

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Собрания депутатов Каргопольского муниципального округа
«О внесении изменений в решение Собрания депутатов от 19.12.2023 № 270 «О
бюджете Каргопольского муниципального округа Архангельской области
на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

г.Каргополь

19.03.2024г

1. Основание для проведения экспертизы: Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

2. Цель экспертизы: определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение Собрания депутатов от 19.12.2023 № 270 «О бюджете Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

3. Предмет экспертизы: Проект решения «О внесении изменений в решение Собрания депутатов от 19.12.2023 года № 270 «О бюджете Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»; документы, обосновывающие изменения бюджета в части, касающейся расходных обязательств Каргопольского муниципального округа.

По результатам экспертизы установлено:

1. Проект решения «О внесении изменений в решение Собрания депутатов от 19.12.2023 № 270 «О бюджете Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» с приложениями №1,2,3,4,5,6 (далее – проект Решения), пояснительной запиской к проекту Решения с приложениями № 1,2,3,4,5,6 представлен на экспертизу в Контрольно-счетную комиссию Каргопольского муниципального округа Архангельской области 12.03.2024 года.

2. Представленным проектом Решения предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета¹ Каргопольского муниципального округа, утвержденные решением Собрания депутатов от 19.12.2023 года № 270 «О бюджете Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Данные о вносимых изменениях представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование	Бюджет на 2024 год	плановый период	
		2025 год	2026 год
БЮДЖЕТ			
ДОХОДЫ, всего:	1 099 579,3	1 084 562,3	1 108 092,6
Налоговые, неналоговые доходы	202 604,4	209 989,6	218 099,0

1 пункт 1 статья 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

Наименование	Бюджет на 2024 год	плановый период	
		2025 год	2026 год
Безвозмездные поступления	896 974,9	874 572,7	889 993,6
РАСХОДЫ, всего:	1 119 653,4	1 096 256,3	1 113 926,1
Программная часть	968 536,1	965 834,3	964 168,0
Непрограммные расходы	151 117,3	114 822,0	118 078,1
Условно утвержденные расходы		15 600,0	31 680,0
из них (справочно):			
Публичные нормативные обязательства	4 584,1	4 584,1	4 584,1
Дорожный фонд	45 205,5	45 917,9	46 576,4
Резервный фонд Администрации Каргопольского муниципального округа	500,0	300,0	300,0
Верхний предел муниципального долга	18 000,0	25 000,0	24 000,0
Дефицит местного бюджета	20 074,1	11 694,0	5 833,5
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
ДОХОДЫ, всего:	1 347 343,6	1 180 993,6	1 110 995,6
Налоговые, неналоговые доходы	203 698,6	209 989,6	218 099,0
Безвозмездные поступления	1 143 645,0	971 004,0	892 896,6
РАСХОДЫ, всего:	1 391 856,4	1 192 687,6	1 116 829,1
Программная часть	1 234 083,4	1 062 067,4	966 578,6
Непрограммные расходы	157 773,0	115 020,2	118 570,5
Условно утвержденные расходы		15 600,0	31 680,0
из них (справочно)			
Публичные нормативные обязательства	4 584,1	4 584,1	4 584,1
Дорожный фонд	52 165,3	45 917,9	46 576,4
Резервный фонд Администрации Каргопольского муниципального округа	500,0	300,0	300,0
Верхний предел муниципального долга	18 000,0	25 000,0	24 000,0
Дефицит местного бюджета	44 512,8	11 694,0	5 833,5
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
ДОХОДЫ, всего:	247 764,3	96 431,3	2 903,0
Налоговые, неналоговые доходы	1 094,2	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	246 670,1	96 431,3	2 903,0
РАСХОДЫ, всего:	272 203,0	96 431,3	2 903,0
Программная часть	265 547,3	96 233,1	2 410,6
Непрограммные расходы	6 655,7	198,2	492,4
Условно утвержденные расходы	0,0	0,0	0,0
из них (справочно)			
Публичные нормативные обязательства	0,0	0,0	0,0
Дорожный фонд	6 959,8	0,0	0,0
Резервный фонд Администрации Каргопольского муниципального округа	0,0	0,0	0,0
Верхний предел муниципального долга	0,0	0,0	0,0
Дефицит местного бюджета	24 438,6	0,0	0,0

3. Проектом решения предлагается установить доходы в сумме **1347343,6 тыс. рублей**, что по сравнению с объёмом доходов бюджета, принятым решением Собрания депутатов Каргопольского муниципального округа от 19.12.2023 года № 270 «О бюджете Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (1 099 579,3 тыс.рублей), больше на 247 764,3 тыс. рублей. Также вносятся изменения в плановый период:

- в 2025 году предлагается установить доходы в сумме **1 180 993,6 тыс. рублей**, увеличение составит 96 431,3 тыс.рублей,

- в 2026 году **1 110 995,6 тыс.рублей**, т. е. увеличение на 2 903,0 тыс.рублей.

Изменения в доходной части приняты за счет:

- планируемого поступления в 2024 году дополнительных доходов по коду «Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты муниципальных округов» в сумме **1094,2 тыс. рублей**;

- общего изменения объемов безвозмездных поступлений из областного бюджета: на 2024 год **243 208,5 тыс. рублей**, на 2025 год **96 431,3 тыс. рублей**, на 2026 год **2 903,0 тыс. рублей**;

- возврата в бюджет Каргопольского муниципального округа муниципальными образовательными учреждениями остатков неиспользованных в 2023 году целевых субсидий в сумме **4 459,6 тыс. рублей**;

- возврата в областной бюджет неиспользованных на 01 января 2024 года остатков целевых средств в сумме **998,0 тыс. рублей**.

4. Представленным проектом решения в 2024 году предлагается установить расходы в сумме **1 391 856,4 тыс. рублей**, что по сравнению с объёмом расходов бюджета, принятым решением Собрания депутатов Каргопольского муниципального округа от 19.12.2023 года № 270 «О бюджете Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (**1 119 653,4 тыс.рублей**), больше на **272 203,0 тыс.рублей**. В плановом периоде в 2025 году расходы установлены в сумме **1 192 687,6 тыс. рублей**, увеличение составит 96 431,3 тыс.рублей; в 2026 году **1 116 829,1 тыс.рублей**, т. е. увеличение на 2 903,0 тыс.рублей.

Изменения в расходной части приняты за счет:

1. *Дополнительных доходов (инициативных платежей)*: в 2024 году увеличены бюджетные ассигнования на софинансирование мероприятий по поддержке инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье» в сумме **1 094,2 тыс. рублей**.

2. *Межбюджетных трансфертов из областного бюджета*: в 2024 году в общей сумме к увеличению на **243 208,5 тыс. рублей**, в 2025 году в общей сумме к увеличению на **96 431,3 тыс. рублей**, в 2026 году в общей сумме к уменьшению на **2 903,0 тыс. рублей**, в том числе:

а) на основании уведомлений Министерства ТЭК и ЖКХ Архангельской области:

- увеличены бюджетные ассигнования на 2024 год 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 **1 819,9 тыс. рублей**; за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации на **35,3 тыс. рублей**;

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств федерального и областного бюджетов на реализацию муниципальных программ формирования современной городской среды в 2024 году на **1 643,6 тыс. рублей**;

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды (сверх соглашения с федеральным органом государственной власти) в 2024 году на **12 496,1 тыс. рублей**;

- увеличены бюджетные ассигнования *Администрации Каргопольского муниципального округа (819)* за счет средств областного бюджета на информационное освещение всероссийского онлайн-голосования по выбору общественных территорий, планируемых к благоустройству на территории Архангельской области в 2024 году на **7,9 тыс. рублей**, в 2025 году на **5,7 тыс. рублей**, в 2026 году на **5,7 тыс. рублей**;

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств федерального и областного бюджетов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды (субсидии бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов, городских округов и городских поселений Архангельской области) в 2024 году на **66 468,5 тыс. рублей**;

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств федерального и областного бюджетов на строительство и реконструкцию объектов питьевого водоснабжения в рамках реализации федерального проекта «Чистая вода», в том числе на реконструкцию системы водоснабжения г. Каргополя (левобережная часть) и пос. Пригородный на 2024 год на **50 784,8 тыс. рублей**, на водоснабжение правобережной части г. Каргополя на 2024 год на **10 860,4 тыс. рублей**.

б) на основании уведомлений Министерства культуры Архангельской области:

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств федерального и областного бюджетов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в 2024 году на **1 246,9 тыс. рублей**;

- *уменьшены* бюджетные ассигнования за счет средств федерального и областного бюджетов на государственную поддержку отрасли культуры (реализация мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов муниципальных библиотек) в 2024-2025 годах на **46,7 тыс. рублей** ежегодно, в 2026 году на **15,5 тыс. рублей**;

- *уменьшены* бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований Архангельской области и подписка на периодическую печать в 2024-2026 годах ежегодно на **1,6 тыс. рублей**.

в) на основании уведомлений Министерства образования Архангельской области:

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств федерального и областного

бюджетов на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях (капитальный ремонт спортивного зала МОУ «Кречетовская средняя школа») в 2024 году на **1 387,5 тыс. рублей**;

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств федерального и областного бюджетов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (капитальный ремонт основного здания МОУ «Средняя школа №2») в 2025 году на **92 093,7 тыс. рублей**;

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств федерального бюджета на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в 2024 году на **252,3 тыс. рублей**, в 2025 году на **126,2 тыс. рублей**, в 2026 году на **126,2 тыс. рублей**;

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета на укрепление материально-технической базы пищеблоков и столовых муниципальных общеобразовательных организаций в Архангельской области в целях создания условий для организации горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в 2024-2026 годах ежегодно на **511,4 тыс. рублей**;

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (вне рамок регионального проекта «Модернизация школьных систем образования в Архангельской области») (капитальный ремонт здания МОУ «Лекшмозерская основная школа» – 65 000,0 тыс. рублей; капитальный ремонт спортивного зала МОУ «Кречетовская средняя школа» – 4 013,5 тыс. рублей) в 2024 году на **69 013,5 тыс. рублей**;

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств федерального и областного бюджетов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (для муниципальных общеобразовательных организаций) в 2024 году на **4 796,7 тыс. рублей**, в 2025 году на **4 796,7 тыс. рублей**, в 2026 году на **5 798,7 тыс. рублей**;

- уменьшены бюджетные ассигнования за счет средств федерального и областного бюджетов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в 2024 году на **38,3 тыс. рублей**, в 2025 году на **603,1 тыс. рублей**, в 2026 году на **919,2 тыс. рублей**;

- уменьшены бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета на компенсацию родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования в 2024 году на **9,0 тыс. рублей**, в 2025 году на **837,2 тыс. рублей**, в 2026 году на **3 235,2 тыс. рублей**;

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета на обеспечение мероприятий по организации предоставления дополнительных мер социальной поддержки семьям военнослужащих, принимающих участие в специальной

военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации, в том числе погибших (умерших) при исполнении обязанностей военной службы (службы), в виде бесплатного горячего питания обучающихся по образовательным программам основного общего и среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях и бесплатного присмотра и ухода за детьми, посещающими муниципальные образовательные организации, реализующие программы дошкольного образования, в 2024 году на **1 056,5 тыс. рублей**;

г) на основании уведомления Министерства агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области:

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств федерального и областного бюджетов на обеспечение комплексного развития сельских территорий (на улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях) на 2024 год на **1 129,7 тыс. рублей**.

д) на основании уведомлений Министерства финансов Архангельской области:

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств федерального бюджета на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации, на 2024 год на **3,7 тыс. рублей**, на 2025 год на **4,1 тыс. рублей**, на 2026 год на **189,3 тыс. рублей**;

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств федерального бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, на 2024 год на **75,5 тыс. рублей**, на 2025 год на **194,0 тыс. рублей**, на 2026 год на **303,1 тыс. рублей**.

е) на основании уведомлений Министерства труда, занятости и социального развития Архангельской области:

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств федерального и областного бюджетов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в 2024 году на **15,5 тыс. рублей**, в 2025 году на **16,3 тыс. рублей**;

- *уменьшены* бюджетные ассигнования за счет средств федерального и областного бюджетов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в 2026 году на **31,8 тыс. рублей**;

- *уменьшены* бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в 2024 году на **1,5 тыс. рублей**;

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в 2025 году на **171,8 тыс. рублей**, в 2026 году на **171,9 тыс. рублей**;

ж) на основании уведомления Министерства имущественных отношений Архангельской области увеличены бюджетные ассигнования на проведение комплексных кадастровых работ на 2024 год на **1 126,1 тыс. рублей**;

з) на основании уведомлений Министерства по делам молодежи и спорту Архангельской области:

- увеличены ассигнования на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (социальные выплаты гражданам на приобретение (строительство) жилья) на 2024 год на **1 111,9 тыс. рублей**.

и) на основании уведомления Администрации Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области:

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета на реализацию инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье» на 2024 год на **16 198,3 тыс. рублей**;

- увеличены бюджетные ассигнования за счет средств федерального и областного бюджетов на обеспечение комплексного развития сельских территорий (благоустройство территории «Уголок отдыха», п. Пригородный) на 2024 год на **1 263,7 тыс. рублей**.

*3. За счет средств целевых межбюджетных трансфертов из областного бюджета, возвращенных бюджетными учреждениями в местный бюджет в 2024 году, в сумме **3 461,6 тыс. рублей**, увеличены ассигнования Администрации Каргопольского муниципального округа на реализацию мероприятий плана социально-экономического развития Каргопольского муниципального округа:*

- формирование земельных участков, подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» на сумму **1 750,6 тыс. рублей**;

- переоценка запасов подземных вод Каргопольского месторождения, подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» на сумму **673,0 тыс. рублей**;

- строительство сетей водоотведения по ул. Сергеева (от пр. Октябрьский, д.39 до ул. Ленина), подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на сумму **950,0 тыс. рублей**;

- разработка ПСД по капитальному ремонту школы-сада в д. Морсихинская, подраздел 0702 «Общее образование» на сумму **88,0 тыс. рублей**.

*4. За счет остатков средств местного бюджета, сложившихся на 01.01.2024 года, в сумме **24 438,6 тыс. рублей**, в том числе:*

а) увеличены ассигнования Управлению образования администрации Каргопольского муниципального округа:

на **3 446,4 тыс. рублей** на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (на коммунальные услуги) по подразделу 0701 «Дошкольное образование»,

на **6 572,6 тыс. рублей** на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (на коммунальные услуги) по подразделу 0702 «Общее образование»,

на **248,1 тыс. рублей** на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (на коммунальные услуги) по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»,

на **804,6 тыс. рублей** на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (на коммунальные услуги) по подразделу 1103 «Спорт высших достижений»,

на **16,0 тыс. рублей** на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, и членов их семей по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»;

на **280,0 тыс. рублей** на капитальный ремонт образовательных организаций (разработка дизайн-проекта Лекшмоозерской СШ);

на **350,0 тыс. рублей** на мероприятия по развитию физической культуры и спорта в муниципальных образованиях (софинансирование для участия в конкурсе по капитальному ремонту спортзала).

б) увеличены ассигнования Администрации Каргопольского муниципального округа:

на **550,0 тыс. рублей** на мероприятия по улучшению условий и охраны труда (диспансеризация муниципальных служащих),

на **162,0 тыс. рублей** на обеспечение мероприятий по информатизации органов местного самоуправления (кредиторская задолженность Ростелеком и Гарант),

на **230,6 тыс. рублей** на содержание органов местного самоуправления и обеспечение их функций, по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»,

на **364,1 тыс. рублей** на расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений; по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»,

на **59,4 тыс. рублей** на оказание содействия в подготовке и проведении выборов Президента РФ, осуществляемого органами местного самоуправления (услуги связи и охраны),

на **94,5 тыс. рублей** на содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности (тех. присоединение к эл.сетям водозаборных колонок и здания автостанции),

на **187,0 тыс. рублей** на содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности (коммунальные услуги),

на **310,0 тыс. рублей** на оценку недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности,

на **337,0 тыс. рублей** на мероприятия по профилактике преступлений и иных правонарушений, профилактика терроризма и экстремизма (приобретение мобильных ограждений, используемых для обеспечения контролируемого доступа граждан на территорию при проведения массовых мероприятий и двух мобильных всепогодных арочных металлодетекторов),

на **8,0 тыс. рублей** на мероприятия по улучшению условий и охраны труда,

на **95,8 тыс. рублей** на мероприятия в сфере гражданской обороны, защиты населения и территории округа от чрезвычайных ситуаций (ремонт ЗС ГО по адресу г.Каргополь, ул. Чапаева, 19);

на **249,4 тыс. рублей** на мероприятия в сфере обеспечения пожарной безопасности

(заполнение водой пожарных водоемов, приобретение и установка аншлагов, знаков указателей к источникам противопожарного водоснабжения, приобретение ГСМ для пожарной техники, оплата арендной платы за помещение для пожарного автомобиля в д.Усачевская, приобретение зап.частей для пожарной техники),

на **200,0 тыс. рублей** на мероприятия по оборудованию источников наружного противопожарного водоснабжения в целях участия в конкурсе на предоставление субсидии из областного бюджета;

на **15,9 тыс. рублей** на мероприятия в сфере патриотического воспитания граждан и молодежной политики,

на **93,9 тыс. рублей** на поддержку деятельности движения «Юнармия» зонального центра «Патриот»;

на **751,6 тыс. рублей** на мероприятия по сохранению объектов культурного наследия (разработка проекта на приспособление ОКН «Жилой дом» по адресу г.Каргополь, пр.Октябрьский д.39 для создания подросткового пространства, технический надзор при проведении работ по сохранению и проведению комплекса ремонтно-реставрационных работ с приспособлением для современного использования на ОКН «Дом Хромулина», авторский и технический надзор за проведением работ на ОКН регионального значения «Мост на реке Чурьега» в д.Низ, подготовка документации к разделу по обеспечению сохранности выявленного объекта археологического наследия «Культурный слой города Каргополя» в рамках проведения работ по сохранению и проведению комплекса ремонтно-реставрационных работ с приспособлением для современного использования на ОКН «Дом Хромулина»),

на **56,0 тыс. рублей** на мероприятия в сфере культуры и искусства,

на **60,0 тыс. рублей** на компенсацию расходов за наем (поднаем), аренду жилого помещения муниципальным служащим Каргопольского муниципального округа и работникам учреждений,

на **75,8 тыс. рублей** на содержание муниципального жилищного фонда (оплата кредиторской задолженности за декабрь 2023г. по коммунальным услугам незаселенного жилого фонда и по доставке квитанций по найму жилых помещений),

на **277,8 тыс. рублей** на организацию уличного освещения,

на **45,0 тыс. рублей** на выполнение проектно-сметной документации по разработке системы водоотведения МОУ «Лекшмозерская основная школа»;

на **220 тыс. рублей** на проведение экспертизы достоверности сметной стоимости следующих объектов: «Капитальный ремонт детского сада «Ромашка» МОУ «Ухотская СШ» и «Капитальный ремонт детского сада «Колосок» МОУ «Печниковская СШ»;

на **60 тыс. рублей** на проведение экспертизы достоверности сметной стоимости объекта «Капитальный ремонт здания МОУ ДО «Дом детского творчества»;

на **100 тыс. рублей** на проведение экспертизы достоверности сметной стоимости объекта «Капитальный ремонт здания по адресу: Каргопольский район, г.Каргополь, ул.Ленина, д.35»;

на **120 тыс. рублей** на проведение экспертизы достоверности сметной стоимости объекта «Реконструкция стадиона в г.Каргополе»,

на **50,0 тыс. рублей** на мероприятия в области физической культуры и спорта;

на **987,3 тыс. рублей** на мероприятия по улучшению экологической обстановки (ликвидацию несанкционированных свалок) за счет остатка на 01.01.2024г. в местном бюджете средств от «экологических платежей» в соответствии с законом РФ «Об охране окружающей среды»;

на **6 959,8 тыс. рублей** на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет остатка средств на 01.01.2024г. в муниципальном дорожном фонде.

5. Проектом Решения вносятся изменения в бюджетные ассигнования 2024 года, затрагивающие финансовое обеспечение 15 муниципальных программ, увеличение бюджетных ассигнований в общем объеме на сумму 265 547,3 тыс. руб. (Таблица).

тыс. руб.

№ программы	Наименование муниципальной программы	Бюджетные ассигнования на 2023 год		отклонение	
		Решение от 19.12.2023 № 270	проект Решения	Сумма	% (стр5=4/2)
1		2	3	4	5
ВСЕГО:		968 536,1	1 234 083,4	265 547,3	27,4%
1	Муниципальная программа «Обеспечение общественного порядка и профилактика преступности на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»	28,5	365,5	337,0	в 12 раз
2	Муниципальная программа «Развитие транспортной системы Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»	47 465,5	54 425,3	6 959,8	14,7%
3	Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»	3 463,0	3 463,0	0	0
4	Муниципальная программа «Развитие архивного дела на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»	50,0	50,0	0	0
5	Муниципальная программа «Развитие образования на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»	677 576,3	765 599,0	88 022,7	13,0%
6	Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2025 годы»	768,1	4 360,8	3 592,7	в 5 раз
7	Муниципальная программа «Благоустройство территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»	19 061,2	19 961,2	900,0	4,7%
9	Муниципальная программа «Совершенствование местного самоуправления и развитие системы некоммерческих организаций на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»	31 758,6	49 890,5	18 131,9	57,1%
10	Муниципальная программа «Развитие сферы культуры и туризма на территории Каргопольского муниципального округа	140 345,9	141 585,2	1 239,3	0,9%

	Архангельской области на 2021-2024 годы»				
11	Муниципальная программа «Реализация молодежной политики и развитие массового спорта на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»	23 867,8	23 868,1	0,3	0,1%
12	Муниципальная программа «Охрана окружающей среды и экологическая безопасность на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»	3 004,0	3 991,3	987,3	32,9%
13	Муниципальная программа «Развитие агропромышленного комплекса Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»	100,0	100,0	0	0
14	Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»	658,3	1 764,0	1 105,7	в 1,7 раза
15	Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»	5 800,0	86 416,1	80 616,1	в 13,9 раза
17	Муниципальная программа «Защита населения и территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2021-2024 годы»	600,0	1 145,1	545,1	90,9%
18	Муниципальная программа «Цифровое развитие Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»	4 658,6	4 483,1	- 175,5	-3,7%
19	Муниципальная программа «Развитие сферы жилищно-коммунального хозяйства Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2025 годы»	9 143,8	69 071,6	59 927,7	в 6,6 раза
20	Адресная программа Каргопольского муниципального округа Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2021-2025 годы»	0	3 357,0	3 357,0	100%

С учетом планируемых изменений расходы в 2024 году на муниципальные программы составят 1 234 083,4 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета муниципального образования (1 391 856,4 тыс. рублей) составляет 88,7%.

Также проектом решения предусмотрено изменение программных расходов в плановом периоде:

в 2025 году увеличение составит 96 233,2 тыс.рублей (+9,9% от первоначальных плановых назначений);

в 2026 году увеличение составит 2 410,7 тыс.рублей (+0,25% от первоначальных плановых назначений).

6. С учетом планируемых изменений дефицит бюджета на 2024 год увеличится на 24438,6 тыс. рублей и составит 44 512,8 тыс. рублей. Дефицит покрыт за счет остатков средств на счете по учету средств бюджета на 01.01.2024 года и муниципальных заимствований. Дефицит бюджета на плановый период без изменений.

Выводы:

1. Заключение Контрольно-счетной комиссии Каргопольского муниципального округа на проект Решения «О внесении изменений в решение Собрании депутатов от

19.12.2023 года № 270 «О бюджете Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в Каргопольском муниципальном округе, Положения о Контрольно-счетной комиссии Каргопольского муниципального округа и иных нормативных правовых актов.

2. Проектом Решения планируется изменение основных характеристик бюджета Каргопольского муниципального округа

на 2024 год:

- доходы бюджета увеличиваются на 247 764,3 тыс. руб.;
- расходы увеличиваются на 272 203,0 тыс. руб.;
- дефицит бюджета увеличивается на 24 438,6 тыс. руб.

на 2025 год:

- доходы бюджета увеличиваются на 96 431,3 тыс. руб.;
- расходы увеличиваются на 96 431,3 тыс. руб.;
- дефицит бюджета без изменений.

на 2026 год:

- доходы бюджета сокращаются на 2 903,0 тыс. руб.;
- расходы сокращаются на 2 903,0 тыс. руб.;
- дефицит бюджета без изменений.

3. Дефицит бюджета текущего года покрыт за счет остатков средств на счете по учету средств бюджета на начало 2024 года и муниципальных заимствований.

4. Корректировка бюджетных ассигнований предполагает сохранение расходных обязательств на приоритетных направлениях, ранее утвержденных в бюджете Каргопольского муниципального округа.

5. Проектом Решения в 2024 году предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на общую сумму 265 547,3 тыс. рублей по 15 муниципальным программам.

С учетом планируемых изменений расходы на муниципальные программы в 2024 году составят 1 234 083,4 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета округа составляет 88,7%.

6. Проектом Решения в 2024 году предусмотрено увеличение объема ассигнований на осуществление непрограммных направлений деятельности относительно утвержденного бюджета на 2024 год на 6 655,8 тыс. рублей. С учетом планируемых изменений непрограммные расходы в 2024 году составят 157 773,0 тыс. рублей,

7. Проект Решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации. При его формировании соблюдены ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации.

По итогам экспертизы проекта Решения «О внесении изменений в решение Собрании депутатов от 19.12.2023 года № 270 «О бюджете Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» замечания и предложения отсутствуют.

Председатель Контрольно-счетной комиссии

Каргопольского муниципального округа

И.В.Фролова