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 на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

р. п. Кормиловка 01 апреля 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 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 137 009 555,82 рублей или 18,5 процента,

- расходов – на сумму 157 121 521,84 рублей, или на 20,9 процента.

Объём дефицита районного бюджета на 2024 год составит 29 497 936,86 рублей.

Проектом решения общий объём доходов и расходов уточняется в сторону увеличения за счёт уточнения прогнозного объёма по налоговым и неналоговым доходам, безвозмездным поступлениям, в том числе:

- увеличение бюджетных назначений, источником которых являются налоговые и неналоговые доходы – 708 061,70 рублей;

- увеличение бюджетных назначений, источником которых являются безвозмездные поступления из бюджета Омской области – 136 301 494,12 рублей;

- распределение нецелевых остатков средств бюджета на 01.01.2024 – 20 111 966,02 рублей.

Для первого года планового периода (2025 год) на сумму 18 110 071,52 рублей за счёт уточнения прогнозного объёма, в том числе:

- по неналоговым доходам на сумму 20 100,00 рублей по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации;

- по безвозмездным поступлениям на сумму 18 089 971,52 рублей, в том числе:

на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях (3 532 302,84 руб.),

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (14 540 653,68 руб.);

на обеспечение осуществления государственного полномочия по созданию административных комиссий, в том числе обеспечению их деятельности (17 015,00 руб.).

Для второго года планового периода (2026 год) на сумму 18 568 533,30 рублей за счёт уточнения прогнозного объёма, в том числе:

- по неналоговым доходам на сумму (минус) 45 700,00 рублей по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации;

- по безвозмездным поступлениям на сумму 18 614 233,30 рублей, в том числе:

на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях (4 269 890,50 руб.);

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (14 327 328,80 руб.);

на обеспечение осуществления государственного полномочия по созданию административных комиссий, в том числе обеспечению их деятельности (17 014,00 руб.).

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

- по доходам:

- в 2024 году – 877 400 062,03 рублей;

- в 2025 году – 659 587 542,77 рублей;

- в 2026 году – 649 263 579,78 рублей,

- по расходам:

- в 2024 году – 906 897 998,89 рублей,

- в 2025 году – 659 587 542,77 рублей,

- в 2026 году – 649 263 579,78 рублей.

Объём дефицита районного бюджета на 2024 год составит:

- в 2024 году - 29 497 936,86 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 |
| **Доходы** | **740 390 506,21** | **877 400 062,03** | **137 009 555,82** |
| в том числе: | | | |
| налоговые и неналоговые доходы | 282 181 226,40 | 282 889 288,10 | 708 061,70 |
| безвозмездные поступления | 458 209 279,81 | 594 510 773,93 | 136 301 494,12 |
|  | | | |
| **Расходы** | **749 776 477,05** | **906 897 998,89** | **157 121 521,84** |
| в том числе: | | | |
| за счёт налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера | 332 652 507,24 | 379 408 857,96 | 46 756 350,72 |
| за счёт поступлений целевого характера | 417 123 969,81 | 527 489 140,93 | 110 365 171,12 |
| **Дефицит (-), Профицит (+)** | **-9 385 970,84** | **-29 497 936,86** | **-20 111 966,02** |

Изменение основных характеристик районного бюджета на 2025 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом решения,  рублей | Отклонение (+/-),  рублей |
| **Доходы** | **641 477 471,25** | **659 587 542,77** | **18 110 071,52** |
| в том числе: | | | |
| налоговые и неналоговые доходы | 251 960 320,62 | 251 980 420,62 | 20 100,00 |
| безвозмездные поступления | 389 517 150,63 | 407 607 122,15 | 18 089 971,52 |
|  | | | |
| **Расходы** | **641 477 471,25** | **659 587 542,77** | **18 110 071,52** |
| в том числе: | | | |
| за счёт налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера | 280 744 452,62 | 280 764 049,62 | 19 597,00 |
| за счёт поступлений целевого характера | 353 534 442,63 | 371 624 414,15 | 18 089 971,52 |
| условно утвержденные расходы | 7 198 576,00 | 7 199 079,00 | 503,00 |
| **Дефицит (-), Профицит (+)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Изменение основных характеристик районного бюджета на 2026 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом решения,  рублей | Отклонение (+/-),  рублей |
| **Доходы** | **630 695 046,48** | **649 263 579,78** | **18 568 533,30** |
| в том числе: | | | |
| налоговые и неналоговые доходы | 257 027 478,53 | 256 981 778,53 | -45 700,00 |
| безвозмездные поступления | 373 667 567,95 | 392 281 801,25 | 18 614 233,30 |
|  | | | |
| **Расходы** | **630 695 046,48** | **649 263 579,78** | **18 568 533,30** |
| в том числе: | | | |
| за счёт налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера | 279 058 083,53 | 279 014 668,53 | -43 415,00 |
| за счёт поступлений целевого характера | 336 949 694,95 | 355 563 928,25 | 18 614 233,30 |
| условно утвержденные расходы | 14 687 268,00 | 14 684 983,00 | -2 285,00 |
| **Дефицит (-), Профицит (+)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам[[1]](#footnote-1) районного бюджета на 2024 год в целом увеличен на 708 061,70 рублей, или на 0,25 процента, в том числе:

- по налоговым доходам - налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ) – 21 500,00 рублей;

- по неналоговым доходам - Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов (оказание услуг по ведению бюджетного учёта сельских поселений) – 686 561,70 рублей.

Прогнозный объём безвозмездных поступлений[[2]](#footnote-2) в районный бюджет на 2024 год увеличен на сумму 136 301 494,12 рублей, или на 29,7 процента. Уточнение безвозмездных поступлений предусмотрено по следующим видам доходных источников:

1. Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации увеличены на 25 936 323,00 рублей, в том числе:

- дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 25 936 323,00 рублей.

2. Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) увеличены на 38 396 475,72 рублей, 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 на 3 532 302,84 рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на 14 968 827,00 рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры на 51 020,41 рублей;

- прочие субсидии бюджетам муниципальных районов на 19 844 325,47 рублей.

3. Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации увеличены на 68 868 495,00 рублей, в том числе:

- субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации 68 061 107,00 рублей;

- 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 807 388,00 рублей.

4. Иные межбюджетные трансферты увеличены на 3 100 200,40 рублей, в том числе:

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам, за счет средств резервного фонда Президента Российской Федерации на 3 100 200,40 рублей.

Расходы районного бюджета в 2024 году с учётом предусмотренных проектом решения изменений увеличатся на сумму 157 121 521,84 рублей, в том числе за счет:

- налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера – 46 756 350,72 рублей;

- поступлений целевого характера[[3]](#footnote-3) – 110 365 171,12 рублей.

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

Распределение нецелевых остатков средств районного бюджета на 1 января 2024 года в сумме 20 111 966,02 рублей направлено:

- на проведение децентрализации центральной котельной р.п. Кормиловка с заменой тепловых сетей в сумме 18 111 966,02 рублей;

- на резервный фонд Администрации Кормиловского муниципального района в сумме 2 000 000,00 рублей.

Уточнение бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам и 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 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.

Изменение бюджетных ассигнований районного бюджета на 2024 год в разрезе разделов классификации расходов бюджетов характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование кодов классификации  расходов районного бюджета | Раздел | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом  решения,  рублей | Отклонение  (+/-),  рублей | Отношение к  утверждённому  объёму,  процент |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 66 885 197,70 | 71 046 240,04 | +4 161 042,34 | 106,2 |
| Национальная оборона | 02 | 55 000,00 | 55 000,00 | 0,00 | 100,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 4 730 020,11 | 4 711 036,11 | -18 984,00 | 99,6 |
| Национальная экономика | 04 | 12 301 718,51 | 19 324 350,08 | +7 022 631,57 | 157,1 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 938 600,00 | 32 769 046,14 | +31 830 446,14 | в 34 раза |
| Охрана окружающей среды | 06 | 4 534 594,48 | 4 534 594,48 | 0,00 | 100,0 |
| Образование | 07 | 514 298 482,69 | 622 062 166,57 | +107 763 683,88 | 120,9 |
| Культура, кинематография | 08 | 76 085 408,26 | 80 500 529,18 | +4 415 120,92 | 105,8 |
| Социальная политика | 10 | 24 813 783,30 | 26 611 364,29 | +1 797 580,99 | 107,2 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 1 834 115,00 | 1 984 115,00 | +150 000,00 | 108,2 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 14 | 43 299 557,00 | 43 299 557,00 | 0,00 | 100,0 |
| **Всего расходов** | | **749 776 477,05** | **906 897 998,89** | **+157 121 521,84** | **120,9** |

Проектом решения планируется изменение бюджетных ассигнований по восьми разделам бюджетной классификации расходов.

Изменений бюджетных ассигнований по разделам 02 «Национальная оборона», 06 «Охрана окружающей среды», 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» проектом решения не предусмотрено.

Бюджетные ассигнования по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» увеличены на 4 161 042,34 рублей, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов районного бюджета | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом  решения,  рублей | Отклонение  (+/-),  рублей |
| ***Совет Кормиловского муниципального района*** | | | |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 2 226 037,79 | 2 442 599,02 | +216 561,23 |
| ***Администрация Кормиловского муниципального района*** | | | |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 26 435 050,14 | 30 317 729,40 | +3 882 679,26 |
| Обеспечение осуществления государственного полномочия по созданию административных комиссий, в том числе обеспечению их деятельности (Расходы на выплату персоналу) | 316 095,00 | 333 109,00 | +17 014,00 |
| Обеспечение противопожарным оборудованием и совершенствование противопожарной защиты муниципальных учреждений | 60 000,00 | 78 984,00 | +18 984,00 |
| Оформление технических планов в отношении бесхозяйных сетей жилищно-коммунального хозяйства |  | 114 408,18 | +114 408,18 |
| Обеспечение деятельности функций хозяйственного обслуживания Администрации Кормиловского муниципального района (приобретение основных средств) | 12 512 232,96 | 12 562 231,96 | +49 999,00 |
| Реализация прочих мероприятий (оплата членского взноса ассоциации «Совет муниципальных образований Омской области» - 40 000,00 рублей; организация, участие в общественно-публичных мероприятиях – 10 166,00 рублей) | 728 394,00 | 778 560,00 | +50 166,00 |
| Резервный фонд Администрации Кормиловского муниципального района | 4 713 149,04 | 2 440 000,00 | -2 273 149,04 |
| Резервный фонд Администрации Кормиловского муниципального района (проведение выборов) |  | 165 800,00 | +165 800,00 |
| ***Комитет финансов Администрации Кормиловского муниципального района*** | | | |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами:  - комитету финансов  - централизованная бухгалтерия | 16 776 280,27  8 871 909,87  7 904 370,40 | 18 694 859,98  10 103 927,88  8 590 932,10 | +1 918 579,71  +1 232 018,01  +686 561,70 |

Бюджетные ассигнования по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» уменьшены на 18 984,00 рублей, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов районного бюджета | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом  решения,  рублей | Отклонение  (+/-),  рублей |
| ***Администрация Кормиловского муниципального района*** | | | |
| Обеспечение оборудованием и другими средствами антитеррористической защищенности муниципальных учреждений, включая их обслуживание | 76 650,00 | 57 666,00 | -18 984,00 |

Бюджетные ассигнования по разделу 04 «Национальная экономика» увеличены на 7 022 631,57 рублей, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов районного бюджета | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом  решения,  рублей | Отклонение  (+/-),  рублей |
| ***Администрация Кормиловского муниципального района*** | | | |
| Межбюджетные трансферты бюджетам поселений из бюджета муниципального района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями по утверждению в границах поселения правил землепользования и застройки |  | 6 540,00 | +6 540,00 |
| Разработка документов территориального планирования и градостроительного зонирования (в том числе внесение изменений), включая подготовку документации для внесения сведений о границах населенных пунктов и границах территориальных зон в Единый государственный реестр недвижимости |  | 120 000,00 | +120 000,00 |
| Организация транспортного обслуживания населения |  | 6 162 415,60 | +6 162 415,60 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 264 642,37 | 286 142,37 | +21 500,00 |
| ***Управление сельского хозяйства Администрации Кормиловского муниципального района*** | | | |
| Предоставление субсидий гражданам, ведущим личное подсобное хозяйство, на возмещение части затрат по производству молока |  | 342 003,70 | +342 003,70 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 2 720 153,26 | 3 090 325,53 | +370 172,27 |

Бюджетные ассигнования по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличены на 31 830 446,14 рублей, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов районного бюджета | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом  решения,  рублей | Отклонение  (+/-),  рублей |
| ***Администрация Кормиловского муниципального района*** | | | |
| Проведение комплекса мероприятий по подготовке котельных и тепловых сетей к отопительному периоду | 500 000,00 | 139 960,00 | -360 040,00 |
| Иные межбюджетные трансферты на проведение децентрализации центральной котельной с заменой тепловых сетей в р.п.Кормиловка |  | 27 157 297,10 | +27 157 297,10 |
| Приобретение и (или) установка (монтаж) технологического оборудования, трубной продукции теплотехнического и водохозяйственного назначения (приобретение технологического оборудования:  - с. Юрьево Кормиловского района  - с. Алексеевка Кормиловского района |  | 440 040,00  197 400,00  242 640,00 | +440 040,00  +197 400,00  +242 640,00 |
| Резервный фонд Администрации Кормиловского муниципального района |  | 4 213 149,04 | +4 213 149,04 |
| Создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов и (или) на приобретение контейнеров (бункеров) (создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов) |  | 380 000,00 | +380 000,00 |

Бюджетные ассигнования по разделу 07 «Образование» увеличены на 107 763 683,88 рублей, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов районного бюджета | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом  решения,  рублей | Отклонение  (+/-),  рублей |
| ***Комитет по культуре Администрации Кормиловского муниципального района*** | | | |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 30 000,00 | 36 860,41 | +6 860,41 |
| Обеспечение противопожарным оборудованием и совершенствование противопожарной защиты муниципальных учреждений | 45 200,00 | 55 452,00 | +10 252,00 |
| Создание условий для организации досуга | 837 863,03 | 881 043,03 | +43 180,00 |
| ***Комитет по образованию Администрации Кормиловского муниципального района*** | | | |
| Обеспечение выполнения функций муниципальных образовательных организаций, реализующих дошкольное образование детей (субсидия) | 13 674 925,39 | 13 838 993,38 | +164 067,99 |
| Присмотр и уход за детьми (субсидия) | 40 885 069,76 | 41 085 069,76 | +200 000,00 |
| Обеспечение муниципальных образовательных организаций холодильным и технологическим оборудованием (субсидия) – дошкольное образование | 35 000,00 | 7 455,00 | -27 545,00 |
| Ремонт зданий, установка систем и оборудования пожарной и общей безопасности в муниципальных образовательных организациях (субсидия) |  | 13 265,31 | +13 265,31 |
| Обеспечение противопожарным оборудованием и совершенствование противопожарной защиты муниципальных учреждений (субсидия) | 518 376,00 | 528 648,00 | +10 272,00 |
| Обеспечение выполнения функций общеобразовательных организаций, реализующих основную общеобразовательную программу среднего общего образования (субсидия) | 60 770 828,11 | 62 748 583,33 | +1 977 755,22 |
| Организация горячего питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях (обеспечение готовой к употреблению пищевой продукцией) (субсидия) |  | 100 010,00 | +100 010,00 |
| Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (субсидия) | 787 833,00 | 15 756 660,00 | +14 968 827,00 |
| Материально-техническое оснащение муниципальных образовательных организаций (субсидия) – приобретение оргтехники МБОУ Сыропятская СОШ | 52 000,00 | 112 000,00 | +60 000,00 |
| Ремонт зданий муниципальных образовательных организаций | 5 697 671,37 | 5 515 450,61 | -182 220,76 |
| Содержание имущества образовательных организаций (субсидия) – налог на имущество | 4 924 355,41 | 8 749 937,48 | +3 825 582,07 |
| Мероприятия по устройству и ремонту объектов, расположенных на территориях образовательных организаций Кормиловского муниципального района (субсидия) |  | 150 000,00 | +150 000,00 |
| Обеспечение муниципальных образовательных организаций холодильным и технологическим оборудованием (субсидия) – общее образование | 215 000,00 | 252 545,00 | +37 545,00 |
| Разработка проектной документации и проведение проверки достоверности определения сметной стоимости строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства для муниципальных образовательных организаций (субсидия) – тех.обследование, доработка проектной документации МБОУ Юрьевская СОШ |  | 1 000 000,00 | +1 000 000,00 |
| Ремонт и (или) материально-техническое оснащение центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах (субсидия) |  | 8 447 772,45 | +8 447 772,45 |
| Обеспечение противопожарным оборудованием и совершенствование противопожарной защиты муниципальных учреждений (субсидия) | 2 233 096,00 | 2 244 652,00 | +11 556,00 |
| Обеспечение организации дополнительного образования детей в муниципальных учреждениях дополнительного образования | 4 060 541,68 | 4 121 948,30 | +61 406,62 |
| Организация и проведение районной Спартакиады школьников, участие в областных, всероссийских спортивных мероприятиях | 270 000,00 | 320 000,00 | +50 000,00 |
| Обеспечение противопожарным оборудованием и совершенствование противопожарной защиты муниципальных учреждений | 206 388,00 | 207 672,00 | +1 284,00 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации |  | 4 400,00 | +4 400,00 |
| Организация и осуществление бухгалтерского, налогового учета и отчетности, и хозяйственного обслуживания учреждений образования | 2 242 815,88 | 2 240 815,88 | -2 000,00 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, в том числе:  - расходы на выплаты персоналу  - закупка товаров, работ, услуг | 4 691 276,65  4 515 696,65  175 580,00 | 5 122 773,35  4 949 593,35  173 180,00 | +431 496,70  +433 896,70  -2 400,00 |
| Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (субсидия) | 73 114,32 | 3 605 417,16 | +3 532 302,84 |
| Организация оздоровления и отдыха несовершеннолетних в общеобразовательных организациях (субсидия) – организация питания опекаемых детей в оздоровительных лагерях при школах | 1 502 616,85 | 1 513 956,85 | +11 340,00 |
| Организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью в каникулярное время (субсидия) | 284 905,15 | 4 257 736,33 | +3 972 831,18 |
| Подготовка стационарных муниципальных детских оздоровительных лагерей (субсидия) |  | 102 040,82 | +102 040,82 |
| ***Отдел по делам молодёжи Администрации Кормиловского муниципального района*** | | | |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации специалистов по работе с молодежью |  | 18 500,00 | +18 500,00 |
| Поддержка талантливой и способной молодежи, позитивных, социально-значимых молодежных инициатив (приобретение новогодних подарков) | 102 188,60 | 602 188,60 | +500 000,00 |
| Реализация комплекса мероприятий по патриотическому воспитанию детей и молодежи |  | 60 426,70 | +60 426,70 |
| Обеспечение деятельности молодежного центра | 5 262 755,72 | 5 243 547,72 | -19 208,00 |
| Обеспечение противопожарным оборудованием и совершенствование противопожарной защиты муниципальных учреждений | 42 108,00 | 42 816,00 | +708,00 |
| Организация оздоровления и отдыха несовершеннолетних в палаточном лагере (приобретение палатки) | 207 152,01 | 304 802,01 | +97 650,00 |
| Организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью в каникулярное время |  | 159 750,00 | +159 750,00 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 1 471 237,76 | 1 659 290,79 | +188 053,03 |
| Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), в соответствии с законодательством | 280 805448,00 | 348 641 397,00 | +67 835 949,00 |

Бюджетные ассигнования по разделу 08 «Культура, кинематография» увеличены на 4 415 120,92 рублей, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов районного бюджета | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом  решения,  рублей | Отклонение  (+/-),  рублей |
| ***Комитет по культуре Администрации Кормиловского муниципального района*** | | | |
| Организация и проведение культурно-массовых мероприятий (субсидия) | 2 996 273,01 | 3 235 991,78 | +239 718,77 |
| Развитие библиотечно-информационных услуг на территории Кормиловского муниципального района (субсидия) | 1 606 851,82 | 1 645 790,17 | +38 938,35 |
| Обеспечение доступа населения к музейным предметам и музейным коллекциям (субсидия) | 226 944,56 | 233 844,56 | +6 900,00 |
| Проведение мероприятий, посвященных государственным, профессиональным праздникам, проведение юбилейных и праздничных концертов, акций, церемоний, культурных программ, спортивно-культурных праздников, выставок, фестивалей, конкурсов (субсидия) – на приобретение пластиковых столов, кресел |  | 205 251,65 | +205 251,65 |
| Капитальный ремонт зданий учреждений культуры (субсидия) – на проведение гос.экспертизы проектно-сметной документации «Капитальный ремонт КДЦ Дружба» | 100 000,00 | 500 000,00 | +400 000,00 |
| Текущий ремонт зданий учреждений культуры (субсидия) – на разработку дизайн-проекта модельной библиотеки на базе Детской библиотеки | 255 000,00 | 465 000,00 | +210 000,00 |
| Реализация инициативного проекта "Гласный дворик (обустройство прилегающей территории к Детской библиотеке)" | 269 800,00 | 3 260 139,99 | +2 990 339,99 |
| Государственная поддержка отрасли культуры (выплата денежного поощрения лучшим муниципальным учреждениям культуры, находящимся на территориях сельских поселений Омской области, и их работникам) |  | 52 061,64 | +52 061,64 |
| Обеспечение противопожарным оборудованием и совершенствование противопожарной защиты муниципальных учреждений | 126 400,00 | 156 984,00 | +30 584,00 |
| Обеспечение деятельности Муниципального учреждения "Центр бухгалтерского учета и хозяйственного обеспечения учреждений сферы культуры и искусства" (закупка товаров, работ, услуг) | 583 280,37 | 589 580,37 | +6 300,00 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 1 763 321,79 | 1 998 348,31 | +235 026,52 |

Бюджетные ассигнования по разделу 10 «Социальная политика» увеличены на 1 797 580,99 рублей, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов районного бюджета | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом  решения,  рублей | Отклонение  (+/-),  рублей |
| ***Администрация Кормиловского муниципального района*** | | | |
| Резервный фонд Администрации Кормиловского муниципального района |  | 60 000,00 | +60 000,00 |
| Создание и организация, в том числе обеспечение, деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав (Расходы на выплаты персоналу) |  | 35 730,00 | +35 730,00 |
| ***Комитет по образованию Администрации Кормиловского муниципального района*** | | | |
| Предоставление дополнительных мер социальной поддержки членам семей участников специальной военной операции |  | 612 048,99 | +612 048,99 |
| Предоставление ежемесячного денежного вознаграждения опекунам (попечителям) за осуществление опеки или попечительства, приемным родителям – за осуществление обязанностей по договору о приемной семье | 2 912 157,00 | 3 719 545,00 | +807 388,00 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними (Расходы на выплаты персоналу) | 2991173,5 | 3163587,5 | +172 414,00 |
| ***Комитет финансов Администрации Кормиловского муниципального района*** | | | |
| Оказание разовой материальной помощи гражданам, дома которых пострадали в результате бытовых пожаров (резервный фонд Правительства Омской области) |  | 110 000,00 | +110 000,00 |

Бюджетные ассигнования по разделу 11 «Физическая культура и спорт» увеличены на 150 000,00 рублей, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов районного бюджета | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом  решения,  рублей | Отклонение  (+/-),  рублей |
| ***Администрация Кормиловского муниципального района*** | | | |
| Обеспечение развития материально-технической базы учреждений в сфере физической культуры и спорта (приобретение спортивного велосипеда) | 280 000,00 | 430 000,00 | +150 000,00 |

С учётом вносимых проектом решения изменений бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ Кормиловского муниципального района[[4]](#footnote-4) планируется увеличить на сумму 154 629 160,58 рублей, или на 20,8 процентных пункта. Изменение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ Кормиловского муниципального района характеризуется следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программ | Утверждено,  рублей | Предусмотрено  проектом решения,  рублей | Отклонение (+/-),  рублей | Отношение к  утверждённому  объёму,  процент |
| Развитие социально-культурной сферы Кормиловского муниципального района на 2021-2026 годы | 607 860 015,45 | 721 583 815,24 | +113 723 799,79 | 118,7 |
| Развитие экономического потенциала Кормиловского муниципального района на 2021-2026 годы | 11 565 470,43 | 12 657 646,40 | +1 092 175,97 | 109,4 |
| Совершенствование муниципального управления Кормиловского муниципального района на 2021-2026 годы | 107 380 088,69 | 113 457 604,84 | +6 077 516,15 | 105,7 |
| Жилищное строительство. Развитие коммунальной и транспортной инфраструктуры Кормиловского муниципального района на 2021-2026 годы | 7 202 434,04 | 40 873 446,74 | +33 671 012,70 | в 5,7 раз |
| Безопасность жизнедеятельности населения Кормиловского муниципального района на 2021-2026 годы | 8 829 281,61 | 8 893 937,61 | +64 656,00 | 100,7 |
| **Всего:** | **742 837 290,22** | **897 466 450,80** | **+154 629 160,58** | **120,8** |

Доля программных расходов в общем объёме расходов районного бюджета составит 99,0 процентов.

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 |
| Гласный дворик (обустройство прилегающей территории к Детской библиотеке) | 269 800,00 | 3 260 139,99 | +2 990 339,99 |
| **Всего:** | **269 800,00** | **3 260 139,99** | **+2 990 339,99** |

В рамках программных расходов районного бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 12 205 251,25 рублей[[5]](#footnote-5) на финансовое обеспечение реализации четырёх региональных проектов (мероприятий), направленных на реализацию двух национальных проектов (программ) – «Образование», «Культура» и на достижение целей федерального проекта «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса».

В результате вносимых проектом решения изменений расходы на реализацию национальных проектов (программ) в 2024 году увеличатся на 12 032 136,93 рублей. 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 |
| Образование | Современная школа[[6]](#footnote-6) |  | 8 447 772,45 | +8 447 772,45 |
| Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации[[7]](#footnote-7) | 73 114,32 | 3 605 417,16 | +3 532 302,84 |
| **Итого** | **73 114,32** | **12 053 189,61** | **+11 980 075,29** |
| Культура | Творческие люди[[8]](#footnote-8) |  | 52 061,64 | +52 061,64 |
| **Итого** |  | **52 061,64** | **+52 061,64** |
| Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса | Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса[[9]](#footnote-9) | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| **Итого** | **100 000,00** | **100 000,00** | **0,00** |
| **Всего:** | | **173 114,32** | **12 205 251,25** | **+12 032 136,93** |

В результате вносимых проектом решения дефицит районного бюджета составит в 2024 году 29 497 936,86 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 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 – 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 – 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 - 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 - 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 № 6 к решению Совета – Распределение бюджетных ассигнований районного бюджета по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов. [↑](#footnote-ref-5)
6. Ремонт и (или) материально-техническое оснащение центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах. [↑](#footnote-ref-6)
7. 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-7)
8. Государственная поддержка отрасли культуры (выплата денежного поощрения лучшим муниципальным учреждениям культуры, находящимся на территориях сельских поселений Омской области, и их работникам). [↑](#footnote-ref-8)
9. Предоставление грантов начинающим субъектам малого предпринимательства. [↑](#footnote-ref-9)