

**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 (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 бюджета сельского поселения, а также в текстовые статьи Решения Совета депутатов №265-рс, а именно:

- [статью 1](consultantplus://offline/ref=30B7EF53A916C5F120C4BD2ECCAC59F10FF5CCA891BD8FCBEE51854E184C902543700023FF6D06A64F59757C94BB768DD9B043245A609894C0010F6FF8wCG)2 «Особенности исполнения районного бюджета в 2024 году»:

а) дополнить пунктом 8 следующего содержания:

«8. Повысить с 1 июля 2024 года в 1,1 раза размеры должностных окладов и окладов за классный чин лиц, замещающих должности муниципальной службы Добринского муниципального района, установленные Решением сессии Совета депутатов   
Добринского муниципального района от 21 февраля 2023 года №201-рс «О Положении «О денежном содержании и социальных гарантиях лиц, замещающих должности муниципальной службы Добринского муниципального района».

Повысить с 1 июля 2024 года а 1,1 раза размеры ежемесячного денежного вознаграждения выборных должностных лиц и должностных лиц контрольно-счетного органа Добринского муниципального района, установленные Решением сессии Совета депутатов Добринского муниципального района от 12 апреля 2022 года № 137-рс «О социальных гарантиях выборных должностных лиц, должностных лиц контрольно-счетного органа Добринского муниципального района».

Установить, что при индексации должностных окладов и окладов за классный чин лиц, замещающих должности муниципальной службы Добринского муниципального района, ежемесячного денежного вознаграждения выборных должностных лиц и должностных лиц контрольно-счетного органа Добринского муниципального района, их размеры, а также размеры надбавок за выслугу лет, особые условия муниципальной службы, за работу со сведениями, составляющими государственную тайну, ежемесячного денежного поощрения лиц, замещающих должности муниципальной службы Добринского муниципального района, размеры ежемесячного денежного поощрения выборных должностных лиц Добринского муниципального района, подлежат округлению до целого рубля в сторону увеличения.».

б) дополнить пунктом 9 следующего содержания:

«9. Проиндексировать установленные до 1 июля 2024 года пенсионные выплаты лицам, замещавшим должности муниципальной службы Добринского муниципального района и лицам, замещавши на постоянной основе выборные должности местного самоуправления района на 10% с 1 июля 2024 года.».

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 | 1279447,4 | 1338985,8 | 59538,4 | 104,6 |
| Расходы, всего | 1342402,7 | 1438057,1 | 95654,4 | 107,1 |
| Профицит «+»/ Дефицит «-» | -62955,3 | -99071,3 | -36116,0 | 157,4 |

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

По итогам внесения изменений общий объём доходов бюджета увеличится на 59538,4 тыс. рублей и составит 1338985,8 тыс. рублей, общий объем расходов увеличится на 95654,4 тыс. рублей и с учетом изменений составит 1438057,1 тыс. рублей.

Контрольно-счетная комиссия обращает внимание, что увеличение расходов районного бюджета на 7,1%, при увеличении доходной части бюджета на 4,6%, ведет к увеличению дефицита бюджета на 57,4%.

Дефицит районного бюджета на 2024 год, с учетом внесенных изменений, составит 99071,3 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 59538,4 тыс. рублей или на 4,6% от утвержденных ранее. Общий анализ изменений доходов приведен в таблице:



Бюджетные назначения по группе «Безвозмездные поступления» увеличиваются на 59538,4 тыс. рублей или на 7,6% и составят 841458,4 тыс. рублей, а именно:

* субсидии на обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в части строительства (реконструкции) автомобильных дорог, в том числе дорог с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, и проектирования искусственных сооружений на них увеличиваются на 50000,0 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субсидии на реализацию мероприятий в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности увеличиваются на 5673,8 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субсидии на организацию холодного водоснабжения населения и (или) водоотведения в части сохранения и развития имеющегося потенциала мощности централизованных систем увеличиваются на сумму 650,0 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субсидии на обеспечение мероприятий модернизации систем коммунальной инфраструктуры в части водоснабжения увеличиваются на сумму 26779,0 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субсидии на обеспечение мероприятий модернизации систем коммунальной инфраструктуры в части водоснабжения за счет средств публично-правовой компании «Фонд развития территорий» увеличиваются на сумму 40607,0 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» увеличиваются на сумму 56,6 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» увеличиваются на сумму 66,1 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 27,5 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» увеличиваются на сумму 53,1 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» увеличиваются на сумму 27,9 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» увеличиваются на сумму 28,7 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» увеличиваются на сумму 438,0 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субвенция на реализацию Закона Липецкой области от 19 августа 2008 года №180-ОЗ «О нормативах финансирования общеобразовательных учреждений» увеличиваются на сумму 1529,3 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* субвенция на реализацию Закона Липецкой области от 27 декабря 2007 года №119-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями в сфере образования» увеличиваются на сумму 150,1 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» увеличиваются на сумму 145,3 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* межбюджетные трансферты в целях поощрения муниципальных образований за лучшие практики деятельности органов местного самоуправления в сфере муниципального управления предусматриваются в сумме 763,9 тыс. рублей (средства областного бюджета),
* межбюджетные трансферты, предусмотренные к получению из бюджетов сельских поселений, уменьшаются на сумму 71,9 тыс. рублей,
* прочие безвозмездные поступления уменьшаются на сумму 67386,0 тыс. рублей (средства публично-правовой компании «Фонд развития территорий»).

С учетом вносимых изменений, доходы районного бюджета в 2024 году составят 1338985,8 тыс. рублей.

1. **Анализ изменений расходов районного бюджета**

**на 2024 год.**

Расходы районного бюджета в 2024 году, с учетом вносимых изменений, составят 1438057,1 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 | 138825,2 | 145156,9 | 6331,7 | 104,6 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 15195,2 | 15882,8 | 687,6 | 104,5 |
| 04 | Национальная экономика | 140822,7 | 214786,7 | 73964,0 | 152,5 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 220204,9 | 223939,2 | 3734,3 | 101,7 |
| 06 | Охрана окружающей среды | 2020,2 | 4325,4 | 2305,2 | 214,1 |
| 07 | Образование | 615903,9 | 623150,3 | 7246,4 | 101,2 |
| 08 | Культура, кинематография | 152846,5 | 153296,3 | 449,8 | 100,3 |
| 10 | Социальная политика | 49455,1 | 50390,5 | 935,4 | 101,9 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 1845,3 | 1845,3 | 0,0 | 100,0 |
| 12 | Средства массовой информации | 5283,7 | 5283,7 | 0,0 | 100,0 |
| **Всего** | | **1342402,7** | **1438057,1** | **95654,4** | **107,1** |
| *В т.ч. на социально-культурную сферу* | | *825334,5* | *833966,1* | *8631,6* | *101,0* |

Проектом бюджета планируется увеличение бюджетных ассигнований по 8-ми разделам бюджетной классификации расходов. Наибольшее увеличение предусматривается по расходам на национальную экономику – 73964,0 тыс. рублей или 77,3% 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 8631,6 тыс. рублей или на 1,0 процент и составят 833966,1 тыс. рублей или 58,0% 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 | 0,0 | 2014,9 | 100,0 | 0,1 |
| Администрация Добринского муниципального района | 473763,6 | 87791,6 | 561555,2 | 118,5 | 39,1 |
| Управление финансов администрации района | 60036,4 | 331,6 | 60368,0 | 100,5 | 4,2 |
| КСК Добринского муниципального района | 1653,2 | 36,8 | 1690,0 | 102,2 | 0,1 |
| Отдел культуры, спорта, молодежной и социальной политики администрации района | 178213,4 | 97,8 | 178311,2 | 100,1 | 12,4 |
| Отдел образования администрации района | 626721,2 | 7396,6 | 634117,8 | 101,2 | 44,1 |
| **Итого** | **1342402,7** | **95654,4** | **1438057,1** | **107,1** | **100,0** |

Рост расходов бюджета, на сумму 95654,4 тыс. рублей, наблюдается по пяти ведомствам.

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

**Контрольно-счетная комиссия Добринского муниципального района – 36,8 тыс. рублей.**

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

**Администрация Добринского муниципального района – 87791,6 тыс. рублей.**

Увеличение объема расходов обусловлено увеличением финансирования на:

* повышение оплаты труда с 1 мая 2024г.,
* капитальный ремонт дороги,
* предоставление МБТ сельским поселениям на осуществление переданных полномочий по дорожной деятельности и жилью,
* ремонт теплотрассы,
* модернизацию котельных,
* ремонт административных зданий,
* организацию холодного водоснабжения.

**Управление финансов администрации района – 331,6 тыс. рублей.**

Увеличение объема расходов связано с:

* расходами на содержание подведомственных учреждений.

**Отдел культуры, спорта, молодежной и социальной политики администрации района – 97,8 тыс. рублей.**

Увеличение объема расходов обусловлено увеличением финансирования на:

* содержание подведомственных учреждений.

**Отдел образования администрации района – 7396,6 тыс. рублей.**

Увеличение объема расходов обусловлено увеличением финансирования на:

* содержание подведомственных учреждений,
* установка ограждения по периметру и оборудования уличных выходов домофоном МБОУ «Лицей №1»,
* 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 | 209854,2 | 211675,2 | 1821,0 | 0,9 |
| 03 | Обеспечение населения Добринского муниципального района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2026 годы | 395196,0 | 464258,7 | 69062,7 | 17,5 |
| 04 | Создание условий для обеспечения общественной безопасности населения и территории Добринского муниципального района на 2019-2026 годы | 13112,4 | 13743,4 | 631,0 | 4,8 |
| 05 | Развитие системы эффективного муниципального управления Добринского муниципального района на 2019-2026 годы | 125028,6 | 128866,5 | 3837,9 | 3,1 |
| 06 | Развитие образования Добринского муниципального района на 2019-2026 годы | 572875,3 | 590228,6 | 17353,3 | 3,0 |
| 07 | Профилактика терроризма на территории Добринского муниципального района | 2637,6 | 4664,4 | 2026,8 | 76,8 |
| 08 | Профилактика экстремизма на территории Добринского муниципального района | 30,0 | 30,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | **Всего** | **1322740,6** | **1417473,3** | **94732,7** | **7,2** |

В результате вносимых изменений расходы на реализацию муниципальных программ на 2024 год составят 1417473,3 тыс. рублей, что составляет 98,6% от общего объема расходов районного бюджета.

Изменения вносятся в шесть из восьми муниципальных программ.

**По муниципальной программе «Развитие социальной сферы Добринского муниципального района на 2019-2026 годы»** бюджетные ассигнования в целом увеличиваются на 1821,0 тыс. рублей или на 0,9%, в том числе:

*- по подпрограмме «Духовно-нравственное и физическое развитие жителей Добринского муниципального района»* расходы увеличиваются на 93,1 тыс. рублей и направляются на проведение мероприятий, направленных на профилактику наркомании, алкоголизма, табакокурения среди населения, а также на повышение финансовой грамотности населения,

*- по подпрограмме «Развитие и сохранение культуры Добринского муниципального района»* расходы увеличиваются на 97,8 тыс. рублейи направляются на содержание муниципальных библиотек,

*- по подпрограмме «Социальная поддержка граждан, реализация семейно-демографической политики Добринского муниципального района»* расходы увеличиваются на 1630,1 тыс. рублей и направляются на индексацию доплат к пенсиям муниципальных служащих, проведение районных мероприятий.

**По муниципальной программе «Обеспечение населения Добринского муниципального района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2026 годы»** бюджетные ассигнования увеличиваются на 69062,7 тыс. рублей или на 17,5%, в том числе:

*- по подпрограмме «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт муниципального имущества и жилого фонда Добринского муниципального района»*бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 2476,4 тыс. рублей, в том числе по основному мероприятию «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт учреждений» - 1996,7 тыс. рублей, и 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 52363,9 тыс. рублей и направляются на содержание автомобильных дорог и строительство (реконструкцию) автомобильной дороги,

*- по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Добринского муниципального района»* бюджетные ассигнования увеличиваются на 7662,6 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 1545,9 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 4013,8 тыс. рублей по основному мероприятию «Разработка и утверждение схем водоснабжения и водоотведения» в сумме 150,0 тыс. рублей и «Предоставление субсидий юридическим лицам, осуществляющим основную деятельность по холодному водоснабжению и (или) водоотведению в части сохранения и развития имеющегося потенциала мощности централизованных систем» в сумме 3863,8 тыс. рублей.

**По муниципальной программе «Создание условий для обеспечения общественной безопасности населения и территории Добринского муниципального района на 2019-2026 годы»** бюджетные ассигнования увеличиваются на 631,0 тыс. рублей или на 4,8%, *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 проведение мероприятий и приобретение инвентаря, оборудования и других основных средств для защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций.

**По муниципальной программе «Развитие системы эффективного муниципального управления Добринского муниципального района на 2019-2026 годы»** бюджетные ассигнования увеличиваются на 3837,9 тыс. рублей или на 3,1%, 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 2783,4 тыс. рублей,

*- по подпрограмме «Долгосрочное бюджетное планирование, совершенствование организации бюджетного процесса»* расходы увеличиваются на 1054,5 тыс. рублей и направляются на содержание подведомственного учреждения.

**По муниципальной программе «Развитие образования Добринского муниципального района на 2019-2026 годы»** бюджетные ассигнования в целом увеличиваются на 17353,3 тыс. рублей или на 3,0%, в том числе:

- *по подпрограмме «Развитие системы дошкольного образования»* бюджетные ассигнования уменьшаются на 38,5 тыс. рублей*,*

- *по подпрограмме «Развитие системы общего образования»* увеличиваются на сумму 17226,5 тыс. рублей по основному мероприятию «Создание условий для получения основного общего образования» (предоставление субсидий бюджетным учреждениям),

*- по подпрограмме «Развитие системы дополнительного образования, организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время»*бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 99,2 тыс. рублей, по основному мероприятию «Повышение эффективности обеспечения общедоступного и бесплатного дополнительного образования»,

*- по подпрограмме «Финансовое обеспечение и контроль»* бюджетные ассигнования увеличиваются на 66,1 тыс. рублей по основному мероприятию «Повышение эффективности управленческих решений».

**По муниципальной программе «Профилактика терроризма на территории Добринского муниципального района»** бюджетные ассигнования увеличиваются на 2026,8 тыс. рублей или на 76,8% *по муниципальной подпрограмме «Обеспечение антитеррористической защищенности объектов, находящихся в муниципальной собственности или ведении органов местного самоуправления»* и направляются на установку ограждения по периметру и оборудования уличных выходов домофоном МБОУ «Лицей №1» п.Добринка.

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 22.03.2024** | **Редакция от 23.04.2024** | **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 | 210758,3 | 209854,2 | 211675,2 | 03.05.2024 | 209854,2 |
| 03 | Обеспечение населения Добринского муниципального района качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ на 2019-2026 годы | 361736,6 | 395196,0 | 464258,7 | 20.05.2024 | 395196,0 |
| 04 | Создание условий для обеспечения общественной безопасности населения и территории Добринского муниципального района на 2019-2026 годы | 12962,4 | 13112,4 | 13743,4 | 03.05.2024 | 13112,4 |
| 05 | Развитие системы эффективного муниципального управления Добринского муниципального района на 2019-2026 годы | 122605,6 | 125028,6 | 128866,5 | 21.05.2024 | 125028,6 |
| 06 | Развитие образования Добринского муниципального района на 2019-2026 годы | 570885,8 | 572875,3 | 590228,6 | 20.05.2024 | 572875,3 |
| 07 | Профилактика терроризма на территории Добринского муниципального района | 2319,4 | 2637,6 | 4664,4 | 16.05.2024 | 2637,6 |
| 08 | Профилактика экстремизма на территории Добринского муниципального района | 30,0 | 30,0 | 30,0 | 10.01.2024 | 30,0 |
|  | **Всего** | **1285304,6** | **1322740,6** | **1417473,3** |  | **1322740,6** |

\* - 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 08.07.2024 года приведены в соответствие с Решением о районном бюджете с внесенными изменениями от 23.04.2024г..

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

Общий объем расходов по непрограммным мероприятиям увеличится на 921,7 тыс. рублей и составит 20583,8 тыс. рублей или 1,4% от общего объема расходов районного бюджета. Изменение предусмотрено по следующим направлениям:

* на обеспечение деятельности главы местной администрации бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 64,4 тыс. рублей (увеличение оплаты труда с 1 мая 2024г.),
* на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления бюджетные ассигнования увеличиваются на 93,4 тыс. рублей (повышение оплаты труда),
* на поощрение органов местного самоуправления за лучшие практики деятельности органов местного самоуправления в сфере муниципального управления бюджетные ассигнования увеличиваются на 763,9 тыс. рублей.

1. **Резервный фонд.**

Проектом бюджета не предусмотрено изменение общего объема резервного фонда администрации Добринского муниципального района.

Резервный фонд сформирован в соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации и составил на 2024 год – 8400,0 тыс. рублей или 0,6% от общего объема расходов районного бюджета.

1. **Дефицит.**

Прогнозируемый дефицит районного бюджета составит 99071,3 тыс. рублей или 35,5% 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 | 62955,3 | 99071,3 |
| **Итого** | **62955,3** | **99071,3** |

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 59538,4 тыс. рублей или на 4,6%. Доходы утверждаются в сумме 1338985,8 тыс. рублей, в том числе собственные доходы – 497527,4 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 841458,4 тыс. рублей.

Проектом предусматривается увеличение расходов районного бюджета на 2024 год на сумму 95654,4 тыс. рублей или на 7,1% и утверждаются в сумме 1438057,1 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования районного бюджета на финансовое обеспечение муниципальных программ Добринского муниципального района предусмотрены в сумме 1417473,3 тыс. рублей и непрограммных направлений деятельности в сумме 20583,8 тыс. рублей.

Проектом предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ на сумму 94732,7 тыс. рублей или на 7,2%.

Изменение программных расходов предусмотрено по 6 из 8 действующих муниципальных программ.

Резервный фонд сформирован в соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и составил на 2024 год – 8400,0 тыс. рублей или 0,6% от общего объема расходов районного бюджета.

В 2024 году дефицит районного бюджета составит 99071,3 тыс. рублей или 35,5% 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 и 2026 годы, а именно:

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

* на 2025 год увеличивается на 5191,4 тыс. рублей и утверждается в сумме 1112970,7 тыс. рублей,
* на 2026 год увеличивается на 5191,4 тыс. рублей и утверждается в сумме 1294533,6 тыс. рублей,

2) расходная часть бюджета в 2025 году и 2026 году увеличивается на сумму 5191,4 тыс. рублей и утверждается:

* на 2025 год в сумме 1112970,7 тыс. рублей,
* на 2026 год в сумме 1294533,6 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**

08.07.2024г.