

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

«25» февраля 2025 г. г. Череповец

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 7**

По результатам экспертно-аналитического мероприятия на проект решения Муниципального Собрания Череповецкого муниципального района «О внесении изменений в решение Муниципального Собрания Череповецкого муниципального района от 13.12.2024 № 610 «О бюджете Череповецкого муниципального района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»

Экспертно-аналитическое мероприятие проведено на основании п. 1.5 плана работы контрольно-счетного комитета Череповецкого муниципального района (далее - КСК) на 2025 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 13.12.2024 № 610 «О бюджете Череповецкого муниципального района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 2025 году составят:

- доходы бюджета 2 948 674,7 тыс. рублей (увеличение на 5094,8 тыс. руб.);

- расходы бюджета 3 004 988,3 тыс. рублей (увеличение на 51 537,5 тыс. руб.);

- дефицит бюджета 56 313,6 тыс. рублей (увеличение на 46 442,7 тыс. руб.).

Основанием для внесения изменений являются:

- протокол заседания Комиссии по вопросам оптимизации и повышения эффективности бюджетных расходов от 17.02.2025 года;

- уведомление Администрации Губернатора Вологодской области об изменении лимитов бюджетных обязательств на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов;

-решение Муниципального Собрания района от 13.02.2025 №620 «О предоставлении меры социальной поддержки отдельным категориям граждан»;

- решение Совета Абакановского сельского поселения №97 от 12.02.2025 «О внесении изменений в решение Совета Абакановского сельского поселения от 18.12.2024 № 89 «О бюджете Абакановского сельского поселения на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»;

- решение Совета Судского сельского поселения №108 от 12.02.2025 «О внесении изменений в решение Совета Судского сельского поселения от 23.12.2024 №103 «О бюджете Судского сельского поселения на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»;

- проект решения Совета сельского поселения Югское «О внесении изменений в решение Совета сельского поселения Югское на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»;

- заявки главных распорядителей бюджетных средств.

Проектом предлагается внести изменения в 9 приложений, изложив их в новой редакции.

Изменения доходов бюджета района в 2025 году изложены в таблице №1.

Таблица № 1 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Решение МС №610 от 13.12.2024 года | Проект решения МС на 21.02.2025 года | Изменения |
| Налоги на прибыль, доходы | 445 130,0 | 445 130,0 | 0 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 67 572,0 | 67 572,0 | 0 |
| Налоги на совокупный доход | 108 191,0 | 108 191,0 | 0 |
| Государственная пошлина | 699,0 | 699,0 | 0 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 32 678,0 | 32 678,0 | 0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 31 702,0 | 31 702,0 | 0 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 6 111,0 | 6 111,0 | 0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 12 156,0 | 12 156,0 | 0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 4 012,0 | 4 012,0 | 0 |
| *Итого налоговые и неналоговые доходы* | *708 251,0* | *708 251,0* | 0 |
| *Безвозмездные поступления* | *2 235 328,9* | *2 240 423,7* | *+5094,8* |
| Дотации бюджетам муниципальных районов | 268 455,5 | 268 455,5 | 0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов | 1 283 331,0 | 1 283 331,0 | 0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов | 661 988,5 | 660 632,5 | -1356,00 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов | 21 553,9 | 28 004,7 | +6450,8 |
| **Итого доходов** | **2 943 579,9** | **2 948 674,7** | **+5094,8** |

В 2025 году проектом предлагается увеличение доходов на 5094,8 тыс. руб. за счетбезвозмездных поступлений, в том числе:

*увеличения:*

- прочих субсидий на сумму 472,4 тыс. руб.;

- субсидий на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов на сумму 3448,0 тыс. руб.;

- межбюджетных трансфертов передаваемых бюджетам муниципальных районов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций в сумме 1 356,0 тыс. руб.;

- межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в сумме 4 055,3 тыс. руб.;

- прочих межбюджетных трансфертов на сумму 1 039,5 тыс. руб.

*сокращения:*

- субсидий на проведение комплексных кадастровых работ на сумму 472,4 тыс. руб.;

- субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий" на сумму 3448,0 тыс. руб.;

- прочих субвенций на сумму 1356,0 тыс. руб.

Изменения в распределении бюджетных ассигнований в 2025 году по разделам изложены в таблице №2.

Таблица № 2 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов (подразделов) | Решение МС №610 от 13.12.2024 года | Проект решения МС на 21.02.2025 года | Изменения |
| Общегосударственные вопросы | 249 879,6 | 269 365,9 | +19 486,3 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 453,5 | 1 453,5 | 0 |
| Национальная экономика | 533 727,4 | 534 762,1 | +1 034,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 334 792,3 | 346 805,4 | +12 013,1 |
| Охрана окружающей среды | 25 434,9 | 30 362,6 | +4 927,7 |
| Образование | 1 408 377,8 | 1 418 040,6 | +9 662,8 |
| Культура, кинематография | 171 004,2 | 174 371,3 | +3 367,1 |
| Здравоохранение | 2 160,5 | 2 160,5 | 0 |
| Социальная политика | 87 375,2 | 87 893,5 | +518,3 |
| Физическая культура и спорт | 27 967,2 | 26 193,3 | -1 773,9 |
| Средства массовой информации | 9 378,9 | 9 378,9 | 0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов российской федерации и муниципальных образований | 101 899,3 | 104 200,7 | +2 301,4 |
| **Итого расходов** | **2 953 450,8** | **3 004 988,3** | **+51 537,5** |

В целом расходы бюджета района в 2025 году предлагается увеличить на 51 537,5 тыс. рублей.

1. По непрогрограмным расходам увеличение бюджетных ассигнований на 944,1 тыс. руб., в том числе:

- на функционирование высшего должностного лица муниципального образования в сумме 265,5 тыс. рублей (115,8 тыс. руб. увеличение фонда оплаты труда по решению Муниципального Собрания от 13.12.2024 №609, 149,7 тыс. руб. поощрение за достижение показателей);

- на функционирование контрольно-счетного комитета района в сумме 80,0 тыс. рублей (увеличение фонда оплаты труда по решению Муниципального Собрания от 13.12.2024 №609);

- администрации района в сумме 437,0 тыс. рублей (на оплату исполнительных листов, проведение аудиторских проверок муниципальных предприятий, учреждений);

- комитету имущественных отношений администрации района в сумме 161,6 тыс. руб. на оплату исполнительных листов;

2. Выделение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальных программ:

- «Совершенствование управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами в Череповецком муниципальном районе» на сумму 2237,4 тыс. рублей, в том числе, на сумму 2231,9 тыс. руб. приобретение материалов для ремонта объектов (муниципальных квартир), находящихся в муниципальной собственности; на сумму 5,5 тыс. руб. софинансирование на проведение кадастровых работ;

- «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления и учреждений Череповецкого муниципального района» на сумму 12 763,2 тыс. руб., в том числе, администрации района на фонд оплаты труда 885,4 тыс. руб. (поощрение за выполнение показателей); МКУ «ЦКОД» на сумму 11877,8 тыс. руб. приобретение кондиционеров, сувенирной продукции, гусеничного мини-экскаватора, автоэвакуатора);

- «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог и искусственных сооружений общего пользования муниципального значения Череповецкого муниципального района» на сумму 2284,2 тыс. руб., в том числе, на проектные и изыскательские работы в целях реконструкции по объекту «Подъезд к д. Костяевка» на сумму 1899,2 тыс. руб.; на сумму 385,0 тыс. руб. на приобретение оборудования для дорожной техники;

- «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры, энергосбережения и жилищно-коммунального хозяйства в Череповецком муниципальном районе» на сумму 12 013,1 тыс. руб., в том числе, на предоставление субсидии на проведение капитального ремонта крыш многоквартирных домов Фонду капитального ремонта многоквартирных домов на сумму 9265,2 тыс. руб.; строительство и ремонт колодцев (по решениям судов) на сумму 2000,0 тыс. руб.; техническое присоединение к сетям газораспределения на сумму 747,9 тыс. руб.

- «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализация молодежной политики» на сумму 2842,6 тыс. руб., в том числе, субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям на сумму 126,3 тыс. руб.; обеспечение фонда оплаты труда МУ «Молодежный центр» на сумму 1545,1 тыс. руб.; проведение мероприятия «Классная работа» на сумму 1171,2 тыс. руб.;

- «Охрана окружающей среды в Череповецком муниципальном районе» на сумму 4927,7 тыс. руб. разработку проектно – сметной документации на выполнение работ по берегоукреплению Рыбинского водохранилища в д. Вичелово;

- «Формирование современной городской среды в Череповецком муниципальном районе» на сумму 4055,3 тыс. руб. на мероприятия по благоустройству (за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджетов сельских поселений);

- «Развитие системы образования Череповецкого муниципального района» на сумму 9109,7 тыс. руб., в том числе, субсидии на иные цели учреждениям образования на сумму 7457,7 тыс. руб.; субсидии на выполнение муниципального задания на сумму 1260,0 тыс. руб., меры социальной поддержки на сумму 392,0 тыс. руб.;

- «Развитие культуры и спорта в Череповецком муниципальном районе» на сумму 3367,1 тыс. руб., в том числе, на субсидии на иные цели учреждениям культуры в сумме 1050,0 тыс. руб.; субсидия на выполнение муниципального задания МУК ЧМР «ЦТНК» в сумме 397,1 тыс. руб.; на ПСД, государственную экспертизу на ремонт помещений МУК ЧМР «ЦБС» в сумме 1920,0 тыс. руб.;

- «Управление муниципальными финансами Череповецкого муниципального района» на сумму 2301,4 тыс. рублей на дотации на сбалансированность бюджетам сельских поселений.

3. Сокращение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальных программ:

- «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог и искусственных сооружений общего пользования муниципального значения Череповецкого муниципального района» на сумму 1253,0 тыс. руб. иной межбюджетный трансферт на осуществление полномочий по дорожной деятельности;

- «Формирование современной городской среды в Череповецком муниципальном районе» на сумму 4055,3 тыс. руб. на мероприятия по благоустройству (за счет средств района).

4. Перераспределение бюджетных ассигнований в сумме 35,1 тыс.руб. (командировочные расходы) с Муниципального Собрания района на функционирование высшего должностного лица (главы района);

- с муниципальной программы «Развитие культуры и спорта в Череповецком муниципальном районе» (содержание МУ «Центр развития спорта») на сумму 1773,9 тыс. рублей на муниципальную программу «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления и учреждений Череповецкого муниципального района» (оплата труда специалистов комитета по физкультуре и спорту, введенного в структуру администрации района с 01.01.2025).

Проектом предлагается увеличение дефицита бюджета на 46 442,7 тыс. рублей за счет остатков средств на счетах по учету средств бюджета на 01.01.2025 года. Таким образом, дефицит бюджета района в 2025 году составит 56 313,6 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 13.12.2024 № 610 «О бюджете Череповецкого муниципального района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» соответствует бюджетному законодательству.

Председатель комитета Н.Г.Васильева