

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Совета муниципального образования
«Село Ново-Николаевка» о внесении изменений в Решение Совета
муниципального образования «Сельское поселение село Ново-Николаевка
Ахтубинского муниципального района Астраханской области» «О бюджете
муниципального образования «Село Ново-Николаевка» на 2025г. и на плановый
период 2026 и 2027 годов» от 17.12.2024 № 19

В соответствии с Уставом муниципального образования «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области», Регламентом Совета и Порядком внесения проектов муниципальных правовых актов в Совет муниципального образования «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области» на рассмотрение Совета вносится проект решения «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования «О бюджете муниципального образования «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» от 17.12.2024 № 19.

Проект решения предусматривает внесение изменений в части показателей, утвержденных на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 год в бюджете МО «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области».

Необходимость внесения изменения в доходную и расходную части бюджета, вызвана изменением размера безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, прогнозом налоговых доходов, а также распределением остатков средств на счетах по учету средств бюджета муниципального образования «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области», сложившихся по состоянию на 01.01.2025.

1. Изменения основных параметров бюджета муниципального образования «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

Проект решения предусматривает следующие показатели общего объема доходов и расходов бюджета МО «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области»:

- в 2025 году предусмотрено увеличение общего объема доходов на сумму 31,7 тыс. руб., итого доходы составят 3327,38154 тыс. руб., по сравнению с фактом 2024 года объем поступлений, подлежащих зачислению в бюджет, увеличится на 1,15248 тыс. руб., увеличение поступлений в 2025 году связано с прогнозом поступлений по налогам и изменением безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ.

Общий объем расходов в 2025 году увеличен на 1487,05801 тыс. руб. и составит 4782,73955 тыс. руб. Дефицит бюджета в 2025 году составит 1455,35801 тыс. руб.

Источниками финансирования дефицита бюджета являются остатки средств бюджета на 01.01.2025 в сумме 1455,35801 тыс. рублей.

- в 2026 году предусмотрено увеличение общего объема доходов на сумму 6,60000 тыс. руб., итого доходы составят 2826,08154 тыс. руб. по сравнению с планом 2025 года объем поступлений, подлежащих зачислению в бюджет, уменьшится на 696,76000 тыс. руб., что связано с изменением безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ.

Общий объем расходов в 2026 году увеличен на сумму 6,60000 тыс. руб. и составит 2826,08154 тыс. руб.

Дефицит бюджета в 2026 году - 0 тыс. руб.;

- в 2027 году предусмотрено увеличение общего объема доходов на сумму 6,60000 тыс. руб., итого доходы составят 2812,28154 тыс. руб., по сравнению с планом 2026 года объем поступлений, подлежащих зачислению в бюджет, уменьшится на 13,80000 тыс. руб., что связано с изменением безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ.

Общий объем расходов в 2027 году увеличен на сумму 6,60000 тыс. руб. и составит 2812,28154 тыс. руб.

Дефицит бюджета в 2027 году - 0 тыс. руб.

2. Изменение доходов бюджета

муниципального образования «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

Доходная часть бюджета МО «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области» на 2025 год скорректирована за счет увеличения на сумму 31.70000 тыс. руб. за счет изменения налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений, в том числе:

- **69,90000 тыс. руб.** – увеличение суммы единого сельскохозяйственного налога за 2024год (согласно прогнозу УФНС России по Астраханской области по состоянию на 05.06.2025);
- **5,00000 тыс. руб.** – увеличение суммы налога на имущество физических лиц (согласно прогнозу УФНС России по Астраханской области по состоянию на 05.06.2025);
- **3,00000 тыс. руб.** - увеличение суммы земельного налога с организаций (согласно уточненного прогнозу УФНС России по Астраханской области по состоянию на 09.06.2025);

- **26,00000 тыс. руб.** – уменьшение суммы земельного налога с физических лиц (согласно прогнозу УФНС России по Астраханской области по состоянию на 05.06.2025);
- **3,00000 тыс. руб.** – увеличение суммы государственной пошлины за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления (согласно прогнозу главного администратора, основанному на фактических обращениях граждан за удостоверением доверенностей, в соответствии со ст. 333.24 НК РФ, в процессе подготовки к газификации и приведения в соответствие документов кадастрового учета объектов недвижимости и земельных участков, из расчета 15 человек по 200,00 руб.);
- **30,00000 тыс. руб.** – уменьшение сумм прочих неналоговых доходов бюджетов сельских поселений от оказания платных услуг (согласно прогнозу главного администратора, в связи с аварийным состоянием и отсутствием возможности подачи технической воды по разводящим сетям водопровода, находящегося в муниципальной собственности МО «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области» жителям МО «Село Ново-Николаевка»);
- **6,80000 тыс. руб.** – увеличение субвенции из бюджета Астраханской области на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (согласно уведомлению Администрации Губернатора Астраханской области от 23.12.2024 № 59/1).

Темп роста прогнозируемого объема поступлений налоговых и неналоговых доходов в 2025 году по сравнению с уровнем исполнения 2024 года составляет 99 % (- 15,53617 тыс. руб.), что связано с зачислением в декабре 2024 года поступлений по арендной плате за земельные участки (сверх утвержденного плана) в сумме 516,0 тыс. руб. от ООО «Юнигрин Пауэр» в результате выявленной ошибки при расчете арендной платы за прошлые периоды управлением имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования «Ахтубинский муниципальный район Астраханской области».

Доходная часть бюджета МО «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области» на **2026** год скорректирована за счет увеличения объема безвозмездных поступлений в размере **6,60000 тыс. руб.** за счет средств субвенции из бюджета Астраханской области на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений.

Доходная часть бюджета МО «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области» на **2027** год скорректирована за счет увеличения объема безвозмездных поступлений в размере **6,60000 тыс. руб.** за счет средств субвенции из бюджета Астраханской области на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений.

3. Изменение расходов муниципального образования «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области» на 2025 год

На 2025 год проектом Решения о бюджете предусматривается увеличение общего объема расходов бюджета за счет уточнения бюджетных назначений в размере **1487,05801 тыс. рублей.**

Перераспределение бюджетных ассигнований в ходе исполнения бюджета в 2025 году будет осуществлено в соответствии со ст. 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Информация об изменении бюджетных назначений представлена в разрезе разделов и подразделов классификации расходов, а также муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» произведено увеличение бюджетных ассигнований на сумму 1404,25801 тыс. рублей,

- за счет прогноза собственных доходов на обеспечение реализации муниципальной программы: «Реализация функций органов местного самоуправления МО «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области» на сумму 24,90000 тыс. руб., из них:

- на обслуживание программного продукта «1С:Предприятие» - 24,900 тыс. руб.;

- за счет остатков средств, сложившихся на 01.01.2025 1379,35801 тыс.руб.:

- на обеспечение органов местного самоуправления в рамках муниципальной программы: «Реализация функций органов местного самоуправления МО «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области» в сумме 721,35801 тыс.руб.

- Компьютер – $2 \times 80,00 = 160,00$ тыс.руб.;
- МФУ – $2 \times 30,00 = 60,00$ тыс.руб.;
- Сплит-система – 70,00 тыс.руб.;
- Информационный стенд уличный – $2 \times 20,00 = 40,00$ тыс.руб.;
- Вывеска информационная $1 \times 15,00 = 15,00$ тыс.руб.;
- Офисная мебель = 35,00 тыс.руб.;
- Стул $15 \times 3,50 = 52,50$ тыс.руб.;
- Услуги за использование права ПО «Похозяйственная книга» - 6,0 тыс. руб.;
- Обслуживание программного продукта «1С:Предприятие» - 58,20 тыс. руб.;
- Услуги системного администратора - 36,00 тыс. руб.;

- Приобретение ГСМ - 11,00 тыс. руб.;
- Ремонт машины - 25,80 тыс. руб.;
- Обязательное страхование автогражданской ответственности - 7,0 тыс. руб.;
- Текущий ремонт помещения администрации МО «Село Ново-Николаевка»-144,85801 тыс.руб.;
- Зарезервированные средства для решения вопросов сельских поселений в рамках непрограммных мероприятий на ремонт здания администрации МО "Село Ново-Николаевка", расположенного по адресу пер. Школьный д.2 (проектно-сметная документация, ремонт крыши здания) - 658,00000 тыс. руб.

Общая сумма расходов по подразделу «0104» составит 3362,84544 тыс. руб.

По подразделу 0113 «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах МО «Село Ново-Николаевка» произведено увеличение бюджетных средств на сумму **16,00000 тыс.руб.** за счет остатков средств, сложившихся на 01.01.2025 на обеспечение реализации муниципальной программы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах МО «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области» (Противопожарная опашка сельского поселения «Село Ново-Николаевка»).

Общая сумма расходов по подразделу «0113» составит 68,00000 тыс.руб.

По подразделу 0203 «Национальная оборона» произведено увеличение бюджетных средств на сумму **6,80000 тыс.руб.** за счет средств субвенций из бюджета Астраханской области на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений на оплату услуг связи.

Общая сумма расходов по подразделу «0203» составит 164,60000 тыс.руб.

По подразделу 0503 «Благоустройство» произведено увеличение бюджетных средств на сумму **60,00000 тыс.руб.** за счет остатков средств, сложившихся на 01.01.2025 на обеспечение реализации муниципальной программы «Благоустройство территории МО «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области». (Покос травы на территории муниципального образования «Село Ново-Николаевка»).

Общая сумма расходов по подразделу «0503» составит 387,80000 тыс.руб.

Всего расходы 2025 года: 4782,73955 тыс.руб

4. Изменение расходов муниципального образования «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального района Астраханской области» на 2026-2027 годов

Проектом Решения о бюджете на 2026 год

По подразделу 0203 «Национальная оборона» произведено увеличение бюджетных средств на сумму **6,60000 тыс.руб.** за счет средств субвенций из бюджета Астраханской области на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений на оплату услуг связи.

Всего расходы 2026 года: 2 826,08154 тыс.руб., в том числе условно-утвержденные расходы 66,16454 тыс.руб.

Проектом Решения о бюджете на 2027 год

По подразделу 0203 «Национальная оборона» произведено увеличение бюджетных средств на сумму **6,60000 тыс.руб.** за счет средств субвенций из бюджета Астраханской области на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений на оплату услуг связи.

Всего расходы 2027 года 2 812,28154 тыс.руб., в том числе условно-утвержденные расходы 131,32908 тыс.руб.

Параметры бюджета муниципального образования «Сельское поселение село Ново-Николаевка Ахтубинского муниципального образования Астраханской области» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов:

Наименование показателей	Бюджет на 2025 год		Ожидаемое исполнение за 2025 год	тыс. рублей % проекта бюджета	
	Первоначальный бюджет	Уточненный		К	К
				первоначальному бюджету	уточненному бюджету
Доходы	3295,68154	3327,38154	3327,38154	100,96%	100%
Расходы	3295,68154	4782,73955	4782,73955	145,12%	100%
Дефицит (профицит)	0	1455,35801	1455,35801		100%

Наименование показателей	Бюджет на 2026 год		Ожидаемое исполнение за 2026 год	% проекта бюджета	
	Первоначальный бюджет	Уточненный		К первоначальному бюджету	К уточненному бюджету
Доходы	2819,48154	2826,08154	2826,08154	100,23%	100%
Расходы	2753,31700	2759,91700	2759,91700	100,24%	100%
Условно утвержденные расходы	66,16454	66,16454	66,16454		

Наименование	Бюджет на 2027 год	Ожидаемое	% проекта бюджета
--------------	--------------------	-----------	-------------------

показателей	Первоначальный бюджет	Уточненный	исполнение за 2027 год	К первоначальному бюджету	К уточненному бюджету
Доходы	2805,68154	2812,28154	2812,28154	100,24%	100%
Расходы	2674,35246	2680,95246	2680,95246	100,25%	100%
Условно утвержденные расходы	131,32908	131,32908	131,32908		

В 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годов расходы на выплату заработной платы всех категорий работников, расходы социально-значимого характера, а также расходы на оплату коммунальных услуг, в бюджете муниципального образования предусмотрены в полном объеме.

Глава МО «Село Ново-Николаевка»



- Айтжанова Т.Е.