ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Совета Грачевского муниципального округа «О внесении изменений в решение Совета Грачевского муниципального округа Ставропольского края от 22 декабря 2022 года № 89 «О бюджете Грачевского муниципального округа Ставропольского края на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

Проект решения Совета Грачевского муниципального округа «О внесении изменений в решение Совета Грачевского муниципального округа Ставропольского края от 22 декабря 2022 года № 89 «О бюджете Грачевского муниципального округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» подготовлен финансовым управлением администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом Грачевского муниципального округа, Положением о бюджетном процессе в Грачевском муниципальном округе и уведомлений главных распорядителей краевого бюджета.

Общий объем местного бюджета по доходам на 2023 год с учетом вносимых проектом решения изменений составит 1 750 735 958,65 рублей, объём местного бюджета по расходам 1 800 040 319,86 рублей, дефицит местного бюджета – 49 304 361,21 рублей.

Изменения, вносимые проектом решения в местный бюджет обусловлены следующими причинами:

1. Уточнен объем средств бюджета, формируемый за счет собственных доходов на 2023 год, в том числе:

- увеличена сумма дохода от налога на имущество физических лиц на **2 700 000,00** рублей;

- увеличена сумма доходов от налога на доходы физических лиц на **25 000 000,00** рублей;

- уменьшен объем средств, запланированный по земельному налогу в сумме **– 2 700 000,00 рублей**;

2. Уменьшен объем средств бюджета, формируемый за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2023 год в сумме **–14 997 572,88** рублей, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование субвенций и прочих безвозмездных поступлений | Сумма, утвержденная решением Совета, рублей | Сумма с учетом вносимых проектом решения изменений, рублей | Отклонение, руб. |
| Субсидии бюджетам муниципальных округов на 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 | 35 175 276,92 | 34 969 264,41 | -206 012,51 |
| Прочие субсидии (реализация мероприятий по благоустройству территорий в муниципальных округах и городских округах) | 40 465 744,00 | 40 263 415,28 | -202 328,72 |
| Прочие субсидии (реализация инициативных проектов) | 8 824 791,72 | 6 607 210,20 | -2 217 581,52 |
| Прочие субсидии (реализация мероприятий по обеспечению антитеррористической защищенности в муниципальных общеобразовательных организациях) | 14 748 709,96 | 11 667 337,45 | -3 081 372,51 |
| Прочие субсидии (реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (завершение работ по капитальному ремонту) | 98 326 951,33 | 88 858 907,59 | -9 468 043,74 |
| Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (предоставление государственной социальной помощи малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам) | 1 083 803,31 | 1 085 865,21 | 2 061,90 |
| Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (выплата ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям) | 24 821 880,55 | 24 152 246,73 | -669 633,82 |
| Субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (выплата ежемесячного пособия на ребенка) | 9 500 000,00 | 9 140 877,81 | -359 122,19 |
| Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (предоставление мер социальной поддержки по оплате жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) | 18 607 934,71 | 23 325 401,42 | 4 717 466,71 |
| Субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях, и на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных и частных общеобразовательных организациях) | 56 854 380,52 | 57 559 197,00 | 704 816,48 |
| Субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, а также обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях) | 175 386 567,35 | 178 367 898,02 | 2 981 330,67 |
| Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (выплата денежной компенсации семьям, в которых в период с 1 января 2011 года по 31 декабря 2015 года родился третий или последующий ребенок) | 28 638,22 | 6 671,23 | -21 966,99 |
| Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (ежегодная денежная выплата гражданам Российской Федерации, родившимся на территории Союза Советских Социалистических Республик, а также на иных территориях, которые на дату начала Великой Отечественной войны входили в его состав, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края | 9 799 895,00 | 9 814 665,00 | 14 770,00 |
| Субвенции на обеспечение отдыха и оздоровление детей | 3 127 118,72 | 3 095 289,14 | -31 829,58 |
| Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (осуществление выплаты социального пособия на погребение) | 330 146,84 | 376 907,72 | 46 760,88 |
| Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (обеспечение ребенка (детей) участника специальной военной операции, обучающегося (обучающихся) по образовательным программам основного общего или среднего общего образования в муниципальной образовательной организации, бесплатным горячим питанием) | 318 041,15 | 261 547,00 | -56 494,15 |
| Субвенции бюджетам муниципальных округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 3 676 472,10 | 2 712 587,50 | -963 884,60 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет | 37 437 356,81 | 23 974 026,34 | -13 463 330,47 |
| Субвенции бюджетам муниципальных округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан | 27 562 576,00 | 30 577 576,00 | 3 015 000,00 |
| Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 14 558 313,00 | 15 936 480,00 | 1 378 167,00 |
| Субвенции бюджетам муниципальных округов на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме | 43 493,20 | 48 125,70 | 4 632,50 |
| Единая субвенция местным бюджетам (осуществление отдельных государственных полномочий по социальной защите отдельных категорий граждан) | 54 262 458,38 | 56 488 310,06 | 2 225 851,68 |
| Единая субвенция бюджетам муниципальных округов (осуществление отдельных государственных полномочий по социальной поддержке семьи и детей) | 6 318 206,69 | 5 454 576,79 | -863 629,90 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы Ставропольского края и их помощников в избирательных округах | 1 166 857,49 | 1 196 857,49 | 30 000,00 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам (приобретение новогодних подарков детям, обучающимся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных и частных образовательных организациях Ставропольского края) | 0,00 | 1 486 800,00 | 1 486 800,00 |
| **ВСЕГО:** | **642 425 613,97** | **627 428 041,09** | **-14 997 572,88** |

3.Увеличен объем расходов местного бюджета на 2023 год в сумме **8 050 014,90** рублей. Распределение бюджетных ассигнований представлено в таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Мин. | РЗ | ПР | ЦСР | | ВР | Сумма, рублей |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 |
| Совет Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **98 241,84** |
| 700 | 01 | 03 | 50.2.01.10020 | 100 | | 98 241,84 |
| Администрация Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **3 249 005,62** |
| 701 | 01 | 02 | 51.2.01.10020 | 100 | | 100 455,81 |
| 701 | 01 | 04 | 51.2.01.10020 | 100 | | 3 164 874,16 |
| 701 | 04 | 09 | 05.1.01.S6720 | 600 | | -8 875,23 |
| 701 | 05 | 03 | 51.2.01.S6730 | 200 | | -7 449,12 |
| Управление имущественных и земельных отношений администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **371 584,09** |
| 702 | 01 | 13 | 52.1.01.10020 | 100 | | 371 584,09 |
| Финансовое управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **481 307,33** |
| 704 | 01 | 06 | 55.1.01.10020 | 100 | | 481 307,33 |
| Управление образования администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **751 401,22** |
| 706 | 01 | 13 | 57.1.01.10040 | 800 | | 250 000,00 |
| 706 | 07 | 02 | 01.1.02.11010 | 200 | | 229 964,00 |
| 706 | 07 | 02 | 01.1.11.S7500 | 200 | | -95 636,81 |
| 706 | 07 | 02 | 12.2.16.98830 | 200 | | -17 697,09 |
| 706 | 07 | 02 | 12.2.16.S8830 | 200 | | -163 108,91 |
| 706 | 07 | 09 | 01.3.01.10020 | 100 | | 547 880,03 |
| Управление культуры и туризма администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **618 001,84** |
| 707 | 08 | 01 | 02.1.01.20322 | 600 | | 340 000,00 |
| 707 | 08 | 04 | 02.3.01.10020 | 100 | | 278 001,84 |
| Управление труда и социальной защиты населения администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **965 921,25** |
| 709 | 10 | 06 | 53.1.01.10020 | 100 | | 965 921,25 |
| Управление сельского хозяйства и охраны окружающей среды администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **298 073,37** |
| 731 | 04 | 05 | 11.4.01.10020 | 100 | | 298 073,37 |
| Контрольно-счетная комиссия Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **83 517,25** |
| 745 | 01 | 06 | 58.1.01.10020 | 100 | | 83 517,25 |
| Бешпагирское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **175 304,75** |
| 770 | 01 | 04 | 51.2.01.10020 | 100 | | 175 304,75 |
| Тугулукское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **155 283,44** |
| 771 | 01 | 04 | 51.2.01.10020 | 100 | | 155 283,44 |
| Красное территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **81 763,57** |
| 772 | 01 | 04 | 51.2.01.10020 | 100 | | 81 763,57 |
| Кугультинское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **240 376,67** |
| 773 | 01 | 04 | 51.2.01.10020 | 100 | | 240 376,67 |
| Сергиевское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **194 232,36** |
| 774 | 01 | 04 | 51.2.01.10020 | 100 | | 194 232,36 |
| Спицевское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **208 776,19** |
| 775 | 01 | 04 | 51.2.01.10020 | 100 | | 208 776,20 |
| Старомарьевское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **77 224,11** |
| 776 | 01 | 04 | 51.2.01.10020 | 100 | | 80 423,87 |
| 776 | 05 | 03 | 51.2.01.S6730 | 200 | | -3 199,76 |
| Всего: |  |  |  |  |  | | **8 050 014,90** |

4. Уточнен объем расходов местного бюджета за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2023 год в сумме **-14 997 572,88** рублей. Распределение бюджетных ассигнований представлено в таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Мин. | РЗ | ПР | ЦСР | ВР | Сумма, рублей |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Администрация Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **-317 545,89** |
| 701 | 01 | 13 | 51.2.01.76610 | 100 | 30 000,00 |
| 701 | 04 | 09 | 05.1.01.S6720 | 600 | -206 012,51 |
| 701 | 05 | 03 | 51.2.01.S6730 | 200 | -141 533,38 |
| Управление образования администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **-3 196 673,62** |
| 706 | 07 | 01 | 01.1.01.76890 | 100 | 1 230 779,20 |
| 706 | 07 | 01 | 01.1.01.76890 | 300 | 293 709,05 |
| 706 | 07 | 01 | 01.1.01.77170 | 100 | 704 816,48 |
| 706 | 07 | 02 | 01.1.02.76890 | 100 | 2 360 175,86 |
| 706 | 07 | 02 | 01.1.02.76890 | 300 | 429 960,70 |
| 706 | 07 | 02 | 01.1.02.77160 | 100 | 3 004 147,87 |
| 706 | 07 | 02 | 01.1.02.77160 | 200 | -22 817,20 |
| 706 | 07 | 02 | 01.1.02.R3030 | 100 | 1 378 167,00 |
| 706 | 07 | 02 | 01.1.08.77760 | 200 | 1 486 800,00 |
| 706 | 07 | 02 | 01.1.11.S7500 | 200 | -9 468 043,74 |
| 706 | 07 | 02 | 01.1.13.77130 | 200 | -56 494,15 |
| 706 | 07 | 02 | 12.2.16.S8830 | 200 | -3 081 372,51 |
| 706 | 07 | 03 | 01.1.02.76890 | 600 | 402 841,90 |
| 706 | 07 | 09 | 01.1.03.78810 | 200 | -31 829,58 |
| 706 | 10 | 04 | 01.1.01.76140 | 300 | -963 884,60 |
| 706 | 10 | 04 | 01.2.01.78110 | 300 | -488 629,90 |
| 706 | 10 | 04 | 01.2.01.78130 | 300 | -375 000,00 |
| Управление культуры и туризма администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **-2 217 581,52** |
| 707 | 08 | 01 | 51.2.01.SИП04 | 600 | -2 217 581,52 |
| Управление труда и социальной защиты населения администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **-9 204 976,51** |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.52500 | 200 | 23 200,59 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.52500 | 300 | 2 991 799,41 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.76240 | 300 | 2 061,90 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.77220 | 200 | 46,03 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.77220 | 300 | 4 586,47 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.77820 | 300 | 14 770,00 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.78210 | 200 | 3 944,19 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.78210 | 300 | -56 601,76 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.78220 | 200 | -26 493,46 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.78220 | 300 | 1 200 010,81 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.78230 | 200 | -605,52 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.78230 | 300 | -21 732,09 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.78240 | 200 | -91,44 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.78240 | 300 | -3 711,80 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.78250 | 200 | 15,55 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.78250 | 300 | 6 839,70 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.78260 | 200 | 8 475,71 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.78260 | 300 | 1 115 801,79 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.78730 | 300 | 46 760,88 |
| 709 | 10 | 04 | 13.1.01.76270 | 300 | -359 122,19 |
| 709 | 10 | 04 | 13.1.01.76280 | 200 | 23 169,31 |
| 709 | 10 | 04 | 13.1.01.76280 | 300 | -692 803,13 |
| 709 | 10 | 04 | 13.1.01.77650 | 300 | -21 966,99 |
| 709 | 10 | 04 | 13.1.P1.50840 | 300 | -13 463 330,47 |
| Старомарьевское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **-60 795,34** |
| 776 | 05 | 03 | 51.2.01.S6730 | 200 | -60 795,34 |
| Всего: |  |  |  |  |  | **-14 997 572,88** |

5. Внесены изменения в сводную бюджетную роспись в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе в Грачевском муниципальном округе Ставропольского края на основании писем главных распорядителей бюджетных средств.

Начальник финансового управления

администрации Грачевского

муниципального округа

Ставропольского края И.А.Сафронов