Советский, Старопавловский территориальные отделы администрации);

в сумме 23,22 тыс. рублей на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

Таким образом, уточненный объем расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления в 2024 году составит 210984,28 тыс. рублей.

**По непрограммному направлению охрана окружающей среды** годовые плановые назначения 2024 года в сумме 1170,04 тыс. рублей предлагается уменьшить на 585,02 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета в сумме 585,02 тыс. рублей на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (осуществление деятельности по обращению с животными без владельцев).

Таким образом, уточненный объем расходов на социальную помощь в 2024 году составит 585,02 тыс. рублей.

**По непрограммному направлению охрана семьи и детства** годовые плановые назначения 2024 года в сумме 25809,24 тыс. рублей предлагается увеличить на 112,59 тыс. рублей на выплаты денежных средств на содержание ребенка опекуну (попечителю) в сумме 38,99 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 73,60 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на охрану семьи и детства в 2024 году составит 25921,83 тыс. рублей.

**По непрограммному направлению прочие непрограммные расходы** годовые плановые назначения 2024 года в сумме 32121,01 тыс. рублей предлагается уменьшить на 6647,51 тыс. рублей, из них:

уменьшаются зарезервированные бюджетные ассигнования 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 в сумме 139,00 тыс. рублей (путем перераспределения на муниципальную программу «Развитие физической культуры и спорта») и в сумме 3279,83 тыс. рублей на муниципальную программу «Развитие образования» на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (капитальный ремонт МБОУ «Гимназия № 1 города Новопавловска»: софинансирование с местного бюджета 1280,83 тыс. рублей и стройконтроль в сумме 1999,00 тыс. рублей);

уменьшаются зарезервированные денежные средства 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 4247,39 тыс. рублей на муниципальную программу «Обеспечение безопасности дорожного движения» - софинансирование ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения (денежные средства 2024 года) по г. Новопавловску (софинасирование 2725,39 тыс. рублей и стройконтроль 1522,00 тыс. рублей);

Увеличиваются расходы за счет средств местного бюджета:

на возмещение затрат Арендодателю расходов за интернет (отдел физической культуры и спорта администрации) в сумме 10,72 тыс. рублей;

на разработку проектов границ территории и зон охраны объектов культурного наследия (остатки 2023 года) по Советскому территориальному отделу администрации в сумме 450,00 тыс. рублей;

на проведение аудита по МУП «Зольский рынок» в сумме 52,00 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на прочие непрограммные расходы в 2024 году составит 25473,50 тыс. рублей.

**Расходы 2025 года**

Расходную часть бюджета 2025 года предлагается увеличить на 3520,98 тыс. рублей, из них по муниципальным программам расходы увеличивают на 2060,14 тыс. рублей, по непрограммным направлениям деятельности расходы увеличиваются на 1460,84 тыс. рублей.

1. Внесение изменений по расходам предлагается осуществить по следующему основанию:
2. уточнение расходов на сумму межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение.
3. **В рамках муниципальной программы «Развитие образования»** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2025 года в сумме 927460,72 тыс. рублей увеличить на 4374,63 тыс. рублей или на 0,5%, в том числе:
4. По подпрограмме «Развитие общего образования» увеличиваются расходы в сумме 4788,96 тыс. рублей, из них:
5. за счет средств краевого бюджета увеличиваются расходы на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 267,99 тыс. рублей;
6. за счет средств краевого бюджета увеличиваются расходы на обеспечение функционирования центров образования цифрового и гуманитарного профилей «Точка роста», а также центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах в сумме 4294,93 тыс. рублей и за счет средств местного бюджета в сумме 226,05;
7. По подпрограмме «Сохранение здоровья и безопасности детей» уменьшаются расходы в сумме 414,34 тыс. рублей, в том числе:
8. уменьшаются расходы за счет средств краевого бюджета на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 188,29 тыс. рублей;

уменьшаются расходы за счет средств местного бюджета на мероприятия по совершенствованию организации питания воспитанников и обучающихся в образовательных организациях Кировского муниципального округа в сумме 226,05 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие образования» в 2025 году составит 931835,35 тыс. рублей.

**В рамках муниципальной программы «Социальная поддержка граждан Кировского муниципального округа»** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2025 года в сумме 296414,81 тыс. рублей уменьшить на 2557,03 тыс. рублей или на 0,9%, в том числе:

По подпрограмме «Социальное обеспечение населения Кировского муниципального округа» уменьшаются расходы за счет средств краевого и федерального бюджетов в сумме 220,73 тыс. рублей, из них:

увеличиваются расходы:

на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» в сумме 61,37 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 67,47 тыс. рублей;

на выплату ежемесячной денежной выплаты семьям погибших ветеранов боевых действий в сумме 359,59 тыс. рублей;

на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан в сумме 1422,26 тыс. рублей.

уменьшаются расходы:

на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан в сумме 2131,42 тыс. рублей;

По подпрограмме «Охрана семьи и детства населения Кировского муниципального округа» уменьшаются расходы за счет средств краевого и федерального бюджетов в сумме 2336,30 тыс. рублей, из них:

увеличиваются расходы:

на выплату ежегодного социального пособия на проезд учащимся (студентам) в сумме 0,58 тыс. рублей;

на выплаты ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям в сумме 314,63 тыс. рублей;

на выплаты 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 в сумме 72,85 тыс. рублей;

уменьшаются расходы:

на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет в сумме 2724,36 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка граждан Кировского муниципального округа» в 2025 году составит 293857,78 тыс. рублей.

**В рамках муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей»** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2025 года в сумме 991,08 тыс. рублей увеличить на 242,54 тыс. рублей или на 24,5%, за счет средств краевого бюджета на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей» в 2025 году составит 1233,62 тыс. рублей.

**По непрограммному направлению** **руководство и управление в сфере установленных функций** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2025 года в сумме 197482,75 тыс. рублей увеличить на 1344,24 тыс. рублей за счет средств федерального и краевого бюджетов, в том числе:

в сумме 1320,67 тыс. рублей на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов (Горнозаводской, Зольский, Комсомольский, Марьинский, Новосредненский, Орловский, Советский, Старопавловский территориальные отделы администрации);

в сумме 23,57 тыс. рублей на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

Таким образом, уточненный объем расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления в 2025 году составит 198826,99 тыс. рублей.

**По непрограммному направлению** **охрана семьи и детства** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2025 года в сумме 26750,88 тыс. рублей увеличить на 116,60 тыс. рублей за счет средств федерального и краевого бюджетов, в том числе:

на выплаты денежных средств на содержание ребенка опекуну (попечителю) в сумме 40,07 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 76,53 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на охрану семьи и детства в 2025 году составит 26867,48 тыс. рублей.

**Расходы 2026 года**

Расходную часть бюджета 2026 года предлагается увеличить на 148074,29 тыс. рублей, из них по муниципальным программам расходы увеличивают на 146145,95 тыс. рублей, по непрограммным направлениям деятельности расходы увеличиваются на 1928,34 тыс. рублей.

1. Внесение изменений по расходам предлагается осуществить по следующему основанию:
2. уточнение расходов на сумму межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение.
3. **В рамках муниципальной программы «Развитие образования»** проектом решения предусмотрено плановые назначения 2026 года в сумме 935858,18 тыс. рублей увеличить на 118943,56 тыс. рублей или на 12,7%, в том числе:
4. По подпрограмме «Развитие общего образования» увеличиваются расходы в сумме 119333,08 тыс. рублей, из них:
5. увеличиваются расходы:
6. за счет средств краевого бюджета увеличиваются расходы на обеспечение функционирования центров образования цифрового и гуманитарного профилей «Точка рост», а также центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах в сумме 3823,53 тыс. рублей и за счет средств местного бюджета в сумме 201,23;
7. за счет средств краевого бюджета на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (завершение работ по капитальному ремонту) в сумме 3875,29 тыс. рублей и средств местного бюджета в сумме 39,14 тыс. рублей;
8. за счет средств краевого бюджета на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в сумме 112972,69 тыс. рублей и средств местного бюджета в сумме 1141,14 тыс. рублей (капитальный ремонт зданий МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №3» ст. Советской и МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 7» п. Коммаяк;
9. за счет средств краевого бюджета на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 913,39 тыс. рублей.
10. уменьшаются расходы за счет средств краевого бюджета на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях в сумме 2453,05 тыс. рублей и средств местного бюджета в сумме 2,55 тыс. рублей;
11. уменьшаются расходы по оплате частному охранному предприятию по охране муниципальных учреждений в сумме 1177,73 тыс. рублей.
12. По подпрограмме «Сохранение здоровья и безопасности детей» уменьшаются расходы в сумме 389,52 тыс. рублей, в том числе:
13. уменьшаются расходы за счет средств краевого бюджета на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 188,29 тыс. рублей;

уменьшаются расходы за счет средств местного бюджета на мероприятия по совершенствованию организации питания воспитанников и обучающихся в образовательных организациях Кировского муниципального округа в сумме 201,23 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие образования» в 2026 году составит 1054801,74 тыс. рублей.

**В рамках муниципальной программы «Развитие культуры»** проектом решения предлагается плановые назначения 2026 года в сумме 146662,01 тыс. рублей увеличить на 25945,27 тыс. рублей или на 17,7% по подпрограмме «Развитие образования в сфере культуры» на модернизацию муниципальных образовательных организаций дополнительного образования (детских школ искусств) по видам искусств путем их реконструкции, капитального ремонта МБУДО «Детская школа искусств города Новопавловска».

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры» в 2026 году составит 172607,28 тыс. рублей.

**В рамках муниципальной программы «Социальная поддержка граждан Кировского муниципального округа»** проектом решения предлагается плановые назначения 2026 года в сумме 276489,89 тыс. рублей увеличить в сумме 948,29 тыс. рублей, из них:

По подпрограмме «Социальное обеспечение населения Кировского муниципального округа» увеличиваются расходы за счет средств краевого и федерального бюджетов в сумме 531,26 тыс. рублей, из них:

увеличиваются расходы:

на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» в сумме 180,99 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 63,16 тыс. рублей;

на выплату ежемесячной денежной выплаты семьям погибших ветеранов боевых действий в сумме 351,08 тыс. рублей;

на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан в сумме 1772,26 тыс. рублей.

уменьшаются расходы на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан в сумме 1836,23 тыс. рублей.

По подпрограмме «Охрана семьи и детства населения Кировского муниципального округа» увеличиваются расходы за счет средств краевого и федерального бюджетов в сумме 417,03 тыс. рублей, из них:

увеличиваются расходы:

на выплату ежегодного социального пособия на проезд учащимся (студентам) в сумме 0,61 тыс. рублей;

на выплаты ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям в сумме 340,66 тыс. рублей;

на выплаты 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 в сумме 75,76 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка граждан Кировского муниципального округа» в 2024 году составит 293857,77 тыс. рублей.

**В рамках муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей»** проектом решения предлагается плановые назначения 2026 года в сумме 991,08 тыс. рублей увеличить на 308,83тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья.

Таким образом, уточненный объем расходов на реализацию муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей» в 2026 году составит 1299,91 тыс. рублей.

**По непрограммному направлению руководство и управление в сфере установленных функций** проектом решения предлагается плановые назначения 2026 года в сумме 198307,57 тыс. рублей увеличить на 1806,34 тыс. рублей за счет средств федерального и краевого бюджетов, в том числе:

в сумме 1601,58 тыс. рублей на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов (Горнозаводской, Зольский, Комсомольский, Марьинский, Новосредненский, Орловский, Советский, Старопавловский территориальные отделы администрации);

в сумме 204,76 тыс. рублей на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

Таким образом, уточненный объем расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления в 2026 году составит 200113,91 тыс. рублей.

**По непрограммному направлению** охрана семьи и детства проектом решения предлагается плановые назначения 2026 года в сумме 27729,59 тыс. рублей увеличить за счет средств краевого бюджета на 122,00 тыс. рублей, из них:

на выплаты денежных средств на содержание ребенка опекуну (попечителю) в сумме 41,15 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 80,85 тыс. рублей.

Таким образом, уточненный объем расходов на охрану семьи и детства в 2026 году составит 27851,59 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 остается неизменным в сумме 39833,69 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 - 22481,59 тыс. рублей;

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

изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета – 33328,10 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