

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОТДЕЛ
МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ПЛЮССКИЙ РАЙОН**

181000, Псковская область, р.п.Плюсса, ул.Школьная д.1а; телефон 2-16-33, 2-61-47,
эл. почта stavrovakco60@gmail.com

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза
проекта решения «О внесении изменений и дополнений в решение
Собрания депутатов Плюсского района от 26.12.2023 г. № 59
«О бюджете муниципального образования «Плюсский район» на 2024 год
и плановый период 2025 и 2026 годов»**

16 декабря 2024 года

Основание проведения экспертно-аналитического мероприятия:

- Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»;
- пункт 7 статьи 8 Положения «О контрольно-счетном отделе муниципального образования «Плюсский район», утвержденном решением Собрания депутатов муниципального образования «Плюсский район» от 21.04.2022 г. № 161;
- пункт 1.5. плана работы Контрольно-счетного отдела муниципального образования «Плюсский район» (далее - Контрольно-счетный отдел) на 2024 год.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия:

- Проект решения «О внесении изменений и дополнений в решение Собрания депутатов Плюсского района от 26.12.2023 г. № 59 «О бюджете муниципального образования «Плюсский район» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Цель экспертно-аналитического мероприятия: определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение Собрания депутатов Плюсского района от 26.12.2023 г. № 59 «О бюджете муниципального образования «Плюсский район» на 2024 год и плановый

период 2025 и 2026 годов», установление соответствия проекта требованиям бюджетного законодательства.

По результатам экспертизы установлено:

Проект решения «О внесении изменений и дополнений в решение Собрании депутатов Плюсского района от 26.12.2023 г. № 59 «О бюджете муниципального образования «Плюсский район» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект Решения), пояснительной запиской к проекту Решения представлен на экспертизу в Контрольно- счетный отдел 15 декабря 2024 года.

Представленным проектом Решения предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета муниципального образования, утвержденные решением Собрании депутатов Плюсского района от 26.12.2023 г. № 59 «О бюджете муниципального образования «Плюсский район» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Внесение изменений обусловлено необходимостью уточнения основных характеристик бюджета на 2024г. и плановый период 2025 и 2026 годов и приложений к нему №1,9,11,13.

В связи с изменением основных характеристик бюджета муниципального образования «Плюсский район» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», в решение Собрании депутатов Плюсского района от 26.12.2023 г. № 59 «О бюджете муниципального образования «Плюсский район» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» предусмотрено внести изменения:

- в статье 1 в пункте 1 «Основные характеристики бюджета муниципального образования «Плюсский район» на 2024 год:

«общий объем доходов бюджета» цифры «479188» заменить цифрами «488077»;

«общий объем расходов бюджета» цифры «488618» заменить цифрами «497507»;

в пункте 2 «Основные характеристики бюджета муниципального образования «Плюсский район» на плановый период 2025 и 2026 годы»:

«общий объем доходов бюджета на 2025 год » цифры «183414» заменить цифрами «183653»;

«общий объем расходов бюджета на 2025 год» цифры «185942» заменить цифрами «186183»;

в пункте 3 «дефицит бюджета на 2025 год » цифры «2528» заменить цифрами «2530»;

В статье 5 в пункте 5 «общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год» цифры «1635» заменить цифрами «1896»;

- приложение 1 «Поступление доходов в местный бюджет на 2024 год» изложить в новой редакции;

- в приложении 2 «Поступление доходов в местный бюджет на плановый период 2025 и 2026 годы»:

В графе 2025 год

по группе доходов «2 00 00000 00 0000 000 Безвозмездные поступления» цифры «125317» заменить цифрами «125556»;

по статье доходов «2 02 40000 00 0000 000 Иные межбюджетные трансферты» цифры «5095» заменить цифрами «5334»;

по строке «ИТОГО»: цифры «183414» заменить цифрами «188987».

- приложение 3 «Межбюджетные трансферты получаемые из областного бюджета на 2024 год» изложить в новой редакции;

- в приложении 4 «Межбюджетные трансферты получаемые из областного бюджета на плановый период 2025 и 2026 годы»: по графе 2025 год дополнить строкой:

«иные межбюджетные трансферты на создание условий для осуществления организации бесплатной перевозки обучающихся в муниципальных образовательных организациях, реализующих основные образовательные программы, между поселениями до образовательной организации и обратно 239»;

по строке «ИТОГО МБТ из областного бюджета»: цифры «124614» заменить цифрами «124853».

- приложение 5 «Межбюджетные трансферты передаваемые из бюджетов поселений на 2024 год» изложить в новой редакции;

- приложение 9 «Ведомственная структура расходов местного бюджета на 2024 год» изложить в новой редакции;

- в приложении 10 «Ведомственная структура расходов местного бюджета на плановый период 2025 и 2026 годы»:

В графе 2025 год:

по строке 918 04 «Национальная экономика» цифры «30393» заменить цифрами «30634»;

дополнить строками:

918 0408 «Транспорт» «241»;

918 0408 0600000000 Муниципальная программа «Развитие транспортного обслуживания населения на территории муниципального образования» «241»;

918 0408 0630000000 Подпрограмма муниципальной программы «Совершенствование транспортного обслуживания населения на территории муниципального образования» «241»;

918 0408 0630100000 Основное мероприятие «Совершенствование транспортного обслуживания населения на территории муниципального образования» «241»;

918 0408 0630143150 Расходы местных бюджетов на создание условий для осуществления организации бесплатной перевозки обучающихся в муниципальных образовательных организациях, реализующих основные образовательные программы, между поселениями до образовательной организации и обратно» «241»;

918 0408 0630143150 200 Закупка товаров, работ и услуг для муниципальных нужд «241»;

по строке «Итого» цифры «185942» заменить цифрами «186183»;

– приложение 11 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов бюджета на 2024 год» изложить в новой редакции;

- в приложении 12 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов бюджета на плановый период 2025 и 2026 годы»:

В графе 2025 год:

по строке 04 «Национальная экономика» цифры «30463» заменить цифрами «30704»;

дополнить строками:

0408 «Транспорт» «241»;

0408 0600000000 Муниципальная программа «Развитие транспортного обслуживания населения на территории муниципального образования» «241»;

0408 0630000000 Подпрограмма муниципальной программы «Совершенствование транспортного обслуживания населения на территории муниципального образования» «241»;

0408 0630100000 Основное мероприятие «Совершенствование транспортного обслуживания населения на территории муниципального образования» «241»;

0408 0630143150 Расходы местных бюджетов на создание условий для осуществления организации бесплатной перевозки обучающихся в муниципальных образовательных организациях, реализующих основные образовательные программы, между поселениями до образовательной организации и обратно» «241»;

0408 0630143150 200 Закупка товаров, работ и услуг для муниципальных нужд «241»;

по строке «Итого» цифры «185942» заменить цифрами «186183»;

- приложение 13 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам Плюсского района и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов местного бюджета на 2024 год» изложить в новой редакции;

- в приложении 14 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам Плюсского района и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, классификации расходов местного бюджета на плановый период 2025 и 2026 годы»:

В графе 2025 год:

0600000000 Муниципальная программа «Развитие транспортного обслуживания населения на территории муниципального образования» цифры «19637» заменить цифрами «19878»;

дополнить строками:

0630000000 Подпрограмма муниципальной программы "Совершенствование транспортного обслуживания населения на территории муниципального образования" «241»;

0630100000 Основное мероприятие «Совершенствование транспортного обслуживания населения на территории муниципального образования» «241»;

0630143150 Расходы местных бюджетов на создание условий для осуществления организации бесплатной перевозки обучающихся в муниципальных образовательных организациях, реализующих основные образовательные программы, между поселениями до образовательной организации и обратно» «241»;

0630143150 200 Закупка товаров, работ и услуг для муниципальных нужд «241»;

по строке «Итого» цифры «185942» заменить цифрами «186183».

- в приложении 15 «Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2024 год»:

по строке «Осуществление дорожной деятельности, а также капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов области в рамках подпрограммы «Дорожное хозяйство» цифры «13607» заменить цифрами «19023».

по строке «Софинансирование на осуществление дорожной деятельности, а также на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов» цифры «208» заменить цифрами «263»;

- приложение 20 «Источники внутреннего финансирования дефицита районного бюджета на 2024 год» изложить в новой редакции;

- в приложении 21 «Источники внутреннего финансирования дефицита районного бюджета на плановый период 2025 и 2026 годы»:

В графе 2025 год:

по строке «01 05 00 00 00 0000 000 Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов» цифры «2818» заменить цифрами «2820»;

по строке «01 05 00 00 00 0000 500 Увеличение прочих остатков средств бюджетов» цифры «-183414» заменить цифрами «-183653»;

по строке «01 05 02 00 00 0000 510 Увеличение прочих остатков средств бюджетов» цифры «-183414» заменить цифрами «-183653»;

по строке «01 05 02 01 00 0000 510 Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов» цифры «-183414» заменить цифрами «-183653»;

по строке «01 05 02 01 05 0000 510 Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов» цифры «-183414» заменить цифрами «-183653»;

по строке «01 05 00 00 00 0000 600 Уменьшение остатков средств бюджетов» цифры «186232» заменить цифрами «186522»;

по строке «01 05 02 00 00 0000 610 Уменьшение прочих остатков средств бюджетов» цифры «186232» заменить цифрами «186522»;

по строке «01 05 02 01 00 0000 610 Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов» цифры «186232» заменить цифрами «186522»;

по строке «01 05 02 01 05 0000 610 Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов» цифры «186232» заменить цифрами «186522»;

по строке «Итого источников внутреннего финансирования дефицита районного бюджета» цифры «2528» заменить цифрами «2530».

Предполагается изменить основные характеристики бюджета муниципального образования «Плюсский район» на 2024 год:

Общий анализ изменения основных характеристик представлен в таблице № 1.

Таблица № 1 (тыс.руб)				
Наименование показателя	Утверждено решением о бюджете № 59 от 26.12.2023, №4 от 28.03.2024, №19 от 29.08.2024, № 30 от 29.10.2024	Проект решения	Изменения	
			Сумма	%
Доходы	479188,0	488077,0	+ 8889,0	+1,9
Расходы	488618,0	497507,0	+8889,0	+1,8
Дефицит	9431,0	9430,0		-
Профицит	-	-		-

В представленном проекте Решения предполагается в 2024 году увеличить объем доходов бюджета на 8889,0 тыс. руб., расходов - на 8889,0 тыс. руб. Таким образом, с учетом корректировки, объем доходов составит 488077,0 тыс. руб., расходов - 497507,0 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета

В представленном проекте доходы в 2024 году в целом увеличиваются на 8 млн. 889 тыс. рублей.

По группе «Налоговые и неналоговые доходы» поступления уменьшаются на 13 млн. 521 тыс. рублей по подгруппе доходов «Прочие неналоговые доходы».

По подгруппе «Безвозмездные поступления от других бюджетов» поступления в 2024 году увеличиваются на 22 млн. 395 тыс. рублей.

По статье «Дотации бюджетам муниципальных районов» поступления увеличиваются на 16 млн. 507 тыс. рублей.

По статье «Субсидии от других бюджетов бюджетной системы РФ» поступления в целом увеличиваются на 1 млн. 437 тыс. рублей

Увеличены трансферты:

- на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и технический перевод систем коммунальной инфраструктуры на сумму 1 млн. 802 тыс. рублей;

Уменьшены трансферты:

- на осуществление мероприятий по организации питания в муниципальных общеобразовательных учреждениях на сумму 351 тыс. рублей;
- на создание условий для осуществления присмотра и ухода за осваивающими образовательные программы дошкольного образования на сумму 13 тыс. рублей;
- на ликвидацию очагов сорного растения борщевик Сосновского на сумму 1 тыс. рублей.

По статье «Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ» поступления в целом увеличиваются на 2 млн. 681 тыс. рублей.

Увеличены трансферты:

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования, дополнительного образования детей в общеобразовательных организациях области на сумму 3 млн. 124 тыс. рублей;
- на выплату вознаграждения за выполнение функций классного руководителя педагогическим работникам муниципальных образовательных на сумму 28 тыс. рублей;
- на компенсацию оплаты коммунальных услуг работникам, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на сумму 11 тыс. рублей;

Уменьшены трансферты:

- на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность на сумму 240 тыс. рублей;
- на предоставление педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций отдельных мер социальной поддержки, предусмотренных Законом Псковской области «Об образовании в Псковской области» на сумму 20 тыс. рублей;
- на осуществление государственных полномочий по выплате компенсации педагогическим работникам за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации по образовательным

программам основного общего и среднего общего образования на сумму 200 тыс. рублей;

- на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Псковской области на сумму 22 тыс. рублей.

По статье «Иные межбюджетные трансферты» поступления в целом увеличиваются на 1 млн. 770 тыс. рублей.

Увеличены трансферты:

- средства резервного фонда Правительства Псковской области 150 тыс. руб.;

- на переданные полномочия по решению вопросов местного значения поселений на 1 млн. 650 тыс. рублей.

Уменьшены трансферты:

- на реализацию мероприятий в рамках комплекса процессных мероприятий «Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан» в сумме 30 тыс. рублей.

По подгруппе «Прочие безвозмездные поступления» доходы увеличиваются на 15 тыс. рублей.

Указанные изменения представлены в таблице № 2.

Наименование статьи доходов	Утверждено решением о бюджете № 59 от 26.12.2023, № 4 от 28.03.2024, №19 от 29.08.2024, № 30 от 29.10.2024	Проект решения	Таблица № 2 (тыс.руб)	
			Изменение показателей (-, +) на %	
1	2	3	4	5
1. Налоговые доходы в т. ч.	51488,0	51488,0	-	-
Налог на доходы физических лиц	37339,0	37399,0	-	-
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	9799,0	9799,0	-	-
Единый налог взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	3238,0	3238,0	-	-
Единый сельскохозяйственный налог	32,0	32,0	-	-

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	415,0	415,0		
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	665,0	665,0	-	-
2. Неналоговые доходы в т. ч.	115313,0	101792,0	-13521,0	-11,7
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в т.ч. казенных)	1345,00	1345,0	-	-
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	695,0	695,0	-	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	72,0	72,0	-	-
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	16850,0	16850,0	-	-
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	5300,0	5300,0	-	-
Штрафные санкции, возмещение ущерба	1422,0	1422,0	-	-
Прочие неналоговые доходы	89629,0	76108,0	-13521,0	-15,1
3. Безвозмездные поступления в т. ч.	312387,0	334797,0	+22410,0	+7,2
Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	71774,0	88281,0	+16507,0	+23,0
Субсидии от других бюджетов бюджетной системы РФ	168299,0	169737,0	+1438,0	+0,9

Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ	61436,0	64116,0	+2680,0	+4,4
Иные межбюджетные трансферты	10378,0	12148,0	+1770,0	+17,1
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов	500,0	515,0	+15,0	+3,0
ИТОГО:	479188,0	488077,0	+8889,0	+1,9

Общий объем доходов предлагается к увеличению на 8889,0 тыс. руб., общая сумма налоговых доходов остается неизменной 51488,0 тыс. рублей, сумма неналоговых доходов уменьшиться на 13521,0 тыс. руб. и составит 101792,0 тыс. руб., сумма безвозмездных поступлений увеличиться на 22410,0 тыс. руб. и составит 334797,0 тыс. руб., общий объем доходов бюджета муниципального образования «Плюсский район» в 2024 году составит 488077,0 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета

Анализ вносимых Проектом в решение изменений по разделам классификации расходов бюджета муниципального образования «Плюсский район» на 2024 год представлен в Таблице №3.

Наименование показателя	Таблица №3 (тыс.руб.)		
	Утверждено решением о бюджете № 59 от 26.12.2023, № 4 от 28.03.2024, № 19 от 29.08.2024, № 30 от 29.10.2024	Проект решения	Отклонения проекта решения от утвержденного бюджета (гр.4-гр.3)
1	2	3	4
Общегосударственные вопросы	49742,0	50622,0	+880,0
Национальная оборона	619,0	619,0	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	140,0	194,0	+54,0
Национальная экономика	32028,0	32042,0	+14,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	47306,0	48050,0	+744,0
Охрана окружающей среды	72,0	72,0	0
Образование	247531,0	254350,0	+6819,0
Культура	105571,0	105731,0	+160,0
Социальная политика	3059,0	3052,0	-7,0
Физическая культура и спорт	1713,0	1938,0	+225,0
Обслуживание государственного	9,0	9,0	0

и муниципального долга			
Межбюджетные трансферы	828,0	828,0	0
Итого	488618,0	497507,0	+8889,0

Проектом решения предусмотрено увеличение объема расходов в 2024 году на 8889,0 тыс. рублей.

Приведенные в таблице данные свидетельствуют о том, что планируется:

- увеличение бюджетных ассигнований по семи из двенадцати разделов классификации расходов бюджета, это «Общегосударственные вопросы» – на 880,0 тыс.руб.; «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – на 54,0 тыс.руб.; «Национальная экономика» – на 14,0 тыс. руб.; «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 744,0 тыс. руб.; «Образование» - на 6819,0 тыс. руб.; «Культура» – на 160,0 тыс. руб.; «Физическая культура и спорт» – на 225,0 тыс. руб.;

- уменьшение бюджетных ассигнований по одному из двенадцати разделов классификации расходов бюджета, это «Социальная политика» – на 7,0 тыс. руб.

Принятие Решения Собрании депутатов муниципального образования «Плюсский район» от 26.12.2023 №59 «О бюджете муниципального образования «Плюсский район» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», потребует внесение изменений в нормативный акт, касающийся муниципальных программ на 2024 год.

В расходную часть бюджета вносятся изменения по следующим муниципальным программам:

В расходную часть бюджета вносятся изменения по следующим муниципальным программам:

1.Муниципальная программа «Развитие образования, молодежной политики и физической культуры и спорта в муниципальном образовании»

Таблица №4 (тыс.руб.)

Наименование подпрограммы	2024 год (тыс. руб.)		
	Сумма расходов в соответствии с проектом решения о внесении изменения в бюджет		
	2024 год	поправк и	Расходы с учетом поправок
«Развитие дошкольного, общего, дополнительного образования»	246058	6579	252637
«Молодое поколение»	1446	-	1446

«Развитие физической культуры и спорта»	1713	225	1938
ИТОГО:	249217	6804	256021

по подпрограмме «Развитие дошкольного, общего, дополнительного образования» увеличены расходы:

оплата труда работников образовательных учреждений на 4334 тыс. руб;

расчеты за коммунальные услуги 586 тыс.рублей;

организация питания 61 тыс.рублей;

ремонт системы водоотведения Плюсская СОШ 500 тыс.руб;

ремонт эл.проводки в Лядском д/саду 310 тыс. рублей;

расчеты по налогам на имущество 513 тыс.руб;

расчеты по оплате пеней по эл.энергии (решение суда) 275 тыс.рублей.

по подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта» увеличены лимиты на спортивную площадку 280 тыс.руб.(долги прошлых лет) и уменьшены расходы на проведение мероприятия на 55 тыс.руб.

2. Муниципальная программа «Развитие культуры в муниципальном образовании»

Таблица №5 (тыс.руб.)

Наименование подпрограммы	2024 год (тыс. руб.)		
	Сумма расходов в соответствии с проектом решения о внесении изменения в бюджет		
	2024 год	поправки	Расходы с учетом поправок
«Развитие культуры»	20670	160	20830
ИТОГО:	20670	160	20830

увеличены расходы на ремонт водопровода д/к Заплюсье.

3. Муниципальная программа «Содействие экономическому развитию и инвестиционной привлекательности муниципального образования»

Таблица №6 (тыс.руб.)

Наименование подпрограммы	2024 год (тыс. руб.)		
	Сумма расходов в соответствии с проектом решения о внесении изменения в бюджет		

	2024 год	поправки	Расходы с учетом поправок
«Повышение инвестиционной привлекательности»	2584	65	2649
«Комплексное развитие сельских территорий»	86268	-	86268
ИТОГО:	88852	65	88917

По подпрограмме «Повышение инвестиционной привлекательности» увеличены трансферты на проведение кадастровых работ на 66 тыс. рублей и уменьшены лимиты на ликвидацию очагов сорного растения борщевик Сосновского на 1 тыс. рублей.

4. Муниципальная программа «Обеспечение безопасности граждан на территории муниципального образования»

Таблица №7 (тыс.руб.)

Наименование подпрограммы	2024 год (тыс. руб.)		
	Сумма расходов в соответствии с проектом решения о внесении изменения в бюджет		
	2024 год	поправки	Расходы с учетом поправок
«Пожарная безопасность и гражданская оборона»	50	54	104
«Профилактика терроризма»	105		105
«Антинаркотическая деятельность территории»	20		20
«Охрана окружающей среды в муниципальном образовании»	72		72
ИТОГО:	247	54	301

Увеличены расходы на мероприятия по гражданской обороне

5. Муниципальная программа «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры и благоустройства муниципального образования»

Таблица №8 (тыс.руб.)

Наименование подпрограммы	2024год (тыс. руб.)		
	Сумма расходов в соответствии с проектом решения о внесении изменений в бюджет		
	2024 год	поправки	Расходы с учетом поправок
«Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования»	30520	-860	29660
«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	8150	721	8871
«Благоустройство»	5728	-	5728
«Жилище»	1323	883	2206
ИТОГО:	45721	744	46465

По подпрограмме «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования» увеличены расходы на организацию бытового обслуживания населения в сумме 250 тыс. рублей (субсидии ООО «Комфорт»);

уменьшены расходы на сумму неиспользованных остатков по лимитам на мероприятия по благоустройству территории водозабора д.Андромер на 1 млн. 110 тыс. рублей.

По подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» увеличены лимиты на кап.ремонт котельных п.Заплюсье №12.

По подпрограмме «Жилище» увеличены лимиты на оплату взносов на капитальный ремонт муниципального жил.фонда.

6. Муниципальная программа «Управление и обеспечение деятельности администрации муниципального образования, создание условий для эффективного управления муниципальными финансами и муниципальным долгом»

Таблица №9 (тыс.руб.)

Наименование подпрограммы	2024 год (тыс. руб.)		
	Сумма расходов в соответствии с проектом решения о внесении изменения в бюджет		
	2024 год	поправки	Расходы с учетом поправок
«Обеспечение функционирования администрации муниципального образования»	32322	499	32821
«Обеспечение общего порядка и противодействие коррупции»	3584	40	3624
«Совершенствование, развитие бюджетного процесса и управление муниципальным долгом»	5384	-	5384
«Социальная поддержка граждан и реализация демографической политики в муниципальном образовании»	2484	203	2687
ИТОГО:	43774	742	44516

По подпрограмме «Обеспечение функционирования администрации муниципального образования» увеличены расходы на выплаты денежных компенсаций работникам, связанные с проводимыми процедурами преобразования муниципального района 442 тыс. рублей; на обеспечение деятельности администраций на 46 тыс. рублей и информирование населения на 11 тыс. рублей.

По подпрограмме «Обеспечение общего порядка и противодействие коррупции» увеличены расходы на оплату труда работникам ЕДДС.

По подпрограмме «Социальная поддержка граждан и реализация демографической политики в муниципальном образовании» увеличены расходы на доплату к пенсиям на 222 тыс. рублей, на компенсацию расходов по оплате коммунальных услуг на 11 тыс. рублей и уменьшены расходы на реализацию мероприятий в рамках комплекса процессных мероприятий «Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан» на 30 тыс. рублей.

В рамках непрограммного направления расходы увеличены:

на возмещение расходов, связанных с обеспечением траурных мероприятий 150 тыс. рублей;

на исполнение судебных актов на сумму 8 тыс. рублей;

на выполнение прочих функций органами местного самоуправления на 69 тыс. рублей;

расходы на обеспечение функций аппарата Собрания депутатов на 1 тыс. рублей;

обеспечение деятельности КСО на сумму 113 тыс. рублей.

Уменьшение непрограммных расходов составило 22 тыс. рублей на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Псковской области.

Дефицит бюджета

Проектом решения предусмотрено изменение показателей внутреннего финансирования дефицита районного бюджета на 2024 год.

Таблица №10 (тыс.руб.)

Код	Наименование	Сумма
01 03 00 00 00 0000 000	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4050
01 03 01 00 05 0000 700	Привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	5316
01 03 01 00 05 0000 710	Привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами муниципальных районов в валюте Российской Федерации	5316
01 03 01 00 00 0000 800	Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-1266
01 03 01 00 05 0000 810	Погашение бюджетами муниципальных районов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-1266
01 05 00 00 00 0000 000	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	5380
01 05 00 00 00 0000 500	Увеличение остатков средств бюджетов	-493393
01 05 02 00 00 0000 500	Увеличение прочих остатков средств бюджетов	-493393
01 05 02 01 00 0000 510	Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов	-493393
01 05 02 01 05 0000 510	Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	-493393
01 05 00 00 00 0000 600	Уменьшение остатков средств бюджетов	498773

01 05 02 00 00 0000 600	Уменьшение прочих остатков средств бюджетов	498773
01 05 02 01 00 0000 610	Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов	498773
01 05 02 01 05 0000 610	Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	498773
	Итого источников внутреннего финансирования дефицита районного бюджета	9430

Итого с учетом изменений доходы бюджета на 2024 год составят 493 млн. 393 тыс. рублей, расходы составят 498 млн. 773 тыс. рублей.

Дефицит бюджета составляет 9 млн.430 тыс. рублей (7,7% общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений).

Изменения на 2025 год

В представленном проекте доходы в 2025 году увеличиваются на 239 тыс. рублей по подгруппе «Безвозмездные поступления от других бюджетов»

по статье «Субсидии от других бюджетов бюджетной системы РФ»:

на создание условий для осуществления организации бесплатной перевозки обучающихся в муниципальных образовательных организациях, реализующих основные образовательные программы, между поселениями до образовательной организации и обратно.

Объем расходов увеличивается в 2025 году на 241 тыс. рублей по Муниципальной программе «Развитие транспортного обслуживания населения на территории муниципального образования»

Таблица №11 (тыс.руб.)

Наименование подпрограммы	2025 год (тыс. руб.)		
	Сумма расходов в соответствии с проектом решения о внесении изменения в бюджет		
	2025 год	поправки	Расходы с учетом поправок
«Сохранение и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения в муниципальном образовании»	19637	-	19637
«Повышение безопасности дорожного движения»	0	-	0

Совершенствование транспортного обслуживания населения на территории муниципального образования		241	241
ИТОГО:	19637	241	19878

Расходы увеличены на создание условий для осуществления организации бесплатной перевозки обучающихся до образовательной организации и обратно.

Доходы бюджета на 2025 год составят 183 млн. 653 тыс. рублей, расходы составят 186 млн. 522 тыс. рублей. Дефицит бюджета на 2025 год составляет 2 млн. 530 тыс. рублей (9,7% общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений).

Выводы:

1. Проект бюджета муниципального образования «Плюсский район» на 2024 год является сбалансированным.

2. Проект Решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

3. Проектом Решения планируется изменение основных характеристик бюджета муниципального образования «Плюсский район».

Общий объем доходов предлагается к увеличению на 8889,0 тыс. руб., общая сумма налоговых доходов остается неизменной 51488,0 тыс. рублей, сумма неналоговых доходов уменьшится на 13521,0 тыс. руб. и составит 101792,0 тыс. руб., сумма безвозмездных поступлений увеличиться на 22410,0 тыс. руб. и составит 334797,0 тыс. руб., общий объем доходов бюджета муниципального образования «Плюсский район» в 2024 году составит 488077,0 тыс. рублей.

Проектом решения предусмотрено увеличение объема расходов в 2024 году на 8889,0 тыс. рублей:

- увеличение бюджетных ассигнований по семи из двенадцати разделов классификации расходов бюджета, это «Общегосударственные вопросы» – на 880,0 тыс.руб.; «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – на 54,0 тыс.руб.; «Национальная экономика» – на 14,0 тыс. руб.; «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 744,0 тыс. руб.; «Образование» - на 6819,0 тыс. руб.; «Культура» – на 160,0 тыс. руб.; «Физическая культура и спорт» – на 225,0 тыс. руб.;

- уменьшение бюджетных ассигнований по одному из двенадцати разделов

классификации расходов бюджета, это «Социальная политика» — на 7,0 тыс. руб.

4. В расходную часть бюджета вносятся изменения по муниципальным программам:

- «Развитие образования, молодежной политики и физической культуры и спорта в муниципальном образовании»- лимиты увеличены на 6804,0 тыс. руб.;

- «Развитие культуры в муниципальном образовании»-лимиты увеличены на 160,0 тыс. руб.;

- «Содействие экономическому развитию и инвестиционной привлекательности муниципального образования»- лимиты увеличены на 65,0 тыс. руб.;

- «Обеспечение безопасности граждан на территории муниципального образования»-лимиты увеличены на 54,0 тыс. руб.;

- «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры и благоустройства муниципального образования»- лимиты увеличены на 744,0 тыс. руб.;

- «Управление и обеспечение деятельности администрации муниципального образования, создание условий для эффективного управления муниципальными финансами и муниципальным долгом»- лимиты увеличены на 742,0 тыс. руб.

5. Доходы бюджета на 2025 год составят 183 млн. 653 тыс. рублей, расходы составят 186 млн. 522 тыс. рублей.

6. Объем расходов в 2025 году по Муниципальной программе «Развитие транспортного обслуживания населения на территории муниципального образования» увеличивается на 241 тыс. рублей

7. Корректировка бюджетных ассигнований предполагает сохранение расходных обязательств на приоритетных направлениях, ранее утвержденных в бюджете.

Контрольно-счетный отдел предлагает Собранию депутатов Плюского муниципального округа первого созыва рассмотреть решение по внесению изменений в бюджет муниципального образования «Плюсский район».

Председатель контрольно-счетного отдела
муниципального образования «Плюсский район»

Смир

А.В. Ставрова