

**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ КОМИССИЯ**

**ДОБРИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения Совета депутатов Добринского муниципального района**

**«О внесении изменений в районный бюджет на 2024 год и на плановый период**

**2025 и 2026 годов».**

**2024**

1. **Общие положения.**

Контрольно-счетной комиссией Добринского муниципального района рассмотрен проект решения Совета депутатов «О внесении изменений в районный бюджет на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Проект бюджета), внесенный в районный Совет депутатов главой Добринского муниципального района.

Экспертиза Проекта бюджета проведена на основании ст.157, 265 Бюджетного кодекса РФ, в соответствии с Решением Совета депутатов Добринского муниципального района Липецкой области от 04.03.2022г. №121-рс «О Положении о Контрольно-счетной комиссии Добринского муниципального района Липецкой области Российской Федерации», а также требованиями статьи 64 решения Совета депутатов Добринского муниципального района от 23.06.2020г. №342-рс «О бюджетном процессе в Добринском муниципальном районе».

Изменения вносятся в действующее решение Совета депутатов Добринского муниципального района от 19.12.2023г. №265-рс «О районном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» с внесенными изменениями от 06.02.2024г. №270-рс, от 22.03.2024г. №284-рс, от 23.04.2024г. № 291-рс, от 11.07.2024г. №300-рс (далее – Решение Совета депутатов №265-рс.

Документы и материалы, представленные на заключение:

* проект решения Совета депутатов «О внесении изменений в районный бюджет на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»,
* сведения об исполнении районного бюджета за истекший отчетный период текущего финансового года,
* оценка ожидаемого исполнения районного бюджета в текущем финансовом году,
* пояснительная записка к проекту решения сессии Совета депутатов «О внесении изменений в районный бюджет на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

1. **Анализ изменений основных характеристик районного бюджета.**

Проектом бюджета вносятся изменения в доходную и расходную части районного бюджета.

Общий анализ изменений основных характеристик районного бюджета приведен в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Основные характеристики районного бюджета на 2023 год** | | **Изменение (увеличение, уменьшение)** | |
| Решение Совета депутатов №265-рс | предусмотрено Проектом бюджета | Абсолютное (тыс. рублей) | Относительное (%) |
| Доходы, всего | 1338985,8 | 1436607,8 | 97622,0 | 107,3 |
| Расходы, всего | 1438057,1 | 1540642,2 | 102585,1 | 107,1 |
| Профицит «+»/ Дефицит «-» | -99071,3 | -104034,4 | -4963,1 | 105,0 |

Динамика изменений основных параметров районного бюджета за период январь-август 2024 года приведена на гистограмме, тыс. рублей

По итогам внесения изменений общий объём доходов бюджета увеличится на 97622,0 тыс. рублей и составит 1436607,8 тыс. рублей, общий объем расходов увеличится на 102585,1 тыс. рублей и с учетом изменений составит 1540642,2 тыс. рублей.

Контрольно-счетная комиссия обращает внимание, что увеличение расходов районного бюджета на 7,1%, при увеличении доходной части бюджета на 7,3%, ведет к увеличению дефицита бюджета на 5,0%.

Дефицит районного бюджета на 2024 год, с учетом внесенных изменений, составит 104034,4 тыс. рублей, что соответствует требованиям, установленным ст.92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Погашение дефицита бюджета в соответствии с проектом бюджета планируется за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов.

1. **Анализ изменений доходов районного бюджета на 2024 год.**

Доходы районного бюджета увеличены на 97622,0 тыс. рублей или на 7,3% от утвержденных ранее. Общий анализ изменений доходов приведен в таблице:



Бюджетные назначения по группе «Собственные доходы» увеличиваются на 20000,0 тыс. рублей или на 4,0% и составят 517527,4 тыс. рублей, а именно:

* единый сельскохозяйственный налог увеличивается на 13374,0 тыс. рублей (налоговые доходы),
* доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (поступления от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена) увеличиваются на 6626,0 тыс. рублей (неналоговые доходы),

Бюджетные назначения по группе «Безвозмездные поступления» увеличиваются на 77622,0 тыс. рублей или на 9,2% и составят 919080,4 тыс. рублей, а именно:

* субсидии на реализацию мероприятий в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности увеличиваются на сумму 19608,0 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субсидии на реализацию мероприятий, направленных на разработку проектов по рекультивации земель (разработка проектно-сметной документации и прохождение ее государственной экологической экспертизы), на рекультивацию земель, находящихся в муниципальной собственности, нарушенных при складировании и захоронении отходов производства и потребления увеличиваются на 36115,3 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субвенция на реализацию Закона Липецкой области от 4 мая 2000 года №88-ОЗ «Об органах записи актов гражданского состояния Липецкой области и наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по образованию и деятельности органов записи актов гражданского состояния и государственной регистрации актов гражданского состояния» увеличивается на сумму 79,2 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субвенция на реализацию Закона Липецкой области от 30 ноября 2000 года №117-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями Липецкой области в сфере архивного дела» увеличивается на сумму 83,8 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субвенция на реализацию Закона Липецкой области от 31 августа 2004 года №120-ОЗ «Об административных комиссиях и наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по образованию и организации деятельности административных комиссий, составлению протоколов об административных правонарушениях» увеличивается на сумму 34,6 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субвенция на реализацию Закона Липецкой области от 30 декабря 2004 года №167-ОЗ «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Липецкой области и наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав» увеличивается на сумму 66,6 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субвенция на реализацию Закона Липецкой области от 31 декабря 2009 года №349-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по сбору информации от поселений, входящих в муниципальный район, необходимой для ведения Регистра муниципальных нормативных правовых актов Липецкой области» увеличивается на сумму 35,2 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субвенция на реализацию Закона Липецкой области от 8 ноября 2012 года №88-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями в области охраны труда и социально-трудовых отношений» увеличивается на сумму 36,4 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субвенция на реализацию Закона Липецкой области от 15 декабря 2015 года №481-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных» увеличивается на сумму 1594,6 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субвенция на реализацию Закона Липецкой области от 11 декабря 2013 года №217-ОЗ «О нормативах финансирования муниципальных дошкольных образовательных организаций» увеличивается на сумму 1712,6 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субвенция на реализацию Закона Липецкой области от 19 августа 2008 года №180-ОЗ «О нормативах финансирования общеобразовательных учреждений» увеличивается на сумму 13623,5 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субвенция на реализацию Закона Липецкой области от 27 декабря 2007 года №113-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по осуществлению деятельности по опеке и попечительству в Липецкой области» увеличивается на сумму 182,1 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* межбюджетных трансферты на ЕДВ за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций увеличиваются на сумму 2291,5 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* межбюджетные трансферты в целях поощрения муниципальных образований за лучшие практики деятельности органов местного самоуправления в сфере муниципального управления увеличиваются на сумму 1896,2 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* межбюджетные трансферты, предусмотренные к получению из бюджетов сельских поселений, увеличиваются на сумму 262,4 тыс. рублей.

С учетом вносимых изменений, доходы районного бюджета в 2024 году составят 1436607,8 тыс. рублей.

1. **Анализ изменений расходов районного бюджета**

**на 2024 год.**

Расходы районного бюджета в 2024 году, с учетом вносимых изменений, составят 1540642,2 тыс. рублей, по отношению к предыдущей редакции объем расходов увеличится на 7,1%.

Изменение бюджетных ассигнований районного бюджета на 2024 год в разрезе разделов классификации расходов бюджета приведены в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раз**  **дел** | **Наименование** | **Бюджетные ассигнования районного бюджета**  **на 2024 год** | | **Вносимые изменения, тыс. рублей** | **Динамика, %** |
| Решение Совета депутатов №265-рс | Предусмотрено Проектом бюджета |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 145156,9 | 157973,5 | 12816,6 | 108,8 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 15882,8 | 16351,9 | 469,1 | 102,9 |
| 04 | Национальная экономика | 214786,6 | 233032,6 | 18246,0 | 108,5 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 223939,3 | 227066,9 | 3127,6 | 101,4 |
| 06 | Охрана окружающей среды | 4325,4 | 42268,9 | 37943,5 | 977,2 |
| 07 | Образование | 623150,3 | 649904,9 | 26754,6 | 104,3 |
| 08 | Культура, кинематография | 153296,4 | 155551,2 | 2254,8 | 101,5 |
| 10 | Социальная политика | 50390,5 | 51253,2 | 862,7 | 101,7 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 1845,3 | 1845,3 | 0,0 | 100,0 |
| 12 | Средства массовой информации | 5283,6 | 5393,8 | 110,2 | 102,1 |
| **Всего** | | **1438057,1** | **1540642,2** | **102585,1** | **107,1** |
| *В т.ч. на социально-культурную сферу* | | *833966,1* | *863948,4* | *29982,3* | *103,6* |

Проектом бюджета планируется увеличение бюджетных ассигнований по 9-ти разделам бюджетной классификации расходов. Наибольшее увеличение предусматривается по расходам на охрану окружающей среды, образование и национальную экономику – 82944,1 тыс. рублей или 80,8% от объема вносимых изменений.

Расходы на финансирование отраслей социально-культурной сферы (образование; культура, кинематография; социальная политика; физическая культура и спорт; средства массовой информации) увеличиваются на 29982,3 тыс. рублей или на 3,6 процента и составят 863948,4 тыс. рублей или 56,1% от общих расходов бюджета.

Проектом решения предусмотрено перераспределение ассигнований между главными распорядителями средств районного бюджета.

Анализ вносимых изменений в расходы районного бюджета на 2024 год по ведомственной структуре расходов приведен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Объем расходов на 2024 год Решение Совета депутатов №265-рс** | **Вносимые изменения** | **Предусмот-**  **рено Проектом бюджета** | **Темп роста, %** | **Удельный вес в общем объеме расходов, %** |
| Совет депутатов Добринского муниципального района | 2014,9 | 129,5 | 2144,4 | 106,4 | 0,1 |
| Администрация Добринского муниципального района | 561555,3 | 64842,2 | 626397,5 | 111,5 | 40,6 |
| Управление финансов администрации района | 60367,9 | 8333,4 | 68701,3 | 113,8 | 4,5 |
| КСК Добринского муниципального района | 1690,0 | 148,1 | 1838,1 | 108,8 | 0,1 |
| Отдел культуры, спорта, молодежной и социальной политики администрации района | 178311,2 | 2902,6 | 181213,8 | 101,6 | 11,8 |
| Отдел образования администрации района | 634117,8 | 26229,3 | 660347,1 | 104,1 | 42,9 |
| **Итого** | **1438057,1** | **102585,1** | **1540642,2** | **107,1** | **100,0** |

Рост расходов бюджета, на сумму 102585,1 тыс. рублей, предусматривается по всем шести ведомствам.

Структура распределения суммы вносимых изменений в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлена на диаграмме:

**Совет депутатов Добринского муниципального района – 129,5 тыс. рублей.**

Увеличение объема расходов направляется на повышение оплаты труда с 1 июля 2024г..

**Контрольно-счетная комиссия Добринского муниципального района – 148,1 тыс. рублей.**

Увеличение объема расходов направляется на повышение оплаты труда с 1 июля 2024г..

**Администрация Добринского муниципального района – 64842,2 тыс. рублей.**

Увеличение объема расходов обусловлено увеличением финансирования на:

* повышение оплаты труда с 1 июля 2024г.,
* мероприятия по рекультивации земель,
* предоставление МБТ сельским поселениям на осуществление переданных полномочий по дорожной деятельности и жилью,
* проведение пусконаладочных работ по канализационной станции,
* разработку ПСД на разведочно-эксплуатационную скважину,
* организацию перевозки пассажиров.

**Управление финансов администрации района – 8333,4 тыс. рублей.**

Увеличение объема расходов связано с:

* повышение оплаты труда с 1 июля 2024г.,
* расходами на содержание подведомственных учреждений.

**Отдел культуры, спорта, молодежной и социальной политики администрации района – 2902,6 тыс. рублей.**

Увеличение объема расходов обусловлено увеличением финансирования на:

* повышение оплаты труда с 1 июля 2024г.,
* содержание подведомственных учреждений.

**Отдел образования администрации района – 26229,3 тыс. рублей.**

Увеличение объема расходов обусловлено увеличением финансирования на:

* повышение оплаты труда с 1 июля 2024г.,
* содержание подведомственных учреждений,
* текущий ремонт учреждений.

***Изменения по расходам, реализуемым в рамках муниципальных программ:***

В районном бюджете предусмотрены к реализации восемь муниципальных программ.

Проектом решения предлагается в целом увеличить объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ районного бюджета на сумму 94732,7 тыс. рублей.

Изменение бюджетных ассигнований районного бюджета на 2024 год в разрезе муниципальных программ приведены в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Муниципальная программа** | **Бюджетные ассигнования районного бюджета**  **на 2024 год** | | **Изменение (увеличение, уменьшение)** | |
| Решение Совета депутатов №265-рс | Предусмотрено проектом бюджета | Абсолютное (тыс. рублей) | Относи  тельное (%) |
| 01 | Создание условий для развития экономики Добринского муниципального района на 2019-2026 годы | 4006,5 | 4006,5 | 0,0 | 0,0 |
| 02 | Развитие социальной сферы Добринского муниципального района на 2019-2026 годы | 211675,2 | 215311,7 | 3636,5 | 1,7 |
| 03 | Обеспечение населения Добринского муниципального района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2026 годы | 464258,7 | 526626,7 | 62368,0 | 13,4 |
| 04 | Создание условий для обеспечения общественной безопасности населения и территории Добринского муниципального района на 2019-2026 годы | 13743,4 | 14133,3 | 389,9 | 2,8 |
| 05 | Развитие системы эффективного муниципального управления Добринского муниципального района на 2019-2026 годы | 128866,5 | 133453,0 | 4586,5 | 3,5 |
| 06 | Развитие образования Добринского муниципального района на 2019-2026 годы | 590228,6 | 611608,5 | 21379,9 | 3,6 |
| 07 | Профилактика терроризма на территории Добринского муниципального района | 4664,4 | 4664,4 | 0,0 | 0,0 |
| 08 | Профилактика экстремизма на территории Добринского муниципального района | 30,0 | 30,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | **Всего** | **1417473,3** | **1509834,1** | **92360,8** | **6,5** |

В результате вносимых изменений расходы на реализацию муниципальных программ на 2024 год составят 1509834,1 тыс. рублей, что составляет 98,0% от общего объема расходов районного бюджета.

Изменения вносятся в пять из восьми муниципальных программ.

**По муниципальной программе «Развитие социальной сферы Добринского муниципального района на 2019-2026 годы»** бюджетные ассигнования в целом увеличиваются на 3636,5 тыс. рублей или на 1,7%, в том числе:

*- по подпрограмме «Духовно-нравственное и физическое развитие жителей Добринского муниципального района»* расходы увеличиваются на 66,6 тыс. рублей и направляются на повышение оплаты труда муниципальным служащим,

*- по подпрограмме «Развитие и сохранение культуры Добринского муниципального района»* расходы увеличиваются на 2877,7 тыс. рублейи направляются на предоставление субсидий муниципальным учреждениям культуры,

*- по подпрограмме «Социальная поддержка граждан, реализация семейно-демографической политики Добринского муниципального района»* расходы увеличиваются на 692,2 тыс. рублей и направляются на индексацию доплат к пенсиям муниципальных служащих, повышение оплаты труда.

**По муниципальной программе «Обеспечение населения Добринского муниципального района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2026 годы»** бюджетные ассигнования увеличиваются на 62368,0 тыс. рублей или на 13,4%, в том числе:

*- по подпрограмме «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт муниципального имущества и жилого фонда Добринского муниципального района»*бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 2126,7 тыс. рублей, в том числе:

по основному мероприятию «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт учреждений» - 457,3 тыс. рублей, и направляются на предоставление субсидий учреждениям образования и предоставление МБТ сельским поселения на осуществление переданных полномочий в части организации в границах поселения электро-, газо- и водоснабжения населения,

по основному мероприятию «Строительство и приобретение объектов муниципального жилья» - 1669,4 тыс. рублей и направляются на предоставление МБТ сельским поселения на осуществление переданных полномочий в части строительства муниципального жилья,

*- по подпрограмме «Развитие автомобильных дорог местного значения Добринского муниципального района и организация транспортного обслуживания населения»* бюджетные ассигнования увеличиваются на 1500,0 тыс. рублей и направляются на содержание автомобильных дорог и организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом,

*- по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Добринского муниципального района»* бюджетные ассигнования увеличиваются на 19738,8 тыс. рублей и направляются на модернизацию и реконструкцию систем теплоснабжения и содержание котельных,

*по подпрограмме «Обращение с отходами на территории Добринского муниципального района»* бюджетные ассигнования увеличиваются на 37943,5 тыс. рублей по основному мероприятию «Разработка проектов по рекультивации земель (разработка проектно-сметной документации и прохождении ее государственной экологической экспертизы действующего законодательства РФ) рекультивация земель, находящихся в муниципальной собственности, нарушенных при складировании и захоронении отходов производства и потребления, ликвидация мест несанкционированного размещения отходов»,

*- по подпрограмме «Повышение качества водоснабжения населения Добринского муниципального района»* бюджетные ассигнования увеличиваются на 1059,0 тыс. рублей по основному мероприятию «Обеспечение организации водоснабжения населения и водоотведения: -строительство и реконструкция водопроводных сетей; -строительство и реконструкция водозаборных сооружений.

**По муниципальной программе «Создание условий для обеспечения общественной безопасности населения и территории Добринского муниципального района на 2019-2026 годы»** бюджетные ассигнования увеличиваются на 389,9 тыс. рублей или на 2,8%, *по подпрограмме* *«Осуществление мероприятий мобилизационной подготовки, гражданской обороны и защиты населения и территории Добринского муниципального района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»* и направляются на повышение оплаты труда.

**По муниципальной программе «Развитие системы эффективного муниципального управления Добринского муниципального района на 2019-2026 годы»** бюджетные ассигнования увеличиваются на 4586,5 тыс. рублей или на 3,5%, в том числе:

*- по подпрограмме «Развитие кадрового потенциала муниципальной службы, информационное обеспечение и совершенствование деятельности органов местного самоуправления Добринского муниципального района»* по основному мероприятию «Финансовое обеспечение деятельности органов местного самоуправления» бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 2342,7 тыс. рублей (повышение оплаты труда),

*- по подпрограмме «Совершенствование системы управления муниципальным имуществом и земельными участками Добринского муниципального района»* увеличиваются на 70,0 тыс. рублей и направляются на оформление технической документации,

*- по подпрограмме «Долгосрочное бюджетное планирование, совершенствование организации бюджетного процесса»* расходы увеличиваются на 2173,8 тыс. рублей и направляются на содержание подведомственного учреждения и повышение оплаты труда.

**По муниципальной программе «Развитие образования Добринского муниципального района на 2019-2026 годы»** бюджетные ассигнования в целом увеличиваются на 21379,9 тыс. рублей или на 3,6%, в том числе:

- *по подпрограмме «Развитие системы дошкольного образования»* бюджетные ассигнования увеличиваются на 1712,6 тыс. рублей (предоставление субсидий дошкольным учреждениям)*,*

- *по подпрограмме «Развитие системы общего образования»* увеличиваются на сумму 18653,0 тыс. рублей (предоставление субсидий бюджетным учреждениям),

*- по подпрограмме «Развитие системы дополнительного образования, организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время»*бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 308,0 тыс. рублей, по основному мероприятию «Повышение эффективности обеспечения общедоступного и бесплатного дополнительного образования»,

*- по подпрограмме «Финансовое обеспечение и контроль»* бюджетные ассигнования увеличиваются на 706,3 тыс. рублей и направляются на предоставление субсидий и повышение оплаты труда.

В соответствии со статьей 179 Бюджетного кодекса РФ, статьей 54 Решения Совета депутатов Добринского муниципального района от 23.06.2020г. №342-рс «О Положении о бюджетном процессе в Добринском муниципальном районе» муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с Решением Совета депутатов о районном бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

**Изменение финансирования муниципальных программ Добринского муниципального района, тыс. рублей.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Муниципальная программа** | **Редакция от 23.04.2024** | **Редакция от 11.07.2024** | **Проект бюджета** | **Послед**  **няя редакция МП** | **Паспорт МП\*** |
| 01 | Создание условий для развития экономики Добринского муниципального района на 2019-2026 годы | 4006,5 | 4006,5 | 4006,5 | 25.12.2023 | 4006,5 |
| 02 | Развитие социальной сферы Добринского муниципального района на 2019-2026 годы | 209854,2 | 211675,2 | 215311,7 | 01.08.2024 | 211675,2 |
| 03 | Обеспечение населения Добринского муниципального района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2026 годы | 395196,0 | 464258,7 | 526626,7 | 01.08.2024 | 464258,7 |
| 04 | Создание условий для обеспечения общественной безопасности населения и территории Добринского муниципального района на 2019-2026 годы | 13112,4 | 13743,4 | 14133,3 | 22.08.2024 | 13743,4 |
| 05 | Развитие системы эффективного муниципального управления Добринского муниципального района на 2019-2026 годы | 125028,6 | 128866,5 | 133453,0 | 22.07.2024 | 128866,5 |
| 06 | Развитие образования Добринского муниципального района на 2019-2026 годы | 572875,3 | 590228,6 | 611608,5 | 26.07.2024 | 590228,6 |
| 07 | Профилактика терроризма на территории Добринского муниципального района | 2637,6 | 4664,4 | 4664,4 | 22.07.2024 | 4664,4 |
| 08 | Профилактика экстремизма на территории Добринского муниципального района | 30,0 | 30,0 | 30,0 | 10.01.2024 | 30,0 |
|  | **Всего** | **1322740,6** | **1417473,3** | **1509834,1** |  | **1417473,3** |

\* - финансирование, предусмотренное паспортом МП не соответствует финансированию, предусмотренному Решением о районном бюджете в последней редакции.

При проведенном анализе соответствия объемов бюджетных ассигнований, предусмотренных Решением о районном бюджете и паспортов муниципальных программ показал, что цифровые показатели по всем муниципальным программам по состоянию на 15.08.2024 года приведены в соответствие с Решением о районном бюджете с внесенными изменениями от 11.07.2024г..

***В рамках непрограммных мероприятий предлагается:***

Общий объем расходов по непрограммным мероприятиям увеличится на 10224,4 тыс. рублей и составит 30808,1 тыс. рублей или 2,0% от общего объема расходов районного бюджета. Изменение предусмотрено по следующим направлениям:

* на обеспечение деятельности главы местной администрации бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 415,5 тыс. рублей (увеличение оплаты труда с 1 июля 2024г.),
* увеличение резервного фонда на 6000,0 тыс. рублей,
* на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления бюджетные ассигнования увеличиваются на 326,0 тыс. рублей (повышение оплаты труда),
* на мероприятия по отлову и содержанию безнадзорных животных – 1586,7 тыс. рублей,
* на поощрение органов местного самоуправления за лучшие практики деятельности органов местного самоуправления в сфере муниципального управления бюджетные ассигнования увеличиваются на 1896,2 тыс. рублей.

1. **Резервный фонд.**

Проектом бюджета предусмотрено увеличение общего объема резервного фонда администрации Добринского муниципального района на 6000,0 тыс. рублей или на 71,4%.

Резервный фонд сформирован в соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации и составил на 2024 год – 14400,0 тыс. рублей или 0,9% от общего объема расходов районного бюджета.

1. **Дефицит.**

Прогнозируемый дефицит районного бюджета составит 104034,4 тыс. рублей или 34,8% общего годового объема доходов без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что является допустимым в соответствии с п. 3 ст. 92.1 БК РФ (10%), так как превышение ограничений произведено с учетом остатков средств на счете бюджета (остаток средств на 01.01.2024г. – 107778,4 рублей).

Информация по источникам финансирования дефицита районного бюджета представлена в таблице:

(тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование источника** | **Решение Совета депутатов №265-рс** | **Предусмотрено проектом бюджета** |
| Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов муниципальных районов в валюте Российской Федерации | -3000,0 | -3000,0 |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов муниципальных районов в валюте Российской Федерации | 3000,0 | 3000,0 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов | 99071,3 | 104034,4 |
| **Итого** | **99071,3** | **104034,4** |

1. **Выводы и предложения.**

Проектом бюджета предусмотрено увеличение доходной и расходной частей районного бюджета на 2024 год и увеличение дефицита бюджета.

Проектом бюджета предусматривается увеличение доходной части бюджета на 2024 год на сумму 97622,0 тыс. рублей или на 7,3%. Доходы утверждаются в сумме 1436607,8 тыс. рублей, в том числе собственные доходы – 517527,4 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 919080,4 тыс. рублей.

Проектом предусматривается увеличение расходов районного бюджета на 2024 год на сумму 102585,1 тыс. рублей или на 7,1% и утверждаются в сумме 1540642,2 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования районного бюджета на финансовое обеспечение муниципальных программ Добринского муниципального района предусмотрены в сумме 1509834,1 тыс. рублей и непрограммных направлений деятельности в сумме 30808,1 тыс. рублей.

Проектом предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ на сумму 92360,8 тыс. рублей или на 6,5%.

Изменение программных расходов предусмотрено по 5 из 8 действующих муниципальных программ.

Резервный фонд сформирован в соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и составил на 2024 год – 14400,0 тыс. рублей или 0,9% от общего объема расходов районного бюджета.

В 2024 году дефицит районного бюджета составит 104034,4 тыс. рублей или 34,8% общего годового объема доходов без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что не превышает ограничения, установленные п. 3 ст. 92.1 БК РФ с учетом остатка средств на счете бюджета на начало года.

Проектом бюджета вносятся изменения в основные характеристики районного бюджета на плановый период 2025 год (плановый 2026 год остается без изменений), а именно:

1. доходная часть бюджета увеличивается за счет увеличения субвенций из областного бюджета, а именно:

* на 2025 год увеличивается на 35714,7 тыс. рублей и утверждается в сумме 1148685,4 тыс. рублей,

2) расходная часть бюджета в 2025 году увеличивается на сумму 35714,7 тыс. рублей и утверждается:

* на 2025 год в сумме 1148685,4 тыс. рублей,

3) районный бюджет на плановый период планируется сбалансированным, бездефицитным.

Контрольно-счетная комиссия Добринского муниципального района Липецкой области отмечает, что проект решения «О внесении изменений в районный бюджет на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в целом соответствует требованиям бюджетного законодательства и, может быть, принят в представленной редакции.

**Председатель КСК**

**Добринского муниципального**

**района Н.В.Гаршина**

15.08.2024г.