**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ КОМИССИЯ**

**ЧАГОДОЩЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА**

**ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ**

**Заключение № 3**

на проект решения Представительного Собрания Чагодощенского муниципального округа «О внесении изменений в решение Представительного Собрания Чагодощенского муниципального округа от 28.12.2023 № 102 «О бюджете Чагодощенского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

п. Чагода 27 марта 2024 года

Заключение подготовлено в соответствии с положением о бюджетном процессе в Чагодощенском муниципальном округе, утвержденном решением Представительного Собрания Чагодощенского муниципального округа от 27.10.2022 № 23 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Чагодощенском муниципальном округе Вологодской оболасти», с положением о контрольно-счетной комиссии Чагодощенского муниципального округа, утвержденном решением Представительным Собрания Чагодощенского муниципального округа от 27.10.2022 №29 «О создании о контрольно-счетной комиссии Чагодощенского муниципального округа Вологодской области» и пунктом 6 раздела 1 «Экспертно-аналитические мероприятия» плана работы контрольно-счетной комиссии Чагодощенского муниципального округа на 2024 год.

Предметом экспертизы является проект решения Представительного Собрания Чагодощенского муниципального округа «О внесении изменений в решение Представительного Собрания Чагодощенского муниципального округа от 28.12.2023 № 102 «О бюджете Чагодощенского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

При проведении экспертизы была поставлена задача дать заключение о целесообразности принятия проекта решения Представительного Собрания Чагодощенского муниципального округа «О внесении изменений в решение Представительного Собрания Чагодощенского муниципального округа от 28.12.2023 № 102 «О бюджете Чагодощенского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» с точки зрения: соответствия действующему законодательству и положению о бюджетном процессе; реалистичности и наличия должного обоснования вносимых изменений; целесообразности внесения изменений. Экспертиза была осуществлена в разрезе предлагаемых изменений в бюджет округа, предусмотренных проектом муниципального правового акта на предмет их соответствия вышеуказанным критериям.

Проект решения Представительного Собрания Чагодощенского муниципального округа «О внесении изменений в решение Представительного Собрания округа от 28.12.2023 № 102» с приложениями №1,2,3,4,5,6,7 представлен в контрольно-счетную комиссию Чагодощенского муниципального округа для проведения экспертизы и подготовки заключения 26 марта 2024 года по электронной почте. Одновременно с проектом решения представлена пояснительная записка с указанием причин предлагаемых изменений бюджета на 2024 и плановый период 2024-2025 годов.

Изменения в решение Представительного Собрания Чагодощенского муниципального округа от 28.12.2023 № 102 «О бюджете Чагодощенского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» вносятся первый раз.

Анализ вносимых изменений по основным характеристикам бюджета округа на 2024 год представлен в таблице №1.

*Таблица № 1*  *(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Наименование доходов*** | ***Утверждено решением Представительного Собрания от 28.12.2023 №102*** | ***Проект решения*** | ***Изменения к утвержден***  ***ному решению*** | ***% изменения*** |
| ***Всего доходов, из них*** | **1013498,6** | **1038093,9** | **+24595,3** | **+2,4%** |
| *Налоговые и неналоговые доходы* | 197090,0 | 197090,0 | - | - |
| *Безвозмездные поступления* | 816408,6 | 841003,9 | +24595,3 | +3,0% |
| ***Всего расходов*** | **1013498,6** | **1065624,1** | **+52125,5** | **+5,1%** |
| ***Профицит(+), дефицит (-)*** | **0** | **-27530,2** | **0** |  |

Из представленных показателей таблицы видно, что проектом решения объем доходов бюджета на 2024 год корректируется в сторону увеличения на 24595,3 тыс. рублей или на 2,4% к годовым назначениям, объем расходов планируется увеличить на 52125,5 тыс. рублей, или на 5,1% к годовым назначениям. Дефицит составил 27530,2 тыс. рублей.

Основные характеристики бюджета округа на плановый период 2025 года увеличены на 27310,4 тыс. рублей и с учетом изменений составят доходы – 953824,6 тыс. рублей, расходы 953824,60 тыс. рублей), на 2026 год так же увеличены на 9124,4 тыс.рублей и с учетом изменений составят доходы – 736046,4 тыс. рублей, расходы – 736046,4 тыс. рублей.

***Анализ внесения изменений в доходную часть бюджета.***

Проектом решения предусматривается увеличение доходов бюджета округа в 2024 году на общую сумму 24595,3 тыс. рублей. Размеры уточнений по каждому виду доходов на 2023 год представлены в таблице №2.

*Таблица № 2 (тыс. рублей)*

| ***Наименование доходных источников*** | ***Утверждено***  ***на 2023 год*** | ***Проект***  ***решения*** | ***Сумма***  ***изменений*** |
| --- | --- | --- | --- |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ поступления из них: | 816408,6 | 841003,9 | +24595,3 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы РФ | 142229,4 | 158629,4 | +16400,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) | 495115,4 | 500763,1 | +5647,7 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ | 171813,8 | 173479,8 | +1665,9 |
| Прочие безвозмездные поступления | 0 | 881,7 | +881,7 |

Уточнения решения о бюджете округа на 2024 год обусловлено проектом закона области «О внесении изменений в закон области от 18.12.2023 № 5491-ОЗ «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» и на основании Уведомлений об изменении бюджетных ассигнований по доходам.

1. В части дотации бюджетам бюджетной системы РФ:

+ 16400,0 тыс. рублей дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (дотации бюджетам муниципальных округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов).

2. В части субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) + 5647,7 тыс.рублей в т.ч.:

+461,9 тыс.рублей субсидии бюджетам муниципальных округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий";

- 10030,7 тыс.рублей субсидии бюджетам муниципальных округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов;

+194,5 тыс.рублей субсидии бюджетам муниципальных округов на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ;

+ 15022,0 тыс.рублей прочие субсидии бюджетам муниципальных округов.

3.В части субвенции бюджетам бюджетной системы РФ:

+ 1665,9 тыс.рублей субвенции бюджетам муниципальных округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации.

4. В части прочие безвозмездных поступлений:

+ 881,7 тыс.рублей поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов муниципальных округов

На основании вышеизложенного внесение изменений в бюджет округа на 2024 год является обоснованным и соответствующим нормам Положения о бюджетном процессе и требованиям Бюджетного Кодекса. С учетом предлагаемых проектом решения корректировок, плановые назначения по безвозмездным поступлениям бюджета округа на 2024 год составят 841003,9 тыс. рублей.

В плановом периоде на 2025 и 2026 годы доходы увеличены на 27310,4 тыс. рублей и 9124,4 тыс. рублей соответственно в части прочих субсидий бюджетам муниципальных округов.

*Предлагаемые изменения доходной части бюджета на 2024 год и плановый период на 2025 и 2026 годы с увеличением на 24595,3 тыс. рублей, на 27310,4 тыс. рублей и на 9124,4 тыс. рублей являются обоснованными и влекут за собой внесение изменений в расходную часть бюджета округа.*

***Изменение общего объема расходов***

*1. Соответствие требованиям Бюджетного кодекса РФ.*

В проекте решения Представительного Собрания Чагодощенского муниципального округа о внесении изменений в бюджет округа на 2024 год предусмотрено изменение в дефицит бюджета, который составит 27530,2 тыс.рублей, что соответствует п. 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ

*Обоснованность вносимых изменений*

Решением Представительного Собрания Чагодощенского муниципального округа от 28.12.2023 № 102 «О бюджете Чагодощенского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» утверждены:

- объем расходов в сумме 1013498,6 тыс. рублей;

- дефицит отсутствует.

Проектом решения о внесении изменений предлагается утвердить:

- объем расходов в сумме 1065624,1 тыс. рублей;

- размер дефицита бюджета округа на 2024 увеличится на 27530,2 тыс.рублей и составит 27530,2 тыс.рублей.

Таким образом, в 2024 году происходит увеличение объема расходов на 52125,6 тыс. рублей.

Размеры уточнений по разделам подразделам функциональной классификации расходов на 2024 год представлены таблице №3.

*Таблица №3*

*(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Наименование показателя*** | ***Утверждено*** | ***Проект*** | ***Сумма*** |
| ***(тыс. рублей)*** | ***решения*** | ***изменений*** |
|  | ***(тыс. рублей)*** | ***(тыс. рублей)*** |
| ***ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ, из них:*** | **111013,5** | **120116,2** | **9102,6** |
| *Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования* | 2215,8 | 2367,3 | 151,5 |
| *Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* | 60895,6 | 65718,7 | 4823,1 |
| *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора* | 12683,5 | 13441,5 | 758 |
| *Резервные фонды* | 40 | 38,4 | -1,6 |
| *Другие общегосударственные вопросы* | 35176,9 | 38548,5 | 3371,6 |
| ***НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, из них:*** | **5120,3** | **5250,2** | **129,9** |
| Гражданская оборона | 461 | 462,6 | *1,6* |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохраниельной деятельности | 3799,3 | 3927,6 | *128,3* |
| ***НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА*** | **83408,5** | **91759,3** | **8350,8** |
| *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | 50651,7 | 58243,5 | 7591,8 |
| *Жругие вопросы в области национальной экономики* | 5306,5 | 6065,4 | 758,9 |
| ***ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО*** | **406517,8** | **419456,7** | **12938,9** |
| *Жилищное хозяйство* | 158830 | 149474,2 | -9355,8 |
| *Коммунальное хозяйство* | 206025 | 217797,6 | 11772,6 |
| *Благоустройство* | 41662,8 | 52184,9 | 10522,1 |
| ***ОБРАЗОВАНИЕ*** | **331625,7** | **337747,2** | **6121,5** |
| *Дошкольное образование* | 91814,7 | 91086,6 | -728,1 |
| *Общее образование* | 190920,1 | 196400,4 | 5480,3 |
| *Дополнительное образование детей* | 24573,2 | 25133,2 | 560 |
| *Другие вопросы в области образования* | 23495,2 | 24304,5 | 809,3 |
| ***КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ*** | **53953** | **56836,9** | **2883,9** |
| *Культура* | 53953 | 56836,9 | 2883,9 |
| ***СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА*** | **9861,7** | **19321,7** | **9460** |
| *Социальное обеспечение населения* | 5861,9 | 15111,9 | 9250 |
| *Другие вопросы в области социальной политики* | 600 | 810 | 210 |
| ***ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ*** | **9010** | **12147,8** | **3137,8** |
| *Массовый спорт* | *9010* | *12147,8* | *3137,8* |
| ***ВСЕГО РАСХОДОВ*** | **1013498,6** | **1065624,1** | **52125,5** |
|  |  |  |  |

Проведенным анализом изменений расходной части бюджета округа установлено, что сумма расходных ассигнований бюджета Чагодощенского муниципального округа в целом увеличена на сумму 52125,5 тыс. рублей в т.ч. за счет средств областного бюджета в сумме 23713,6 тыс.рублей, в том числе**:**

**-**дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов **+16 400,0** тыс.руб.;

-субсидии на реализацию мероприятий по организации школьных музеев **+1 000,0** тыс.руб.;

-субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению развития и укрепления материально-технической базы муниципальных учреждений культуры (МБУ Чагодощенский музей») **+1 000,0** тыс.руб. (на создание экспозиции о ВОВ);

-субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» **+461,9** тыс.руб. (перенос остатков прошлого года);

-субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступающих за счет средств областного бюджета

**-10 030,7** тыс.руб.;

-субсидии на укрепление материально-технической базы муниципальных физкультурно-спортивных организаций **+1 222,0** тыс.руб. (МБУ «Дворец спорта»);

-субсидии на обустройство контейнерных площадок **+3 600,0** тыс.руб.;

-субсидии на обустройство систем уличного освещения **+4 392,6** тыс.руб.;

-субвенции на проектирование и строительство распределительных газовых сетей **+3600,0** тыс.руб.;

-субсидии на подготовку проектов межевания земельных участков **+64,8** тыс.руб.;

-субсидии на проведение кадастровых работ **+129,7** тыс.руб.;

-субсидии на доставку товаров в социально-значимые магазины в малонаселенных и (или) труднодоступных населенных пунктах **+207,4** тыс.руб.;

-субвенции на общеобразовательный процесс (учебники) **+1 665,9** тыс.руб.

**За счет средств, поступивших от физических лиц на реализацию проекта «Народный бюджет» +881,7 тыс.руб.**

**За счет распределения остатков средств, сложившихся на 01.01.2024 года в сумме 27 530,2 тыс.руб**.

**За счет дотации из областного бюджета на решение вопросов местного значения в сумме 16 400,0 тыс.руб.**:

повышение заработной платы работникам муниципальных бюджетных учреждений и работникам аппарата управления с 01.03.2024 года **+8 706,0** тыс.руб.;

обеспечение реализации проекта «Народный бюджет» **+5 330,0** тыс.руб.;

текущие расходы по администрации округа (опубликование – 400 тыс.руб.) **+400,0** тыс.руб.;

Содержание муниципального имущества:

- КУМИ: постановка объектов на учет +**115,0** тыс.руб., задолженность ЖКХ по выморочному имуществу **+174,4** тыс.руб.; кадастровые работы **+255,0** тыс.руб., перевод новых автобусов на газ **+156,0** тыс.руб., ремонты муниципальных квартир **+228,6** тыс.руб.;

- Сазоновское ТУ: кадастровые работы **+90,0** тыс.руб.;

МП «Развитие информационных технологий» (оборудование к ВКС) **+300,0** тыс.руб.;

софинансирование по подготовке проектов межевания земельных участков **+7,2** тыс.руб.;

софинансирование на проведение кадастровых работ **+14,4** тыс.руб.;

софинансирование по мероприятиям на доставку товаров в социально-значимые магазины в малонаселенных и (или) труднодоступных населенных пунктах **+10,9** тыс.руб.;

текущий ремонт и содержание автомобильных дорог **+7 591,8** тыс.руб.;

расходы по оценке жилых помещений (МП «Переселение») **+213,0** тыс.руб.;

ремонтные мероприятия на объектах коммунальной инфраструктуры **+2 720,0** тыс.руб. (подвод сетей к дому сирот п. Сазоново +440,0 т.р., водопровод ул. Северная +180,0 т.р., разработка проекта нормативно допустимых сбросов +250,0 т.р., экспертиза очистных +650,0 т.р., строительный и авторский надзор (очистные) +1200,0 т.р.);

разработка схем теплоснабжения **+250,0** тыс.руб.;

субсидия МУПам для обеспечения бесперебойного теплоснабжения и водоснабжения **+2 403,0** тыс.руб.;

софинансирование на проектирование и строительство распределительных газовых сетей **+150,0** тыс.руб.;

благоустройство и повышение внешней привлекательности территорий округа (Чагодское ТУ) **+695,0** тыс.руб.;

софинансипрование на обустройство контейнерных площадок **+111,3** тыс.руб.;

софинансирование на обустройство систем уличного освещения **+183,0** тыс.руб.;

ремонт системы отопления Первомайская школа **+213,3** тыс.руб.;

благоустройство территорий школ округа (восстановление субсидии) **+2960,9** тыс.руб.;

софинансирование по организации школьных музеев **+0,2** тыс.руб.;

прохождение госэкспертизы на капитальный ремонт здания МБУДО «Чагодская детская школа искусств» для вхождения в гос.программу «Развитие культуры» на 2025 год **+200,0** тыс.руб.;

управление образования: ремонт кабинета специалистов **+52,1** тыс.руб.;

проведение мероприятий педагогов **+75,0** тыс.руб.;

софинансирование по обеспечению развития и укрепления материально-технической базы муниципальных учреждений культуры (МБУ Чагодощенский музей» создание экспозиции о ВОВ) **+52,6** тыс.руб.;

Чагодощенская ЦБС (филиал Избоищи) **+400,0** тыс.руб.;

мероприятия культуры **+725,4** тыс.руб.;

дополнительные средства на содержание зала в ЛПХ «Граффит» Дворец спорта **+381,9** тыс.руб.;

проведение кубка Главы по хоккею **+50,0** тыс.руб.;

софинансирование на укрепление материально-технической базы муниципальных физкультурно-спортивных организаций **+135,8** тыс.руб.;

меры социальной поддержки для обеспечения единовременных выплат для участников СВО, заключившим контракты с 01.01.2024 **+6 950,0** тыс.рублей;

меры социальной поддержки семьям мобилизованных граждан в виде предоставления денежной компенсации на приобретение твердого топлива **+2300,0** тыс.руб.;

увеличение субсидий, предоставляемых совету ветеранов на содержание организации **+50,0** тыс.руб. и на проведение мероприятий по культобслуживанию **+108,0** тыс.руб., и обществу инвалидов на содержание организации **+52,0** тыс.руб.,

*.*

Представленным проектом решения также предусматривается изменение бюджетных ассигнований по расходам и на плановый период 2025и 2026 годы.

Размеры уточнений по разделам подразделам функциональной классификации расходов на 2025-2026 год представлены в таблице №4.

*Таблица №4*

| ***Наименование показателя*** | ***Утверждено***  ***(тыс. рублей)*** | ***Проект***  ***решения***  ***(тыс. рублей)*** | ***Сумма***  ***изменений***  ***(тыс. рублей)*** | ***Утверждено***  ***(тыс. рублей)*** | ***Проект***  ***решения***  ***(тыс. рублей)*** | ***Сумма***  ***изменений***  ***(тыс. рублей)*** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***2025 год*** | ***2025 год*** | ***2025 год*** | ***2026 год*** | ***2026 год*** | ***2026 год*** |
| ***ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ*** | ***109089,5*** | ***106552,1*** | ***-2537,4*** | ***113263,0*** | ***112048,4*** | ***-1214,6*** |
| *Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций* | *60261,9* | *57724,5* | *-2537,4* | *62603,1* | *61388,5* | ***-1214,6*** |
| ***НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ*** | ***4079,5*** | ***7255,5*** | ***3176,0*** | ***4183,4*** | ***6168,4*** | ***1985,0*** |
| *Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность* | *860,0* | *4036,0* | *3176,0* | *860,0* | *2845,0* | *1985,0* |
| ***НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА*** | **25548,1** | **25766,4** | **218,3** | **26533,5** | **26751,8** | **218,3** |
| *Другие вопросы в области национальной экономики* | 5309,9 | 5528,2 | 218,3 | 5785,4 | 6003,7 | 218,3 |
| ***ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО, из них:*** | **354521,9** | **377462,4** | **22940,5** | **155689,3** | **160002,3** | **4313,0** |
| *Коммунальное хозяйство* | 335910,0 | 352785,0 | 16875,0 | - | - | - |
| *Благоустройство* | 18611,9 | 24677,4 | 6065,5 | 18426,1 | 22739,1 | 4313,0 |
| ***ОБРАЗОВАНИЕ, из них:*** | **348361,7** | **351288,2** | **2926,5** | **308916,6** | **312152,6** | **3236,0** |
| *Общее образования* | 202587,0 | 205513,5 | 2926,5 | 161745,2 | 164981,2 | 3236,0 |
| ***ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ*** | **8373,1** | **8959,8** | **586,7** | **8494,9** | **9081,5** | **586,6** |
| *Массовый спорт* | 8373,1 | 8959,8 | 586,7 | 8494,9 | 9081,5 | 586,6 |
| ***ВСЕГО РАСХОДОВ*** | **926514,2** | **953824,6** | **27310,4** | **726922,0** | **736046,4** | **9124,4** |

В целом, с учетом вносимых изменений общий объем бюджетных назначений увеличиваются на 2025 год на 27310,4 тыс. рублей и составят 953824,6 тыс. рублей, на 2026 год на 9124,4 тыс. рублей и составят 736046,4 тыс. рублей. Вносимые изменения на 2025 год обусловлены увеличением субсидии на реализацию мероприятий по организации школьных музеев +1 000,0 тыс.руб.;

субсидии на проведение мероприятий по созданию агроклассов и (или) лесных классов в общеобразовательных организациях +1 925,9 тыс.руб.;

субсидии на укрепление материально-технической базы муниципальных физкультурно-спортивных организаций +528,0 тыс.руб. (МБУ «Дворец спорта»);

субсидии на обустройство контейнерных площадок +3 700,0 тыс.руб.;

субсидии на обустройство систем уличного освещения +2 161,1 тыс.руб.;

субвенции на проектирование и строительство распределительных газовых сетей +16 200,0 тыс.руб.;

субсидии на создание и (или) ремонт источников наружного водоснабжения для забора воды в целях пожаротушения +1 588,0 тыс.руб.;

субсидии на доставку товаров в социально-значимые магазины в малонаселенных и (или) труднодоступных населенных пунктах +207,4 тыс.руб.

На 2026 год увеличение планируется за счет средств областного бюджета:

субсидии на проведение мероприятий по созданию агроклассов и (или) лесных классов в общеобразовательных организациях +3 235,4 тыс.руб.;

субсидии на укрепление материально-технической базы муниципальных физкультурно-спортивных организаций +528,0 тыс.руб. (МБУ «Дворец спорта»);

субсидии на обустройство контейнерных площадок +2 000,0 тыс.руб.;

субсидии на обустройство систем уличного освещения +2 161,1 тыс.руб.;

субсидии на создание и (или) ремонт источников наружного водоснабжения для забора воды в целях пожаротушения +992,5 тыс.руб.;

субсидии на доставку товаров в социально-значимые магазины в малонаселенных и (или) труднодоступных населенных пунктах +207,4 тыс.руб.

А так же на 2025 и 2026 годы планируется перенос ассигнований за счет бюджета округа с содержания администрации округа на софинансирование вышеперечисленных субсидий.

Изменения, вносимые в проект решения ведомственной структуры расходов бюджета округа на 2024 год характеризуются увеличением на общую сумму 52125,5 тыс. рублей.

Сведения об изменении расходов бюджета округа в разрезе ведомственной классификации расходов по главным распорядителям средств бюджета округа на 2024 год представлены в таблице №3.

*Таблица №3 (тыс. рублей)*

| ***Код ГРБС*** | ***Наименование главного распорядителя*** | ***Утверждено решением Представительного Собрания округа от 28.12.2023***  ***№ 102*** | ***Проект решения*** | ***Изменения к утвержден***  ***ному решению*** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ, из них:** | **1013498,6** | **1065624,1** | **52125,5** |
| ***214*** | ***Финансовое управление Администрации Чагодощенского муниципального округа Вологодской области*** | 11384,0 | 12082,0 | 698,0 |
| ***265*** | ***Первомайское территориальное управление Администрация Чагодощенского муниципального округа*** | 11852,9 | 12817,1 | 964,2 |
| ***266*** | ***Белокрестское территориальное управление Администрация Чагодощенского муниципального округа*** | 31563,0 | 33134,5 | 1571,5 |
| ***267*** | ***Сазоновское территориальное управление Администрация Чагодощенского муниципального округа*** | 26538,9 | 32996,5 | 6457,7 |
| ***268*** | ***Чагодское территориальное управление Администрация Чагодощенского муниципального округа*** | 30372,9 | 44504,3 | 14131,4 |
| ***291*** | ***Контрольно-счетная комиссия Чагодощенского муниципального округа*** | 1299,5 | 1359,5 | 60,0 |
| ***293*** | ***Администрация Чагодощенского муниципального округа Вологодской области*** | 578185,0 | 599036,4 | 20851,4 |
| ***296*** | ***Управление образования Администрации Чагодощенского муниципального округа Вологодской области*** | 313389,6 | 319311,1 | 5921,6 |
| ***299*** | ***Комитет по управлению имуществом Администрации Чагодощенского муниципального округа Вологодской области*** | 8912,9 | 10382,6 | 1469,7 |

Изменения, вносимые в проект решения ведомственной структуры расходов бюджета округа, на 2024 год характеризуются в целом увеличением бюджетных ассигнований на общую сумму 52125,5 тыс. рублей по всем девяти главным распорядителям.

В соответствии с представленным проектом решения вносятся соответствующие изменения в приложение № 7 «Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ на 204 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Сведения об изменении финансирования муниципальных программ в 2023 году представлены в таблице №5.

*Таблица №5* *(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Наименование*** | ***Утверждено решением Представительного Собрания округа от 22.12.2022 № 61*** | ***Проект решения*** | ***Изменения к утвержденному решению*** | ***% изменения*** |
|
| **Всего расходов по программам** | **1009943,4** | **1061857,3** | **51913,9** | **5,1%** |
| Муниципальная программа "Совершенствование муниципального управления в Чагодощенском муниципальном округе на 2023 - 2026 годы" | 76798,2 | 82908,3 | 6110,1 | 8,0% |
| Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами Чагодощенского муниципального округа на 2023-2029 годы" | 11384,0 | 12082,0 | 698,0 | 6,1% |
| Муниципальная программа "Совершенствование системы управления и распоряжения земельно-имущественным комплексом Чагодощенского муниципального округа на 2023-2027 годы" | 10518,2 | 12077,8 | 1559,6 | 14,8% |
| Муниципальная программа "Развитие сферы информационных технологий в администрации Чагодощенского муниципального округа на 2023-2028 годы" | 300,0 | 600,0 | 300,0 | 100% |
| Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Чагодощенского муниципального округа на 2023-2025 годы" | 78102,1 | 85693,8 | 7591,7 | 9,7% |
| Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Чагодощенского муниципального округа на 2023-2026 годы" | 205925,0 | 215048,0 | 9123,0 | 4,4% |
| Муниципальная программа "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Чагодощенском муниципальном округе на 2019-2025 годы" | 158830,0 | 149474,2 | -9355,8 | -5,9% |
| Муниципальная программа "Проект» «Народный бюджет Чагодощенского муниципального округа " | 0 | 5330,0 | 5330,0 |  |
| Муниципальная программа "Благоустройство на территории Чагодощенского муниципального округа на 2023-2025 годы" | 34561,0 | 43542,9 | 8981,9 | 26% |
| Муниципальная программа "Развитие МУ "МФЦ" Чагодощенского муниципального округа на 2023-2025 годы" | 15545,6 | 16311,2 | 765,6 | 4,9% |
| Муниципальная программа "Развитие Единой дежарно-диспетчерской службы Чагодощенского муниципального округа на 2023-2026 годы" | 2244,7 | 2398,0 | 153,3 | 6,8% |
| Муниципальная программа "Развитие системы образования Чагодощенского муниципального округа на 2023-2025 г" | 312991,5 | 318888,0 | 5896,5 | 1,9% |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в в Чагодощенского муниципального округе на 2023-2027 годы" | 9010,0 | 11713,5 | 2703,6 | 30,0% |
| Муниципальная программа "Сохранение и развитие культурного потенциала Чагодощенского муниципального округа на 2023-2025 годы" | 70888,3 | 73266,3 | 2378,0 | 3,4% |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка граждан Чагодощенского муниципального округа на 2023-2025 годы" | 7481,4 | 16941,4 | 9460,0 | 126,4% |
| Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в Чагодощенском муниципальном округе на 2023-2026 годы" | 466,1 | 684,4 | 218,3 | 46,8% |

Проект решения предусматривает изменения в 2024 году по 16 муниципальным программам, в том числе по 15 муниципальным программам планируется увеличение бюджетных назначений в целом на 61269,7 тыс. рублей, а по 1 муниципальной программе — уменьшение бюджетных назначений на общую сумму 9355,8 тыс. рублей. Расходы ***на реализацию муниципальных программ в целом увеличиваются на 51913,9 тыс. рублей***, или на 5,1%. Общий объем программных расходов в бюджете округа с учетом вносимых изменений в 2024 году составит 1061857,3 тыс. рублей.

Сведения об изменении финансирования муниципальных программ в 2024 - 2025 годах представлены в таблице №6.

*Таблица №6* (т*ыс. рублей)*

| ***Наименование показателя*** | ***Утверждено***  ***(тыс. рублей)*** | ***Проект***  ***решения***  ***(тыс. рублей)*** | ***Сумма***  ***изменений***  ***(тыс. рублей)*** | ***Утверждено***  ***(тыс. рублей)*** | ***Проект***  ***решения***  ***(тыс. рублей)*** | ***Сумма***  ***изменений***  ***(тыс. рублей)*** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***2025 год*** | ***2025 год*** | ***2025 год*** | ***2026 год*** | ***2026 год*** | ***2026 год*** |
| **Всего расходов по программам** | ***914083,6*** | ***941394,3*** | ***27310,7*** | ***703887,0*** | ***713011,4*** | ***9124,4*** |
| Муниципальная программа "Совершенствование муниципального управления в Чагодощенском муниципальном округе на 2023 - 2026 годы" | ***76919,1*** | ***74381,7*** | ***-2537,4*** | ***80039,4*** | ***78824,8*** | ***-1214,6*** |
| Муниципальная программа "Обеспечение профилактики правонарушений, безопасности населения и территории в Чагодощенском муниципальном округе на 2023 - 2026 годы | ***1970,1*** | ***5146,1*** | ***3176,0*** | ***1970,1*** | ***3955,1*** | ***1985*** |
| Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства  Чагодощенского муниципального округа на 2023-2026 годы" | ***335560,0*** | ***352435,0*** | ***16875,0*** | ***-*** | ***-*** | ***-*** |
| Муниципальная программа "Благоустройство на территории Чагодощенского муниципального округа на 2023-2025 годы" | ***18611,9*** | ***24677,4*** | ***6065,5*** | ***18426,1*** | ***22739,1*** | ***4313,0*** |
| Муниципальная программа "Развитие системы образования Чагодощенского муниципального округа на 2023-2025 г" | ***326669,7*** | ***329596,2*** | ***2926,5*** | ***289148,8*** | ***292384,8*** | ***3236,0*** |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в в Чагодощенского муниципального округе на 2023-2027 годы" | ***8373,1*** | ***8959,8*** | ***586,7*** | ***8494,9*** | ***9081,5*** | ***586,6*** |
| Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в Чагодощенском муниципальном округе на 2023-2026 годы" | ***364,5*** | ***582,8*** | ***218,3*** | ***364,5*** | ***582,8*** | ***218,3*** |

На реализацию муниципальных программ в 2025 – 2026 годах проект решения предусматривает увеличение бюджетных назначений на 27310,6 тыс. рублей и 9124,4 тыс. рублей соответственно. В 2025 году изменение планируется по 7 муниципальным программам, общий объем программных расходов в бюджете округа с учетом вносимых изменений в 2025 году составит 941394,3 тыс. рублей. В 2026 году увеличение планируется по 6муниципальным программам, общий объем программных расходов в бюджете округа с учетом вносимых изменений в 2026 году составит 713011,4 тыс. рублей.

В результате анализа вносимых изменений в бюджет округа 2024 года и плановый период 2025 и 2026 годов, расхождений с требованиями бюджетного законодательства контрольно-счетной комиссией Чагодощенского муниципального округа не установлено.

В целом экспертиза проекта решения о бюджете показала соответствие ведомственной структуры бюджета распределению ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета и имеющимся приложениям.

Все показатели находятся в рамках, разрешенных бюджетным законодательством Российской Федерации.

Заключение на проект решения «О внесении изменений в решение Представительного Собрания округа «О бюджете Чагодощенского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» направлено в Представительного Собрание Чагодощенского муниципального округа, Главе Чагодощенского муниципального округа и Финансовое управление Администрации Чагодощенского муниципального округа.

**Выводы:**

* + В результате внесения изменений основные параметры бюджета округа составят ***в 2024 году:***
  + доходы — 1038093,9 тыс. рублей (увеличение на 24595,3 тыс. рублей),
  + расходы — 105624,1 тыс. рублей (увеличение на 52125,5 тыс. рублей),
  + дефицит — 27530,2 тыс. рублей.

1.В плановом периоде 2025 году с учетом вносимых изменений доходы и расходы бюджета округа увеличены на 27310,4 тыс. рублей и составят 953824,6 тыс. рублей, в 2026 году с учетом вносимых изменений доходы и расходы бюджета округа увеличены на 9124,4 тыс. рублей и составят 736046,4 тыс. рублей.

2.План по безвозмездным поступлениям проектом решения на 2024 год — увеличен на 24595,3 тыс. рублей и запланирован в размере 841003,9 тыс. рублей, по налоговым и неналоговым доходам план не изменился.

3.Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ в 2024 году планируется увеличить на 51913,9 тыс. рублей и составят 1061857,3 тыс. рублей. Изменения предусмотрены по 16 муниципальным программам.

На реализацию муниципальных программ в 2025 – 2026 годах проект решения предусматривает увеличение бюджетных назначений на 27310,6 тыс. рублей и 9124,4 тыс. рублей соответственно и составят 941394,3 тыс.рублей и 713011,4 тыс.рублей.

5.Дефицит бюджета округа увеличится и составит 2730,2 тыс. рублей.

6.Представленный проект решения Представительного Собрания Чагодощенского муниципального округа «О внесении изменений в решение Представительного Собрания Чагодощенского муниципального округа от 28.12.2023 № 102 «О бюджете Чагодощенского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» соответствует требованиям Бюджетного кодекса РФ и Положению о бюджетном процессе и предлагается к рассмотрению с учетом предложений КСК.

Председатель контрольно-счетной комиссии

Чагодощенского

муниципального округа Н.В.Васильева