Пояснительная записка к проекту решения Совета

муниципального образования «Сельское поселение Заволжский сельсовет Харабалинского муниципального района Астраханской области» о внесении изменений в решение Совета муниципального образования «Сельское поселение Заволжский сельсовет Харабалинского муниципального района Астраханской области» от 24.12.2024 № 17 «О бюджете муниципального образования «Сельское поселение Заволжский сельсовет Харабалинского муниципального района Астраханской области» на 2025 год и плановый период 2026 - 2027 годы»

Администрация муниципального образования «Сельское поселение Заволжский сельсовет Харабалинского муниципального района Астраханской области» в соответствии с ст. 185 Бюджетного кодекса РФ, Положением «О Положении о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Заволжский сельсовет», утвержденным решением Совета муниципального образования «Заволжский сельсовет» от 15.11.2016 № 58 вносит на Совет муниципального образования «Заволжский сельсовет» вопрос об изменении параметров бюджета на 2025 год по доходам, расходам и дефициту. В плановый период на 2025 и 2027 года изменения не вносятся.

1. Доходы

Доходы бюджета муниципального образования «Сельское поселение Заволжский сельсовет Харабалинского муниципального района Астраханской области» увеличиваются на 1685,0 тыс. рублей: из них увеличиваются на 1119,3 тыс. рублей за счет увеличения собственных доходов и на 565,7 тыс. рублей за счет увеличения целевых межбюджетных трансфертов.

Показатели, по которым вносятся изменения:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденный бюджет от 24.12.2024 № 17 | Проект решения | Сумма отклонения | Причины |
| 000 1 01 02010 01 0000 110 Налог на доходы физических лиц | 2300,0 | 2382,0 | 82,0 | Уточнение показателей производится в соответствии фактическим поступлением за 9 месяцев и ожидаемым исполнением за 2025 год |
| 000 1 03 03000 01 0000 110  Туристический налог | 0,00 | 181,0 | 181,0 | Уточнение показателей производится в соответствии фактическим поступлением за 9 месяцев и ожидаемым исполнением за 2025 год |
| 000 1 05 03000 01 0000 110  Единый сельскохозяйственный налог | 117,7 | 149,0 | 31,3 | Уточнение показателей производится в соответствии фактическим поступлением за 9 месяцев и ожидаемым исполнением за 2025 год |
| 000 1 06 01000 00 0000 110  Налог на имущество физических лиц | 117,0 | 142,0 | 25,0 | Уточнение показателей производится в соответствии фактическим поступлением за 9 месяцев и ожидаемым исполнением за 2025 год |
| 000 1 06 06030 03 0000 110  Земельный налог с организаций | 280,0 | 337,0 | 57,0 | Уточнение показателей производится в соответствии фактическим поступлением за 9 месяцев и ожидаемым исполнением за 2025 год |
| 000 1 06 06040 00 0000 110  Земельный налог с физических лиц | 370,0 | 372,0 | 2,0 | Уточнение показателей производится в соответствии фактическим поступлением за 9 месяцев и ожидаемым исполнением за 2025 год |
| 000 1 11 05025 10 0000 120  Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 6,0 | 601,0 | 595,0 | Увеличение бюджетных назначений связано изменением ставки арендной платы (В связи с окончанием инвестиционного проекта в АПК «Астраханский»-плательщика арендной платы) |
| 000 1 13 000 10 0000 130  Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов сельских поселений | 20,0 | 166,0 | 146,0 | Увеличение бюджетных назначений связано с фактическим поступлением перерасхода за электроэнергию за 2024 год. |
| ИТОГО | 3210,7 | 4330,0 | 1119,3 |  |

Безвозмездные поступления увеличились на 565,7 тыс. руб. в том числе за счет увеличения:

- субсидий бюджетам сельских поселений на реализацию программ формирования современной городской среды на 568,9 тыс. рублей;

- субвенций бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на 6,8 тыс. рублей;

за счет уменьшения:

- безвозмездных поступлений от негосударственных организаций в бюджеты сельских поселений на 10,0 тыс. рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование межбюджетных трансфертов | Утвержденный бюджет от 24.12.2024 № 17 | Проект решения | Суммы уточнения бюджета |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ВСЕГО** | **197,8** | **763,5** | 565,7 |
| Субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию программ формирования современной городской среды | 0,0 | 568,9 | 568,9 |
| Субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений муниципальных и городских округов | 157,8 | 164,6 | 6,8 |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты сельских поселений | 40,0 | 30,0 | -10,0 |

2. Расходы

В проект решения «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования «Сельское поселение Заволжский сельсовет Харабалинского муниципального района Астраханской области» от 24.12.2024 № 17 «О бюджете муниципального образования «Сельское поселение Заволжский сельсовет Харабалинского муниципального района Астраханской области» на 2025 год и плановый период 2026-2027 годы» в расходную часть вносятся следующие изменения:

Увеличение общего объема расходов на 2015,36 тыс. рублей, за счет:

увеличения целевых расходов в связи с изменением межбюджетных трансфертов на сумму 575,7 тыс. рублей, увеличения собственных доходов на сумму 1119,3 тыс. рублей, за счет остатка средств бюджета поселения по состоянию на 01.01.2025 в сумме 330,36 тыс. рублей. Уменьшение расходов в связи с уменьшением безвозмездных доходов от негосударственных организаций на 10,0 тыс. рублей.

Увеличение расходов планируется предусмотреть по муниципальным программам и непрограммным мероприятиям.

По муниципальным программам:

- «Повышение эффективности деятельности администрации муниципального образования «Сельское поселение Заволжский сельсовет Харабалинского муниципального района Астраханской области» - на 916,76 тыс. рублей за счет увеличения собственных доходов-на 586,4 тыс. рублей и за счет остатка на 01.01.2025- на 330,36 тыс. рублей, в том числе:

Увеличение фонда оплаты труда главы муниципального образования на 194,9 тыс. рублей-; на закупку товаров, работ, услуг-334,36 тыс. рублей; на ремонт отопительной системы здания -270,0 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг - 58,40 тыс. рублей; уплату штрафов в СФР - на 15,9 тыс. рублей; пенсионное обеспечение муниципальных работников - 43,2 тыс. рублей.

- «Развитие культуры и сохранения культурного наследия на территории муниципального образования «Сельское поселение Заволжский сельсовет Харабалинского муниципального района Астраханской области» - на 432,4 тыс. рублей за счет увеличения собственных доходов, в том числе:

на повышение заработной платы работникам культуры по Указу Президента РФ, исходя из целевого показателя средней заработной платы 47389,90 рублей. на 143,9 тыс. рублей; на закупку товаров, работ, услуг- на 56,9 тыс. рублей, на изготовление ПСД фундамента здания ДК- на сумму 217,8 тыс. рублей.

- «Благоустройство территории муниципального образования «Сельское поселение Заволжский сельсовет Харабалинского муниципального района Астраханской области» на 83,3 тыс. рублей увеличения собственных доходов, в том числе:

на приобретение ламп и светильников для уличного освещения на сумму 83,3 тыс. рублей.

- «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Сельское поселение Заволжский сельсовет Харабалинского муниципального района Астраханской области" на 576,1 тыс. рублей , в том числе за счет увеличения субсидий на 568,9 тыс. рублей и за счет собственных доходов-на 17,2 тыс. рублей, в том числе софинансирование работ по благоустройству- на сумму 2,8 тыс. рублей, изготовление табличек – 14,4 тыс. рублей.

По непрограммным мероприятиям:

на осуществление первичного воинского учета за счет увеличения субвенций – на 6,8 тыс. рублей.

Уменьшение заработной платы по аппарату не приведет к образованию кредиторской задолженности по фонду оплаты труда. Заработная плата по всем категориям работников будет выплачена в установленные Трудовым Кодексом сроки.

3. Дефицит.

Основные параметры бюджета муниципального образования «Сельское поселение Заволжский сельсовет Харабалинского муниципального района Астраханской области» на 2025 год с учетом изменений составят:

доходы –11229,60 тыс. рублей,

расходы – 11559,96 тыс. рублей,

дефицит – 330,36 тыс. рублей, в том числе 0 рублей без учета изменения остатка средств бюджета на счете, что составляет 0 процентов от собственных доходов за исключением поступлений по дополнительному нормативу отчислений и остатка средств бюджета на счете по состоянию на 01.01.2025 г. в сумме 330,36 тыс. рублей.

Заработная плата всех категорий работников, расходы социально-значимого характера, а также коммунальные расходы в проекте с учетом изменений предусмотрены в полном объеме.

Глава муниципального образования

«Заволжский сельсовет» Отхонов В.Б.

Главный бухгалтер Джамписова Н.К.