

ЧЕРЕПОВЕЦКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ КОМИТЕТ**

Первомайская ул., д.58, г.Череповец, Вологодская область, 162605

тел. (8202) 24-97-46, факс (8202) 24-97-46,

e-mail: kchk\_chmr@cherra.ru

«23» января 2024 г. г. Череповец

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 2**

По результатам экспертно-аналитического мероприятия на проект решения Муниципального Собрания Череповецкого муниципального района «О внесении изменений в решение Муниципального Собрания Череповецкого муниципального района от 14.12.2023 № 516 «О бюджете Череповецкого муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Экспертно-аналитическое мероприятие проведено на основании п. 1.5 плана работы контрольно-счетного комитета Череповецкого муниципального района (далее - КСК) на 2024 год, статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее- БК РФ), ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», п. 8.1 статьи 8 Положения о контрольно-счетном комитете Череповецкого муниципального района, утвержденного решением Муниципального Собрания района от 09.12.2021 № 252.

Проект решения Муниципального Собрания Череповецкого муниципального района «О внесении изменений в решение Муниципального Собрания Череповецкого муниципального района от 14.12.2023 № 516 «О бюджете Череповецкого муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Проект) внесен администрацией района. Экспертиза Проекта проведена в соответствии с положением о бюджетном процессе в Череповецком муниципальном районе, утвержденным решением Муниципального Собрания района от 13.07.2020 № 138.

В результате внесения изменений основные характеристики бюджета района в 2024 году составят:

- доходы бюджета 2 419 166,6 тыс. рублей (увеличение на 1384,3 тыс. руб.);

- расходы бюджета 2 522 885,3 тыс. рублей (увеличение на 103 319,5 тыс. руб.);

- дефицит бюджета 103 718,7 тыс. рублей (увеличение на 101 935,2 тыс. руб.).

Основанием для внесения изменений являются:

- протокол заседания Комиссии по вопросам оптимизации и повышения эффективности бюджетных расходов от 16.01.2024 года;

- постановление администрации района от 29.12.2023 № 607 «О внесении изменений в Устав муниципального казенного учреждения «Центр комплексного обеспечения деятельности органов местного самоуправления и учреждений Череповецкого муниципального района»;

- проекты решений Советов Ирдоматского, Климовского, Югского сельских поселений о внесении изменений в бюджеты сельских поселений на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов;

- заявки главных распорядителей бюджетных средств.

Проектом предлагается внести изменения в 8 приложений, изложив их в новой редакции.

Изменения доходов бюджета района в 2024 году изложены в таблице №1.

Таблица № 1 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Решение МС №516 от 14.12.2023 года | Проект решения МС на 19.01.2024 года | Изменения |
| Налоги на прибыль, доходы | 389 003,0 | 389 003,0 | 0 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 57 489,0 | 57 489,0 | 0 |
| Налоги на совокупный доход | 69 909,0 | 69 909,0 | 0 |
| Государственная пошлина | 611,0 | 611,0 | 0 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 21 201,0 | 21 201,0 | 0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 33 061,0 | 33 061,0 | 0 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 5 682,0 | 5 682,0 | 0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 10 935,0 | 10 935,0 | 0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 2 293,0 | 2 293,0 | 0 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,0 | 0,0 | 0 |
| *Итого налоговые и неналоговые доходы* | *590 184,0* | *590 184,0* | 0 |
| *Безвозмездные поступления* | *1 827 598,3* | *1 828 982,6* | *+1384,3* |
| Дотации бюджетам муниципальных районов | 220 567,5 | 220 567,5 | 0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов | 984 833,1 | 984 833,1 | 0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов | 602 637,4 | 602 637,4 | 0 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов | 19 560,3 | 20 944,6 | +1384,3 |
| **Итого доходов** | **2 417 782,3** | **2 419 166,6** | **+1384,3** |

В 2024 году проектом предлагается увеличение доходов на 1384,3 тыс. руб. за счетбезвозмездных поступлений(межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения).

Изменения в распределении бюджетных ассигнований в 2024 году по разделам изложены в таблице №2.

Таблица № 2 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов (подразделов) | Решение МС №516 от 14.12.2023 года | Проект решения МС на 19.01.2024 года | Изменения |
| Общегосударственные вопросы | 216 185,8 | 238 985,4 | +22 799,6 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2 207,2 | 2 207,2 | 0 |
| Национальная экономика | 337 891,0 | 349 634,2 | +11 743,2 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 325 102,3 | 332 580,3 | +7 478,0 |
| Охрана окружающей среды | 3 818,1 | 11 818,1 | +8000,0 |
| Образование | 1 319 747,2 | 1 320 442,2 | +695,0 |
| Культура, кинематография | 59 151,2 | 59 943,7 | +792,5 |
| Здравоохранение | 1 785,6 | 1 785,6 | 0 |
| Социальная политика | 28 026,5 | 66 761,5 | +38 735,0 |
| Физическая культура и спорт | 21 584,3 | 21 584,3 | 0 |
| Средства массовой информации | 6 031,2 | 6 031,2 | 0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов российской федерации и муниципальных образований | 98 035,4 | 111 111,6 | +13 076,2 |
| **Итого расходов** | **2 419 565,8** | **2 522 885,3** | **+103 319,5** |

В целом расходы бюджета района в 2024 году предлагается увеличить на 103 319,5 тыс. рублей.

1. По непрогрограмным расходам увеличение бюджетных ассигнований на 137,3 тыс. руб., в том числе:

- Муниципальному Собранию района на функционирование высшего должностного лица муниципального образования в сумме 29,3 тыс. рублей (на командировочные расходы);

- администрации района на сумму 108,0 тыс. рублей на оплату исполнительных листов.

2. Выделение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальных программ:

- «Совершенствование муниципального управления в Череповецком муниципальном районе на 2020-2026 годы» на сумму 4 701,7 тыс. руб. на обеспечение деятельности администрации района (на фонд оплаты труда);

- «Совершенствование управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами Череповецкого муниципального района на 2020-2026 годы» на сумму 14 725,0 тыс. рублей, в том числе, на сумму 923,8 тыс. руб. на обеспечение деятельности Комитета имущественных отношений администрации района (на фонд оплаты труда); на сумму 10 718,1 тыс. руб. на реконструкцию и ремонт объектов, находящихся в муниципальной собственности; на сумму 379,0 тыс. руб. на разработку проектной документации по изменению границ зеленой зоны; на сумму 2704,1 тыс. руб. на фонд оплаты труда (увеличение штатной численности МКУ «ЦКОД»);

- «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления и учреждений Череповецкого муниципального района на 2020-2026 годы» на сумму 1568,9 тыс. руб. на фонд оплаты труда (увеличение штатной численности МКУ «ЦКОД»);

- «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог и искусственных сооружений общего пользования муниципального значения Череповецкого муниципального района на 2020-2026 годы»» на сумму 11 743,2 тыс. руб., в том числе, на разработку проектно-сметной документации на реконструкцию а/д «Подъезд к д. Костяевка» на сумму 1899,2 тыс. руб.; на разработку проектно-сметной документации на кап. ремонт а/д «Подъезд к д. Шайма» на сумму 1670,5 тыс. руб., предпроектные работы для выполнения ПСД по строительству мостовых сооружений на сумму 590,0 тыс. руб.; на сумму 2364,8 тыс. руб. на фонд оплаты труда (увеличение штатной численности МКУ «ЦКОД»); на сумму 5218,7 тыс. руб. на приобретение спецтехники;

- «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры и энергосбережение в Череповецком муниципальном районе на 2020-2026 годы» на сумму 7 478,0 тыс. руб., в том числе, на разработку ПСД по объекту «Газопровод в п. Сосновка СП Уломское» на сумму 4590,0 тыс. руб.; авторский надзор и строительный контроль на сумму 1563,7 тыс. руб.; предпроектные работы для выполнения ПСД по реконструкции систем водоотведения КОС «Сазонова» п. Суда и п. Тоншалово на сумму 1170,0 тыс. руб.; проверка достоверности определения сметной стоимости на капитальный ремонт сетей водоснабжения на сумму 154,3 тыс. руб.;

- «Охрана окружающей среды в Череповецком муниципальном районе на 2020-2026 годы» на сумму 8000,0 тыс. руб. на разработку проектно – сметной документации на выполнение работ по берегоукреплению Рыбинского водохранилища в д. Вичелово;

- «Развитие системы образования Череповецкого муниципального района на 2020-2026 годы» на сумму 695,0 тыс. руб., в том числе, на сумму 466,5 тыс. руб. на обеспечение деятельности управления образования администрации района (на фонд оплаты труда); на сумму 228,5 тыс. руб. на субсидии на иные цели учреждениям образования;

- «Сохранение и развитие культурного потенциала Череповецкого муниципального района на 2020-2026 годы» на сумму 792,5 тыс. руб. на субсидии на иные цели учреждению культуры;

- «Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в Череповецком муниципальном районе на 2020-2026 годы» на сумму 38 735,0 тыс. руб. на меры социальной поддержки в виде предоставления единовременной денежной выплаты лицам, заключившим контракт о прохождении военной службы в Вооруженных силах Российской Федерации и направленным для участия в специальной военной операции;

- «Управление муниципальными финансами Череповецкого муниципального района на 2020-2026 годы» на сумму 14 742,9 тыс. рублей, в том числе, на сумму 1666,7 тыс. руб. на обеспечение деятельности Финансового управления администрации района (на фонд оплаты труда), на сумму 13 076,2 тыс. рублей на дотации на сбалансированность бюджетам сельских поселений.

3. Перераспределение бюджетных ассигнований в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды в Череповецком муниципальном районе на 2020-2026 годы» на реализацию мероприятий по благоустройству общественных на сумму 1384,3 тыс. рублей (уменьшение бюджетных ассигнований за счет средств бюджета района и увеличение бюджетных ассигнований за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджетов сельских поселений).

Проектом предлагается увеличение дефицита бюджета на 101 935,2 тыс. рублей за счет остатков средств на счетах по учету средств бюджета на 01.01.2024 года. Таким образом, дефицит бюджета района в 2024 году составит 103 718,7 тыс. рублей в соответствии с требованиями пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

**Вывод:** Проект решения Муниципального Собрания Череповецкого муниципального района «О внесении изменений в решение Муниципального Собрания Череповецкого муниципального района от 14.12.2023 № 516 «О бюджете Череповецкого муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» соответствует бюджетному законодательству.

Председатель комитета Н.Г.Васильева