

**МЕЖДУРЕЧЕНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ**

Советская ул., д.23а, с. Шуйское, Вологодская область, 161050

 тел. (81749) 2-15-87, факс (81749) 2-15-87, e-mail: RK.megrn@mail.ru

**УТВЕРЖДАЮ**

ВРИП Председателя контрольно-

счетной комиссии

 **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_***М.И.Шестакова*

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ№1**

 на проект решения «О внесении изменений в решение от 24.12.2024 года № 129»

"08" апреля 2025 года

 В соответствии с решением Представительного Собрания округа от
31 октября 2022 года № 41 «О контрольно-счетной комиссии Междуреченского муниципального округа», пунктом 1.2 раздела «Экспертно-аналитические мероприятия» Плана работы контрольно-счетной комиссии на 2025 год контрольно-счетной комиссией проведена экспертиза проекта решения «О внесении изменений и дополнений в решение от 24.12.2024 г. № 129» с учетом внесенных изменений в доходную и расходную часть бюджета округа на 2025 год.

 В результате экспертизы установлено следующее.

 Внесение изменений и дополнений в решение о бюджете округа **на 2025 год**  в рамках рассматриваемого проекта связано с изменением объема безвозмездных поступлений в бюджет округа, а также корректировкой лимитов бюджетных обязательств по разделам: «Общегосударственные вопросы», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Национальная экономика», «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Охрана окружающей среды», «Образование», «Культура, кинематография», «Социальная политика» и «Физическая культура и спорт» за счет остатка средств на счетах бюджета округа на 01.01.2025 года и безвозмездных поступлений. Изменения и дополнения вносятся в первый раз.

 С учетом предлагаемых поправок объем доходов бюджета округа увеличится в 2025 году на 12094,1 тыс. рублей, или на 2,7 процента, и составит 464560,7 тыс. рублей.

 Объем расходов бюджета округа также увеличится в 2025 году на

35783,6 тыс. рублей, или 7,9 процента, и составит 488250,2 тыс. рублей.

 Проект решения на 2025 год сформирован с дефицитом бюджета округа в сумме 23689,5 тыс. рублей, или 37,6 процентов с учетом остатка средств бюджета округа на 01.01.2025 года от общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых и неналоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что в абсолютном выражении выше ранее утвержденного показателя на 23689,5 тыс. рублей.

Динамика основных показателей бюджета округа на 2025 год с учетом предлагаемых поправок приведена в следующей таблице.

Таблица № 1 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Первоначально утвержденный бюджет на **2025** год | Бюджет с учетом поправок от 10.04. 2025 года | Отклонения показателей предлагаемых поправок отпервоначального бюджета |
| Доходы | 452466,6 | 464560,7 | 12094,1 |
| Расходы | 452466,6 | 488250,2 | 35783,6 |
| Дефицит(-), профицит(+) | 0,0 | -23689,5 | -23689,5 |

**Выводы:**

 1. Общий объем доходов бюджета округа на 2025 год с учетом поправок составит 464560,7 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений первоначального бюджета на 12094,1 тыс. рублей, или на 2,7 процента.

 2. Общий объем расходов бюджета округа на 2025 год с учетом поправок предусмотрен в размере 488250,2 тыс. рублей, что *выше* бюджетных назначений первоначального бюджета 2025 года на 35783,6 тыс. рублей, или на 7,9 процента.

 3. Проект решения на 2025 год сформирован с дефицитом в сумме 23689,5 тыс. рублей, что выше показателя первоначального бюджета на 23689,5 тыс. рублей или на 100,0 процентов.

 4. Остаток средств на счетах бюджета округа на 01.01.2025 года составил 24428,0 тыс. рублей, в том числе: по собственным доходам – 9838,6 тыс. рублей, по дотации – 14555,5 тыс. рублей и невыясненные поступления – 33,9 тыс. рублей.

**Доходы бюджета округа**

**Налоговые и неналоговые доходы бюджета округа**

 Проект решения не вносит изменения в объем и структуру налоговых и неналоговых доходов бюджета округа.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Первоначально утвержденный бюджет на **2025** год | Бюджет с учетом предлагаемых поправок от10.04.2025 года  | Отклонение предлагаемых поправок  |
| от первоначального бюджета | от утвержденного бюджета |
|
| Налог на доходы физических лиц | 95132,0 | 95132,0 | 0,0 | 0,0 |
| Акцизы | 9904,0 | 9904,0 | 0,0 | 0,0 |
| Налог на совокупный доход | 5525,0 | 5525,0 | 0,0 | 0,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 1655,0 | 1655,0 |  |  |
| Земельный налог | 1254,0 | 1254,0 |  |  |
| Государственная пошлина | 671,0 | 671,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от использования муниципального имущества | 2737,0 | 2737,0 | 0,0 | 0,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 185,0 | 185,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 76,0 | 76,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1209,0 | 1209,0 | 0,0 | 0,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 306,0 | 306,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Всего:** | **118654,0** | **118654,0** |  **0,0** |  **0,0** |

 Таким образом, объем собственных доходов бюджета округа не изменится и составит 118654,0 тыс. рублей. Удельный вес собственных доходов в доходах бюджета округа уменьшится на 0,7 % и составит 25,5 процента.

**Безвозмездные поступления**

 Проект решения вносит изменения в объем и структуру безвозмездных поступлений бюджета округа.

 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Первоначально утвержденный бюджет на **2025** год | Бюджет с учетом предлагаемых поправок от 10.04.2025 года | Отклонение предлагаемых поправок  |
| от первоначального бюджета | от утвержденного бюджета |
|
| **Дотации** | **105709,2** | **106906,5** | **1197,3** | **1197,3** |
| **Субсидии** | **123806,6** | **130789,9** | **6983,3** | **6983,3** |
| -на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 65277,2 | 1380,0 | -63897,2 | -63897,2 |
| *в том числе: на подготовку объектов теплоэнергетики, к работе в осенне-зимний период* | *51477,2* | *0,0* | *-51477,2* | *-51477,2* |
| *в том числе: на проектирование и строительство распределительных газовых сетей* | *13800,0* | *1380,0* | *-12420,0* | *-12420,0* |
| -на переселение граждан из аварийного жилищного фонда | 14375,2 | 0,0 | -14375,2 | -14375,2 |
| *в том числе: на переселение граждан из аварийного жилищного фонда из "Фонда развития территории"* | *5886,6* | *0,0* | *-5886,6* | *-5886,6* |
| *в том числе: на переселение граждан из аварийного жилищного фонда из бюджета области* | *8488,6* | *0,0* | *-8488,6* | *-8488,6* |
| *-*на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование  | 2106,1 | 2106,1 | 0,0 | 0,0 |
| *-* на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 588,6 | 588,6 | 0,0 | 0,0 |
| *-* на развитие сети учреждений культурно-досугового типа | 4091,6 | 4091,6 |  0,0 | 0,0 |
| *-* на реализацию программ формирования современной городской среды | 752,3 | 752,3 |  0,0 | 0,0 |
| -на обеспечение комплексного развития сельских территорий | 1938,3 | 1985,8 | 47,5 | 47,5 |
| *- прочие субсидии* | *34677,3* | *119885,5* | *85208,2* | *85208,2* |
| из них: |  |  |  |  |
| на создание агроклассов и лесных классов в общеобразовательных организациях | 903,9 | 903,9 | 0,0 | 0,0 |
| на обеспечение питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья | 1270,2 | 1270,2 | 0,0 | 0,0 |
| на реализацию ключевых мероприятий в рамках укрепления приоритетных направлений развития региональной системы образования | 878,9 | 878,9 | 0,0 | 0,0 |
| на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и благоустройство территории общеобразовательных организаций | 13793,1 | 13793,1 | 0,0 | 0,0 |
| на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений отрасли культуры | 2840,0 | 2840,0 | 0,0 | 0,0 |
| на развитие мобильной торговли в малонаселенных и (или) труднодоступных населенных пунктах | 806,3 | 806,3 | 0,0 | 0,0 |
| на доставку товаров в "социально значимые" магазины в малонаселенных и труднодоступных населенных пунктах | 118,7 | 118,7 | 0,0 | 0,0 |
| на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения | 300,6 | 300,6 | 0,0 | 0,0 |
| на организацию транспортного обслуживания населения на муниципальных маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам | 1440,8 | 1440,8 | 0,0 | 0,0 |
| на обустройство контейнерных площадок | 900,0 | 900,0 | 0,0 | 0,0 |
| на обустройство детских спортивных площадок | 1706,0 | 1706,0 | 0,0 | 0,0 |
| на создание условий для занятий инвалидов, лиц с ограниченными возможностями здоровья физической культурой и спортом | 470,0 | 470,0 | 0,0 | 0,0 |
| на организацию и проведение на территории и по месту жительства и (или) по месту отдыха организованных занятий граждан физической культурой | 900,0 | 900,0 | 0,0 | 0,0 |
| на укрепление материально-технической базы муниципальных физкультурно-спортивных организаций | 231,7 | 7590,9 | 7359,2 | 7359,2 |
| на организацию уличного освещения | 2443,1 | 2443,1 | 0,0 | 0,0 |
| на обустройство систем уличного освещения | 482,7 | 482,7 | 0,0 | 0,0 |
| на проведение мероприятий по предотвращению распространения сорного растения борщевик Сосновского | 590,9 | 590,9 | 0,0 | 0,0 |
| на внедрение и эксплуатацию аппаратного программного комплекса "Безопасный город" | 105,8 | 105,8 | 0,0 | 0,0 |
| на проведение мероприятий по антитеррористической защищенности объектов физической культуры и спорта | 680,0 | 680,0 | 0,0 | 0,0 |
| на проведение мероприятий по антитеррористической защищенности объектов культуры | 230,0 | 230,0 | 0,0 | 0,0 |
| на проведение комплексных кадастровых работ | 74,1 | 74,1 | 0,0 | 0,0 |
| на формирование комфортной среды | 894,0 | 894,0 | 0,0 | 0,0 |
| на создание условий для организации питания обучающихся | 900,0 | 900,0 | 0,0 | 0,0 |
| на обустройство дворовых территорий | 1716,5 | 1716,5 | 0,0 | 0,0 |
| на подготовку объектов теплоэнергетики, к работе в осенне-зимний период |  | 51477,2 | 51477,2 | 51477,2 |
| На обустройство мест захоронений в муниципальном образовании |  | 1923,0 | 1923,0 | 1923,0 |
| Реализация проекта «Народный бюджет» |  | 24448,8 | 24448,8 | 24448,8 |
| **Субвенции** | **104296,8** | **102869,9** | **-1426,9** | **-1426,9** |
| на обеспечение дошкольного, общего и среднего образования | 87335,3 | 86455,8 | -879,5 | -879,5 |
| на вознаграждение за классное руководство | 8763,5 | 8763,5 | 0,0 | 0,0 |
| на деятельность советников директора по воспитанию | 471,0 | 471,0 | 0,0 | 0,0 |
| полномочия в сфере архивного дела | 531,1 | 531,1 | 0,0 | 0,0 |
| на полномочия с ЗО от 25.12.2013 №3248-ОЗ предупреждение и ликвидация болезней животных, и т.д. директоров школ | 79,8 | 79,8 | 0,0 | 0,0 |
| на полномочия с ЗО от 15.12.2013 №2966-ОЗ на отлов беспризорных животных | 373,5 | 373,5 | 0,0 | 0,0 |
| предоставление единовременной денежной выплаты в замен земельного участка | 2618,7 | 2618,7 | 0,0 | 0,0 |
| на деятельность многофункциональных центров | 1664,4 | 1664,4 | 0,0 | 0,0 |
| по составлению списков кандидатов присяжных | 1,7 | 1,7 | 0,0 | 0,0 |
| на осуществление первичного воинского учета | 471,6 | 471,6 | 0,0 | 0,0 |
| единая субвенция | 1438,8 | 1438,8 | 0,0 | 0,0 |
| *Прочие субсидии* | *547,4* | *0,0* | *-547,4* | *-547,4* |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **0,0** | **1090,5** | **1090,5** | **1090,5** |
| На содержание советников директора | 0,0 | 547,4 | 547,4 | 547,4 |
| На поддержку отрасли культуры | 0,0 | 133,3 | 133,3 | 133,3 |
| Прочие межбюджетные трансферты | 0,0 | 409,8 | 409,8 | 409,8 |
| **Прочие безвозмездные поступления** | **0,0** | **4249,9** | **4249,9** | **4249,9** |
| Поступления от денежных пожертвований от юр. лиц. | 0,0 | 550,6 | 550,6 | 550,6 |
| Поступления от денежных пожертвований от физ. лиц. | 0,0 | 3699,3 | 3699,3 | 3699,3 |
| **Всего:** | **333812,6** | **345906,7** | **12094,1** | **12094,1**  |

 С учетом предлагаемых изменений плановый объем безвозмездных поступлений в 2025 году составит 345906,7 тыс. рублей. Удельный вес безвозмездных поступлений в доходах бюджета округа увеличится на 0,7 % и составит 74,5 процента.

 Предлагается увеличить безвозмездные поступления в 2025 году на 12094,1 тыс. рублей, или на 3,6 процента, в том числе:

*- увеличение* **дотации** бюджетам муниципальных округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 1197,3 тыс. рублей на социальные нужды;

*- увеличение* **субсидии** бюджету округа в целом на 6983,3 тыс. рублей, из них:

*увеличение на сумму 33778,5 тыс. рублей:*

на обустройство мест захоронений в муниципальных образованиях области на 1923,0 тыс. рублей,

на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт объектов физической культуры и спорта, оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием 7359,2 тыс. рублей,

наулучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях на 47,5 тыс. рублей,

на реализацию проекта "Народный бюджет" на 24448,8 тыс. рублей;

*уменьшение на сумму 26795,2 тыс. рублей:*

наобеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий" на 5886,6 тыс. рублей,

наобеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств областного бюджета на 8488,6 тыс. рублей,

на проектирование и строительство распределительных газовых сетей на 12420,0 тыс. рублей;

*- уменьшение* **субвенции** бюджету округа на 1426,9 тыс. рублей, из них:

на обеспечение дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях на 879,5 тыс. рублей,

на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъекта Российской Федерации, муниципальных общеобразовательных организаций на 547,4 тыс. рублей (доходы будут отражается как иные межбюджетные трансферты);

*- увеличение* **иных межбюджетных трансфертов** на 1090,5 тыс. рублей, из них:

 на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций на 547,4 тыс. рублей,

 *на* государственную поддержку лучших сельских учреждений культуры и государственная поддержка лучших работников сельских учреждений культуры на 133,3 тыс. рублей,

на поощрение за лучшие практики деятельности органов местного самоуправления на 409,8 тыс. рублей;

(Основанием для внесения изменений в доходную часть бюджета округа в части дотаций, субсидий и субвенций является закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» в редакции от 27.03.2025 года).

- *увеличение* **безвозмездных поступлений** на 4249,9 тыс. рублей, из них:

 поступления от негосударственных организаций на расходы по программе «Народный бюджет» на 550,6 тыс. рублей,

 поступления от пожертвований физическими лицами на расходы по программе «Народный бюджет» на 3699,3 тыс. рублей*.*

(Основание – перечень проектов, прошедших конкурсный отбор проекта «Народный бюджет» на 2025 год).

 Для отражения в местном бюджете межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций, введен новый код безвозмездных поступлений 2 02 45050 14 0000 150 «Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций».

В предыдущем решении данные средства были отражены по коду дохода 2 02 39999 14 0000 150 «Прочие субвенции бюджетам муниципальных округов».

Кроме того, субсидия на подготовку объектов к осенне-зимнему периоду в сумме 51477,2 тыс. рублей перенесена из кода бюджетной классификации 2 02 20077 00 0000 150 «Субсидии бюджетам муниципальных округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности» на код 2 02 30000 00 0000 150 «Прочие субсидии бюджетам муниципальных округов».

Доходная часть бюджета округа на 2026 год и 2027 год остается без изменений.

**Расходы бюджета округа.**

 Расходы бюджета округа с учетом предлагаемых поправок на 2025 год предусматриваются в объеме 488250,2 тыс. рублей. Анализ динамики расходов бюджета округа по проекту решения показывает, что в целом расходы увеличиваются по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями 2025 года на 35783,6 тыс. рублей, или на 7,9 процента.

 Проектом решения планируется увеличить расходы на 36822,1 тыс. рублей по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями по следующим разделам, в том числе:

 - «Общегосударственные вопросы» на 12180,6 тыс. рублей, или на 13,6 процента;

 - «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 28,6 тыс. рублей, или на 0,9 процента;

 - «Национальная экономика» на 394,9 тыс. рублей, или на 2,9 процента;

 - «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 3852,2 тыс. рублей, или на 3,8 процента;

 - «Культура, кинематография» на 2897,1 тыс. рублей, или на 8,1 процента;

 - «Социальная политика» - на 6252,1 тыс. рублей, или на 45,5 процента;

 - «Физическая культура и спорт» - на 11216,6 тыс. рублей, или на 78,9 процента.

 Планируется *уменьшить* расходы в 2025 году на сумму 1038,5 тыс. рублей по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями по следующим разделам:

 - «Охрана окружающей среды» - на 3,6 тыс. рублей, или на 0,7 процента;

 - «Образование» - на 1034,9 тыс. рублей, или на 0,6 процента.

 По разделам «Национальная оборона», «Здравоохранение» и «СМИ» изменений объемов бюджетных ассигнований не планируется.

Таблица №2 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Первоначально утвержденный бюджет на **2025** год | Бюджет с учетом поправок 10.04.2025 года | Отклонения предлагаемых поправок от |
| первоначального бюджета | уточненного бюджета |
| **Общегосударственные вопросы** | **89880,0** | **102060,6** | **12180,6** | **12180,6** |
| *Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования* | *2826,3* | *2826,3* | *0,0* | *0,0* |
| *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | *894,7* | *894,4* | *0,0* | *0,0* |
| *Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций*  | *39402,9* | *39907,2* | *504,3* | *504,3* |
| *Судебная система* | *1,7* | *1,7* | *0,0* | *0,0* |
| *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и финансовых органов* | *9385,9* | *9385,9* | *0,0* | *0,0* |
| *Резервные фонды* | *50,0* | *9550,0* | *9500,0* | *9500,0* |
| *Другие общегосударственные вопросы* | *37318,5* | *39494,8* | *2176,3* | *2176,3* |
| **Национальная оборона** | **471,6** | **471,6** | **0,0** | **0,0** |
| *Мобилизационная и войсковая подготовка* | *471,6* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **3095,2** | **3123,8** | **28,6** | **28,6** |
| *Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность* | *2859,3* | *2834,3* | *-25,0* | *-25,0* |
| *Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности* | *235,9* | *289,5* | *53,6* | *53,6* |
| **Национальная экономика** | **13782,5** | **14177,4** | **394,9** | **394,9** |
| *Общеэкономические вопросы* | *172,2* | *172,2* | *0,0* | *0,0* |
| *Сельское хозяйство и рыболовство* | *596,9* | *596,9* | *0,0* | *0,0* |
| *Транспорт* | *1455,4* | *1455,4* | *0,0* | *0,0* |
| *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | *10204,6* | *10204,6* | *0,0* | *0,0* |
| *Другие вопросы в области национальной экономики* | *1353,4* | *1748,3* | *394,9* | *394,9* |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **100684,7** | **104536,9** | **3852,2** | **3852,2** |
| *Жилищное хозяйство* | *16227,2* | *2302,0* | *-13925,2* | *-13925,2* |
| *Коммунальное хозяйство* | *71625,1* | *58963,4* | *-12661,7* | *-12661,7* |
| *Благоустройство* | *12832,4* | *43271,5* | *30439,1* | *30439,1* |
| **Охрана окружающей среды**  | **491,6** | **488,0** | **-3,6** | **-3,6** |
| *Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания* | *411,8* | *408,2* | *-3,6* | *-3,6* |
| *Другие вопросы в области охраны окружающей среды* | *79,8* | *79,8* | *0,0* | *0,0* |
| **Образование**  | **179051,4** | **178016,5** | **-1034,9** | **-1034,9** |
| *Дошкольное образование* | *44515,3* | *44515,3* | *0,0* | *0,0* |
| *Общее образование*  | *118182,2* | *117302,7* | *-879,5* | *-879,5* |
| *Дополнительное образование детей* | *11933,8* | *11778,4* | *-155,4* | *-155,4* |
| *Молодежная политика*  | *353,0* | *353,0* | *0,0* | *0,0* |
| *Другие вопросы в области образования*  | *4067,1* | *4067,1* | *0,0* | *0,0* |
| **Культура, кинематография** | **35818,3** | **38715,4** | **2897,1** | **2897,1** |
| *Культура* | *35818,3* | *38715,4* | *2897,1* | *2897,1* |
| **Здравоохранение** | **382,5** | **382,5** | **0,0** | **0,0** |
| *Санитарно-эпидемиологическое благополучие* | *373,5* | *373,5* | *0,0* | *0,0* |
| *Другие вопросы в области здравоохранения* | *9,0* | *9,0* | *0,0* | *0,0* |
| **Социальная политика** | **13735,6** | **19987,7** | **6252,1** | **6252,1** |
| *Пенсионное обеспечение* | *3547,3* | *3547,3* | *0,0* | *0,0* |
| *Социальное обеспечение населения* | *9962,9* | *16215,0* | *6252,1* | *6252,1* |
| *Другие вопросы в области социальной политики* | *225,4* | *225,4* | *0,0* | *0,0* |
| **Физическая культура и спорт** | **14222,8** | **25439,4** | **11216,6** | **11216,6** |
| *Физическая культура*  | *100,0* | *100,0* | *0,0* |  *0,0* |
| *Массовый спорт* | *14122,8* | *25339,4* | *11216,6* | *11216,6* |
| **СМИ** | **850,4** | **850,0** | **0,0** | **0,0** |
| *Периодическая печать и издательства* | *850,4* | *850,0* | *0,0* | *0,0* |
| **Всего:** | **452466,6** | **488250,2** | **35783,6** | **35783,6** |

 В проекте решения расходы бюджета округа на 2025 год по разделу **0100** **«Общегосударственные вопросы»** *увеличиваются* в целом на 12180,6 тыс. рублей, в том числе:

 - по подразделу ***0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»*** ассигнования *увеличиваются* на 504,3 тыс. рублей, из них:

94,4 тыс. рублей - Управлению по развитию территории на техническое обслуживание автомобиля LADA Granta (Основание – ходатайство Управления по развитию территории администрации округа от 20.03.2025 года №б/н),

409,8 тыс. рублей - Администрации округа ИМБТ на поощрение за лучшие практики деятельности органов местного самоуправления (Основание – уведомление администрации Губернатора Вологодской области от 04.02.2025 года №б/н);

- по подразделу ***0111 «Резервные фонды»*** *увеличиваются* бюджетные ассигнования в целом на 9500,00 тыс. рублей на расходы по чрезвычайным ситуациям;

 **-** по подразделу ***0113* *«Другие общегосударственные вопросы»*** бюджетные ассигнования увеличиваются КУ ММО ЦОД «Центр деятельности обеспечения деятельности учреждений бюджетной сферы» на 2176,3 тыс. рублей, из них:

 603,0 тыс. рублей на горюче-смазочные материалы,

 446,0 тыс. рублей на коммунальные услуги (недостаточно предусмотрено расходов на коммунальные услуги),

 527,3 тыс. рублей на заработную плату (недостаточно средств на оплату труда в соответствии со штатным расписанием),

 600,0 тыс. рублей приобретение звезды для вечного огня.

 (Основание – письмо директора КУ ММО ЦОД «УБС» от 26.02.2025 года №12).

**По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** в целом бюджетные ассигнования *увеличены* на 28,6 тыс. рублей, в том числе:

-подразделу ***0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»*** бюджетные ассигнования в целом *уменьшены* на 25,0 тыс. рублей, из них:

 *уменьшение* на 50,0 тыс. рублей и перераспределены на подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности***»*** (Основание– ходатайство начальника отдела по МР, ТО, делам ГО и ЧС администрации округа от 13.01.2025 № б/н),

 *увеличение* на 25,0 тыс. рублей на установку Сплит-системы Бирюса в кабинете ЕДДС (Основание - ходатайство управляющего делами администрации от 01.04.2025 № 745);

 **-**  *подразделу* ***0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности»*** *увеличение* на 53,6 тыс. рублей, из них:

 50,0 тыс. рублей на внедрение современных технических средств, направленных на своевременное оповещение населения при возникновении чрезвычайных ситуаций, которые перераспределены с подраздела 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»(Основание– ходатайство начальника отдела по МР, ТО, делам ГО и ЧС администрации округа от 13.01.2025 № б/н),

 3,6 тыс. рублей на внедрение современных технических средств, направленных на своевременное оповещение населения при возникновении чрезвычайных ситуаций, которые перераспределены с подраздела 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»(Основание– ходатайство начальника отдела по МР, ТО, делам ГО и ЧС администрации округа от 27.02.2025 № 474).

 **По разделу 0400 «Национальная экономика»** по *подразделу* ***0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»*** бюджетные ассигнования *увеличиваются* в целом на 394,9 тыс. рублей всего, в том числе:

 184,9 тыс. рублей на выполнение комплексных кадастровых работ,

 210,0 тыс. рублей на формирование земельных участков под объектами, находящимися в муниципальной собственности для проведения аукционов (Основание – письмо начальника отдела имущественных отношений администрации от 25.02.2025 года №446).

 **По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** в целом бюджетные ассигнования в 2025 году *увеличиваются* на 3852,2 тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу ***0501 «Жилищное хозяйство»*** в целом бюджетные ассигнования *уменьшаются* на сумму 13925,2 тыс. рублей, из них:

*уменьшение* на 5886,6 тыс. рублей администрации округа наобеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий",

*уменьшение* на 8488,6 тыс. рублей администрации округа наобеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств областного бюджета, (Основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» в редакции от 27.03.2025 года),

*увеличение* на 450,0 тыс. рублей администрации округа для приобретения квартиры для медицинского работника в д. Врагово (Основание – письмо начальника отдела имущественных отношений от 04.03.2025 №207);

- по подразделу ***0502 «Коммунальное хозяйство»*** бюджетные ассигнования в целом *уменьшаются* на сумму 12661,7 тыс. рублей, в том числе:

*уменьшение* на 12545,5 тыс. рублей на проектирование и строительство распределительных газовых сетей (в том числе: субсидия 12 420,0 тыс. рублей и софинансирование из местного бюджета 125,5 тыс. рублей) (Основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» в редакции от 27.03.2025 года),

*уменьшение* на 4000,0 тыс. рублей за счет предусмотренных ранее расходов на модернизацию коммунальной инфраструктуры, которые направляются в резервный фонд администрации округа (Основание - ходатайство управляющего делами администрации от 01.04.2025 № 745),

*уменьшение* на 111,9 тыс. рублей за счет предусмотренных ранее расходов на модернизацию коммунальной инфраструктуры и перераспределяются на подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения» для заключения Соглашения с Министерством строительства области для реализации мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (Основание – ходатайство начальника отдела культуры, туризма и молодежной политики администрации округа от 13.02.2025 №3),

*увеличение* на 3995,7 тыс. рублей администрации округа для реализации мероприятия по проекту «Народный бюджет», «Цифровизация в село» на строительство распределительной оптоволоконной сети высокоскоростного интернета - частный сектор с. Шуйское;

- по подразделу ***0503 «Благоустройство»*** *увеличение* на 30 439,1 тыс. рублей, в том числе:

 *увеличение* на 2136,7 тыс. рублей на расходы по обустройству мест захоронения управлению по развитию территории администрации округа (в том числе субсидия 1923,0 тыс. рублей и софинансирование из местного бюджета 213,7 тыс. рублей),

*увеличение* на 22470,7 тыс. рублей на реализацию мероприятий по проекту «Народный бюджет» управлению по развитию территории администрации округа (в том числе субсидия 15729,5 тыс. рублей и софинансирование из местного бюджета 6741,2 тыс. рублей),

*увеличение* на 3000,0 тыс. рублей на установку «Стеллы» при въезде в с. Шуйское управлению по развитию территории администрации округа,

*увеличение* на 622,9 тыс. рублей наустановки ПО ГИС «Учет захоронений» управлению по развитию территории администрации округа (основание – ходатайство Управления по развитию территории администрации округа от 20.03.2025 года №б/н);

*увеличение* на 2208,8 тыс. рублей нареализацию мероприятий по проекту «Народный бюджет» администрации округа (в том числе субсидия 1546,2 тыс. рублей и софинансирование из местного бюджета 662,6 тыс. рублей).

(Основанием для внесения изменений в расходную часть бюджета округа в является закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» в редакции от 27.03.2025 года).

 **По разделу 0600 «Охрана окружающей среды»,** подразделу 0603 «*Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»* бюджетные ассигнования *уменьшаются* на 3,6 тыс. рублей тыс. рублей с природоохранных мероприятий и перераспределяются на раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»,подраздел *0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной»* на внедрение современных технических средств, направленных на своевременное оповещение населения при возникновении чрезвычайных ситуаций (Основание– ходатайство начальника отдела по МР, ТО, делам ГО и ЧС администрации округа от 27.02.2025 № 474).

 **По разделу 0700 «Образование»** в целом бюджетные ассигнования *уменьшаются* на 1034,9 тыс. рублей тыс. рублей, в том числе:

 - *по подразделу* ***0702 «Общее образование»*** бюджетные ассигнования *уменьшаются* на 879,5 тыс. рублей, за счет субвенции на обеспечение дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях (Основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» в редакции от 27.03.2025 года).

 - *по подразделу* ***0703 «Дополнительное образование детей»*** бюджетные ассигнования *уменьшаются* на 155,4 тыс. рублей с субсидий по внешкольной работе с детьми и перераспределяются на раздел 1100 «Физическая культура и спорт», подраздел 1102 «Массовый спорт» (Основание – письмо начальника Управления образования от 27.03.2025 года №75).

 **По разделу** **0800 «Культура, кинематография»,** ***подразделу*** ***0801 «Культура***» в целом бюджетные ассигнования *увеличиваются* на 2897,1 тыс. рублей:

 133,3 тыс. рублей *увеличиваются* на государственную поддержку лучших сельских учреждений культуры и государственную поддержку лучших работников сельских учреждений культуры (Основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» в редакции от 27.03.2025 года),

 140,0 тыс. рублей *увеличиваются* на финансовую поддержку местных отделений ООГО «Союз женщин России» (Основание – письмо заместителя главы округа по социальным вопросам от 01.04.2025 года №747),

 2813,8 тыс. рублей *увеличиваются* на реализацию проекта «Народный бюджет» (в том числе субсидия 1969,7 тыс. рублей и софинансирование из местного бюджета 844,1 тыс. рублей) (Основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» в редакции от 27.03.2025 года),

 190,0 тыс. рублей *уменьшаются* и перераспределяются на раздел 1100 «Физическая культура и спорт», подраздел 1102 «Массовый спорт» (Основание – письмо начальника отдела культуры, туризма и молодежной политики от 27.03.2025 года №15).

  **По разделу 1000 «Социальная политика»,** подразделу ***1003 «Социальное обеспечение населения»*** бюджетные ассигнования *увеличиваются* на 6 252,1тыс. рублей, в том числе на:

15,0 тыс. рублей - Администрации округа для предоставления единовременной денежной выплаты лицу, награжденному знаком «Жителю блокадного Ленинграда» (Основание – письмо Управляющего делами администрации округа от 01.04.2025 года №745),

6075,0 тыс. рублей для выплаты гражданам, подписавшим контракт для прохождения военной службы в 2025 году в зоне СВО, (15 человек по 405,0 тыс. рублей (Основание – письмо Управляющей делами администрации округа от 00.04.2025 года № 00),

 50,0 тыс. рублей для обеспечения выплат на улучшение жилищных условий граждан (в том числе субсидия 47,5 тыс. рублей и софинансирование из местного бюджета 2,5 тыс. рублей) (Основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» в редакции от 27.03.2025 года),

112,1 тыс. рублей обеспечение жильем молодых семей софинансирование из местного бюджета (Основание – ходатайство начальника отдела культуры, туризма и молодежной политики от 13.02.2025 года №3).

**По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»,** подразделу ***1102 «Массовый спорт»*** бюджетные ассигнования *увеличиваются* на 11216,6 тыс. рублей, в том числе на:

7433,5 тыс. рублей на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт объектов физической культуры и спорта, оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием (в том числе субсидия из областного бюджета 7359,2 тыс. рублей и софинансирование из местного бюджета 74,3 тыс. рублей);

3437,7 тыс. рублей для выполнения мероприятий по проекту «Народный бюджет» (в том числе субсидия из областного бюджета 2406,4 тыс. рублей и софинасирование из местного бюджета 1031,3 тыс. рублей),

 345,4 тыс. рублей на выполнение муниципального задания МБУ ФОК «Сухона» за счет перераспределения с подраздела 0703 «Дополнительное образование» 155,4 тыс. рублей и с подраздела 0801 «Культура» 190,0 тыс. рублей (Основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» в редакции от 27.03.2025 года и письмо начальника Управления образования от 27.03.2025 года №75).

***Дефицит бюджета округа.***

 Проектом решения предусматривается дефицит бюджета округа в сумме 23689,5 тыс. рублей.

 Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета округа характеризуются следующими данными:

 Таблица № 3 тыс. рублей

| Источники финансирования дефицита бюджета | 2025 год |
| --- | --- |
| Утверждено решением от 24.12.2024 года №129 | Предусмотрено проектом решения от 10.04.2025года | Изменения к утвержденному решению  |
| **Размер дефицита (-), профицита (+)** |  **0,0** | **-23689,5** | **23689,5** |
| В процентах к общему объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | 0,0 | 37,6 | 37,6 |
| *Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета* |  0,0 | -23689,5 | 23689,5 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета округа | 452466,6 | 488250,2 | 35783,6 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджета округа | -452466,6 | -464560,7 | 12094,1 |

 В сравнении с показателями, утвержденными решением о бюджете округа от 24.12.2024 № 129, с учетом предлагаемых поправок произойдет увеличение дефицита бюджета округа от первоначального размера на 23689,5 тыс. рублей за счет остатка средств на счетах бюджета округа. Размер дефицита бюджета округа составит 23689,5 тыс. рублей, или 37,6 процентов с учетом остатка средств бюджета округа на 01.01.2025 года от общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых и неналоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

 Остаток средств на счетах бюджета округа на 01.01.2025 года составил 24428,0 тыс. рублей

**Выводы:**

 1. Общий объем доходов бюджета округа на 2025 год с учетом поправок составит 464560,7 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений первоначального бюджета на 12094,1 тыс. рублей, или на 2,7 процента.

 2. Объем собственных доходов бюджета округа не изменится и составит 118654,0 тыс. рублей. Удельный вес собственных доходов в доходах бюджета округа составит 25,5 процента.

 3. Общий объем безвозмездных поступлений на 2025 год *увеличивается* на 12094,1 тыс. рублей и составит 345906,7 тыс. рублей. Удельный вес безвозмездных поступлений в доходах бюджета округа увеличится на 0,7 % и составит 74,5 процента.

 4. Общий объем расходов бюджета округа на 2025 год с учетом поправок предусмотрен в размере 488250,2 тыс. рублей, что *выше* бюджетных назначений первоначального бюджета 2025 года на 35783,6 тыс. рублей, или на 7,9 процента.

 Проектом решения планируется увеличить расходы на 2025 год по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями по следующим разделам на 36822,1 тыс. рублей, в том числе:

 - «Общегосударственные вопросы» на 12180,6 тыс. рублей, или на 13,6 процента;

 - «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 28,6 тыс. рублей, или на 0,9 процента;

 - «Национальная экономика» на 394,9 тыс. рублей, или на 2,9 процента;

 - «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 3852,2 тыс. рублей, или на 3,8 процента;

 - «Культура, кинематография» на 2897,1 тыс. рублей, или на 8,1 процента;

 - «Социальная политика» - на 6252,1 тыс. рублей, или на 45,5 процента;

 - «Физическая культура и спорт» - на 11216,6 тыс. рублей, или на 78,9 процента.

 Планируется уменьшить расходы в 2025 году на сумму 1038,5 тыс. рублей по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями по следующим разделам:

 - «Охрана окружающей среды» - на 3,6 тыс. рублей, или на 0,7 процента;

 - «Образование» - на 1034,9 тыс. рублей, или на 0,6 процента.

 По разделам «Национальная оборона», «Здравоохранение» и «СМИ» изменений объемов бюджетных ассигнований не планируется.

 5. C учетом предлагаемых поправок произойдет увеличение дефицита бюджета округа от первоначального размера на 23689,5 тыс. рублей за счет остатка средств на счетах бюджета округа. Размер дефицита бюджета округа составит 23689,5 тыс. рублей, или 37,6 процентов с учетом остатка средств бюджета округа на 01.01.2025 года от общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых и неналоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

 6. Остаток средств на счетах бюджета округа на 01.01.2025 года составил 24428,0 тыс. рублей

**Рекомендации:**

1. В целом проект решения соответствует положениям Бюджетного кодекса РФ. Контрольно-счетная комиссия рекомендует к рассмотрению на Представительном Собрании округа проект решения «О внесении изменений и дополнений в решение от 24.12.2024 г. №129.

ВРИП Председателя

контрольно-счетной комиссии М.И. Шестакова