

**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**

Председатель контрольно-

счетной комиссии

 **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_***О.А. Дудина*

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ№2 уточненное**

на проект решения «О внесении изменений в решение от 15.12.2023 года № 128»

"08" апреля 2024 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 2024 год контрольно-счетной комиссией проведена экспертиза проекта решения «О внесении изменений и дополнений в решение от 15.12.2023 г. № 128» с учетом внесенных изменений в доходную и расходную часть бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

 В результате экспертизы установлено следующее.

 Внесение изменений и дополнений в решение о бюджете округа **на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**  в рамках рассматриваемого проекта связано с изменением объема безвозмездных поступлений в бюджет округа, а также корректировкой лимитов бюджетных обязательств по разделам: «Общегосударственные вопросы», «Национальная экономика», «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Образование», «Культура, кинематография», «Социальная политика» и «Физическая культура и спорт».

 С учетом предлагаемых поправок объем доходов бюджета округа увеличится в 2024 году на 141120,2 тыс. рублей, или на 31,3 процента, и составит 591558,4 тыс. рублей, на 2025 год на 19444,7 тыс. рублей и составит 330750,0 тыс. рублей, на 2026 год - на 13738,8 тыс. рублей и составит 337331,7 тыс. рублей.

 Объем расходов бюджета округа также увеличится в 2024 году на

139360,5 тыс. рублей, или на 29,8 процента, и составит 606659,2 тыс. рублей, на 2025 год на 19444,7 тыс. рублей и составит 330750,0 тыс. рублей, на 2026 год на 13738,8 тыс. рублей и составит 337331,7 тыс. рублей.

 Проект решения на 2024 год сформирован с дефицитом бюджета округа в сумме 15100,8 тыс. рублей, или 30,5 процентов с учетом остатка средств бюджета округа на 01.01.2024 года от общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых и неналоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что в абсолютном выражении ниже ранее утвержденного показателя на 1759,7 тыс. рублей.

Динамика основных показателей бюджета округа на 2024 год с учетом предлагаемых поправок приведена в следующей таблице.

Таблица № 1 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Первоначально утвержденный бюджет на **2024** год | Бюджет с учетом поправок в феврале 2024 года | Бюджет с учетом предлагаемых поправок в апреле 2024 года | Отклонения показателей предлагаемых поправок от |
| первоначального бюджета | уточненного бюджета |
| Доходы | 441488,1 | 450438,2 | 591558,4 | 150070,3 | 141120,2 |
| Расходы | 441488,1 | 467298,7 | 606659,2 | 165171,1 | 139360,5 |
| Дефицит(-), профицит (+) | 0,0 | -16860,5 | -15100,8 | -15100,8 | 1759,7 |

**Выводы:**

1. Общий объем доходов бюджета округа на 2024 год с учетом поправок составит 591558,4 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений первоначального бюджета на 150070,3 тыс. рублей, или на 34,0 процента, и выше утвержденного бюджета на 141120,2 тыс. рублей, или на 31,3 процента.

Общий объем доходов бюджета округа на 2025 год с учетом поправок составит 330750,0 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений уточненного бюджета на 19444,7 тыс. рублей, или на 6,2 процента.

Общий объем доходов бюджета округа на 2026 год с учетом поправок составит 337331,7 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений уточненного бюджета на 13738,8 тыс. рублей, или на 4,2 процента.

2. Общий объем расходов бюджета округа на 2024 год с учетом поправок предусмотрен в размере 606659,2 тыс. рублей, что *выше* бюджетных назначений первоначального бюджета 2024 года на 165171,1 тыс. рублей, или на 37,4 процента, и выше показателей уточненного бюджета на 139360,5 тыс. рублей, или на 29,8 процента. Общий объем расходов бюджета округа на 2025 год с учетом поправок составит 330750,0 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений уточненного бюджета на 19444,7 тыс. рублей, или на 6,2 процента.

Общий объем расходов бюджета округа на 2026 год с учетом поправок составит 337331,7 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений уточненного бюджета на 13738,8 тыс. рублей, или на 4,2 процента.

3. Проект решения на 2024 год сформирован с дефицитом в сумме 15100,8 тыс. рублей, что ниже показателя уточненного бюджета на 1759,7 тыс. рублей или на 10,4 процента.

4. Остаток средств на счетах бюджета округа на 01.01.2024 года составил 16959,6 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 **2024** год | Бюджет с учетом поправок 28.02.2024 года  | Бюджет с учетом предлагаемых поправок 10.04.2024 года | Отклонение предлагаемых поправок  |
| от первоначального бюджета | от утвержденного бюджета |
|
| Налог на доходы физических лиц | 73926,0 | 73926,0 | 73926,0 | 0,0 | 0,0 |
| Акцизы | 8875,0 | 8875,0 | 8875,0 | 0,0 | 0,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 1615,0 | 1615,0 | 1615,0 |  |  |
| Земельный налог | 1494,0 | 1494,0 | 1494,0 |  |  |
| Налог на совокупный доход | 5346,0 | 5346,0 | 5346,0 | 0,0 | 0,0 |
| Государственная пошлина | 408,0 | 408,0 | 408,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от использования муниципального имущества | 2158,0 | 2158,0 | 2158,0 | 0,0 | 0,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 176,0 | 176,0 | 176,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 72,0 | 72,0 | 72,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1028,0 | 1028,0 | 1028,0 | 0,0 | 0,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 244,0 | 244,0 | 244,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Всего:** | **95342,0** | **95342,0** | **95342,0** |  **0,0** |  **0,0** |

 Таким образом, объем собственных доходов бюджета округа не изменится и составит 95342,0 тыс. рублей. Удельный вес собственных доходов в доходах бюджета округа уменьшится на 5,1 % и составит 16,1 процента.

**Безвозмездные поступления**

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

 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Первоначально утвержденный бюджет на **2024** год | Бюджет с учетом поправок 28.02.2024 года | Бюджет с учетом предлагаемых поправок 10.04.2024 года | Отклонение предлагаемых поправок  |
| от первоначального бюджета | от утвержденного бюджета |
|
| **Дотации** | **108278,5** | **108278,5** | **133478,5** | **25200,0** | **25200,0** |
| **Субсидии** | **145237,6** | **154187,6** | **266810,3** | **121572,7** | **112622,7** |
| *В т. ч.**на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности* | *0,0* | *94184,7* | *96944,7* | *96944,7* | *2760,0* |
| *-* *на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организации* | *2213,7* | *2213,7* | *2213,7* | *0,0* | *0,0* |
| *- на организацию бесплатного горячего питания обучающимся* | *2099,0* | *2099,0* | *2099,0* | *0,0* | *0,0* |
| *- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей* | *447,7* | *447,7* | *447,7* | *0,0* | *0,0* |
| *-на проведение кадастровых работ* | *81,5* | *0,0* | *0,0* | *-81,5* | *0,0* |
| *-на переселение граждан за счет Фонда реф. ЖКХ* | *0,0* | *1883,1* | *1883,1* | *1883,1* | *0,0* |
| *- на переселение граждан за счет средств обл. бюджета* | *0,0* | *7066,9* | *7066,9* | *7066,9* | *0,0* |
| *- на формирование современной городской среды* | *4245,8* | *1114,9* | *1114,9* | *-3130,9* | *0,0* |
| *- на обеспечение комплексного развития сельских территорий* | *4753,3* | *4753,3* | *4348,7* | *-404,6* | *-404,6* |
| *- прочие субсидии* | *131396,6* | *40424,3* | *150691,5* | *19294,9* | *110267,2* |
| **Субвенции** | **92578,0** | **92578,0** | **93143,5** | **565,5** | **565,5** |
| *в т. ч. – на выполнение передаваемых полномочий* | *85881,7* | *85881,7* | *86447,2* | *565,5* | *565,5* |
| *- на осуществление первичного воинского учета* | *400,3* | *400,3* | *400,3* | *0,0* | *0,0* |
| *- на вознаграждение за классное руководство* | *4413,4* | *4413,4* | *4413,4* | *0,0* | *0,0* |
| *- на единую субвенцию* | *1411,2* | *1411,2* | *1411,2* | *0,0* | *0,0* |
| *-на составление списков кандидатов присяжных* | *1,7* | *1,7* | *1,7* | *0,0* | *0,0* |
| *- на содержание советников директоров школ* | *469,7* | *469,7* | *469,7* | *0,0* | *0,0* |
| **Иные межбюджетные трансферты** | ***52,0*** | ***52,1*** | ***52,1*** | ***0,1*** | ***0,0*** |
| *в т. ч. прочие межбюджетные трансферты* | 52,0 | 52,1 | 52,1 | 0,1 | 0,0 |
| **Прочие безвозмездные поступления**  | **0,0** | **0,0** | **2732,0** | **2732,0** | **2732,0** |
| *Безвозмездные поступления от негосударственных организации* | 0,0 | 0,0 | 519,4 | 519,4 | 519,4 |
| *Безвозмездные поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами* | 0,0 | 0,0 | 2212,6 | 2212,6 | 2212,6 |
| **Всего:** | **346146,1** | **355096,2** | **496216,4** |  **150070,3** | **141120,2** |

 Предлагается увеличить безвозмездные поступления в 2024 году на 141120,2 тыс. рублей, или 39,7 процента.

 С учетом предлагаемых изменений плановый объем безвозмездных поступлений составит в 2024 году 496216,4 тыс. рублей. Удельный вес безвозмездных поступлений в доходах бюджета округа увеличится на 5,1 % и составит 83,9 процента.

 *Увеличиваются* дотации в части дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 25200,0 тыс. рублей;

 *Увеличиваются* субсидии в целом на 112622,6 тыс. рублей, в том числе:

 - субсидия на организацию школьных музеев в размере 1000,0 тыс. рублей;

- субсидия на проведение мероприятий по обеспечению условий для дошкольного образования в размере 46,0 тыс. рублей;

- субсидия на проведение мероприятий по созданию агроклассов и (или) лесных классов в общеобразовательных организациях области в размере 2 438,1 тыс. рублей;

- субсидия на обустройство контейнерных площадок в размере 870,0 тыс. рублей;

 субсидия на укрепление материально-технической базы муниципальных физкультурно-спортивных организаций в размере 536,3 тыс. рублей;

- субсидия на проектирование и строительство распределительных газовых сетей в размере 2 760,0 тыс. рублей;

- субсидия на доставку товаров в социально-значимые магазины в малонаселенных и труднодоступных населенных пунктах в размере 325,0 тыс. рублей;

- субсидия на реализацию проекта «Народный бюджет» в размере 9313,4 тыс. рублей;

- субсидия на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в размере 93306,6 тыс. рублей;

- субсидия на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений отрасли культуры на сумму 1000,0 тыс. рублей;

 - увеличивается субсидия на обустройство систем уличного освещения на сумму 1 930,8 тыс. рублей;

 - уменьшается субсидия на улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях, на сумму 404,6 тыс. рублей;

- уменьшается субсидия на организацию транспортного обслуживания населения на муниципальных маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам на сумму 0,8 тыс. рублей;

- уменьшается субсидия на текущее содержание опорной сети автомобильных дорог общего пользования местного значения на сумму 498,2 тыс. рублей (основание – постановление Правительства Вологодской области от 14.03.2024 года №310 «Об увеличении резервного фонда Правительства области»).

*Увеличивается* субвенция на 565,5 тыс. рублей на обеспечение дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях, начального, общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях.

*Увеличиваются* прочие безвозмездные поступления в бюджет округа на реализацию проекта «Народный бюджет» в сумме 2732,0 тыс. рублей, в том числе:

безвозмездные поступления от негосударственных организаций в сумме 519,4 тыс. рублей;

безвозмездные поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами, в сумме 2212,6 тыс. рублей (основание – расчет Администрации округа).

В доходную часть бюджета округа на 2025 год добавляются новые виды субсидии в общей сумме 19 444,7 тыс. рублей:

- на создание и (или) ремонт источников наружного водоснабжения для забора воды в целях пожаротушения в размере 1588,0 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий по созданию агроклассов и (или) лесных классов в общеобразовательных организациях области в размере 1 634,2 тыс. рублей;

- на обустройство контейнерных площадок в размере 900,0 тыс. рублей;

-на укрепление материально-технической базы муниципальных физкультурно-спортивных организаций в размере 231,7 тыс. рублей;

- на обустройство систем уличного освещения на сумму 965,8 тыс. рублей;

- на проектирование и строительство распределительных газовых сетей в размере 13 800,0 тыс. рублей;

- на доставку товаров в социально-значимые магазины в малонаселенных и труднодоступных населенных пунктах в размере 325,0 тыс. рублей.

В доходную часть бюджета округа на 2026 год добавляются новые виды субсидии в общей сумме 13 738,8 тыс. рублей:

- на создание и (или) ремонт источников наружного водоснабжения для забора воды в целях пожаротушения в размере 992,5 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий по созданию агроклассов и (или) лесных классов в общеобразовательных организациях области в размере 5 863,8 тыс. рублей;

- на обустройство контейнерных площадок в размере 500,0 тыс. рублей;

-на укрепление материально-технической базы муниципальных физкультурно-спортивных организаций в размере 231,7 тыс. рублей;

- на обустройство систем уличного освещения на сумму 965,8 тыс. рублей;

- на проектирование и строительство распределительных газовых сетей в размере 4 860,0 тыс. рублей;

- на доставку товаров в социально-значимые магазины в малонаселенных и труднодоступных населенных пунктах в размере 325,0 тыс. рублей.

Общий объем доходов бюджета округа составит: в 2024 году – 591 558,4 тыс. рублей, в 2025 году – 330 750,0 тыс. рублей, в 2026 году –337 331,7 тыс. рублей.

Основанием внесения изменений в доходную часть бюджета является закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 27.03.2024 года.

**Расходы бюджета округа.**

 Расходы бюджета округа с учетом предлагаемых поправок на 2024 год предусматриваются в объеме 606659,2 тыс. рублей. Анализ динамики расходов бюджета округа по проекту решения показывает, что в целом расходы увеличиваются по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями 2024 года на 139360,5 тыс. рублей, или на 29,8 процента.

 Проектом решения планируется увеличить расходы на 2024 год по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями по разделам:

 - «Общегосударственные вопросы» на 6075,8 тыс. рублей, или на 7,1 процента;

- «Национальная экономика» - на 96352,3 тыс. рублей, или в 5,5 раза;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 27574,1 тыс. рублей, или на 21,9 процента;

- «Образование» - на 4526,0 тыс. рублей, или на 2,8 процента;

- «Культура, кинематография» - на 1368,8 тыс. рублей, или на 4,5 процента;

- «Социальная политика» - на 2867,6 тыс. рублей, или на 19,8 процента;

- «Физическая культура и спорт» - на 595,9 тыс. рублей, или на 2,3 процента.

 Уменьшить расходы в 2024 году по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями не планируется.

 По пяти разделам изменений объемов бюджетных ассигнований не планируется.

 Изменение объема бюджетных ассигнований в структуре расходов бюджета округа на 2024 год характеризуется следующими данными:

Таблица №2 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Первоначально утвержденный бюджет на **2024** год | Бюджет с учетом поправок 28.02.2024 года | Бюджет с учетом предлагаемых поправок 10.04.2024 года | Отклонения предлагаемых поправок от |
| первоначального бюджета | уточненного бюджета |
| **Общегосударственные вопросы** | **84337,9** | **85359,4** | **91435,2** | **7097,3** | **6075,8** |
| *Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования* | *1983,4* | *1983,4* | *2113,6* | *130,2* | *130,2* |
| *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | *894,7* | *894,7* | *894,7* | *0,0* | *0,0* |
| *Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций*  | *37586,6* | *37636,6* | *40358,0* | *2771,4* |  *2721,4* |
| *Судебная система* | *1,7* | *1,7* | *1,7* | *0,0* | *0,0* |
| *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и финансовых органов* | *8418,3* | *8418,3* | *9046,3* | *628,0* | *628,0* |
| *Резервные фонды* | *50,0* | *50,0* | *25,0* | *-25,0* | *-25,0* |
| *Другие общегосударственные вопросы* | *35403,2* | *36374,7* | *38995,9* | *3592,7* |  *2621,2* |
| **Национальная оборона** | **400,3** | **400,3** | **400,3** | **0,0** | **0,0** |
| *Мобилизационная и войсковая подготовка* | *400,3* | *400,3* | *400,3* | *0,0* | *0,0* |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **2755,7** | **2755,7** | **2755,7** | **0,0** | **0,0** |
| *Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность* | *2519,8* | *2519,8* | *2519,8* | *0,0* | *0,0* |
| *Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности* | *235,9* | *235,9* | *235,9* | *0,0* | *0,0* |
| **Национальная экономика** | **18303,6** | **21187,4** | **117539,7** | **99236,1** | **96352,3** |
| *Общеэкономические вопросы* | *172,2* | *172,2* | *172,2* | *0,0* | *0,0* |
| *Сельское хозяйство и рыболовство* | *596,9* | *596,9* | *596,9* | *0,0* | *0,0* |
| *Транспорт* | *1227,3* | *1230,4* | *1229,6* | *2,3* | *-0,8* |
| *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | *15043,6* | *16974,4* | *112555,4* | *97511,8* | *95581,0* |
| *Другие вопросы в области национальной экономики* | *1263,6* | *2213,5* | *2985,6* | *1722,0* | *772,1* |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **107120,3** | **125608,7** | **153182,8** | **46062,5** | **27574,1** |
| *Жилищное хозяйство* | *1215,2* | *11521,4* | *12701,4* | *11486,2* | *1180,0* |
| *Коммунальное хозяйство* | *95806,1* | *103988,3* | *113189,2* | *17383,1* | *9200,9* |
| *Благоустройство* | *10099,0* | *10099,0* | *27292,2* | *17193,2* | *17193,2* |
| **Охрана окружающей среды**  | **521,6** | **521,6** | **521,6** | **0,0** | **0,0** |
| *Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания* | *441,8* | *441,8* | *441,8* | *0,0* | *0,0* |
| *Другие вопросы в области охраны окружающей среды* | *79,8* | *79,8* | *79,8* | *0,0* | *0,0* |
| **Образование**  | **159582,5** | **159175,6** | **163701,6** | **4119,1** | **4526,0** |
| *Дошкольное образование* | *29384,3* | *29384,3* | *29435,4* | *51,1* | *51,1* |
| *Общее образование*  | *104076,8* | *103669,9* | *107748,3* | *3671,5* | *4078,4* |
| *Дополнительное образование детей* | *19528,9* | *19528,9* | *19528,9* | *0,0* | *0,0* |
| *Молодежная политика*  | *535,0* | *353,0* | *353,0* | *-182,0* | *0,0* |
| *Другие вопросы в области образования*  | *6239,5* | *6239,5* | *6636,0* | *396,5* | *396,5* |
| **Культура, кинематография** | **29726,8** | **30426,8** | **31795,6** | **2068,8** |  **1368,8** |
| *Культура* | *29726,8* | *30426,8* | *31795,6* | *2068,8* | *1368,8* |
| **Здравоохранение** | **245,6** | **245,6** | **245,6** | **0,0** | **0,0** |
| *Санитарно-эпидемиологическое благополучие* | *236,6* | *236,6* | *236,6* | *0,0* | *0,0* |
| *Другие вопросы в области здравоохранения* | *9,0* | *9,0* | *9,0* | *0,0* | *0,0* |
| **Социальная политика** | **12070,4** | **14518,6** | **17386,2** | **5315,8** | **2867,6** |
| *Пенсионное обеспечение* | *3248,3* | *3248,3* | *3248,3* | *0,0* | *0,0* |
| *Социальное обеспечение населения* | *8596,7* | *11044,9* | *13912,5* | *5315,8* | *2867,6* |
| *Другие вопросы в области социальной политики* | *225,4* | *225,4* | *225,4* | *0,0* | *0,0* |
| **Физическая культура и спорт** | **25573,0** | **26248,6** | **26844,5** | **1271,5** | **595,9** |
| *Физическая культура*  | *182,4* | *182,4* | *182,4* | *0,0* | *0,0* |
| *Массовый спорт* | *25390,6* | *26066,2* | *26662,1* | *1271,5* | *595,9* |
| **СМИ** | **850,4** | **850,4** | **850,4** | **0,0** | **0,0** |
| *Периодическая печать и издательства* | *850,4* | *850,4* | *850,4* | *0,0* | *0,0* |
| **Всего:** | **441488,1** | **467298,7** | **606659,2** | **165171,1** | **139360,5** |

 В проекте решения расходы бюджета округа на 2024 год по разделу **0100** **«Общегосударственные вопросы»** *увеличиваются* в целом на 6075,8 тыс. рублей, в том числе:

 - по подразделу ***0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»*** на сумму 130,2 тыс. рублей – поощрение за подготовку и проведение выборов президента РФ (основание – ходатайство администрации округа от 25.03.2024 года №756);

- по подразделу ***0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»*** ассигнования *увеличиваются* на 2721,4 тыс. рублей, в том числе:

150,0 тыс. рублей – приобретение оргтехники (основание – ходатайство администрации округа от 25.03.2024 года №646, три коммерческих предложения);

293,0 тыс. рублей – поощрение за подготовку и проведение выборов президента РФ администрации округа (основание – ходатайство администрации округа от 25.03.2024 года №756);

1965,4 тыс. рублей – на ФОТ в соответствии с новым штатным расписанием с 1 марта 2024 года администрации округа согласно расчету до конца года (основание – ходатайство администрации округа от 25.03.2024 года №658);

182,3 тыс. рублей - за помощь в подготовке и проведении выборов президента РФ Управлению по развитию территории администрации округа (основание – ходатайство администрации округа от 25.03.2024 года №756);

948,4 тыс. рублей – на оплату договоров ГПХ в Управлении по развитию территории администрации округа (351,0 т. р. - специалист по 44-ФЗ, 597,4 т. р. - специалист Туровецкого территориального отдела на время декретного отпуска) (основание – ходатайство управления по развитию территории от 22.03.2024 года №34, договор на оказание услуги №12 от 06.02.2024 года);

 100,7 тыс. рублей – на содержание автомобилей, находящихся в Управлении по развитию территории администрации округа (основание – ходатайство управления по развитию территории от 22.03.2024 года №34, счет на оплату ООО «Мартен Вест»);

 30,0 тыс. рублей – на приобретение МФУ и картриджей для него в Управления по развитию территории администрации округа (основание – ходатайство управления по развитию территории от 22.03.2024 года №34, договор поставки от 14.02.2024 года с ИП Дрелинский А.Е.);

уменьшаются расходы на сумму 948,4 тыс. рублей:

 351,0 тыс. рублей - с ФОТ администрации округа, специалист по 44-ФЗ по договору ГПХ;

 597,4 тыс. рублей – с ФОТ Управления по развитию территории администрации округа (на специалиста по договору ГПХ) (основание – ходатайство управления по развитию территории от 22.03.2024 года №34, договор на оказание услуги №12 от 06.02.2024 года);

- по подразделу ***0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»***  увеличение в целом на сумму 628,0 тыс. рублей, в том числе:

309,5 тыс. рублей – на ФОТ в соответствии с новым штатным расписанием с 1 марта 2024 года контрольно-счетной комиссии округа согласно расчету до конца года (основание – ходатайство КСК от 12.02.2024 года №14, расчет увеличения ФОТ);

 253,7 тыс. рублей - на ФОТ в соответствии с новым штатным расписанием с 1 марта 2024 года Управлению финансов администрации округа согласно расчету до конца года (основание – ходатайство управления финансов от 18.03.2024 года №39, расчет увеличения ФОТ);

 26,1 тыс. рублей – поощрение за помощь в подготовке и проведении выборов президента РФ Управлению финансов администрации округа (основание – ходатайство администрации округа от 25.03.2024 года №756);

 38,7 тыс. рублей – на проведение спецоценки условий труда и рисков в Управлении финансов администрации округа (основание – ходатайство управления финансов от 26.03.2024 года №43, коммерческое предложение ООО «Рацио»);

- по подразделу ***0111 «Резервные фонды»*** уменьшение на сумму 25,0 тыс. рублей в связи с предоставлением единовременной денежной выплаты погорельцу.

**-** по *подразделу* ***«Другие общегосударственные вопросы»*** бюджетные ассигнования увеличиваются на 2621,2 тыс. рублей, в том числе:

 35,5 тыс. рублей – на отопление помещения по адресу: с. Шуйское, пл. Свободы, д. 5, переданного в оперативное управление КУ ЦОД «УБС» (основание – ходатайство КУ «ЦОД УБС» от 21.03.2024 года №23, расчет потребления тепловой энергии, приложение к договору отпуска тепловой энергии с МУП «Коммуникации»);

 45,6 тыс. рублей – поощрение за подготовку и проведение выборов президента РФ КУ «ЦОД УБС» (основание – ходатайство администрации округа от 25.03.2024 года №756);

 13,0 тыс. рублей - за подготовку и проведение выборов президента РФ МБУ МФЦ (основание – ходатайство администрации округа от 25.03.2024 года №756);

 2500,0 тыс. рублей – приобретение легкового автомобиля (три коммерческих предложения);

 27,1 тыс. рублей - на проведение спецоценки условий труда и рисков в КУ «Центр бюджетного учета и отчетности» (основание – ходатайство КУ «Центр бюджетного учета и отчетности ММО» от 22.03.2024 года №62, коммерческое предложение ООО «РАЦИО».

 На 2025 и 2026 годы **по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** бюджетные ассигнования увеличиваются на 1588,0 и 992,5 тыс. рублей на создание и (или) ремонт источников наружного водоснабжения для забора воды в целях пожаротушения.

 **По разделу 0400 «Национальная экономика»** бюджетные ассигнования *увеличиваются* на 96352,3 тыс. рублей всего, в том числе:

 - по подразделу ***0408 « Транспорт»*** *уменьшаются* бюджетные ассигнования на 0,8 тыс. рублей за счет субсидии из областного бюджета на организацию транспортного обслуживания населения на муниципальных маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам в соответствии с постановлением Правительства Вологодской области «Об увеличении резервного фонда Правительства» от 14.03.2024 № 310 в связи с нарушениями установленного законодательством срока заключения соглашения и в объеме, не соответствующем бюджетным ассигнованиям, предусмотренным на эти цели в законе области об областном бюджете на текущий финансовый год.

Также по подразделу ***0408 «Транспорт»*** отражена корректировка лимитов бюджетных обязательств в размере 3,1 тыс. рублей на приобретение наклеек на автобус по основному мероприятию «Брендирование транспортного средства (автобус)» с КЦСР 11201S1370 «Организация транспортного обслуживания населения на муниципальных маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам в рамках подпрограммы «Транспортное обслуживание населения» государственной программы Вологодской области «Дорожная сеть и транспортное обслуживание в 2021-2025 годах» на новую КЦСР 1120297330 «Приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования (автобусов) для осуществления перевозок пассажиров и багажа на муниципальных маршрутах регулярных перевозок».

 - по подразделу ***0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*** бюджетные ассигнования *увеличиваются на* 95581,0 тыс. рублей, в том числе:

 93306,6 тыс. рублей – субсидия на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения;

 933,1 тыс. рублей – софинансирование по субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения;

 1839,5 тыс. рублей – строительный контроль по контрактам, заключаемым на ремонт 4-х автомобильных дорог общего пользования местного значения: с. Шуйское, ул. Первомайская; д. Игумницево, ул. Новая; с. Старое, ул. Совхозная, п. Туровец, участок ул. Авдюнина и площадь ул. Советской (основание – ходатайство администрации округа от 25.03.2024 года №732, расчет средств на осуществление строительного контроля);

*уменьшаются* бюджетные назначения на сумму 498,2 тыс. рублей за счет субсидии из областного бюджета на текущее содержание опорной сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в соответствии с постановлением Правительства Вологодской области «Об увеличении резервного фонда Правительства» от 14.03.2024 № 310 в связи с нарушениями установленного законодательством срока заключения соглашения и в объеме, не соответствующем бюджетным ассигнованиям, предусмотренным на эти цели в законе области об областном бюджете на текущий финансовый год.

 - по подразделу ***0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»*** *увеличение*  бюджетных ассигнований в сумме 772,1 тыс. рублей, в том числе:

 30,0 тыс. рублей – кадастровые работы по межеванию земельного участка под кладбище д. Врагово (основание – решение Междуреченского районного суда от 16.08.2023 года по делу №2-64/2023, основание – ходатайство управления по развитию территории от 22.03.2024 года №34);

 400,0 тыс. рублей – комплексные кадастровые работы по Поручению ВРИО Губернатора области (основание – письмо первого заместителя Губернатора области от 28.02.2024 года №ИХ.01-2962/24, ходатайство отдела имущественных отношений от 28.03.2024 года №273);

 325,0 тыс. рублей - субсидия на доставку товаров в социально-значимые магазины в малонаселенных и труднодоступных населенных пунктах;

 17,1 тыс. рублей – софинансирование по субсидии на доставку товаров в социально-значимые магазины в малонаселенных и труднодоступных населенных пунктах.

 На 2025 год и на 2026 год бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму **325,0** тыс. рублей ежегодно по разделу **0400 «Национальная экономика»,** по подразделу ***0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»*** за счет субсидии на доставку товаров в социально-значимые магазины в малонаселенных и труднодоступных населенных пунктах.

 **По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** в целом бюджетные ассигнования в 2024 году *увеличены* на 27574,1 тыс. рублей, в том числе:

 - по подразделу ***0501 «Жилищное хозяйство»*** бюджетные ассигнования *увеличиваются* на 1180,0 тыс. рублей на снос аварийных домов, расселенных в рамках реализации адресной программы № 8 «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в муниципальных образованиях Вологодской области на 2019-2025 годы» (основание – ходатайство отдела строительства и ЖКХ администрации округа от 25.03.2024 года б/н);

 По подразделу ***0502 «Коммунальное хозяйство»*** бюджетные ассигнования *увеличиваются* в целом на 9200,9 тыс. рублей, в том числе:

 980,0 тыс. рублей на прохождение государственной экспертизы для разработки ПСД по объекту «Техническое перевооружение котельной в д. Врагово Междуреченского муниципального округа Вологодской области» (основание – ходатайство отдела строительства и ЖКХ администрации округа от 07.03.2024 года б/н, два коммерческих предложения);

 433,0 тыс. рублей на реализацию проекта «Народный бюджет» (оптоволокно ул. Юбилейная, с. Шуйское; водопровод п. Шейбухта) (основание – реестр проектов «Народный бюджет» на 2024 год);

 2760,0 тыс. рублей субсидия на проектирование и строительство распределительных газовых сетей (д. Калитино, д. Щипино, д. Турыбанино);

 27,9 тыс. рублей софинансирование по субсидии на проектирование и строительство распределительных газовых сетей (д. Калитино, д. Щипино, д. Турыбанино);

 5000,0 тыс. рублей на увеличение уставного фонда МУП «Коммуникации» для погашения задолженности перед ресурсоснабжающими организациями (газ, электроэнергия) (основание – ходатайство отдела строительства и ЖКХ администрации округа от 25.03.2024 года б/н);

 по подразделу ***0503 «Благоустройство»*** сумма бюджетных ассигнований в целом увеличивается на сумму 17 193,2 тыс. рублей, из них:

 1 930,8 тыс. рублей субсидия из областного бюджета на обустройство систем уличного освещения;

 643,6 тыс. рублей софинансирование на обустройство систем уличного освещения;

 12 871,9 тыс. рублей на реализацию проекта «Народный бюджет» (основание – реестр проектов «Народный бюджет « на 2024 год, уведомление Правительства Вологодской области от 19.03.2024 года);

 200,0 тыс. рублей приобретение мотоблока с насадками для организации покоса травы уборки снега (основание – ходатайство управления по развитию территории от 22.03.2024 года №34, 12 коммерческих предложений);

 450,0 тыс. рублей на разработку ПСД по благоустройству р. Сухона в с. Шуйское по поручению ВРИО Губернатора (основание – ходатайство управления по развитию территории от 22.03.2024 года №34, три коммерческих предложения);

 36,0 тыс. рублей вырубка аварийных деревьев д. Васькино (основание – ходатайство управления по развитию территории от 22.03.2024 года №34, договор подряда №5 от 12.03.2024 года с ООО «Теплосбыт», счет на оплату от 18.03.2024 года №160);

 13,2 тыс. рублей на исполнение решений суда по детским площадкам в д. Врагово, п. Пионерский, с. Шейбухта (основание – ходатайство управления по развитию территории от 22.03.2024 года №34, решения Междуреченского районного суда от 12.12.2023 года дело №2-99/2023, от 27.07.2023 года дело №2-66/2023,от 23.01.2024 года дело №2-15/2024, договор от 21.03.2024 года №6-003-03/2411 от 21.03.2024 года с ООО «Компания «Элина»);

 870,0 тыс. рублей субсидия на обустройство контейнерных площадок (основание – письмо департамента природных ресурсов и охраны окружающей среды Вологодской области от 22.02.2024 года №ИХ. 08-1582/24);

 3,3 тыс. рублей софинансирование по субсидии на обустройство контейнерных площадок;

 156,4 тыс. рублей на разработку ПСД и прохождению госэкспертизы для строительства уличной электросети по ул. Октябрьская с. Шуйское (основание – ходатайство управления по развитию территории от 22.03.2024 года №34, три коммерческих предложения);

 18,0 тыс. рублей на техническое присоединение уличной электросети по ул. Энергетиков, с. Шуйское (основание – ходатайство управления по развитию территории от 22.03.2024 года №34, договор от 11.03.2024 года №ТП-24/00260 с АО «ВОЭК», счет от 11.03.2024 года №2711).

Также по данному разделу изменены целевые статьи расходов на основания Приложения 1 к Порядку определения перечня и кодов целевых статей расходов бюджетов муниципальных образований области:

- КЦСР 185F2S1552 «Расходы на реализацию мероприятий по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов» изменена на КЦСР 185F2S1551 «Расходы на реализацию мероприятий по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов»;

- КЦСР 185F2S1553 «Расходы на обустройство детских и спортивных площадок» изменена на КЦСР 18504S1553 «Расходы на обустройство детских и спортивных площадок» ;

- КЦСР 1820123010 «Расходы на обеспечение первичных мер пожарной безопасности» изменена на КЦСР 1830123010 «Расходы на обеспечение первичных мер пожарной безопасности» (внесение изменений в муниципальную программу);

- КЦСР 18 40125030 «Расходы на содержание мест захоронения» изменена на КЦСР 1820125030 «Расходы на содержание мест захоронения» (внесены изменения в муниципальную программу);

- КЦСР 1840225040 «Расходы на реализацию прочих мероприятий по благоустройству» изменена на КЦСР 1820225040 «Расходы на реализацию прочих мероприятий по благоустройству» (внесены изменения в муниципальную программу).

На 2025 год бюджетные ассигнования увеличиваются по данному разделу на общую сумму 15 665,8 тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу ***0502 «Коммунальное хозяйство»*** на сумму 13 800,0 тыс. рублей за счет субсидии на проектирование и строительство распределительных газовых сетей;

- по подразделу ***0503 «Благоустройство»*** всего на сумму 1 865,8 тыс. рублей (965,8 тыс. рублей за счет субсидии на обустройство систем уличного освещения, на сумму 900,0 тыс. рублей за счет субсидии на обустройство контейнерных площадок).

На 2026 год бюджетные ассигнования увеличиваются по данному разделу на общую сумму 6 325,8 тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу ***0502 «Коммунальное хозяйство»*** на сумму 4 860,0 тыс. рублей за счет субсидии на проектирование и строительство распределительных газовых сетей;

- по подразделу ***0503 «Благоустройство»*** всего на сумму 1 465,8 тыс. рублей (965,8 тыс. рублей за счет субсидии на обустройство систем уличного освещения, на сумму 500,0 тыс. рублей за счет субсидии на обустройство контейнерных площадок).

**По разделу 0700 «Образование»** бюджетные ассигнования в целом увеличиваются на сумму **4 526,0**  тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу ***0701 «Дошкольное образование»*** на сумму 51,1 тыс. рублей на проведение мероприятий по обеспечению условий для дошкольного образования (46,0 тыс. рублей субсидия и 5,1 тыс. рублей софинансирование);

- по подразделу ***0702 «Общее образование»*** на сумму 4078,4 тыс. рублей, в том числе:

 1000,2 тыс. рублей на организацию школьных музеев (1000,0 тыс. рублей субсидия и 0,2 тыс. рублей софинансирование);

 34,0 тыс. рублей на разработку и утверждение паспортов обеспечения безопасности транспортных средств в МБОУ «Шуйская СОШ» (основание – ходатайство управления образования администрации округа от 07.03.2024 года №46);

 40,1 тыс. рублей на обслуживание КНС в МБОУ «Туровецкая ООШ» (основание – ходатайство управления образования администрации округа от 26.02.2024 года №38);

 2438,6 тыс. рублей на проведение мероприятий по созданию агроклассов и (или) лесных классов в общеобразовательных организациях области (2438,1 тыс. рублей субсидия и 0,5 тыс. рублей софинансирование);

 565,5 тыс. рублей - субвенция на приобретение учебников.

По данному подразделу бюджетные ассигнования увеличиваются на 2025 год на сумму 1634,2 тыс. рублей и на 2026 год на сумму 5 863,8 тыс. рублей за счет субсидии на проведение мероприятий по созданию агроклассов и (или) лесных классов в общеобразовательных организациях области;

- по подразделу ***0709 «Другие вопросы в области образования»*** *увеличение* на 396,5 тыс. рублей, в том числе:

 13,0 тыс. рублей – поощрение за помощь в подготовке и проведении выборов президента РФ Управления образования администрации округа (основание – ходатайство администрации округа от 25.03.2024 года №756);

 343,5 тыс. рублей – на ФОТ в соответствии с новым штатным расписанием с 1 марта 2024 года Управления образования администрации округа согласно расчету до конца года (основание – ходатайство управления образования от 07.03.2024 года №45, расчет увеличения фонда оплаты труда);

 40,0 тыс. рублей – приобретение оргтехники для Управления образования администрации округа (основание – ходатайство управления образования от 26.03.2024 года №59).

 **По разделу** **0800 «Культура, кинематография»** подразделу ***0801 «Культура»*** *увеличиваются* бюджетные ассигнования в целом в сумме 1368,8 тыс. рублей, в том числе:

 40,5 тыс. рублей – подключение к оптоволокну ЦКР с. Шуйское, ул. Советская, д.12 (основание – ходатайство отдела культуры, спорта и молодежной политики администрации округа от 11.03.2024 года №235, расчет стоимости подключения от Ростелекома);

 53,0 тыс. рублей изготовление техпаспортов зданий ДК ЦКР в с. Шуйское, д. Игумницево и с. Шейбухта (основание – ходатайство БУК ММО «ЦКР» от 28.02.2024 года №13, договор от 28.02.2024 года №34 с БУ ВО «Бюро кадастровой оценки и технической инвентаризации»);

 75,0 тыс. рублей на разработку ПСД для ремонта Враговского филиала ЦБС (основание - ходатайство отдела культуры, спорта и молодежной политики администрации округа от 26.03.2024 года №242, три коммерческих предложения);

 148,0 тыс. рублей на установку АПС в знании Пионерского филиала ЦБС (основание - ходатайство отдела культуры, спорта и молодежной политики администрации округа от 26.03.2024 года №243, два коммерческих предложения);

 1052,6 тыс. рублей на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений отрасли культуры (1000,0 тыс. рублей субсидия и 52,6 тыс. рублей софинансирование);

снимается софинансирование на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений отрасли культуры в соответствии с Соглашением в сумме 0,3 тыс. рублей (основание – выписка из Сводной бюджетной росписи бюджета Междуреченского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов).

 **По разделу 1000 «Социальная политика»** по подразделу ***1003 «Социальное обеспечение населения»*** бюджетные ассигнования *увеличиваются* на 2867,6 тыс. рублей, в том числе:

 расходы на выплаты гражданам, подписавшим контракт на военную службу в 2024 году в зоне СВО на сумму 3235,0 тыс. рублей (7 человек по 405,0 тыс. рублей + 400,0 тыс. рублей по контрактам, уже заложенным в бюджете, основание - план на 2024 год по контрактникам по округу);

 расходы на выплаты ЕДК заведующей библиотекой – 33,5 тыс. рублей МБОУ « Шуйская СОШ» (основание – ходатайство МБОУ «Шуйская СОШ» от 12.03.2024 года №23, расчет лимитов для выплаты ЕДК от 12.03.2024 года №24);

 расходы на помощь погорельцам из резервного фонда – 25,0 тыс. рублей (1 человек) (основание – распоряжение администрации округа от 26.02.2024 года №65-р « О выделении средств из резервного фонда администрации Междуреченского муниципального округа»);

 по программе «Комплексное развитие сельских территорий Междуреченского муниципального округа на 2023-2027 годы» *уменьшение* на 425,9 тыс. рублей в связи с отсутствием потребности.

 **По разделу 1100 Физическая культура и спорт»,** подразделу ***1102 «Массовый спорт»*** *выделены* дополнительные бюджетные ассигнования в сумме 595,9 тыс. рублей на укрепление материально-технической базы муниципальных физкультурно-оздоровительных организаций (536,3 тыс. рублей – субсидия из областного бюджета, 59,6 тыс. рублей – софинансирование).

 Также по данному подразделу бюджетные ассигнования увеличены на сумму 231,7 тыс. рублей на 2025 год и на 2026 год за счет субсидии на укрепление материально-технической базы муниципальных физкультурно-спортивных организаций.

***Дефицит бюджета округа.***

 Проектом решения предусматривается дефицит бюджета округа в сумме 15100,8 тыс. рублей.

 Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета округа характеризуются следующими данными:

 Таблица № 3 тыс. рублей

| Источники финансирования дефицита бюджета | 2024 год |
| --- | --- |
| Утверждено решением от 15.12.2023 года №128 | Утверждено решением от 28.02.2024 года | Предусмотрено проектом решения от 10.04.2024 года | Изменения к утвержденному решению  |
| **Размер дефицита (-), профицита (+)** |  **0,0** | **-16860,5** | **-15100,8** | **1759,7** |
| В процентах к общему объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | 0,0 | 34,1 | 30,5 | -3,6 |
| *Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета* |  0,0 | -16860,5 | -15100,8 |  1759,7 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета округа | 441488,1 | 467298,7 | 607158,2 | 139859,5 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджета округа | -441488,1 | -450438,2 | -592057,4 | -141619,2 |

 В сравнении с показателями, утвержденными решением о бюджете округа от 28.02.2024 № 11 , с учетом предлагаемых поправок произойдет снижение дефицита бюджета округа от уточненного размера на 1759,7 тыс. рублей. Размер дефицита бюджета округа составит 15100,8 тыс. рублей, или 30,5 процентов с учетом остатка средств бюджета округа на 01.01.2024 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. 2024 года составил 16959,6 тыс. рублей.

**Выводы:**

 1. Общий объем доходов бюджета округа на 2024 год с учетом поправок составит 591558,4 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений первоначального бюджета на 150070,3 тыс. рублей, или на 34,0 процента, и выше утвержденного бюджета на 141120,2 тыс. рублей, или на 31,3 процента.

 2. Общий объем доходов бюджета округа на 2025 год с учетом поправок составит 330750,0 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений уточненного бюджета на 19444,7 тыс. рублей, или на 6,2 процента.

 3. Общий объем доходов бюджета округа на 2026 год с учетом поправок составит 337331,7 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений уточненного бюджета на 13738,8 тыс. рублей, или на 4,2 процента.

 4. Объем собственных доходов бюджета округа не изменится и составит 95342,0 тыс. рублей. Удельный вес собственных доходов в доходах бюджета округа составит 16,1 процента.

 5. Общий объем безвозмездных поступлений на 2024 год *увеличивается* на 141120,2 тыс. рублей и составит 496216,4 тыс. рублей. Удельный вес безвозмездных поступлений в доходах бюджета округа увеличится на 5,1 % и составит 83,9 процента.

 6. В доходную часть бюджета округа на 2025 год добавляются новые виды субсидии в общей сумме 19 444,7 тыс. рублей:

- на создание и (или) ремонт источников наружного водоснабжения для забора воды в целях пожаротушения в размере 1588,0 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий по созданию агроклассов и (или) лесных классов в общеобразовательных организациях области в размере 1 634,2 тыс. рублей;

- на обустройство контейнерных площадок в размере 900,0 тыс. рублей;

-на укрепление материально-технической базы муниципальных физкультурно-спортивных организаций в размере 231,7 тыс. рублей;

- на обустройство систем уличного освещения на сумму 965,8 тыс. рублей;

- на проектирование и строительство распределительных газовых сетей в размере 13 800,0 тыс. рублей;

- на доставку товаров в социально-значимые магазины в малонаселенных и труднодоступных населенных пунктах в размере 325,0 тыс. рублей.

 7. В доходную часть бюджета округа на 2026 год добавляются новые виды субсидии в общей сумме 13 738,8 тыс. рублей:

- на создание и (или) ремонт источников наружного водоснабжения для забора воды в целях пожаротушения в размере 992,5 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий по созданию агроклассов и (или) лесных классов в общеобразовательных организациях области в размере 5 863,8 тыс. рублей;

- на обустройство контейнерных площадок в размере 500,0 тыс. рублей;

-на укрепление материально-технической базы муниципальных физкультурно-спортивных организаций в размере 231,7 тыс. рублей;

- на обустройство систем уличного освещения на сумму 965,8 тыс. рублей;

- на проектирование и строительство распределительных газовых сетей в размере 4 860,0 тыс. рублей;

- на доставку товаров в социально-значимые магазины в малонаселенных и труднодоступных населенных пунктах в размере 325,0 тыс. рублей.

 8. Общий объем расходов бюджета округа на 2024 год с учетом поправок предусмотрен в размере 606659,2 тыс. рублей, что *выше* бюджетных назначений первоначального бюджета 2024 года на 165670,1тыс. рублей, или на 37,5 процента, и выше показателей уточненного бюджета на 139859,5 тыс. рублей, или на 29,9 процента.

 9. Общий объем расходов бюджета округа на 2024 год с учетом поправок предусмотрен в размере 606659,2 тыс. рублей, что *выше* бюджетных назначений первоначального бюджета 2024 года на 165171,1 тыс. рублей, или на 37,4 процента, и выше показателей уточненного бюджета на 139360,5 тыс. рублей, или на 29,8 процента.

 Общий объем расходов бюджета округа на 2025 год с учетом поправок составит 330750,0 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений уточненного бюджета на 19444,7 тыс. рублей, или на 6,2 процента.

Общий объем расходов бюджета округа на 2026 год с учетом поправок составит 337331,7 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений уточненного бюджета на 13738,8 тыс. рублей, или на 4,2 процента.

 Проектом решения планируется увеличить расходы на 2024 год по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями по разделам:

 - «Общегосударственные вопросы» на 6075,8 тыс. рублей, или на 7,1 процента;

- «Национальная экономика» - на 96352,3 тыс. рублей, или в 5,5 раза;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 27574,1 тыс. рублей, или на 21,9 процента;

- «Образование» - на 4526,0 тыс. рублей, или на 2,8 процента;

- «Культура, кинематография» - на 1368,8 тыс. рублей, или на 4,5 процента;

- «Социальная политика» - на 2867,6 тыс. рублей, или на 19,8 процента;

- «Физическая культура и спорт» - на 595,9 тыс. рублей, или на 2,3 процента.

 Уменьшить расходы в 2024 году по сравнению с утвержденными бюджетными назначениями не планируется.

 По пяти разделам изменений объемов бюджетных ассигнований не планируется.

10. С учетом предлагаемых поправок произойдет снижение дефицита бюджета округа от уточненного размера на 1759,7 тыс. рублей. Размер дефицита бюджета округа составит 15100,8 тыс. рублей, или 30,5 процентов с учетом остатка средств бюджета округа на 01.01.2024 года от общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых и неналоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

11. Остаток средств на счетах бюджета округа на 01.01.2024 года составил 16959,6 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 15.12.2023 г. №128.

Старший инспектор

контрольно-счетной комиссии М.И. Шестакова