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 1 740 733 531,53 рублей, объём местного бюджета по расходам 1 806 987 877,84 рублей, дефицит местного бюджета – 66 254 346,31 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 использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на **220 062,50** рублей;

- увеличена сумма доходов от продажи материальных и нематериальных активов на **987 905,16** рублей;

- увеличена сумма доходов от поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба на **669 094,44** рублей;

-уменьшен объем средств бюджета, за счет единого налога на вмененный доход в сумме **–85 069,84** рублей;

- уменьшен объем средств запланированный по земельному налогу в сумме **–634 564,22 рублей**;

- уменьшен объем средств по сельскохозяйственному налогу в сумме **–144 428,04** рублей;

- уменьшена сумма дохода от налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения **–1 013 000,00** руб.

2. Увеличен объем средств бюджета, формируемый за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2023 год в сумме **12 823 485,80** 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. |
| Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (осуществление выплаты социального пособия на погребение) | 314 559,88 | 330 146,84 | 15 586,96 |
| Субвенции бюджетам муниципальных округов на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан | 21 728 802,08 | 25 886 592,00 | 4 157 789,92 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно | 78 005 256,47 | 80 164 713,63 | 2 159 457,16 |
| Субвенции бюджетам муниципальных округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан | 26 742 800,00 | 27 562 756,00 | 819 956,00 |
| Субвенции бюджетам муниципальных округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» | 2 123 154,49 | 2 137 156,00 | 14 001,51 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме | 41 120,00 | 43 493,20 | 2 373,20 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам (осуществление выплаты лицам, входящим в муниципальные управленческие команды Ставропольского края, поощрения за достижение в 2022 году Ставропольским краем значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности высших должностных лиц субъектов Российской Федерации и деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации) | 0,00 | 2 183 789,97 | 2 183 789,97 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам (повышение оплаты труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений в рамках реализации указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики", от 1 июня 2012 года № 761 "О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы" и от 28 декабря 2012 года № 1688 "О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей") | 0,00 | 1 907 170,00 | 1 907 170,00 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам (увеличение заработной платы муниципальных служащих муниципальной службы и лиц, не замещающих должности муниципальной службы и исполняющих обязанности по техническому обеспечению деятельности органов местного самоуправления муниципальных образований, работников органов местного самоуправления муниципальных образований, осуществляющих профессиональную деятельность по профессиям рабочих, а также работников муниципальных учреждений, за исключением отдельных категорий работников муниципальных учреждений, которым повышение заработной платы осуществляется в соответствии с указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики", от 1 июня 2012 года № 761 "О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы" и от 28 декабря 2012 года № 1688 "О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" | 0,00 | 1 563 361,08 | 1 563 361,08 |
| **ВСЕГО:** | **128 955 692,92** | **141 779 178,72** | **12 823 485,80** |

3.Увеличен объем расходов местного бюджета на 2023 год в сумме **6 352 123,54** 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** | | | | | | **14 633,83** |
| 700 | 01 | 03 | 50.2.01.10020 | | 100 | 14 633,83 |
| Администрация Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **1 487 987,82** |
| 701 | 01 | 02 | 51.2.01.10020 | | 100 | 11 987,51 |
| 701 | 01 | 04 | 51.2.01.10010 | | 100 | 12 000,00 |
| 701 | 01 | 04 | 51.2.01.10020 | | 100 | 529 979,75 |
| 701 | 01 | 13 | 06.4.01.11010 | | 100 | 73 108,91 |
| 701 | 01 | 13 | 51.2.01.10040 | | 200 | 95 000,00 |
| 701 | 01 | 13 | 51.2.01.10050 | | 100 | 20 602,00 |
| 701 | 01 | 13 | 51.2.01.20190 | | 200 | -5 541,52 |
| 701 | 03 | 10 | 09.3.01.20457 | | 200 | -120 000,00 |
| 701 | 03 | 10 | 12.2.15.20581 | | 200 | -45 000,00 |
| 701 | 03 | 10 | 51.2.01.11010 | | 100 | 43 867,82 |
| 701 | 03 | 10 | 51.2.01.11010 | | 200 | 15 000,00 |
| 701 | 04 | 09 | 05.1.02.11010 | | 600 | 554 075,44 |
| 701 | 04 | 12 | 06.1.02.60020 | | 800 | -400 000,00 |
| 701 | 05 | 03 | 51.2.01.11020 | | 600 | 318 500,00 |
| 701 | 05 | 03 | 51.2.01.11030 | | 200 | 17 951,52 |
| 701 | 05 | 03 | 51.2.01.11030 | | 600 | 336 499,68 |
| 701 | 05 | 03 | 51.2.01.11050 | | 200 | 100 000,00 |
| 701 | 05 | 03 | 51.2.01.20205 | | 200 | -110 000,00 |
| 701 | 07 | 07 | 03.3.01.11010 | | 100 | 14 369,10 |
| 701 | 11 | 01 | 04.2.01.11010 | | 600 | 25 587,61 |
| Управление имущественных и земельных отношений администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **221 135,01** |
| 702 | 01 | 13 | 52.1.01.10020 | 100 | | 47 710,49 |
| 702 | 01 | 13 | 52.1.01.10050 | 100 | | 24 196,00 |
| 702 | 01 | 13 | 52.1.01.20610 | 200 | | 149 228,52 |
| Финансовое управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **-271 877,87** |
| 704 | 01 | 06 | 55.1.01.10020 | 100 | | 212 953,49 |
| 704 | 01 | 13 | 07.1.01.20760 | 200 | | -100 000,00 |
| 704 | 01 | 13 | 55.1.01.10050 | 800 | | -244 798,00 |
| 704 | 01 | 13 | 55.1.01.11010 | 100 | | 159 966,64 |
| 704 | 01 | 13 | 59.1.01.20920 | 800 | | -300 000,00 |
| Управление образования администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **1 713 272,51** |
| 706 | 01 | 13 | 57.1.01.20101 | 200 | | -20 460,00 |
| 706 | 01 | 13 | 57.1.01.20190 | 200 | | 25 000,00 |
| 706 | 07 | 01 | 01.1.01.11010 | 100 | | -2 208 790,09 |
| 706 | 07 | 01 | 01.1.01.11010 | 200 | | 456 143,09 |
| 706 | 07 | 01 | 01.1.01.11010 | 800 | | -49 641,00 |
| 706 | 07 | 01 | 01.1.01.20350 | 200 | | 2 636 790,09 |
| 706 | 07 | 01 | 01.1.01.20730 | 200 | | 6 300,00 |
| 706 | 07 | 02 | 01.1.02.11010 | 200 | | 334 399,38 |
| 706 | 07 | 02 | 01.1.02.11010 | 800 | | -13 643,47 |
| 706 | 07 | 02 | 01.1.02.20410 | 200 | | -800,00 |
| 706 | 07 | 02 | 12.2.11.20470 | 200 | | -160 000,00 |
| 706 | 07 | 03 | 01.1.02.11010 | 600 | | 3 805 176,22 |
| 706 | 07 | 03 | 01.1.12.11280 | 600 | | -3 167 992,11 |
| 706 | 07 | 09 | 01.3.01.10010 | 200 | | -4 540,00 |
| 706 | 07 | 09 | 01.3.01.10010 | 800 | | -761,00 |
| 706 | 07 | 09 | 01.3.01.10020 | 100 | | 55 984,70 |
| 706 | 07 | 09 | 01.3.02.11010 | 100 | | 20 103,70 |
| 706 | 07 | 09 | 01.3.02.11010 | 800 | | 3,00 |
| Управление культуры и туризма администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **2 691 175,49** |
| 707 | 07 | 03 | 02.2.01.11010 | 600 | | 313 167,46 |
| 707 | 08 | 01 | 02.1.01.11010 | 600 | | 82 650,92 |
| 707 | 08 | 01 | 02.1.01.20240 | 600 | | 480 000,00 |
| 707 | 08 | 01 | 02.1.01.20322 | 600 | | -2 500 000,00 |
| 707 | 08 | 01 | 02.1.03.25194 | 600 | | 280 000,00 |
| 707 | 08 | 01 | 02.1.06.20610 | 400 | | 4 000 000,00 |
| 707 | 08 | 04 | 02.3.01.10020 | 100 | | 35 357,11 |
| Управление сельского хозяйства и охраны окружающей среды администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **16 228,13** |
| 731 | 04 | 05 | 11.4.01.10020 | 100 | | 16 228,13 |
| Контрольно-счетная комиссия Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **23 876,73** |
| 745 | 01 | 06 | 58.1.01.10020 | 100 | | 23 876,73 |
| Бешпагирское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **36 260,73** |
| 770 | 01 | 04 | 51.2.01.10020 | 100 | | 22 380,73 |
| 770 | 01 | 13 | 51.2.01.20610 | 200 | | 10 880,00 |
| 770 | 11 | 01 | 04.2.02.20630 | 200 | | 3 000,00 |
| Тугулукское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **193 012,51** |
| 771 | 01 | 04 | 51.2.01.10010 | 800 | | 16 445,00 |
| 771 | 01 | 04 | 51.2.01.10020 | 100 | | 19 091,23 |
| 771 | 01 | 13 | 51.2.01.20110 | 200 | | 16 000,00 |
| 771 | 01 | 13 | 51.2.01.20250 | 200 | | 25 000,00 |
| 771 | 01 | 13 | 51.2.01.20610 | 200 | | 25 295,00 |
| 771 | 05 | 03 | 51.2.01.11020 | 200 | | 75 000,00 |
| 771 | 05 | 03 | 51.2.01.11030 | 200 | | 16 181,28 |
| Красное территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **19 091,23** |
| 772 | 01 | 04 | 51.2.01.10020 | 100 | | 19 091,23 |
| Кугультинское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **52 889,64** |
| 773 | 01 | 04 | 51.2.01.10020 | 100 | | 31 401,64 |
| 773 | 05 | 03 | 51.2.01.11040 | 800 | | 21 488,00 |
| Сергиевское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **146 187,97** |
| 774 | 01 | 04 | 51.2.01.10020 | 100 | | 23 187,97 |
| 774 | 01 | 13 | 51.2.01.20610 | 200 | | 40 000,00 |
| 774 | 05 | 03 | 51.2.01.11020 | 200 | | 75 000,00 |
| 774 | 05 | 03 | 51.2.01.20110 | 200 | | 8 000,00 |
| Спицевское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **256 989,44** |
| 775 | 01 | 04 | 51.2.01.10020 | 100 | | 25 488,60 |
| 775 | 01 | 13 | 51.2.01.20322 | 200 | | 151 500,84 |
| 775 | 01 | 13 | 51.2.01.20610 | 200 | | 80 000,00 |
| Старомарьевское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | | **-248 739,63** |
| 776 | 01 | 04 | 51.2.01.10020 | 100 | | 31 260,37 |
| 776 | 05 | 03 | 51.2.01.11020 | 200 | | -150 000,00 |
| 776 | 05 | 03 | 51.2.01.11030 | 200 | | -280 000,00 |
| 776 | 05 | 03 | 51.2.01.20186 | 200 | | 50 000,00 |
| 776 | 05 | 03 | 51.2.01.20205 | 200 | | 100 000,00 |
| Всего: |  |  |  |  |  | | **6 352 123,54** |

4. Уточнен объем расходов местного бюджета за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2023 год в сумме **9 352 954,72** 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** | | | | | **881 106,16** |
| 701 | 01 | 02 | 51.2.01.75490 | 100 | 80 816,40 |
| 701 | 01 | 04 | 51.2.01.75490 | 100 | 800 289,76 |
| Управление имущественных и земельных отношений администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **119 147,58** |
| 702 | 01 | 13 | 52.1.01.75490 | 100 | 119 147,58 |
| Финансовое управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **210 249,21** |
| 704 | 01 | 06 | 55.1.01.75490 | 100 | 210 249,21 |
| Управление образования администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **138 617,08** |
| 706 | 07 | 09 | 57.1.01.75490 | 100 | 138 617,08 |
| Управление культуры и туризма администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **37 752,68** |
| 707 | 08 | 04 | 56.1.01.75490 | 100 | 37 752,68 |
| Управление труда и социальной защиты населения администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **7 434 439,78** |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.52500 | 300 | 819 956,00 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.77220 | 200 | 91,14 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.77220 | 300 | 2 282,06 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.78730 | 300 | 15 586,96 |
| 709 | 10 | 03 | 13.1.01.R4040 | 300 | 4 157 789,92 |
| 709 | 10 | 04 | 13.1.01.R3020 | 300 | 2 159 457,16 |
| 709 | 10 | 06 | 13.1.01.52200 | 200 | 14 001,51 |
| 709 | 10 | 06 | 53.1.01.75490 | 100 | 265 275,03 |
| Управление сельского хозяйства и охраны окружающей среды администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **75 120,41** |
| 731 | 04 | 05 | 54.1.01.75490 | 100 | 75 120,41 |
| Бешпагирское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **74 163,86** |
| 770 | 01 | 04 | 51.2.01.75490 | 100 | 74 163,86 |
| Тугулукское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **42 617,99** |
| 771 | 01 | 04 | 51.2.01.75490 | 100 | 42 617,99 |
| Красное территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **72 331,87** |
| 772 | 01 | 04 | 51.2.01.75490 | 100 | 72 331,87 |
| Кугультинское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **94 395,65** |
| 773 | 01 | 04 | 51.2.01.75490 | 100 | 94 395,65 |
| Сергиевское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **17 526,47** |
| 774 | 01 | 04 | 51.2.01.75490 | 100 | 17 526,47 |
| Спицевское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **61 882,80** |
| 775 | 01 | 04 | 51.2.01.75490 | 100 | 61 882,80 |
| Старомарьевское территориальное управление администрации Грачевского муниципального округа Ставропольского края | **ИТОГО** | | | | | **93 603,18** |
| 776 | 01 | 04 | 51.2.01.75490 | 100 | 93 603,18 |
| Всего: |  |  |  |  |  | **9 352 954,72** |

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