**ИНФОРМАЦИЯ**

на проект решения Представительного Собрания Нюксенского муниципального округа Вологодской области «О внесении изменений и дополнений в решение Представительного Собрания Нюксенского муниципального округа Вологодской области от 16.12.2024 № 88 «О бюджете Нюксенского муниципального округа Вологодской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»

№ 13-э от 23 апреля 2025 года

Представительного Собрания Нюксенского муниципального округа Вологодской области «О внесении изменений и дополнений в решение Представительного Собрания Нюксенского муниципального округа Вологодской области «О бюджете Нюксенского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – Проект решения) и документов, предоставленных с ним, подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Положением о бюджетном процессе в Нюксенском муниципальном округе Вологодской области, утвержденным решением Представительным Собрания Нюксенского муниципального округа Вологодской области от 26.10.2022 №21, на основании пункта 2 части 1 статьи 8 Положения о Контрольно-счетной комиссии Нюксенского муниципального округа Вологодской области, утвержденного решением Представительного Собрания Нюксенского муниципального округа Вологодской области от 30 ноября 2022 №82 «О создании Контрольно-счетной комиссии Нюксенского муниципального округа Вологодской области и реорганизации Контрольно-счетной палаты Нюксенского муниципального района Вологодской области» (далее – Контрольно-счетная комиссия округа).

Проект решения внесен администрацией округа на рассмотрение Представительному Собранию Нюксенского муниципального округа в соответствии со статьей 185 Бюджетного кодекса РФ и со статьей 4.5 Положения о бюджетном процессе.

Проект представлен в соответствии с требованиями статьи 4.5.1. Положения о бюджетном процессе с пояснительной запиской к проекту, приложениями, документами.

Рассматриваемый Проект решения с приложениями №1,2,3,4,5 и пояснительной запиской к нему поступил в Контрольно-счетную комиссию 18.04.2025 года входящий номер №35 (исходящий номер №1420 от 18.04.2025 года).

Согласно пояснительной записке, проект разработан и подготовлен в целях уточнения годовых плановых показателей по доходам и расходам бюджета Нюксенского муниципального округа (далее-бюджет округа), утвержденных решением Представительного Собрания Нюксенского муниципального округа Вологодской области «О бюджете Нюксенского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

Проектом решения вносятся изменения в текстовую часть, 1,2,3,4,5 приложения из 7 утвержденных, дополнив и изложив их в новой редакции.

Поправки в бюджет округа вносятся в-третий раз.

Корректировка параметров бюджета округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов вызвана внесением изменений в части межбюджетных трансфертов из областного бюджета, расходов капитального характера и обеспечения деятельности учреждений бюджетной сферы за счет средств дотации и перераспределения средств между статьями расходов бюджета.

С учетом планируемых изменений основные характеристики бюджета округа:

**Доходы** бюджета округа на **2025** год планируется увеличить на **43 997,1** тыс. руб., в том числе:

1) за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на сумму 780,0 тыс. рублей;

2) за счет увеличения безвозмездных поступлений на сумму 43 217,1 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы на **2025** год увеличены на 780,0 тыс.рублей:

- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) на сумму 775,0 тыс.рублей;

-государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкциина сумму 5,0 тыс.рублей.

Безвозмездные поступления на **2025** год **увеличены** на 52 655,8 тыс.рублей:

- дотации бюджетам муниципальных округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на сумму 140,0 тыс.рублей;

- субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей на сумму 56,7 тыс.рублей;

- субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий на сумму 163,7 тыс.рублей;

- субсидии на обустройство мест захоронений в муниципальных образованиях области в рамках регионального проекта "Благоустройство территорий" государственной программы "Обеспечение населения Вологодской области доступным жильем и создание благоприятных условий проживания" на сумму 1 923,0 тыс.рублей;

- субсидии на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и водоотведения регионального проекта "Модернизация топливно-энергетического сектора и коммунальной инфраструктур региона" государственной программы "Развитие топливно-энергетического комплекса и коммунальной инфраструктуры на территории Вологодской области" на сумму 49 605,7 тыс.рублей;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов на поддержку отрасли культуры на сумму 66,7 тыс.рублей;

- прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты муниципальных округов на сумму 700,0 тыс.рублей.

Безвозмездные поступления на **2025** год **уменьшены** на 9 438,7 тыс.рублей:

- субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках регионального проекта "Жилье (Вологодская область)" государственной программы "Обеспечение населения Вологодской области доступным жильем и создание благоприятных условий проживания" на сумму 8 182,3 тыс.рублей;

- субвенции на обеспечение дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях на сумму 1 256,4 тыс.рублей.

С учетом изменений объём налоговых и неналоговых доходов составит 216 159,9 тыс. рублей, объём безвозмездных поступлений составит 1 029 458,7 тыс. рублей.

**Доходы** **на 2025 год** с учетом изменений составят **1 245 618,5** тыс.рублей.

**Расходы** бюджета округа в **2025** году составят **1 278 706,6** тыс.рублей с учетом планируемого увеличения на 43 997,1 тыс. рублей, в том числе:

- за счет безвозмездных поступлений в сумме 700,0 тыс. рублей;

- за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на сумму 780,0 тыс. рублей;

- за иного межбюджетного трансферта из областного бюджета 66,7 тыс.рублей;

- за счет средств субсидий и субвенций из областного бюджета 42 450,4 тыс.рублей;

**Размер дефицита бюджета округа** на **2025** год остается без изменений в сумме 33 088,0 тыс. рублей, что соответствует требованиям статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**Доходы** бюджета округа на **2026** год планируется уменьшить на 11 927,0 тыс. руб., в том числе:

- за счет уменьшения субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках регионального проекта "Жилье (Вологодская область)" государственной программы "Обеспечение населения Вологодской области доступным жильем и создание благоприятных условий проживания" на сумму 11 927,0 тыс.рублей.

С учетом изменений объём налоговых и неналоговых доходов остается без изменений, объём безвозмездных поступлений составит 441 565,8 тыс. рублей.

**Доходы** на **2026** год с учетом изменений составят 665 311,8 тыс.рублей.

**Расходы** бюджета округа в **2026** году составят 663 311,8 тыс.рублей с учетом планируемого уменьшения на 11 927,0 тыс. рублей, в связи уменьшением субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках регионального проекта "Жилье (Вологодская область)" государственной программы "Обеспечение населения Вологодской области доступным жильем и создание благоприятных условий проживания".

**Доходы** бюджета округа на **2027** год планируется уменьшить на 11 927,0 тыс. руб., в том числе:

- за счет уменьшения субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках регионального проекта "Жилье (Вологодская область)" государственной программы "Обеспечение населения Вологодской области доступным жильем и создание благоприятных условий проживания" на сумму 11 927,0 тыс.рублей.

С учетом изменений объём налоговых и неналоговых доходов остается без изменений, объём безвозмездных поступлений составит 504 410,1 тыс. рублей.

**Доходы** на **2027** год с учетом изменений составят 746 657,1 тыс.рублей.

**Расходы** бюджета округа в **2027** году составят 746 357,1 тыс.рублей с учетом планируемого уменьшения на 11 927,0 тыс. рублей, в связи в связи уменьшением субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках регионального проекта "Жилье (Вологодская область)" государственной программы "Обеспечение населения Вологодской области доступным жильем и создание благоприятных условий проживания".

По результатам анализа планируемых Проектом решения изменений бюджетных ассигнований, выделенные на финансирование расходов Нюксенского муниципального округа, проходят в рамках перераспределения лимитов между разделами, целевыми статьями соответствующих муниципальных программ Нюксенского муниципального округа и видами расходов по отдельным главным распорядителям бюджетных средств в пределах доведенных бюджетных ассигнований, что не противоречит Положению о бюджетном процессе округа.

Изменение расходов бюджета в разрезе ведомственной структуры по главным распорядителям средств бюджета *с нарастающим итогом* (от первоначального решения о бюджете №88 от 16.12.2024 года) представлено в таблице№1.

Таблица№1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Наименование главного распорядителя | Утверждено **на 2025** год (в редакции от **16.12.2024 №88**) | Проект  Решения | Результат  ( +/-) | Утверждено **на 2026** год (в редакции от **16.12.2024 №88**) | Проект  Решения | Результат  ( +/-) | Утверждено **на 2027** год (в редакции от **16.12.2024 №88**) | Проект  Решения | Результат  ( +/-) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 158 | Администрация Нюксенского округа | 489 138,3 | **809 264,0** | +320 125,7 | 244 923,1 | 232 996,1 | -11 927,0 | 245 508,3 | 233 581,3 | -11 927,0 |
| 154 | Представительное Собрание | 1 062,5 | **839,4** | -223,1 | 1 342,6 | 1 342,6 | 0,0 | 1 342,6 | 1 342,6 | 0,0 |
| 152 | Контрольно-счетная комиссия | 1 211,9 | **1 211,9** | 0 | 1 211,9 | 1 211,9 | 0,0 | 1 211,9 | 1 211,9 | 0,0 |
| 151 | Финансовое управление | 27 008,7 | **26 976,5** | -32,2 | 26 162,4 | 26 162,4 | 0,0 | 26 081,9 | 26 081,9 | 0,0 |
| 040 | Комитет по земельно-имущественным отношениям | 11 463,6 | **11 463,6** | 0 | 9 047,4 | 9 047,4 | 0,0 | 9 044,1 | 9 044,1 | 0,0 |
| 156 | Управление образования | 406 476,7 | **401 928,0** | -4 548,7 | 362 603,6 | 362 603,6 | 0,0 | 434 141,4 | 434 141,4 | 0,0 |
| 163 | Нюксенский тер.отдел | 25 181,9 | **27 023,2** | +1 841,3 | 21 227,0 | 20 326,0 | -901,0 | 21 919,0 | 20 976,0 | -943,0 |
| **Условно утвержденные расходы** | | | | | 9 621,8 | 9 621,8 | 0,0 | 19 977,9 | 19 977,9 | 0,0 |
|  | **ВСЕГО РАСХОДЫ** | **961 543,6** | **1 278 706,6** | **+317 163,0** | **676 139,8** | **663 311,8** | **-12 828,0** | **759 227,1** | **746 357,1** | **-12 870,0** |

Описание расходной части корректировки бюджета муниципального округа в пояснительной записке приведено в разрезе муниципальных программ и отдельно по непрограммным статьям бюджета округа, в связи с тем, что 99,7% расходов бюджета муниципального округа осуществляется в рамках муниципальных программ.

Анализ предлагаемых к перераспределению показателей плановых назначений по расходам бюджета Нюксенского муниципального округа в разрезе классификации расходов представлен в таблице 2, в разрезе муниципальных программ в таблице 3.

Таблица №2

| РЗ | ПР | Наименование расходов | Сумма (тыс. руб.) | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2025 г. | 2026 г. | 2027 г. |
| **01** |  | **Общегосударственные вопросы** | **-129,2** | **0** | **0** |
| 01 | 03 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | -223,1 | 0 | 0 |
| 01 | 04 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций | +149,4 | 0 | 0 |
| 01 | 11 | Резервные фонды | -50,0 | 0 | 0 |
| 01 | 13 | Другие общегосударственные вопросы | -5,5 | 0 | 0 |
| **05** |  | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **+46 687,0** | **- 11 927,0** | **-11 927,0** |
| 05 | 01 | Жилищное хозяйство | -8 135,5 | -11 927,0 | -11 927,0 |
| 05 | 02 | Коммунальное хозяйство | +50 385,8 | 0 | 0 |
| 05 | 03 | Благоустройство | +4 436,7 | 0 | 0 |
| **07** |  | **Образование** | **-1 256,4** | **0** | **0** |
| 07 | 02 | Общее образование | -1 827,5 | 0 | 0 |
| 07 | 09 | Другие вопрос в области образования | +571,1 | 0 | 0 |
| **08** |  | **Культура, кинематография** | **-1 533,3** | **0** | **0** |
| 08 | 01 | Культура | -1 533,3 | 0 | 0 |
| **10** |  | **Социальная политика** | **+229,0** | **0** | **0** |
| 10 | 03 | Социальное обеспечение населения | +229,0 | 0 | 0 |
| **11** |  | **Физическая культура и спорт** | **0,0** | **0** | **0** |
| 11 | 01 | Физическая культура | +7,1 | 0 | 0 |
| 11 | 05 | Другие вопросы в области физической культуры и спорта | -7,1 | 0 | 0 |
|  |  | **ИТОГО** | **+43 997,1** | **- 11 927,0** | **-11 927,0** |

Внесение изменений в бюджет округа предусмотрено по шести разделам из одиннадцати.

Проектом решения предлагается бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ округа в 2025 году увеличить на 44 220,2 тыс. рублей, в 2026 году уменьшить на 11 927,0 тыс. рублей, в 2027 году уменьшить на 11 927,0 тыс. рублей.

В рамках муниципальных программ предлагается изменение объема бюджетных ассигнований за счет средств областного и местного бюджетов.

Кроме того, предлагаются перераспределения бюджетных ассигнований на реализацию отдельных мероприятий муниципальных программ в пределах общего объема расходов, предусмотренных на реализацию данных муниципальных программ.

Бюджетной росписью планируется закрепить новые КЦСР по выплатам:1) Единовременная денежная выплата лицам, удостоенным звания "Почетный гражданин Нюксенского муниципального округа" в связи с 80-й годовщиной Победы в Великой Отечественной войне 1941 - 1945 годов (0113 01 401 80030 КВР 330); 2) Единовременная выплата работникам аппарата мировых судей Вологодской области по судебному участку № 53 (0113 01 401 80040 КВР 330).

В соответствии с ходатайствами ГРБС перенесены лимиты бюджетных обязательств по кодам бюджетной классификации в пределах доведенных лимитов бюджетных ассигнований.

**Изменения показателей плановых назначений по расходам**

**в разрезе муниципальных программ**

Таблица №3

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Целевая статья** | **Сумма (тыс. рублей)** | | |
| **2025 г.** | **2026 г.** | **2027 г.** |
| Социальная поддержка населения Нюксенского муниципального округа | 01 0 00 00000 | +174,0 | 0 | 0 |
| Формирование современного облика территории Нюксенского муниципального округа | 03 0 00 00000 | +2 836,7 | 0 | 0 |
| Совершенствование муниципального управления в Нюксенском муниципальном округе | 04 0 00 00000 | +149,4 | 0 | 0 |
| Развитие культуры, туризма, молодежной политики, физической культуры и спорта Нюксенского муниципального округа | 05 0 00 00000 | -1533,3 | 0 | 0 |
| Развитие образования Нюксенского муниципального округа | 06 0 00 00000 | -1256,4 | 0 | 0 |
| Развитие топливно-энергетического комплекса и коммунальной инфраструктуры на территории Нюксенского муниципального округа | 09 0 00 00000 | +51 985,8 | 0 | 0 |
| Обеспечение населения Нюксенского муниципального округа доступным жильем и создание благоприятных условий проживания | 13 0 00 00000 | -8136,0 | -11927,0 | -11927,0 |
| **Итого по программным направлениям** |  | **+44220,2** | **-11927,0** | **-11927,0** |
| Не программные направления деятельности | 9900000000 | **-223,1** | **0** | **0** |
| **Всего расходов:** |  | **+43 997,1** | **-11 927,0** | **-11 927,0** |

По непрограммным расходам бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 223,1 тыс.рублей, путем перераспределения с обеспечения деятельности Представительного Собрания фонда оплаты труда главного специалиста на муниципальную программу «Совершенствование муниципального управления в Нюксенском муниципальном округе» (на фонд оплаты труда главного специалиста).

На основе представленной информации можно сделать заключение об обоснованности и целесообразности внесения указанных изменений в бюджет округа.

В целом Проект решения Представительного Собрания Нюксенского муниципального округа «О внесении изменений и дополнений в решение Представительного Собрания Нюксенского муниципального округа Вологодской области от 16.12.2024 № 88 «О бюджете Нюксенского муниципального округа Вологодской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» соответствует требованиям бюджетного законодательства.