

**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№5**

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

"03" июля 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 налоговых и неналоговых доходов и 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», «Образование», «Культура, кинематография», «Здравоохранение», «Социальная политика» и «Физическая культура и спорт».

С учетом предлагаемых поправок объем доходов бюджета округа увеличится в 2024 году на 50751,8 тыс. рублей, или на 8,6 процента, и составит 642310,2 тыс. рублей, на 2025 год на 61901,3 тыс. рублей и составит 392651,3 тыс. рублей, на 2026 год - на 13644,4 тыс. рублей и составит 350976,1 тыс. рублей.

Объем расходов бюджета округа также увеличится в 2024 году на

47444,7 тыс. рублей, или на 7,8 процента, и составит 654103,9 тыс. рублей, на 2025 год на 61901,3 тыс. рублей и составит 392651,3 тыс. рублей, на 2026 год на 13644,4 тыс. рублей и составит 350976,1 тыс. рублей.

Проект решения на 2024 год сформирован с дефицитом бюджета округа в сумме 11793,8 тыс. рублей, или 23,4 процента 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 3307,1 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 поправок в апреле 2024 года | Бюджет с учетом предлагаемых поправок в июле 2024 года | Отклонения показателей предлагаемых поправок от | |
| первоначального бюджета | уточненного бюджета |
| Доходы | 441488,1 | 450438,2 | 591558,4 | 642310,2 | 200822,1 | 50751,8 |
| Расходы | 441488,1 | 467298,7 | 606659,2 | 654103,9 | 212615,8 | 47444,7 |
| Дефицит (-), профицит (+) | 0,0 | -16860,5 | -15100,8 | -11793,7 | -11793,7 | 3307,1 |

**Выводы:**

1. Общий объем доходов бюджета округа на 2024 год с учетом поправок составит 642310,2 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений первоначального бюджета на 200822,1 тыс. рублей, или на 45,5 процента, и выше утвержденного бюджета на 50751,8 тыс. рублей, или на 8,6 процента.

Общий объем доходов бюджета округа на 2025 год с учетом поправок составит 392651,3 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений уточненного бюджета на 61901,3 тыс. рублей, или на 18,7 процента.

Общий объем доходов бюджета округа на 2026 год с учетом поправок составит 350976,1 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений уточненного бюджета на 13644,4 тыс. рублей, или на 4,04 процента.

2. Общий объем расходов бюджета округа на 2024 год с учетом поправок предусмотрен в размере 654103,9 тыс. рублей, что *выше* бюджетных назначений первоначального бюджета 2024 года на 212615,8 тыс. рублей, или на 48,2 процента, и выше показателей уточненного бюджета на 47444,7 тыс. рублей, или на 7,8 процента.

Общий объем расходов бюджета округа на 2025 год с учетом поправок составит 392651,3 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений уточненного бюджета на 61901,3 тыс. рублей, или на 18,7 процента.

Общий объем расходов бюджета округа на 2026 год с учетом поправок составит 350976,1 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений уточненного бюджета на 13644,4 тыс. рублей, или на 4,04 процента.

3. Проект решения на 2024 год сформирован с дефицитом в сумме 11793,8 тыс. рублей, что ниже показателя уточненного бюджета на 3307,1 тыс. рублей или на 7,1 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 вносит изменения в объем и структуру налоговых и неналоговых доходов бюджета округа.

Таблица №2 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Первоначально утвержденный бюджет на **2024** год | Бюджет с учетом  поправок  28.02.2024 года | Бюджет с учетом  поправок  10.04.2024 года | Бюджет с учетом предлагаемых  поправок  05.07.2024 года | Отклонение предлагаемых поправок | |
| от первоначального бюджета | от утвержденного бюджета |
|
| Налог на доходы физических лиц | 73926,0 | 73926,0 | 73926,0 | 73926,0 | 0,0 | 0,0 |
| Акцизы | 8875,0 | 8875,0 | 8875,0 | 8875,0 | 0,0 | 0,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 1615,0 | 1615,0 | 1615,0 | 1615,0 |  |  |
| Земельный налог | 1494,0 | 1494,0 | 1494,0 | 1494,0 |  |  |
| Налог на совокупный доход | 5346,0 | 5346,0 | 5346,0 | 5346,0 | 0,0 | 0,0 |
| Государственная пошлина | 408,0 | 408,0 | 408,0 | 408,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от использования муниципального имущества | 2158,0 | 2158,0 | 2158,0 | 2158,0 | 0,0 | 0,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 176,0 | 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 | 72,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1028,0 | 1028,0 | 1028,0 | 1888,0 | 860,0 | 860,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 244,0 | 244,0 | 244,0 | 244,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Всего:** | **95342,0** | **95342,0** | **95342,0** | **96202,0** | **860,0** | **860,0** |

Таким образом, объем собственных доходов бюджета округа увеличивается на 860,0 тыс. рублей, или на 0,8% и составит 86202,0 тыс. рублей. Удельный вес собственных доходов в доходах бюджета округа уменьшится на 1,1 % и составит 15,0 процентов.

Увеличение планируется по доходам от продажи иного имущества, а именно, продажа здания бывшего ФАПа в д. Игумницево на сумму 860,0 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления**

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

Таблица №3 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Первоначально утвержденный бюджет на **2024** год | Бюджет с учетом  поправок  28.02.2024 года | Бюджет с учетом  поправок  10.04.2024 года | Бюджет с учетом предлагаемых  поправок  05.07.2024 года | Отклонение предлагаемых поправок | |
| от первоначального бюджета | от утвержденного бюджета |
|
| **Дотации** | **108278,5** | **108278,5** | **133478,5** | **151850,8** | **43572,3** | **18372,3** |
| **Субсидии** | **145237,6** | **154187,6** | **266810,3** | **293160,4** | **147922,8** | **26350,1** |
| *в т. ч.*  *на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности* | *0,0* | *94184,7* | *96944,7* | *95151,3* | *95151,3* | *-1793,4* |
| *- на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организации* | *2213,7* | *2213,7* | *2213,7* | *2213,7* | *0,0* | *0,0* |
| *- на организацию бесплатного горячего питания обучающимся* | *2099,0* | *2099,0* | *2099,0* | *2099,0* | *0,0* | *0,0* |
| *- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей* | *447,7* | *447,7* | *447,7* | *447,7* | *0,0* | *0,0* |
| *-на проведение кадастровых работ* | *81,5* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *-81,5* | *0,0* |
| *-на переселение граждан за счет Фонда реф. ЖКХ* | *0,0* | *1883,1* | *1883,1* | *1413,6* | *1413,6* | *-469,5* |
| *- на переселение граждан за счет средств обл. бюджета* | *0,0* | *7066,9* | *7066,9* | *1406,4* | *1406,4* | *-5660,5* |
| *- на формирование современной городской среды* | *4245,8* | *1114,9* | *1114,9* | *1114,9* | *-3130,9* | *0,0* |
| *- на обеспечение комплексного развития сельских территорий* | *4753,3* | *4753,3* | *4348,7* | *4348,7* | *-404,6* | *0,0* |
| *- прочие субсидии* | *131396,6* | *40424,3* | *150691,5* | *184965,1* | *53568,5* | *34273,6* |
| **Субвенции** | **92578,0** | **92578,0** | **93143,5** | **98222,7** | **5644,7** | **5079,2** |
| *в т. ч. – на выполнение передаваемых полномочий* | *85881,7* | *85881,7* | *86447,2* | *87225,6* | *1343,9* | *778,4* |
| *- на осуществление первичного воинского учета* | *400,3* | *400,3* | *400,3* | *400,3* | *0,0* | *0,0* |
| *- на вознаграждение за классное руководство* | *4413,4* | *4413,4* | *4413,4* | *8537,5* | *4124,1* | *4124,1* |
| *- на единую субвенцию* | *1411,2* | *1411,2* | *1411,2* | *1411,2* | *0,0* | *0,0* |
| *-на составление списков кандидатов присяжных* | *1,7* | *1,7* | *1,7* | *1,7* | *0,0* | *0,0* |
| *- на содержание советников директоров школ* | *469,7* | *469,7* | *469,7* | *646,4* | *176,7* | *176,7* |
| **Иные межбюджетные трансферты** | ***52,0*** | ***52,1*** | ***52,1*** | ***52,1*** | ***0,1*** | ***0,0*** |
| *в т. ч. прочие межбюджетные трансферты* | 52,0 | 52,1 | 52,1 | 52,1 | 0,1 | 0,0 |
| **Прочие безвозмездные поступления** | **0,0** | **0,0** | **2732,0** | **2822,2** | **2822,2** | **90,2** |
| *Безвозмездные поступления от негосударственных организации* | 0,0 | 0,0 | 519,4 | 519,4 | 519,4 | 0,0 |
| *Безвозмездные поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами* | 0,0 | 0,0 | 2212,6 | 2302,8 | 2302,8 | 90,2 |
| **Всего:** | **346146,1** | **355096,2** | **496216,4** | **546108,2** | **199962,1** | **49891,8** |

Предлагается увеличить безвозмездные поступления в 2024 году на 49891,8 тыс. рублей, или 10,1 процента, в том числе:

- Дотация бюджету округа *увеличивается*  на 18372,3 тыс. рублей, из них:

на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 16296,5 тыс. рублей,

на реализацию расходных обязательств в части обеспечения оплаты труда муниципальных служащих, выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений в сумме 2 075,8 тыс. рублей;

- Субсидии бюджету округа в целом *увеличиваются* на 26350,1 тыс. рублей, из них:

добавляется новая субсидия на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и благоустройство территорий образовательных организаций муниципальной собственности в сумме 13 793,1 тыс. рублей,

добавляется новая субсидия на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры в сумме 750,0 тыс. рублей,

добавляется новая субсидия на приобретение специализированной техники, осуществляющей текущее содержание объектов коммунальной инфраструктуры в сумме 8 837,5 тыс. рублей,

добавляется новая субсидия на проведение мероприятий по антитеррористической защищенности образовательных организаций в сумме 4100,0 тыс. рублей,

добавляется новая субсидия на проведение мероприятий по антитеррористической защищенности объектов физической культуры и спорта в сумме 204,3 тыс. рублей,

добавляется новая субсидия на проведение мероприятий по антитеррористической защищенности объектов культуры в сумме 4 249,6 тыс. рублей,

добавляется новая субсидия на приобретение специализированного автотранспорта для развития мобильной торговли в малонаселенных и (или) труднодоступных населенных пунктах в сумме 1 666,8 тыс. рублей,

*увеличивается* субсидия на реализацию проекта «Народный бюджет» в сумме 675,2 тыс. рублей,

*уменьшается* субсидия на реализацию мероприятий по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов в сумме 3,0 тыс. рублей,

*уменьшается* субсидия на подготовку объектов теплоэнергетики, находящейся в муниципальной собственности, к работе в осенне-зимний период в сумме 1 793,4 тыс. рублей,

*уменьшается* субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» в сумме 469,5 тыс. рублей,

*уменьшается* субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств областного бюджета в сумме 5 660,5 тыс. рублей;

- Субвенция бюджету округа в целом *увеличиваются* на 5079,2 тыс. рублей, из них:

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство в сумме 4124,1 тыс. рублей,

на ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в сумме 176,7 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 в сумме 596,4 тыс. рублей,

на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 93,0 тыс. рублей,

на осуществление отдельных государственных полномочий по организации деятельности МФЦ в размере 89,0 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 26.06.2024 года.

- Прочие безвозмездные поступления в бюджет округа *увеличиваются* в сумме 90,2 тыс. рублей на реализацию проекта «Народный бюджет», в том числе:

безвозмездные поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами, в сумме 90,2 тыс. рублей (основание – перечень проектов, на реализацию которых в 2024 году предоставляются субсидии по программе «Народный бюджет»).

Предлагается увеличить безвозмездные поступления в **2025** году на 61901,3 тыс. рублей, или 27,2 процента, в том числе:

- Дотации бюджету округа на 4151,6 тыс. рублей, из них:

на реализацию расходных обязательств в части обеспечения оплаты труда муниципальных служащих, выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений в сумме 4151,6 тыс. рублей;

- Субсидии бюджету округа в целом *увеличиваются* на 56556,9 тыс. рублей, из них:

*увеличивается* на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и благоустройство территорий образовательных организаций муниципальной собственности в сумме 59 000,0 тыс. рублей,

*уменьшается* на организацию уличного освещения в сумме 2443,1 тыс. рублей;

- Субвенции бюджету округа в целом *увеличиваются* на 1192,8 тыс. рублей, из них:

*увеличивается* 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 в сумме 1 192,8 тыс. рублей.

Предлагается увеличить безвозмездные поступления в **2026** году на 13644,4 тыс. рублей, или 6,0 процентов, в том числе:

- Дотации бюджету округа на 4151,6 тыс. рублей, из них:

на реализацию расходных обязательств в части обеспечения оплаты труда муниципальных служащих, выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений в сумме 4151,6 тыс. рублей;

- Субсидии бюджету округа в целом *увеличиваются* на 8300,0 тыс. рублей, из них:

на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и благоустройство территорий образовательных организаций муниципальной собственности в сумме 8300,0 тыс. рублей;

- Субвенции бюджету округа в целом *увеличиваются* на 1192,8 тыс. рублей, из них:

*увеличивается* 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 в сумме 1 192,8 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 26.06.2024 года.

С учетом предлагаемых изменений плановый объем безвозмездных поступлений составит в 2024 году 546108,2 тыс. рублей. Удельный вес безвозмездных поступлений в доходах бюджета округа увеличится на 1,1 % и составит 85,0 процентов.

**Расходы бюджета округа.**

Расходы бюджета округа с учетом предлагаемых поправок на 2024 год предусматриваются в объеме 654103,9 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 47444,7 тыс. рублей, или на 7,8 процента.

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

- «Общегосударственные вопросы» на 3016,4 тыс. рублей, или на 3,3 процента;

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 50,0 тыс. рублей, или 1,8 процента;

- «Национальная экономика» - на 2499,0 тыс. рублей, или на 2,1 процента;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 1742,9 тыс. рублей, или на 1,1 процента;

- «Образование» - на 32246,8 тыс. рублей, или на 19,7 процента;

- «Культура, кинематография» - на 5220,0 тыс. рублей, или на 16,4 процента;

- «Здравоохранение» - на 93,0 тыс. рублей, или 37,9 процента;

- «Социальная политика» - на 1808,9 тыс. рублей, или на 10,4 процента;

- «Физическая культура и спорт» - на 767,7 тыс. рублей, или на 2,8 процента.

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

По трем разделам изменений объемов бюджетных ассигнований не планируется.

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

Таблица №4 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Первоначально утвержденный бюджет на **2024** год | Бюджет с учетом  поправок  28.02.2024 года | Бюджет с учетом  поправок  10.04.2024 года | Бюджет с учетом предлагаемых  поправок  05.06.2024 года | | Отклонения предлагаемых поправок от | |
| первоначального бюджета | уточненного бюджета |
| **Общегосударственные вопросы** | **84337,9** | **85359,4** | **91435,2** | **94451,6** | | **10113,7** | **3016,4** |
| *Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования* | *1983,4* | *1983,4* | *2113,6* | *2113,6* | | *130,2* | *0,0* |
| *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | *894,7* | *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* | *41062,4* | | *3475,8* | *704,4* |
| *Судебная система* | *1,7* | *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* | *9046,3* | | *628,0* | *0,0* |
| *Резервные фонды* | *50,0* | *50,0* | *25,0* | *25,0* | | *-25,0* | *0,0* |
| *Другие общегосударственные вопросы* | *35403,2* | *36374,7* | *38995,9* | *41307,9* | | *5904,7* | *2312,0* |
| **Национальная оборона** | **400,3** | **400,3** | **400,3** | **400,3** | | **0,0** | **0,0** |
| *Мобилизационная и войсковая подготовка* | *400,3* | *400,3* | *400,3* | *400,3* | | *0,0* | *0,0* |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **2755,7** | **2755,7** | **2755,7** | **2805,7** | | **50,0** | **50,0** |
| *Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность* | *2519,8* | *2519,8* | *2519,8* | *2569,8* | | *50,0* | *50,0* |
| *Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности* | *235,9* | *235,9* | *235,9* | *235,9* | | *0,0* | *0,0* |
| **Национальная экономика** | **18303,6** | **21187,4** | **117539,7** | **120038,7** | | **101735,1** | **2499,0** |
| *Общеэкономические вопросы* | *172,2* | *172,2* | *172,2* | *172,2* | | *0,0* | *0,0* |
| *Сельское хозяйство и рыболовство* | *596,9* | *596,9* | *596,9* | *596,9* | | *0,0* | *0,0* |
| *Транспорт* | *1227,3* | *1230,4* | *1229,6* | *1229,6* | | *2,3* | *0,0* |
| *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | *15043,6* | *16974,4* | *112555,4* | *112555,4* | | *97511,8* | *0,0* |
| *Другие вопросы в области национальной экономики* | *1263,6* | *2213,5* | *2985,6* | *5484,6* | | *4221,0* | *2499,0* |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **107120,3** | **125608,7** | **153182,8** | **154925,7** | | **47805,4** | **1742,9** |
| *Жилищное хозяйство* | *1215,2* | *11521,4* | *12701,4* | *6744,2* | | *5529,0* | *-5957,2* |
| *Коммунальное хозяйство* | *95806,1* | *103988,3* | *113189,2* | *120583,4* | | *24777,3* | *7394,2* |
| *Благоустройство* | *10099,0* | *10099,0* | *27292,2* | *27598,1* | | *17499,1* | *305,9* |
| **Охрана окружающей среды** | **521,6** | **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* | *441,8* | | *0,0* | *0,0* |
| *Другие вопросы в области охраны окружающей среды* | *79,8* | *79,8* | *79,8* | *79,8* | | *0,0* | *0,0* |
| **Образование** | **159582,5** | **159175,6** | **163701,6** | **195948,4** | | **36365,9** | **32246,8** |
| *Дошкольное образование* | *29384,3* | *29384,3* | *29435,4* | *43426,5* | | *14042,2* | *13991,1* |
| *Общее образование* | *104076,8* | *103669,9* | *107748,3* | *118777,0* | | *14700,2* | *11028,7* |
| *Дополнительное образование детей* | *19528,9* | *19528,9* | *19528,9* | *26691,7* | | *7162,8* | *7162,8* |
| *Молодежная политика* | *353,0* | *353,0* | *353,0* | *417,1* | | *64,1* | *64,1* |
| *Другие вопросы в области образования* | *6239,5* | *6239,5* | *6636,0* | *6636,1* | | *396,6* | *0,1* |
| **Культура, кинематография** | **29726,8** | **30426,8** | **31795,6** | **37015,6** | | **7288,8** | **5220,0** |
| *Культура* | *29726,8* | *30426,8* | *31795,6* | *37015,6* | | *7288,8* | *5220,0* |
| **Здравоохранение** | **245,6** | **245,6** | **245,6** | **338,6** | | **93,0** | **93,0** |
| *Санитарно-эпидемиологическое благополучие* | *236,6* | *236,6* | *236,6* | *329,6* | | *93,0* | *93,0* |
| *Другие вопросы в области здравоохранения* | *9,0* | *9,0* | *9,0* | | *9,0* | *0,0* | *0,0* |
| **Социальная политика** | **12070,4** | **14518,6** | **17386,2** | | **19195,1** | **7124,7** | **1808,9** |
| *Пенсионное обеспечение* | *3248,3* | *3248,3* | *3248,3* | | *3248,3* | *0,0* | *0,0* |
| *Социальное обеспечение населения* | *8596,7* | *11044,9* | *13912,5* | | *15721,4* | *7124,7* | *1808,9* |
| *Другие вопросы в области социальной политики* | *225,4* | *225,4* | *225,4* | | *225,4* | *0,0* | *0,0* |
| **Физическая культура и спорт** | **25573,0** | **26248,6** | **26844,5** | | **27612,2** | **2039,2** | **767,7** |
| *Физическая культура* | *182,4* | *182,4* | *182,4* | | *182,4* | *0,0* | *0,0* |
| *Массовый спорт* | *25390,6* | *26066,2* | *26662,1* | | *27429,8* | *2039,2* | *767,7* |
| **СМИ** | **850,4** | **850,4** | **850,4** | | **850,4** | **0,0** | **0,0** |
| *Периодическая печать и издательства* | *850,4* | *850,4* | *850,4* | | *850,4* | *0,0* | *0,0* |
| **Всего:** | **441488,1** | **467298,7** | **606659,2** | | **654103,9** | **212615,8** | **47444,7** |

В проекте решения расходы бюджета округа на 2024 год по разделу **0100** **«Общегосударственные вопросы»** *увеличиваются* в целом на 3016,4 тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу ***0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»*** ассигнования *увеличиваются* на 704,4 тыс. рублей, из них:

221,3 тыс. рублей – премирование Управления по развитию территорий администрации округа за выполнение задания по отбору на военную службу по контракту в зоне СВО (основание – ходатайство Управления по развитию территорий администрации округа от 31.05.2024 года №121),

32,6 тыс. рублей – за помощь в подготовке и проведении выборов президента РФ Управлению по развитию территории администрации округа (основание – ходатайство Управления по развитию территорий администрации округа от 31.05.2024 года №121),

5,4 тыс. рублей – на уплату налогов Управлению по развитию территории администрации округа (основание – ходатайство Управления по развитию территорий администрации округа от 31.05.2024 года №121 и расчет на оплату имущественных налогов),

73,1 тыс. рублей – на восстановление расходов на ГСМ за доставку контрактников на пункты отбора граждан на военную службу (основание – ходатайство Управления по развитию территорий администрации округа от 31.05.2024 года №121),

272,0 тыс. рублей – на проведение аттестации выделенного помещения и автоматизированного рабочего места в администрации округа (основание – письмо Управляющей делами администрации округа от 06.06.2024 года №1452 и два комерческих предложения),

100,0 тыс. рублей, из них: 50,0 тыс. рублей на публикацию в журнале «Грани» и 50,0 тыс. рублей – на приобретение цветов и ценных подарков для чествования граждан и организаций, мероприятия с участием главы округа (основание – письмо Управляющей делами администрации округа от 21.06.2024 года №1584);

**-** по *подразделу* ***0113 «Другие общегосударственные вопросы»*** бюджетные ассигнования *увеличиваются* на 2312,0 тыс. рублей, из них:

171,0 тыс. рублей – на ремонт кабинета Управления финансов администрации округа (основание – ходатайство директора КУ ММО «ЦОД УБС» от 30.05.2024 года №37 и локальный сметный расчет № 02-01-01),

372,0 тыс. рублей – на приобретение здания с земельным участком для места ожидания граждан (основание – письмо начальника отдела имущественных отношений администрации округа от 00.06.2024 года №б/н),

135,0 тыс. рублей – на приобретение квадрокоптера для осуществления мероприятий в рамках земельного контроля (основание – письмо начальника отдела имущественных отношений администрации округа от 00.06.2024 года №б/н),

500,0 тыс. рублей – приобретение жилого помещения (комнаты) (основание – письмо начальника отдела имущественных отношений администрации округа от 00.06.2024 года №б/н),

408,0 тыс. рублей – на оплату коммунальных платежей (отопление) за муниципальное жилье (основание – письмо начальника отдела имущественных отношений администрации округа от 00.06.2024 года №б/н),

22,0 тыс. рублей – на оплату коммунальных платежей (электроэнергия) за муниципальное жилье (основание – письмо начальника отдела имущественных отношений администрации округа от 00.06.2024 года №б/н),

210,0 тыс. рублей – на разработку ПСД по ремонту системы отопления здания по ул. Шапина, д.12 (основание – ходатайство директора КУ ММО «ЦОД УБС» от 04.05.2024 года №40),

285,0 тыс. рублей – на разработку ПСД по ремонту кровли здания по ул. Шапина, д.12 (основание – ходатайство директора КУ ММО «ЦОД УБС» от 04.05.2024 года №40),

89,0 тыс. рублей – субвенция на организацию деятельности МФЦ,

120,0 тыс. рублей – на поддержку местных отделений ООГО «Союз женщин России» (основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года).

Также по данному разделу перераспределяются бюджетные ассигнования в размере 0,3 тыс. рублей с вида расхода 240 на вид расхода 850 для уплаты пеней за электроэнергию по решению суда в пользу ООО ССК (основание – письмо Управляющей делами администрации округа от 08.04.2024 года №875 и расчет по задолженности и пеням за электроэнергию).

**По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** бюджетные ассигнования *увеличиваются* на 50,0 тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу ***0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»*** увеличение на 50,0 тыс. рублей для приобретения мотопомпы в д. Уваровица (основание – ходатайство Управления по развитию территорий администрации округа от 31.05.2024 года № 121 и коммерческие предложения).

**По разделу 0400 «Национальная экономика»** бюджетные ассигнования *увеличиваются* на 2499,0 тыс. рублей всего, в том числе:

- по подразделу ***0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*** проводится перераспределение бюджетные ассигнования в сумме 9,4 тыс. рублей с содержания дорог на увеличения софинансирования по капитальному ремонту дорог согласно Соглашения (основание – письмо начальника отдела ЖКХ администрации округа от 06.05.2024 года № б/н);

- по подразделу ***0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»*** *увеличение* бюджетных ассигнований в сумме 2499,0 тыс. рублей на приобретение специализированного автотранспорта для развития мобильной торговли в малонаселенных и (или) труднодоступных населенных пунктах (основания - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года).

Кроме того, по данному разделу перераспределяются бюджетные ассигнования в сумме 4,8 тыс. рублей по муниципальной программе «Содействие развитию предпринимательской деятельности в Междуреченском муниципальном округе на 2023-2027 годы» с мероприятия «Организация обучающих и информационных семинаров, тренингов, круглых столов по актуальным темам для субъектов малого и среднего предпринимательства, физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» на мероприятие «Организация и привлечение субъектов малого и среднего предпринимательства, социального предпринимательства и физических лиц, не являющимися не являющимися индивидуальными предпринимателями и применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» для участия в районных и областных выставках, ярмарках и конкурсах» для организации проведения ярмарок (основание – письмо начальника отдела экономики администрации округа от 26.04.2024 года №б/н).

**По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** в целом бюджетные ассигнования в 2024 году *увеличены* на 1742,9 тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу ***0501 «Жилищное хозяйство»*** бюджетные ассигнования *уменьшаются* на 5957,2 тыс. рублей, из них:

469,5 тыс. рублей – *уменьшается* субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий»,

5660,5 тыс. рублей – *уменьшается* субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств областного бюджета,

Основанием уменьшения субсидий на переселение из аварийного жилого фонда является закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года.

155,0 тыс. рублей - *увеличиваются* расходы на оплату взносов в Фонд развития территорий на сумму 155,0 тыс. рублей (основание – письмо начальника отдела имущественных отношений администрации округа от 00.06.2024 года № б/н),

17,8 тыс. рублей - *увеличиваются* расходы на оплату задолженности по взносам за капитальный ремонт МКД по решению суда (выморочное имущество п. Шейбухта), в том числе 2,0 тыс. рублей – госпошлина (основание- заявление начальника юридического отдела администрации округа от 28.05.2024 года № б/н),

6,2 тыс. рублей - *перераспределяются* бюджетные ассигнования по муниципальной программе «Развитие и модернизация жилищно -коммунального хозяйства на территории Междуреченского муниципального округа на 2023-2027 годы» по подпрограмме 3 «Капитальный ремонт муниципального жилищного фонда» с мероприятия «Расходы на изготовление экспертных заключений о признании аварийными, подлежащими сносу или реконструкции жилых помещений муниципального жилищного фонда, снос расселенных домов аварийного жилищного фонда» на мероприятие «Расходы на осуществление мероприятий по приспособлению жилого помещения и общего имущества в многоквартирном доме с учетом потребностей инвалидов» для разработки ПСД по приспособлению жилых помещений и общего имущества МКД для инвалидов (основание – письмо начальника строительства и ЖКХ администрации округа от 29.05.2024 года № б/н).

По подразделу ***0502 «Коммунальное хозяйство»*** бюджетные ассигнования *увеличиваются* в целом на 7394,2 тыс. рублей, из них:

163,4 тыс. рублей - *увеличиваются* бюджетные ассигнования для подключения ФАПа к инженерным сетям (канализация и водоснабжение) (основание – письмо консультанта строительства и ЖКХ администрации округа от 31.05.2024 года № 1443 и локальный сметный расчет – 2 шт.),

115,5 тыс. рублей - *увеличиваются* бюджетные ассигнования на реализацию проекта «Народный бюджет» (замена участка водопроводной сети с. Спас-Ямщики),

8926,8 тыс. рублей - *увеличиваются* бюджетные ассигнования на приобретение специализированной техники, осуществляющей текущее содержание объектов коммунальной инфраструктуры (приобретение экскаватора),

1811,5 тыс. рублей - *уменьшаются* бюджетные ассигнования на подготовку объектов теплоэнергетики, находящейся в муниципальной собственности, к работе в осенне-зимний период,

433,0 тыс. рублей - *перераспределяются* бюджетные ассигнования с администрации округа (ГРБС 148) на Управление по развитию территории округа (ГРБС 153) на реализацию проекта «Народный бюджет» (оптоволокно ул. Юбилейная, с. Шуйское; водопровод п. Шейбухта),

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 26.06.2024 года.

0,1 тыс. рублей – округления в сторону *уменьшения*;

по подразделу ***0503 «Благоустройство»*** сумма бюджетных ассигнований в целом увеличивается на сумму 305,9 тыс. рублей, из них:

99,8 тыс. рублей - *увеличиваются* бюджетные ассигнования для вывоза мусора 4-5 класса (основание – ходатайство Управления по развитию территорий администрации округа от 31.05.2014 года №121),

201,7 тыс. рублей - *увеличиваются* бюджетные ассигнования на работы по благоустройству (покос травы и уборка мусора) (основание – ходатайство Управления по развитию территорий администрации округа от 31.05.2014 года №121),

36,1 тыс. рублей - *увеличиваются* бюджетные ассигнования на техническое присоединение к электрическим сетям ул. Энергетиков, ул. Шапина в с. Шуйское (основание – ходатайство Управления по развитию территорий администрации округа от 31.05.2014 года №121),

37,0 тыс. рублей -  *увеличиваются* бюджетные ассигнования на доставку песка для планировки земельного участка под ФАП (основание – ходатайство Управления по развитию территорий администрации округа от 31.05.2014 года №122 и договор поставки №30/05-п),

559,0 тыс. рублей - *увеличиваются* бюджетные ассигнования на реализацию проекта «Народный бюджет» II этап (Уборка старых деревьев с. Шуйское, ул. Октябрьская, ул. Сухонская набережная, ул. Яндоурова, ул. Советская, ул. Шапина, ул. Юбилейная),

624,4 тыс. рублей - *уменьшаются* бюджетные ассигнования по софинансированию на обустройство систем уличного освещения,

3,3 тыс. рублей - *уменьшаются* бюджетные ассигнования на благоустройство дворовых территорий,

2574,4 тыс. рублей *перераспределяются* с КЦСР 18203S1090 «Субсидия на организацию уличного освещения» на КЦСР 18203S3350 «Расходы на обустройство систем уличного освещения».

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 26.06.2024 года.

**На 2025** год бюджетные ассигнования *увеличиваются* на общую сумму 2443,0 тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу ***0503 «Благоустройство»*** всего на сумму 2443,0 тыс. рублей *увеличивается* субсидия на уличное освещения (основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года).

**По разделу 0700 «Образование»** бюджетные ассигнования в целом увеличиваются на сумму **32246,8**  тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу ***0701 «Дошкольное образование»*** на сумму 13991,1 тыс. рублей, из них:

13932,4 тыс. рублей на благоустройство территории МБ ДОУ «Шуйский детский сад»,

58,7 тыс. рублей - субвенция на обеспечение общеобразовательного процесса;

- по подразделу***0702 «Общее образование»*** на сумму 11 028,7 тыс. рублей, из них:

50,0 тыс. рублей – дополнительная потребность на ремонт кабинетов «Точка роста» в МБОУ «Старосельская ООШ» (основание – письмо начальника управления образования от 30.06.2024 года №146 и расчет потребности в средствах),

324,8 тыс. рублей – приобретение мебели для агроклассов в МБОУ «Старосельская ООШ» (основание – письмо начальника управления образования от 30.06.2024 года №146 и расчет потребности в средствах),

650,1 тыс. рублей - приобретение мебели для кабинетов «Точка роста» в МБОУ «Старосельская ООШ» (основание – письмо начальника управления образования от 30.06.2024 года №146 и расчет потребности в средствах),

119,4 тыс. рублей – замена теплосчетчика в МБОУ «Шуйская СОШ» (основание – письмо начальника управления образования от 30.06.2024 года №146 и расчет потребности в средствах, и коммерческое предложение),

59,4 тыс. рублей – замена тахографа в школьном автобусе (основание – письмо начальника управления образования от 30.06.2024 года №146 и расчет потребности в средствах),

106,5 тыс. рублей – установка видеонаблюдения в школьных автобусах (основание – письмо начальника управления образования от 30.06.2024 года №146 и расчет потребности в средствах),

83,5 тыс. рублей – из них: 40,0 тыс. рублей - корректировка ПСД по ремонту МБОУ «Шуйская СОШ» и 43,5 тыс. рублей - прохождение государственной экспертизы (основание – письмо начальника управления образования от 30.06.2024 года №146 и расчет потребности в средствах),

4355,4 тыс. рублей, из них: 2009,9 тыс. рублей - установка ограждений в МБОУ «Старосельская ООШ» и 2345,9 тыс. рублей - МБОУ «Шейбухтовская ООШ» по решению суда в рамках мероприятий по антитеррористической защищенности (основание – письмо начальника управления образования от 31.05.2024 года №140/1 и сводный сметный расчет стоимости строительства),

128,0 тыс. рублей – разработка ПСД и прохождение государственной экспертизы на установку ограждений в МБОУ «Старосельская ООШ» и МБОУ «Шейбухтовская ООШ» по решению суда (основание – письма начальника управления образования от 00.05.2024 года №б/н по МБОУ «Старосельской ООШ» и МБОУ «Шейбухтовской ООШ»),

96,8 тыс. рублей – субсидия на выполнение муниципального задания (компенсация затрат на питание детей – инвалидов, детей под опекой) (основание – письмо начальника управления образования от 31.05.2024 года №136 и расчет стоимости возмещения затрат),

153,4 тыс. рублей - субсидия на выполнение муниципального задания (компенсация на питание детей участников СВО) (основание – письмо начальника управления образования от 31.05.2024 года №136 и расчет стоимости возмещения затрат),

62,9 тыс. рублей – поверка тепло вычислителей и счетчиков воды в МБОУ «Старосельская ООШ» (основание – письмо начальника управления образования от 03.04.2024 года №75),

4124,1 тыс. рублей – субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года),

537,7 тыс. рублей - субвенция на обеспечение общеобразовательного процесса (основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года),

176,7 тыс. рублей - ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями (основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года);

- по подразделу ***0703 «Дополнительное образование детей»*** бюджетные ассигнования увеличиваются на 7162,8 тыс. рублей, из них:

253,0 тыс. рублей – услуги строительного контроля по ремонту МБУ ДО «ДШИ» (основание – письмо начальника отдела культуры, спорта и молодежной политики администрации округа от 12.03.2024 года №236 и предварительный расчет),

200,0 тыс. рублей – расходы в рамках мероприятий по антитеррористической защищенности за счет субсидии в МБУ ДО «ДШИ» (основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года),

833,3 тыс. рублей – укрепление материально-технической базы учреждений культуры (приобретение музыкальных инструментов в МБУ ДО «ДШИ» (основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года),

5876,5 тыс. рублей – на завершение капитального ремонта в МБУ ДО «ДШИ» (основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года);

- по подразделу ***0707 «Молодежная политика»*** бюджетные ассигнования увеличиваются на 64,1 тыс. рублей на организацию летнего отдыха детей (основание – письмо начальника управления образования от 29.05.2024 года №125 и расчет потребности в средствах);

- по подразделу ***0709 «Другие вопросы в области образования»*** бюджетные ассигнования *увеличиваются* на 0,1 тыс. рублей в связи с округлением.

**На 2025** год бюджетные ассигнования *увеличиваются* на общую сумму **63535,7** тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу ***0701 «Дошкольное образование»*** *увеличиваются* бюджетные ассигнования за счет субвенции 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 в сумме ***117,4*** тыс. рублей;

- по подразделу ***0702 «Общее образование»*** *увеличиваются* бюджетные ассигнования на сумму ***63418,3*** тыс. рублей, из них:

3343,0 тыс. рублей – *увеличение* на реализацию расходных обязательств в части обеспечения оплаты труда муниципальных служащих, выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений,

59000,0 тыс. рублей - *увеличение* на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и благоустройство территорий образовательных организаций муниципальной собственности,

1075,5 тыс. рублей - *увеличение* бюджетные ассигнования за счет субвенции 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.

Кроме того, сумма 596,0 тыс. рублей - перераспределяется как софинансирование по субсидии с мероприятия «Организация предоставления общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях».

(основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года).

**На 2026** год бюджетные ассигнования *увеличиваются* на общую сумму ***13644,4*** тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу ***0701 «Дошкольное образование»*** *увеличиваются* бюджетные ассигнования за счет субвенции 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 в сумме 117,4 тыс. рублей;

- по подразделу ***0702 «Общее образование»*** *увеличение*на сумму 12718,4 тыс. рублей, из них:

3343,0 тыс. рублей - на реализацию расходных обязательств в части обеспечения оплаты труда муниципальных служащих, выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений,

8300,0 тыс. рублей - на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и благоустройство территорий образовательных организаций муниципальной собственности,

1075,4 тыс. рублей - увеличиваются бюджетные ассигнования за счет субвенции 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.

**По разделу 0800 «Культура, кинематография» *по подразделу 0801 «Культура»*** бюджетные ассигнования *увеличиваются* на сумму **5220,0** тыс. рублей, в том числе:

320,0 тыс. рублей – субсидия БУК ММО «ЦКР» на проведение мероприятий, посвященных празднованию 95-летия района и проведения фестиваля «Песни над Сухоной» (основание – письмо начальника отдела культуры, спорта и молодежной политики администрации округа от 16.05.2024 года №255 и предварительный расчет),

270,0 тыс. рублей - расходы в рамках мероприятий по антитеррористической защищенности за счет субсидии в МБУК «Междуреченская ЦБС» (основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года),

3780,0 тыс. рублей - расходы в рамках мероприятий по антитеррористической защищенности за счет субсидии в БУК ММО «ЦКР» (основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года),

250,0 тыс. рублей – расходы на реализацию проекта «Народный бюджет» II этап (приобретение звуковой аппаратуры для ДК в п. Туровец) (основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года),

600,0 тыс. рублей – расходы на разработку ПСД для проведения капитального ремонта здания ДК в п. Туровец (основание – письмо начальника отдела культуры, спорта и молодежной политики администрации округа от 18.06.2024 года №266 и коммерческие предложения).

**По разделу 0900 «Здравоохранение» *по подразделу 0907 «Санитарно-эпидемиологическое благополучие»*** увеличиваются бюджетные ассигнования на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в размере ***93,0*** тыс. рублей (основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года).

**По разделу 1000 «Социальная политика»** по подразделу ***1003 «Социальное обеспечение населения»*** бюджетные ассигнования *увеличиваются* на ***1808,9*** тыс. рублей, из них:

1215,0 тыс. рублей - расходы на выплаты гражданам, подписавшим контракт на военную службу в 2024 году в зоне СВО (3 человека по 405,0 тыс. рублей) (основание – письмо Управляющей делами администрации округа от 21.06.2024 года №1570),

14,0 тыс. рублей - расходы на выплаты ЕДК – 14,0 тыс. рублей МБОУ «Шуйская СОШ» (основание – письмо директора МБОУ «Шуйская СОШ» от 29.05.2024 года №б/н),

580,0 тыс. рублей - расходы на выплаты по дровам участникам СВО (58 человек по 10, 0 тыс. рублей) (основание – письмо Управляющей делами администрации округа от 21.06.2024 года №1569),

0,1 тыс. рублей *уменьшение* в связи с округлением.

**По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** бюджетные ассигнования *увеличиваются* на ***767,7*** тыс. рублей ***по подразделу 1102 «Массовый спорт»***, в том числе:

204,3 тыс. рублей - расходы в рамках мероприятий по антитеррористической защищенности за счет субсидии в МБУ «ФОК «Сухона» (основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года),

159,1 тыс. рублей - услуги строительного контроля по ремонту Старосельского сектора МБУ «ФОК «Сухона» (основание – письмо начальника отдела культуры, спорта и молодежной политики администрации округа от 15.05.2024 года №256),

404,3 тыс. рублей – на увеличение заработной платы с 1 июля 2024 года тренерам и из них инструкторам-методистам муниципальных учреждений физической культуры и спорта, не являющимися спортивными школами на 10, 0 тыс. рублей (основание - закон Вологодской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции от 26.06.2024 года).

Также, по данному разделу КЦСР 092P5S1610 «Создание условий для занятий инвалидов, лиц с ограниченными возможностями здоровья физической культурой и спортом» заменяется КЦСР 09202S1610 «Создание условий для занятий инвалидов, лиц с ограниченными возможностями здоровья физической культурой и спортом».

Кроме того, по данному подразделу бюджетные ассигнования увеличены на сумму 808,6 тыс. рублей на **2025** год и на **2026** год на реализацию расходных обязательств в части обеспечения оплаты труда муниципальных служащих, выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений.

В ходе проведения экспертизы проекта решения выявлены неточности и ошибки в приложении 5 к проекту решения, которые устранены во время проведения экспертизы.

***Дефицит бюджета округа.***

Проектом решения предусматривается дефицит бюджета округа в сумме 11793,7 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 | Утверждено решением от 10.04.2024 года | Предусмотрено проектом решения от 05.07.2024 года | Изменения к утвержден  ному решению |
| **Размер дефицита (-), профицита (+)** | **0,0** | **-16860,5** | **-15100,8** | **-11793,7** | **3307,1** |
| 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 | 23,4 | -7,1 |
| *Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета* | 0,0 | -16860,5 | -15100,8 | -11793,7 | 3307,1 |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета округа | 441488,1 | 467298,7 | 606659,2 | 654103,9 | 47444,7 |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджета округа | -441488,1 | -450438,2 | -591558,4 | -642310,2 | -50751,8 |

В сравнении с показателями, утвержденными решением о бюджете округа от 10.04.2024 № 34, с учетом предлагаемых поправок произойдет снижение дефицита бюджета округа от уточненного размера на 3307,1 тыс. рублей. Размер дефицита бюджета округа составит 11793,7 тыс. рублей, или 23,4 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 642310,2 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений первоначального бюджета на 200822,1 тыс. рублей, или на 45,5 процента, и выше утвержденного бюджета на 50751,8 тыс. рублей, или на 8,6 процента.

2. Общий объем доходов бюджета округа на 2025 год с учетом поправок составит 392651,3 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений уточненного бюджета на 61901,3 тыс. рублей, или на 18,7 процента.

3.Общий объем доходов бюджета округа на 2026 год с учетом поправок составит 350976,1 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений уточненного бюджета на 13644,4 тыс. рублей, или на 4,04 процента.

4. Объем собственных доходов бюджета округа увеличится на 860,0 тыс. рублей и составит 96202,0 тыс. рублей. Удельный вес собственных доходов в доходах бюджета округа составит 15,0 процентов.

5. Общий объем безвозмездных поступлений на 2024 год *увеличивается* на 49891,8 тыс. рублей и составит 546108,2 тыс. рублей. Удельный вес безвозмездных поступлений в доходах бюджета округа увеличится на 1,1 % и составит 85,0 процентов.

6. В доходную часть бюджета округа на 2025 год добавляются безвозмездные поступления в общей сумме 61901,3 тыс. рублей в т. числе:

- Дотации бюджету округа *увеличивается*  на 4151,6 тыс. рублей на реализацию расходных обязательств в части обеспечения оплаты труда муниципальных служащих, выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений;

- Субсидии бюджету округа в целом *увеличиваются* на 56556,9 тыс. рублей, из них:

добавляется субсидия на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и благоустройство территорий образовательных организаций муниципальной собственности в сумме 59000,0 тыс. рублей,

уменьшается субсидия на субсидия на организацию уличного освещения в сумме 2443,1 тыс. рублей;

- Субсидии бюджету округа в целом *увеличиваются* на 1192,8 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.

7. В доходную часть бюджета округа на 2026 год добавляются безвозмездные поступления в общей сумме 13644,3 тыс. рублей в т. числе:

- Дотации бюджету округа *увеличивается*  на 4151,6 тыс. рублей на реализацию расходных обязательств в части обеспечения оплаты труда муниципальных служащих, выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений;

- Субсидии бюджету округа в целом *увеличиваются* на 8300,0 тыс. рублей на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и благоустройство территорий образовательных организаций муниципальной собственности в сумме 8300,0 тыс. рублей;

- Субсидии бюджету округа в целом *увеличиваются* на 1192,7 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.

8. Общий объем расходов бюджета округа на 2024 год с учетом поправок предусмотрен в размере 654103,9 тыс. рублей, что *выше* бюджетных назначений первоначального бюджета 2024 года на 212615,9 тыс. рублей, или на 48,2 процента, и выше показателей уточненного бюджета на 47444,7 тыс. рублей, или на 7,8 процента.

9. Общий объем расходов бюджета округа на 2025 год с учетом поправок составит 392651,3 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений уточненного бюджета на 61901,3 тыс. рублей, или на 18,7 процента.

10. Общий объем расходов бюджета округа на 2026 год с учетом поправок составит 350976,1 тыс. рублей, что выше бюджетных назначений уточненного бюджета на 13644,4 тыс. рублей, или на 4,04 процента.

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

- «Общегосударственные вопросы» на 3016,4 тыс. рублей, или на 3,3 процента;

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 50,0 тыс. рублей, или 1,8 процента;

- «Национальная экономика» - на 2499,0 тыс. рублей, или на 2,1 процента;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 1742,9 тыс. рублей, или на 1,1 процента;

- «Образование» - на 32246,8 тыс. рублей, или на 19,7 процента;

- «Культура, кинематография» - на 5220,0 тыс. рублей, или на 16,4 процента;

- «Здравоохранение» - на 93,0 тыс. рублей, или 37,9 процента;

- «Социальная политика» - на 1808,9 тыс. рублей, или на 10,4 процента;

- «Физическая культура и спорт» - на 767,7 тыс. рублей, или на 2,8 процента.

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

По трем разделам изменений объемов бюджетных ассигнований не планируется.

11. С учетом предлагаемых поправок произойдет снижение дефицита бюджета округа от уточненного размера на 3307,1 тыс. рублей. Размер дефицита бюджета округа составит 11793,8 тыс. рублей, или 23,4 процента 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.

12. 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