Заключение

Контрольно-счётной комиссии Кормиловского муниципального района

на проект решения Совета Кормиловского муниципального района «О внесении

изменений в решение Совета Кормиловского муниципального района

от 22 декабря 2023 года № 73 «О бюджете Кормиловского муниципального

района Омской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

р. п. Кормиловка 19 декабря 2024 года

Рассмотрев представленный проект решения Совета Кормиловского муниципального района «О внесении изменений в решение Совета Кормиловского муниципального района от 22 декабря 2023 года № 73 «О бюджете Кормиловского муниципального района Омской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект решения), Контрольно-счётная комиссия Кормиловского муниципального района отмечает следующее.

Проект решения подготовлен в соответствии с бюджетным законодательством в целях уточнения параметров бюджета Кормиловского муниципального района (далее – районный бюджет) по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита районного бюджета.

Проектом решения предусматривается в 2024 году увеличение доходов районного бюджета на сумму 65 342 909,38 рублей или на 6,6 процента и уменьшение расходов на сумму 23 789 260,92 рублей, или на 2,3 процента.

Объём профицита районного бюджета на 2024 год составит 41 866 720,63 рублей.

Проектом решения общий объём доходов и расходов уточняется в сторону увеличения за счёт уточнения прогнозного объёма бюджетных назначений, источником которых являются безвозмездные поступления и налоговые и неналоговые доходы, в том числе по:

- налоговым и неналоговым доходам – 68 809 690,38 рублей;

- безвозмездные поступления – 3 466 781,00 рублей со знаком минус.

С учётом вносимых проектом решения изменений основные характеристики районного бюджета составят:

- по доходам:

- в 2024 году – 1 051 539 002,60 рублей;

- в 2025 году – 694 528 272,77 рублей;

- в 2026 году – 671 977 671,78 рублей,

- по расходам:

- в 2024 году – 1 009 672 281,97 рублей,

- в 2025 году – 694 528 272,77 рублей,

- в 2026 году – 671 977 671,78 рублей.

Объём профицита районного бюджета на 2024 год составит:

- в 2024 году – 41 866 720,63 рублей;

- в 2025 году – 0,00 рублей;

- в 2026 году – 0,00 рублей.

Изменение основных характеристик районного бюджета характеризуется следующими данными.

Изменение основных характеристик районного бюджета на **2024 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом решения,  рублей | Отклонение  (+/-),  рублей | Отношение к  утверждённому  объёму,  процент |
| **Доходы** | **986 196 093,22** | **1 051 539 002,6** | **65 342 909,38** | **106,6** |
| в том числе: | | | | |
| налоговые и неналоговые доходы | 297 744 897,95 | 366 554 588,33 | 68 809 690,38 | 123,1 |
| безвозмездные поступления | 688 451 195,27 | 684 984 414,27 | -3 466 781,00 | 99,5 |
|  | | | | |
| **Расходы** | **1 033 461 542,89** | **1 009 672 281,97** | **-23 789 260,92** | **97,7** |
| в том числе: | | | | |
| за счёт налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера | 439 408 240,86 | 419 085 760,94 | -20 322 479,92 | 95,4 |
| за счёт поступлений целевого характера | 594 053 302,03 | 590 586 521,03 | -3 466 781,00 | 99,4 |
| **Дефицит (-), Профицит (+)** | **-47 265 449,67** | **41 866 720,63** | **41 553 648,46** |  |

Изменение основных характеристик районного бюджета на 2025 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом решения,  рублей | Отклонение (+/-),  рублей | Отношение к  утверждённому  объёму,  процент |
| **Доходы** | **694 528 272,77** | **694 528 272,77** | **0,00** | **100,0** |
| в том числе: | | | | |
| налоговые и неналоговые доходы | 251 980 420,62 | 251 980 420,62 | 0,00 | 100,0 |
| безвозмездные поступления | 442 547 852,15 | 442 547 852,15 | 0,00 | 100,0 |
|  | | | | |
| **Расходы** | **694 528 272,77** | **694 528 272,77** | **0,00** | **100,0** |
| в том числе: | | | | |
| за счёт налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера | 280 764 049,62 | 280 764 049,62 | 0,00 | 100,0 |
| за счёт поступлений целевого характера | 406 565 144,15 | 406 565 144,15 | 0,00 | 100,0 |
| условно утвержденные расходы | 7 199 079,00 | 7 199 079,00 | 0,00 | 100,0 |
| **Дефицит (-), Профицит (+)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **100,0** |

Изменение основных характеристик районного бюджета на 2026 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом решения,  рублей | Отклонение (+/-),  рублей | Отношение к  утверждённому  объёму,  процент |
| **Доходы** | **671 977 671,78** | **671 977 671,78** | **0,00** | **100,0** |
| в том числе: | | | | |
| налоговые и неналоговые доходы | 256 981 778,53 | 256 981 778,53 | 0,00 | 100,0 |
| безвозмездные поступления | 414 995 893,25 | 414 995 893,25 | 0,00 | 100,0 |
|  | | | | |
| **Расходы** | **671 977 671,78** | **671 977 671,78** | **0,00** | **100,0** |
| в том числе: | | | | |
| за счёт налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера | 279 014 668,53 | 279 014 668,53 | 0,00 | 100,0 |
| за счёт поступлений целевого характера | 378 278 020,25 | 378 278 020,25 | 0,00 | 100,0 |
| условно утвержденные расходы | 14 684 983,00 | 14 684 983,00 | 0,00 | 100,0 |
| **Дефицит (-), Профицит (+)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **100,0** |

Прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам[[1]](#footnote-1) районного бюджета на 2024 год увеличен на 68 809 690,38 рублей, или на 23,1 процента. Уточнение поступлений по налоговым и неналоговым доходам предусмотрено по следующим видам доходных источников:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом решения,  рублей | Отклонение (+/-),  рублей | Отношение к  утверждённому  объёму,  процент |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **297 744 897,95** | **366 554 588,33** | **68 809 690,38** | **123,1** |
| в том числе: | | | | |
| **Налоговые доходы**, | **284 020 161,63** | **349 963 782,87** | **65 943 621,24** | **123,2** |
| в том числе: | | | | |
| **Налоги на прибыль, доходы,** в том числе: | **262 148 861,63** | **323 201 721,34** | **61 052 859,71** | **123,3** |
| - налог на доходы физических лиц | 262 148 861,63 | 323 201 721,34 | 61 052 859,71 | 123,3 |
| **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации,** в том числе: | **186 300,00** | **199 813,00** | **13 503,00** | **107,2** |
| - акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 186 300,00 | 199 813,00 | 13 503,00 | 107,2 |
| **Налоги на совокупный доход,** в том числе: | **17 785 000,00** | **19 627 179,53** | **1 842 179,53** | **110,4** |
| - налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения | 9 344 000,00 | 9 922 662,53 | 578 662,53 | 106,2 |
| - единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности |  | 28 676,00 | 28 676,00 |  |
| - единый сельскохозяйственный налог | 4 350 000,00 | 4 576 276,00 | 226 276,00 | 105,2 |
| - налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 4 091 000,00 | 5 099 565,00 | 1 008 565,00 | 124,6 |
| **Государственная пошлина,** в том числе: | **3 900 000,00** | **6 935 069,00** | **3 035 069,00** | **177,8** |
| - государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 3 900 000,00 | 6 890 069,00 | 2 990 069,00 | 176,7 |
| - государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий |  | 45 000,00 | 45 000,00 |  |
|  | | | | |
| **Неналоговые доходы,** | **13 619 627,43** | **16 590 805,46** | **2 971 178,03** | **121,8** |
| в том числе: | | | | |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности,** в том числе: | **9 750 520,12** | **8 737 064,38** | **-1 013 455,74** | **89,6** |
| - проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны | 852,12 | 852,12 | 0,00 | 100,0 |
| - доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых) | 9 709 442,00 | 8 577 068,00 | -1 132 374,00 | 88,3 |
| - 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) | 40 226,00 | 159 144,26 | 118 918,26 | 395,6 |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами,** в том числе: | **1 178 426,75** | **1 958 720,98** | **780 294,23** | **166,2** |
| - плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1 178 426,75 | 1 958 720,98 | 780 294,23 | 166,2 |
| **Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства,** в том числе: | **1 309 736,45** | **1 438 338,01** | **128 601,56** | **109,8** |
| - доходы от оказания платных услуг (работ) | 1 309 736,45 | 1 309 736,45 | 0,00 | 100,0 |
| - доходы от компенсации затрат государства |  | 128 601,56 | 128 601,56 |  |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов,** в том числе: | **815 953,00** | **1 807 959,14** | **992 006,14** | **221,6** |
| - доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 208 642,00 | 1 275 591,14 | 1 066 949,14 | 611,4 |
| - доходы от приватизации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 607 311,00 | 471 150,00 | -136 161,00 | 77,6 |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба,** в том числе: | **565 300,00** | **2 543 922,95** | **1 978 622,95** | **450,0** |
| - административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях | 565 300,00 | 2 254 078,12 | 1 978 622,95 | 450,0 |
| **Прочие неналоговые доходы,** в том числе: | **104 800,00** | **104 800,00** | **0,00** | **100,0** |
| - инициативные платежи | 104 800,00 | 104 800,00 | 0,00 | 100,0 |

Прогнозный объём безвозмездных поступлений[[2]](#footnote-2) в районный бюджет на 2024 год уменьшен на 3 466 781,00 рублей, или на 0,5 процента. Уточнение безвозмездных поступлений предусмотрено по следующим видам доходных источников:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом решения,  рублей | Отклонение (+/-),  рублей | Отношение к  утверждённому  объёму,  процент |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **688 451 195,27** | **684 984 414,27** | **-3 466 781,00** | **99,5** |
| в том числе: | | | | |
| **Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **94 397 893,24** | **94 397 893,24** | **0,00** | **100,0** |
| в том числе: | | | | |
| - дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 41 085 310,00 | 41 085 310,00 | 0,00 | 100,0 |
| - дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 25 936 323,00 | 25 936 323,00 | 0,00 | 100,0 |
| - прочие дотации | 27 376 260,24 | 27 376 260,24 | 0,00 | 100,0 |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **127 269 413,62** | **127 269 413,62** | **0,00** | **100,0** |
| в том числе: | | | | |
| - субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 3 532 302,84 | 3 532 302,84 | 0,00 | 100,0 |
| - субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 10 788 300,00 | 10 788 300,00 | 0,00 | 100,0 |
| - субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | 189 746,21 | 189 746,21 | 0,00 | 100,0 |
| - прочие субсидии | 112 759 064,57 | 112 759 064,57 | 0,00 | 100,0 |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **428 175 592,27** | **426 597 049,27** | **-1 578 543,00** | **99,6** |
| в том числе: | | | | |
| - субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 413 560 071,45 | 411 982 528,45 | -1 577 543,00 | 99,6 |
| - субвенции бюджетам муниципальных районов на содержание ребенка, находящегося под опекой, попечительством, а также вознаграждение, причитающееся опекуну (попечителю), приемному родителю | 14 098 123,00 | 14 098 123,00 | 0,00 | 100,0 |
| - субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 517 045,00 | 517 045,00 | 0,00 | 100,0 |
| - субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 352,82 | 352,82 | 0,00 | 100,0 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **38 608 296,14** | **36 719 058,14** | **-1 889 238,00** | **95,1** |
| в том числе: | | | | |
| - межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 731 188,74 | 731 188,74 | 0,00 | 100,0 |
| - межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам 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, г. Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций |  | 371 451,00 | 371 451,00 |  |
| - межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования | 31 787 679,00 | 29 916 288,00 | -1 871 391,00 | 94,1 |
| - прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 5 700 130,40 | 5 700 130,40 | 0,00 | 100,0 |

Расходы районного бюджета в 2024 году с учётом предусмотренных проектом решения изменений уменьшатся на сумму 23 789 260,92 рублей, в том числе за счет:

- за счёт налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера – 20 322 479,92 рублей;

- поступлений целевого характера[[3]](#footnote-3) – 3 466 781,00 рублей.

В расходной части районного бюджета учтены изменения сумм уточнения прогнозного объёма по безвозмездным поступлениям и налоговым и неналоговым доходам, отражённым в доходах районного бюджета.

Уточнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям целевого характера отражено в расходной части районного бюджета по целевому назначению.

В соответствии с пунктом 8 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 4 статьи 3 решения Совета Кормиловского муниципального района от 22 декабря 2023 года № 73 «О бюджете Кормиловского муниципального района Омской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в расходной части районного бюджета учтены перераспределения бюджетных ассигнований между главными распорядителями средств районного бюджета и кодами классификации расходов районного бюджета.

Проектом решения планируется изменение бюджетных ассигнований по десяти разделам бюджетной классификации расходов из одиннадцати.

Изменений бюджетных ассигнований не предусмотрено по разделу 02 «Национальная оборона».

Изменение бюджетных ассигнований бюджета Кормиловского муниципального района на 2024 год

в разрезе разделов классификации расходов бюджетов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование кодов классификации  расходов районного бюджета | Раздел | Утверждено,  рублей | | Предусмотрено проектом решения,  рублей | | Отклонение (+/-),  рублей | | Отношение  к утверждённому объёму,  процент | |
| Всего | в том числе  за счёт поступлений  целевого характера | Всего | в том числе  за счёт поступлений  целевого характера | Всего | в том числе  за счёт поступлений  целевого характера | Всего | в том числе  за счёт поступлений  целевого характера |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 85 916 096,14 | 2 529 058,74 | 76 128 877,61 | 2 529 058,74 | -9 787 218,53 | 0,00 | 88,6 | 100,0 |
| Национальная оборона | 02 | 55 944,17 |  | 55 944,17 |  | 0,00 |  | 100,0 |  |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 8 237 935,04 | 1 000 000,00 | 8 042 273,35 | 1 000 000,00 | -195 661,69 | 0,00 | 97,6 | 100,0 |
| Национальная экономика | 04 | 45 018 094,35 | 8 971 818,22 | 44 780 733,94 | 8 971 818,22 | -237 360,41 | 0,00 | 99,5 | 100,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 24 052 505,49 | 10 560 960,00 | 19 444 345,67 | 10 560 960,00 | -4 608 159,82 | 0,00 | 80,8 | 100,0 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 4 534 594,48 |  | 5 563 858,42 |  | 1 029 263,94 |  | 122,7 |  |
| Образование | 07 | 686 205 540,06 | 472 734 992,84 | 672 157 730,10 | 469 268 211,84 | -14 047 809,96 | -3 466 781,00 | 97,9 | 99,3 |
| Культура, кинематография | 08 | 98 631 888,69 | 36 377 025,61 | 96 704 748,22 | 36 377 025,61 | -1 927 140,47 | 0,00 | 98,0 | 100,0 |
| Социальная политика | 10 | 24 714 152,42 | 19 579 889,62 | 24 353 181,47 | 19 579 889,62 | -360 970,95 | 0,00 | 98,5 | 100,0 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 2 150 496,00 |  | 2 148 227,69 |  | -2 268,31 |  | 99,9 |  |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 14 | 53 944 296,05 | 42 299 557,00 | 60 292 361,33 | 42 299 557,00 | 6 348 065,28 | 0,00 | 111,8 | 100,0 |
| **Всего расходов** | | **1 033 461 542,89** | **594 053 302,03** | **1 009 672 281,97** | **590 586 521,03** | **-23 789 260,92** | **-3 466 781,00** | **97,7** | **99,4** |

С учётом вносимых проектом решения изменений бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ Кормиловского муниципального района[[4]](#footnote-4) планируется уменьшить на сумму 23 648 371,21 рублей, или на 2,4 процентных пункта.

Изменение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ Кормиловского муниципального района характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программ/подпрограмм | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом  решения,  рублей | Отклонение  (+/-),  рублей | Отношение к  утверждённому  объёму,  процент |
| **Муниципальная программа Кормиловского муниципального района «Развитие социально-культурной сферы Кормиловского муниципального района на 2021 – 2026 годы»** | **801 213 024,37** | **785 845 034,49** | **-15 367 989,88** | **98,1** |
| Подпрограмма «Развитие системы образования Кормиловского муниципального района» | 662 259 991,36 | 649 783 697,84 | -12 476 293,52 | 98,1 |
| Подпрограмма «Развитие культуры в Кормиловском муниципальном районе» | 112 995 147,76 | 110 591 670,09 | -2 403 477,67 | 97,9 |
| Подпрограмма «Реализация мероприятий в сфере молодежной политики, развитие физической культуры и спорта в Кормиловском муниципальном районе» | 25 950 885,25 | 25 462 666,56 | -488 218,69 | 98,1 |
| Подпрограмма «Здоровое общество» | 7 000,00 | 7 000,00 | 0,00 | 100,0 |
| **Муниципальная программа Кормиловского муниципального района «Развитие экономического потенциала Кормиловского муниципального района на 2021 – 2026 годы»** | **13 238 888,65** | **14 048 648,92** | **809 760,27** | **106,1** |
| Подпрограмма «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Кормиловского муниципального района» | 10 527 313,39 | 11 410 506,88 | 883 193,49 | 108,4 |
| Подпрограмма «Создание благоприятных условий для развития малого и среднего предпринимательства, и развития деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций в Кормиловском муниципальном районе» | 1 001 000,00 | 951 000,00 | -50 000,00 | 95,0 |
| Подпрограмма «Содействие занятости населения Кормиловского муниципального района» | 1 710 575,26 | 1 687 142,04 | -23 433,22 | 98,6 |
| **Муниципальная программа Кормиловского муниципального района «Совершенствование муниципального управления Кормиловского муниципального района на 2021 – 2026 годы»** | **125 285 189,35** | **122 042 906,94** | **-3 242 282,41** | **97,4** |
| Подпрограмма «Обеспечение эффективного осуществления своих полномочий Администрацией Кормиловского муниципального района» | 55 362 628,11 | 53 506 370,66 | -1 856 257,45 | 96,6 |
| Подпрограмма «Развитие муниципальной службы в Кормиловском муниципальном районе» | 175 265,50 | 127 799,10 | -47 466,40 | 72,9 |
| Подпрограмма «Управление имуществом и земельными ресурсами Кормиловского муниципального района» | 373 236,36 | 310 865,18 | -62 371,18 | 83,3 |
| Подпрограмма «Управление муниципальными финансами в Кормиловском муниципальном районе» | 69 374 059,38 | 68 097 872,00 | -1 276 187,38 | 98,2 |
| **Муниципальная программа Кормиловского муниципального района «Жилищное строительство. Развитие коммунальной и транспортной инфраструктуры Кормиловского муниципального района на 2021 – 2026 годы»** | **52 582 444,26** | **47 579 683,39** | **-5 002 760,87** | **90,5** |
| Подпрограмма «Создание условий для обеспечения граждан доступным жильём и условий для формирования комфортной городской среды» | 6 232 000,00 | 6 207 786,97 | -24 213,03 | 99,6 |
| Подпрограмма «Комплексное развитие системы коммунальной инфраструктуры» | 29 277 968,53 | 24 290 007,43 | -4 987 961,10 | 82,9 |
| Подпрограмма «Развитие энергосбережения и повышения энергетической эффективности в Кормиловском муниципальном районе» | 573 464,00 | 569 464,00 | -4 000,00 | 99,3 |
| Подпрограмма «Развитие дорожной деятельности и транспортной системы» | 16 499 011,73 | 16 512 424,99 | 13 413,26 | 100,1 |
| **Муниципальная программа Кормиловского муниципального района «Безопасность жизнедеятельности населения Кормиловского муниципального района на 2021 – 2026 годы»** | **11 479 379,71** | **10 634 281,39** | **-845 098,32** | **92,6** |
| Подпрограмма «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности населения на водных объектах в Кормиловском муниципальном районе» | 9 517 905,43 | 8 717 136,61 | -800 768,82 | 91,6 |
| Подпрограмма «Обеспечение общественной безопасности, профилактика наркомании, противодействие экстремизму и терроризму» | 1 961 474,28 | 1 917 144,78 | -44 329,5 | 97,7 |
| **Итого по муниципальным программам** | **1 003 798 926,34** | **980 150 555,13** | **-23 648 371,21** | **97,6** |
| **Непрограммные расходы** | **29 662 616,55** | **29 521 726,84** | **-140 889,71** | **99,5** |
| **Всего расходов** | **1 033 461 542,89** | **1 009 672 281,97** | **-23 789 260,92** | **97,7** |

В общем объёме расходов районного бюджета доля:

- программных расходов - 97,1 процентов;

- непрограммных расходов – 2,9 процента.

С учётом вносимых проектом решения изменений общий объем бюджетных ассигнований районного бюджета, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств[[5]](#footnote-5) изменится в сторону уменьшения на сумму 318 979,51 рублей или 1,9 процентных пункта и составит 16 352 258,20 рублей, из которых за счёт поступлений целевого характера 11 728 958,91[[6]](#footnote-6) рублей.

Изменение бюджетных ассигнований районного бюджета на 2024 год, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование инициативного проекта | Утверждённые  бюджетные  назначения,  рублей | Предусмотрено  проектом  решения,  рублей | Отклонение  (+/-),  рублей | Отношение к  утверждённому  объёму,  процент |
| Организация мероприятий, направленных на стимулирование и материальную поддержку медицинских кадров | 7 000,00 | 7 000,00 | 0,00 | 100,0 |
| Ежемесячная доплата отдельным категориям граждан (Почётным гражданам) | 542 814,00 | 542 813,42 | 0,58 | 100,0 |
| Кадровое обеспечение учреждений культуры:  - выплаты именных стипендий Главы Кормиловского муниципального района учащимся муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей  - выплата единовременного денежного (подъемного) пособия молодым специалистам | 3 000,00  3 000,00 | 3 000,00  3 000,00 | 0,00  0,00 | 100,0  100,0 |
| Развитие кадрового потенциала системы дошкольного, общего и дополнительного образования (Выплата единовременного денежного (подъемного) пособия молодым специалистам) | 44 000,00 | 44 000,00 | 0,00 | 100,0 |
| Создание условий для предоставления качественного дошкольного образования, общего образования, дополнительного образования детей в соответствии с современными требованиями обучения:  - выплаты компенсации за обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, зачисленных в бюджетные общеобразовательные учреждения и осваивающие основные общеобразовательные программы на дому  - обеспечение выплаты компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими муниципальные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования | 1 468 880,91  953 500,00  515 380,91 | 1 413 640,91  898 260,00  515 380,91 | -55 240,00  -55 240,00  0,00 | 96,2  94,2  100,0 |
| Обеспечение жизнеустройства детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, воспитывающихся в семьях опекунов (попечителей), приемных родителей:  - предоставление мер социальной поддержки **приемным семьям, приемным детям**, достигшим возраста восемнадцати лет, обучающимся по очной форме обучения в общеобразовательных организациях  - предоставление мер социальной поддержки **опекунам (попечителям) детей, оставшихся без попечения родителей, в том числе детей-сирот, подопечным детям**, достигшим возраста восемнадцати лет, обучающимся по очной форме обучения в общеобразовательных организациях | 11 213 578,00  3 242 017,00  7 971 561,00 | 11 213 578,00  3 242 017,00  7 971 561,00 | 0,00  0,00  0,00 | 100,0  100,0  100,0 |
| Доплаты к пенсиям, дополнительное пенсионное обеспечение | 3 391 964,80 | 3 128 225,87 | -263 738,93 | 92,2 |
| **Всего:** | **16 671 237,71** | **16 352 258,20** | **-318 979,51** | **98,1** |

Реализация инициативных проектов на территории района предусмотрена муниципальной программой Кормиловского муниципального района «Развитие социально-культурной сферы Кормиловского муниципального района на 2021 – 2026 годы» по подпрограмме «Развитие культуры в Кормиловском муниципальном районе»:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование инициативного проекта | Утверждённые  бюджетные  назначения,  рублей | Предусмотрено  проектом  решения,  рублей | Отклонение  (+/-),  рублей | Отношение к  утверждённому  объёму,  процент |
| Гласный дворик (обустройство прилегающей территории к Детской библиотеке) | 3 260 139,99 | 3 260 139,99 | 0,00 | 100,0 |

В рамках программных расходов районного бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 12 308 102,51 рублей[[7]](#footnote-7), в том числе за счет поступлений целевого характера 11 862 140,25 рублей на финансовое обеспечение реализации трёх региональных проектов (мероприятий), направленных на реализацию двух национальных проектов (программ) – «Образование», «Культура». В результате вносимых проектом решения изменений расходы на реализацию национальных проектов (программ) в 2024 году уменьшатся на 5 556,50 рублей, или 0,1 процентных пункта.

Изменение бюджетных ассигнований районного бюджета на 2024 год в разрезе национальных проектов (программ) характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование национального проекта/программы | Наименование регионального/  федерального проекта | Утверждённые  бюджетные  назначения,  рублей | Предусмотрено  проектом  решения,  рублей | Отклонение  (+/-),  рублей | Отношение к  утверждённому  объёму,  процент |
| Образование | Современная школа[[8]](#footnote-8) | 8 656 180,21 | 8 651 650,21 | -4 530,00 | 99,9 |
| Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации[[9]](#footnote-9) | 3 605 417,16 | 3 604 390,66 | -1 026,50 | 99,9 |
| **Итого** | **12 261 597,37** | **12 256 040,87** | **-5 556,50** | **99,9** |
| Культура | Творческие люди[[10]](#footnote-10) | 52 061,64 | 52 061,64 | 0,00 | 100,0 |
| **Итого** | **52 061,64** | **52 061,64** | **0,00** | **100,0** |
| **Всего:** | | **12 313 659,01** | **12 308 102,51** | **-5 556,50** | **99,9** |

С учётом вносимых проектом решения изменений бюджетные ассигнования на формирование резервного фонда Кормиловского муниципального района планируется уменьшить на 92 764,05 рублей, или на 0,4 процентных пункта.

Изменение бюджетных ассигнований на формирование резервного фонда района характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждённые  бюджетные  назначения,  рублей | Предусмотрено  проектом  решения,  рублей | Отклонение  (+/-),  рублей | Отношение к  утверждённому  объёму,  процент |
| Резервный фонд Администрации Кормиловского муниципального района Омской области | 25 942 949,04 | 25 850 184,99 | -92 764,05 | 99,6 |

Бюджетные ассигнования на формирование дорожного фонда Кормиловского муниципального района увеличатся на 13 513,00 рублей, или на 4,7 процентных пункта и составят 299 655,37 рублей.

Изменение бюджетных ассигнований на формирование дорожного фонда района характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждённые  бюджетные  назначения,  рублей | Предусмотрено  проектом  решения,  рублей | Отклонение  (+/-),  рублей | Отношение к  утверждённому  объёму,  процент |
| Муниципальная программа Кормиловского муниципального района «Жилищное строительство. Развитие коммунальной и транспортной инфраструктуры Кормиловского муниципального района на 2021 – 2026 годы» | | | | |
| Подпрограмма «Развитие дорожной деятельности и транспортной системы» | | | | |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 286 142,37 | 299 655,37 | 13 513,00 | 104,7 |

В результате вносимых проектом решения профицит районного бюджета составит в 2024 году 41 866 720,63 рублей, в 2025 году – 0,00 рублей, в 2026 году – 0,00 рублей.

Изменения, вносимые проектом решения в текстовые статьи решения Совета Кормиловского муниципального района от 22 декабря 2023 года № 73 «О бюджете Кормиловского муниципального района Омской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», не противоречат нормам бюджетного законодательства и соответствуют показателям, отражённым в приложениях к проекту решения.

Контрольно-счётная комиссия Кормиловского муниципального района считает возможным принятие проекта решения.

Председатель Контрольно-счётной комиссии

Кормиловского муниципального района И.В. Вайц

1. Приложение № 1 к решению Совета Кормиловского муниципального района от 22.12.2023 № 73 «О бюджете Кормиловского муниципального района Омской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» – Прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов. [↑](#footnote-ref-1)
2. Приложение № 2 к решению Совета Кормиловского муниципального района от 22.12.2023 № 73 «О бюджете Кормиловского муниципального района Омской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» – Безвозмездные поступления в районный бюджет на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов. [↑](#footnote-ref-2)
3. Приложение № 4 к решению Совета Кормиловского муниципального района от 22.12.2023 № 73 «О бюджете Кормиловского муниципального района Омской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» - Распределение бюджетных ассигнований районного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов. [↑](#footnote-ref-3)
4. Приложение № 6 к решению Совета Кормиловского муниципального района от 22.12.2023 № 73 «О бюджете Кормиловского муниципального района Омской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» - Распределение бюджетных ассигнований районного бюджета по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов. [↑](#footnote-ref-4)
5. Приложение № 3 к решению Совета Кормиловского муниципального района от 22.12.2023 № 73 «О бюджете Кормиловского муниципального района Омской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» - Распределение бюджетных ассигнований районного бюджета, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов. [↑](#footnote-ref-5)
6. За счет поступлений целевого характера:

   - создание условий для предоставления качественного дошкольного образования, общего образования, дополнительного образования детей в соответствии с современными требованиями обучения - 515 380,91 рублей;

   - обеспечение жизнеустройства детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, воспитывающихся в семьях опекунов (попечителей), приемных родителей в сумме 11 213 578,00 рублей. [↑](#footnote-ref-6)
7. Приложение № 6 к решению Совета Кормиловского муниципального района от 22.12.2023 № 73 «О бюджете Кормиловского муниципального района Омской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» – Распределение бюджетных ассигнований районного бюджета по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов. [↑](#footnote-ref-7)
8. Ремонт и (или) материально-техническое оснащение центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах («Точки Роста» в Победительской, Некрасовской, Новосельской школах). [↑](#footnote-ref-8)
9. Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях). [↑](#footnote-ref-9)
10. Государственная поддержка отрасли культуры (выплата денежного поощрения лучшим муниципальным учреждениям культуры, находящимся на территориях сельских поселений Омской области, и их работникам). [↑](#footnote-ref-10)