

Заключение № 177

Контрольно-счетной палаты Кондинского района на проект решения Думы Кондинского района «О внесении изменений в решение Думы Кондинского района от 26 декабря 2023 года №1100 «О бюджете муниципального образования Кондинский район на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

пгт. Междуреченский

24 декабря 2024 года

Заключение на проект решения Думы Кондинского района «О внесении изменений в решение Думы Кондинского района от 26 декабря 2023 года №1100 «О бюджете муниципального образования Кондинский район на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее по тексту – проект решения, проект РД) подготовлено Контрольно-счетной палатой Кондинского района в соответствии с п. 3.3.1 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Кондинский район», утвержденного решением Думы Кондинского района от 15.09.2011г. №133, с изменениями (далее по тексту – Положение о бюджетном процессе), ст. 8 Положения «О Контрольно-счетной палате Кондинского района», утвержденного решением Думы Кондинского района от 17.12.2021г. №862.

Проект решения подготовлен Комитетом по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района (далее по тексту – Комитет по финансам) и представлен на экспертизу в Контрольно-счетную палату с приложениями и пояснительной запиской к проекту.

Согласно пояснительной записке к проекту решения предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета района в соответствии со статьями 96, 217, 232 БК РФ, в целях обеспечения сбалансированности бюджета района, финансового обеспечения социально-значимых и первоочередных расходов бюджета района, своевременной реализации программных и непрограммных направлений расходов бюджета района.

Основные характеристики бюджета

Представленным проектом решения вносятся изменения в основные характеристики бюджета района на 2024 год, утвержденные решением Думы Кондинского района от 16 декабря 2024 года №1207 «О внесении изменений в решение Думы Кондинского района от 26 декабря 2023 года №1100 «О бюджете муниципального образования Кондинский район на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее по тексту – решение Думы района от 16.12.2024г. №1207). Данные об изменении основных характеристик бюджета района на 2024 год представлены в таблице 1.

Таблица 1.
(рублей)

Наименование показателей	Утверждено решением Думы района от 16.12.2024 №1207	Проект РД	Отклонение, (+,-)
Доходы бюджета	6 288 695 038,95	6 529 537 949,92	240 842 910,97
Расходы бюджета	6 473 499 697,51	6 714 342 608,48	240 842 910,97
Дефицит (-), профицит (+)	-184 804 658,56	-184 804 658,56	0,00

Изменение основных характеристик бюджета (доходов, расходов и источников

финансирования дефицита бюджета) района **на 2024 год** обусловлено необходимостью уточнения:

- объемов налоговых и неналоговых доходов;
- объемов безвозмездных поступлений (в т.ч. прочих безвозмездных поступлений; возврат остатков субвенций, имеющих целевое назначение, прошлых лет);
- объемов межбюджетных трансфертов, получаемых из вышестоящего бюджета;
- объемов межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов поселений;
- объемов межбюджетных трансфертов, в т.ч. субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений;
- объемов финансового обеспечения реализации мероприятий муниципальных программ и непрограммных расходов;
- объема бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств;
- объемов резервного и дорожного фондов.

В соответствии с изложенным выше, проектом решения предлагается внести изменения **по 2024 году** в текстовую часть отдельных статей решения о бюджете – пункты 1 - 2 (а) части 1, пункт 5 (а) части 1, части 6 – 7 (2024 год), пункт 1 частей 12 - 14, пункт 1 частей 16 - 17, изложив их в новой редакции.

Также, проектом решения в пункте 1 части 8.1. решения о бюджете предлагается объем средств по 2024 году уменьшить на 3 904 333,37 тыс. рублей и изложить в новой редакции:

«1) Субсидию на возмещение расходов организации за доставку населению сжиженного газа для бытовых нужд и возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию электрической энергии предприятиям жилищно-коммунального и агропромышленного комплексов, субъектам малого и среднего предпринимательства, организациям бюджетной сферы для предоставления акционерному обществу "Югорская энергетическая компания децентрализованной зоны" на 2024 год в сумме 12 245 333,30 рублей, на 2025 год в сумме 9 820 700,00 рублей и на 2026 год в сумме 10 025 400,00 рублей.».

Основные характеристики бюджета района **на 2025 и 2026 годы** представлены в таблице 2.

Таблица 2.
(рублей)

Наименование показателей	Утверждено решением Думы района от 29.10.2024г. №1188	Проект РД	Отклонение, (+,-)
Доходы бюджета			
2025	4 093 560 294,27	4 254 257 146,35	160 696 852,08
2026	4 138 502 596,82	4 257 143 948,90	118 641 352,08
Расходы бюджета			
2025	4 045 893 594,27	4 206 590 446,35	160 696 852,08
2026	4 084 502 646,82	4 203 143 998,90	118 641 352,08
Дефицит (-), профицит (+)			
2025	47 666 700,00	47 666 700,00	0,00
2026	53 999 950,00	53 999 950,00	0,00

Изменение основных характеристик бюджета (доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета) района **на 2025 – 2026 годы** обусловлено

необходимостью уточнения:

- объемов безвозмездных поступлений;
- объемов межбюджетных трансфертов, получаемых из вышестоящего бюджета на 2025 год;
- объемов межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов поселений;
- объемов финансового обеспечения реализации мероприятий муниципальных программ и непрограммных расходов.

Проектом решения на плановый период предлагается внести изменения в текстовую часть отдельных статей решения о бюджете – пункты 1 - 3 (б, в) части 1, пункт 5 (б, в) части 1, часть 7 (2025 - 2026 годы), пункты 2, 3 частей 12 - 13, изложив их в новой редакции.

В связи с вносимыми корректировками на 2024 – 2026 годы в бюджет района проектом решения вносятся соответствующие изменения в отдельные приложения. Основные параметры бюджета района соответствуют приложениям к проекту решения.

Изменение доходной части бюджета

Проектом решения доходную часть бюджета района на 2024 год предлагается увеличить на **+240 842 910,97 рублей** и утвердить в объеме **6 529 537 949,92 рублей** (подпункт а) пункта 1 части 1 решения о бюджете). Изменение доходной части бюджета района представлено в таблице 3.

Таблица 3.
(рублей)

Наименование показателей	Действующее решение о бюджете (16.12.2024 №1207)	Предложено к утверждению проектом решения	Изменение по отношению к утвержденному бюджету	
			Сумма (гр.3-гр.2)	% (гр.3/гр.2)
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 100 111 268,37	1 027 451 714,20	-72 659 554,17	93,40
Налог на доходы физических лиц	733 615 827,17	736 506 021,08	2 890 193,91	100,39
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	28 978 720,00	28 978 720,00	0,00	100,00
Налоги на совокупный доход	77 447 314,20	76 966 106,46	-481 207,74	99,38
Налоги на имущество	4 206 051,17	4 373 228,16	167 176,99	103,97
Государственная пошлина	9 070 956,70	10 017 714,01	946 757,31	110,44
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	86 229 736,24	86 430 827,55	201 091,31	100,23
Платежи при пользовании природными ресурсами	6 226 285,09	6 226 285,09	0,00	100,00
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	34 545 683,01	41 261 447,46	6 715 764,45	119,44
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	113 570 966,23	29 681 138,16	-83 889 828,07	26,13
Административные платежи и сборы	20 000,00	20 000,00	0,00	100,00
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 199 728,56	6 320 756,03	121 027,47	101,95
Прочие неналоговые доходы	0,00	669 470,20	669 470,20	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в т.ч.	5 188 583 770,58	5 502 086 235,72	313 502 465,14	106,04
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 217 565 900,00	1 257 366 800,00	39 800 900,00	103,27
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 113 719 444,06	1 268 056 644,06	154 337 200,00	113,86
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 040 969 200,00	1 948 122 800,00	-92 846 400,00	95,45
Иные межбюджетные трансферты, в т.ч.:	657 568 608,74	871 203 743,81	213 635 135,07	132,49

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения	555 233 008,74	673 244 890,83	118 011 882,09	121,25
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	750 000,00	750 000,00	0,00	100,00
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	295 500,00	295 500,00	0,00	100,00
Прочие безвозмездные поступления	157 933 926,09	160 885 985,86	2 952 059,77	101,87
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение, прошлых лет.	-218 808,31	-4 595 238,01	-4 376 429,70	>В 21 раз
ИТОГО	6 288 695 038,95	6 529 537 949,92	240 842 910,97	103,83

Согласно пояснительной записке к проекту решения коррективы в доходную часть бюджета вносятся за счет:

1. Уменьшения объема налоговых и неналоговых доходов на -72 659 554,17 рублей.

Корректировка проведена по результатам анализа исполнения доходной части бюджета района на 19.12.2024 года, в связи с фактическим исполнением, на основании обращений главных администраторов доходов бюджета района. По отношению к действующей редакции решения о бюджете значительное сокращение приходится на доходы от продажи активов -83 889 828,07 рублей (главный администратор доходов – КУМИ, 070), проект РД о внесении изменений в прогнозный план приватизации муниципального имущества Кондинского района на 2024-2026 годы с соответствующими изменениями представлен на очередное заседание Думы района 25.12.2024г. Также, снижение по налогу, взимаемому с применением патентной системы налогообложения -704 599,83 рублей (-19,6%).

Согласно анализа исполнения доходной части бюджета района на 19.12.2024 года, в связи с фактическим исполнением (+обращения ГАД), рост по налоговым и неналоговым доходам (в т.ч. к действующему решению о бюджете %) приходится на:

- налог на доходы физ. лиц +2 890 193,91 руб. или +0,4%;
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства +6 715 764,45 руб. (+19,4%), в т.ч. возврат дебиторской задолженности прошлых лет по МК на строительство объекта «Школа-дет/сад в д.Ушья» с ООО «Мастер», п/п от 10.07.2024г. №67 4 862 699,67 руб.);
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения +229 840,62 руб. или +0,3%;
- транспортный налог +211 338,36 руб. или +5,3%;
- доходы от использования имущества +201 091,31 руб. (в т.ч. +351 091,31 руб. арендная плата за земельные участки, -150 000,00 руб. соц.найм) или +0,2%;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба +121 027,47 руб. или +2,0% (в т.ч. по экологическим платежам -2 513,92 руб., -20 000,00 руб. платежи в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения тяжеловесными и крупногабаритными транспортными средствами);
- гос. пошлина +946 757,31 руб. или +10,4%;
- прочие неналоговые доходы +669 470,20 руб.

2. Увеличения безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов +196 914 952,98 рублей, в том числе:

- **+39 800 900,00 руб. дотация** на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов. В качестве обоснования предоставлен проект распоряжения Правительства

ХМАО-Югры «О предоставлении бюджету Кондинского муниципального района ХМАО-Югры дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов и муниципальных районов ХМАО-Югры».

- **-92 846 400,00 руб. субвенции** бюджетам бюджетной системы РФ, из них -88 952 400,00 руб. в области образования, -950 300,00 в сфере устойчивого развития коренных МНС; -609 300,00 руб. на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию сжиженного газа; -225 000,00 руб. на поддержку сельскохозяйственного производства и деятельности по заготовке и переработке дикоросов; -2 109 400,00 руб. с обеспечения жильем отдельных категорий граждан, установленных законами от 24.11.1995г. №181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации" и от 12.01.1995г. №5-ФЗ "О ветеранах".

- **+95 623 252,98 руб. иные межбюджетные трансферты** из вышестоящего бюджета, из них: +101 794 102,00 руб. за счет БА резервного фонда Правительства ХМАО-Югры, за исключением иных межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры (70 685 000,00 руб. в сфере ЖКХ, 270 000,00 руб. ДСП, 30 839 102,00 руб. уведомление Департамента ХМАО №700/12/119 от 20.12.2024г. в пользу регионального оператора по обращению с ТКО); +5 418 750,98 руб. на возмещение (компенсацию) части расходов по доставке в МО ХМАО-Югры продукции (товаров), необходимой для обеспечения жизнедеятельности населения МО, отнесенных к территориям с ограниченными сроками завоза грузов; -11 315 000,00 руб. в сфере образования; -274 600,00 руб. по содействию трудоустройству граждан;

- **+154 337 200,00 руб. субсидии** бюджетам бюджетной системы РФ, из них: +85 305 100,00 руб. на реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений; +73 840 300,00 руб. в сфере ЖКХ (в т.ч. +73 858 800,00 руб. на реконструкцию, расширение, модернизацию, строительство коммунальных объектов); -2 959 300,00 руб. в сфере образования; -1 848 900,00 руб. в сфере культуры (приобретение автоклуба).

3. Увеличение **межбюджетных трансфертов (МБТ), передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений** на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения на **+118 011 882,09 руб.**, в т.ч.:

-474 949,00 руб. в сфере молодежной политики;

-4 715 825,21 руб. – текущее содержание дорог от гп. Междуреченский;

+123 215 886,52 руб. на предоставление субсидии в сфере ЖКХ (в т.ч. от гп.Кондинское +65 045 438,95 руб., г.п.Междуреченский +36 592 814,38 руб., гп.Мортка +4 679 205,70 руб., сп.Болчары +18 300 000,00 руб., гп.Куминский +392 626,42 руб., гп.Луговой +1 426 847,89 руб., сп. Леуши +271 870,56 руб., сп.Шугур -3 492 918,38 руб.);

-7 171,00 руб. в сфере ГО и ЧС.

4. **Увеличения прочих безвозмездных поступлений на +2 952 059,77 руб.**, согласно анализа исполнения доходной части бюджета района на 19.12.2024 года в связи с фактическим исполнением.

5. **Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов**, имеющих целевое назначение, прошлых лет в бюджет округа на **-4 376 429,70 рублей** (Заявка на возврат №20 от 24.12.24г. 4 376 429,70 руб. субсидия на создание новых мест в общеобразовательных организациях (строительство объекта «Школа-дет/сад в д.Ушья»).

Доходная часть на **2025 и 2026 годы** проектом решения корректируется следующим образом:

- по **2025 году** увеличивается на **+160 696 852,08 рублей** и составит **4 254 257 146,35 рублей** за счет:

- безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов в виде прочих субсидии из бюджета округа +38 995 000,00 руб. (уведомление Департамента финансов ХМАО от 19.12.2024г. №530/12/76, ликвидация накопленного вреда окружающей среде);

- МБТ, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджета гп.Междуреченский на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с Соглашением о передаче полномочий №4 /2025-2027/ от 29.11.2024г. на +121 701 852,08 руб.

- по **2026 году** увеличивается на **+118 641 352,08 рублей** и составит **4 257 143 948,90 рублей** за счет МБТ, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджета гп.Междуреченский на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с Соглашением о передаче полномочий №4 /2025-2027/ от 29.11.2024г. на +118 641 352,08 руб.

Проектом решения предлагается в текст решения о бюджете внести следующие изменения:

- часть 12 решения изложить в следующей редакции: «Общий объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры: **на 2024 год** увеличить на 196 914 952,98 рублей и утвердить в объеме 4 671 505 097,04 рублей; **на 2025 год** увеличить на 38 995 000,00 рублей и утвердить в объеме 3 185 227 900,00 рублей; **на 2026 год** утвердить в объеме 3 173 372 000,00 рублей;

- часть 13 решения изложить в следующей редакции: «Общий объем межбюджетных трансфертов, получаемых от поселений: **на 2024 год** увеличить на 118 011 882,09 рублей и утвердить в объеме 673 244 890,83 рублей; **на 2025 год** увеличить на 121 701 852,08 руб. и утвердить в объеме 121 701 852,08 рублей; **на 2026 год** увеличить на 118 641 352,08 руб. и утвердить в объеме 118 641 352,08 рублей.

- часть 32 решения о бюджете «Объем экологических платежей бюджета района»:

а) **на 2024 год** уменьшается на 2 513,92 рублей и составит 10 123 602,33 рублей;

б) **на 2025 год** составит 9 129 297,59 рублей;

в) **на 2026 год** составит 9 129 297,59 рублей.

Изменение расходной части бюджета

Проектом решения общий объем расходной части бюджета района, по отношению к действующей редакции решения о бюджете (РД от 16.12.2024г №1207) корректируется в сторону увеличения:

- по 2024 году на сумму 240 842 910,97 рублей и предлагается к утверждению в объеме **6 714 342 608,48 рублей** (подпункт а) пункта 2 части 1 решения о бюджете);

- по 2025 году на сумму 160 696 852,08 рублей и предлагается к утверждению в объеме **4 206 590 446,35 рублей** (подпункт б) пункта 2 части 1 решения о бюджете);

- по 2026 году на сумму 118 641 352,08 рублей и предлагается к утверждению в объеме **4 203 143 998,90 рублей** (подпункт в) пункта 2 части 1 решения о бюджете);

Проектом решения предлагается в текстовую часть решения о бюджете внести следующие изменения в части расходов:

- Увеличить объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда (п.5 (а, б) ч.1, далее по тексту – ДФ) на 2024 - 2026 годы, из них:

- **на 2024 год** -4 524 486,85 рублей, из них: -4 715 825,21 руб. за счет увеличения поступлений в виде МБТ, получаемых из бюджета г.п.Междуреченский (п.п.2.1.5. п.2.1. главы 2 Порядка ДФ¹) с текущего содержания дорог; -20 000,00 руб. за счет платы в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения тяжеловесными транспортными средствами (п.п.2.1.3. п.2.1. главы 2 Порядка ДФ); +211 338,36 руб. за счет транспортного налога (п.п.2.1.2. п.2.1. главы 2 Порядка ДФ).

В результате внесенных изменений объем ДФ п.5 (а) части 1 текстовой части решения на 2024 год составит 686 974 861,82 рублей, в т.ч. в рамках соглашений, заключенных между органами местного самоуправления поселений района и органами местного самоуправления муниципального образования Кондинский район 288 910 963,45 рублей.

- **на 2025 – 2026 годы** +29 589 727,00 руб. соответственно по годам за счет увеличения поступлений в виде МБТ, получаемых из бюджета г.п.Междуреченский на исполнение полномочий. В результате внесенных изменений объем ДФ п.5 (б, в) части 1 текстовой части решения на 2025 год составит 57 880 127,00 рублей (в т.ч. в рамках соглашений 29 589 727,00 рублей) и на 2026 год 57 881 127,00 рублей (в т.ч. в рамках соглашений 29 589 727,00 рублей).

Расходы по ДФ осуществляются в рамках МП «Развитие транспортной системы», по разделу/подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

- В части 6 решения «Объем резервного фонда администрации Кондинского района» по 2024 году уменьшить на 499 667,00 руб. и утвердить в объеме 458 702,00 рублей.

- Часть 7 изложить в следующей редакции «Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств»: **на 2024 год** увеличить на 42 000,00 руб. и утвердить в объеме 11 234 900,00 руб.; **на 2025 год** увеличить на 504 000,00 руб. и утвердить в объеме 8 292 900,00 руб.; **на 2026 год** увеличить на 504 000,00 руб. и утвердить в объеме 8 292 900,00 руб.

- Пункт 1 части 14 «Общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений, входящих в состав района»: на 2024 год ассигнования увеличить на +78 095 156,22 руб. и утвердить в объеме 1 096 043 275,29 руб.;

- Пункт 1 части 16 «Общий объем субвенций из бюджета района бюджетам поселений в случаях, установленных статьями 133 и 140 Бюджетного кодекса Российской Федерации»: на 2024 год ассигнования уменьшить на -44 437,29 руб. и утвердить в объеме 5 690 196,40 руб.;

- Пункт 1 части 17 «Общий объем иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений, входящих в состав района» по 2024 году ассигнования увеличить на +78 139 593,51 руб. и утвердить в объеме 799 982 678,89 руб.

Информация об изменении межбюджетных трансфертов бюджетам поселений в разрезе муниципальных образований Кондинского района представлена в приложении 1 к заключению.

¹Решение Думы района от 24.12.2013г. №411 «О муниципальном дорожном фонде муниципального образования Кондинский район»

Проектом решения корректировка бюджетных ассигнований 2024 года предлагается увеличить в разрезе программно-целевых направлений расходов бюджета на сумму 234 859 412,19 рублей и непрограммных направлений бюджета на сумму 5 983 498,78 рублей.

Объем программно-целевых расходов 2024 года предлагается утвердить в размере 6 676 348 254,49 рублей, что составляет 99,4% от общих расходов бюджета. Изменения бюджетных ассигнований по программно-целевым расходам включают в себя увеличение бюджетных ассигнований (далее по тексту - БА) по 5 муниципальным программам на общую сумму 351 386 009,64 рублей и сокращением БА по 13 программам на сумму -116 526 597,45 рублей.

Значительный объем корректировок приходится на следующие муниципальные программы.

Муниципальная программа Кондинского района "Развитие жилищно-коммунального комплекса" (12)

Проектом решения предлагается бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию программы увеличить на 251 579 643,42 руб. и утвердить в объеме 947 663 735,64 рублей. Увеличение БА проходит по следующим основным мероприятиям:

- "Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности" +58 306 557,90 руб., в части реализации мероприятия «Строительство канализационных очистных сооружений 300 м³/сут в пгт Кондинское». Корректировка проведена на фоне с изменений доли софинансирования из бюджета автономного округа 95% (ранее 80%) и местного бюджета 5% (ранее 20%). В связи с этим БА корректируются за счет субсидии из бюджета округа +73 858 800,00 руб. и -15 552 242,10 руб. за счет местного бюджета;

- "Возмещение недополученных доходов и (или) финансовое обеспечение (возмещение) затрат в связи с производством (реализацией) тепловой энергии и оказанием услуг теплоснабжения на территории Кондинского района" +198 993 818,85 руб. (из них 71 885 053,33 руб. за счет оборотов МБТ поселениям). Согласно пояснительной записке и предоставленных совместно с ней документов плановые назначения направлены на предоставление субсидии организациям ЖКХ, а именно:

- ООО ККП (гп. Кондинское) 65 045 438,95 руб. (из них 60 000 000,00 за счет резервного фонда Правительства ХМАО);

- ООО «Лидер» (гп. Междуреченский) 36 592 814,38 руб. (из них 9 185 000,00 за счет резервного фонда Правительства ХМАО);

- ООО «Мобильный мир» 7 181 965,52 руб. (из них 1 500 000,00 за счет резервного фонда Правительства ХМАО). В том числе по филиалам 1 426 847,89 руб. - гп. Луговой, 4 679 205,70 руб. - гп. Мортка, 392 626,42 руб. - гп. Куминский, 271 870,56 руб. - сп. Леуши, 411 414,95 руб. - сп. Шугур;

- ООО «Теплотехсервис» (сп. Болчары) 18 300 000,00 руб.

Проектом решения также предлагается сокращение БА по основным мероприятиям:

- основное мероприятие "Разработка проектно-сметной документации" -1 539 932,17 рублей;

- основное мероприятие "Разработка схем водоснабжения и водоотведения, актуализация схем теплоснабжения городских и сельских поселений района" -248 600,00 руб.;

– основное мероприятие "Возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию населению сжиженного газа" -609 300,00 руб.;

– основное мероприятие "Возмещение расходов организации за доставку населению сжиженного газа для бытовых нужд и возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию электрической энергии предприятиям жилищно-коммунального и агропромышленного комплекса, субъектам малого и среднего предпринимательства, организациям бюджетной сферы" -3 904 333,33 руб.

Муниципальная программа Кондинского района «Экологическая безопасность» (15)

Проектом решения предлагается ассигнования по программе увеличить на 62 399 230,18 руб. и утвердить в объеме 119 050 339,22 руб. Основной объем корректировок приходится на следующие основные мероприятия:

- "Предотвращение и (или) снижение негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду, сохранение и восстановление природной среды, рациональное использование и воспроизводство природных ресурсов, обеспечение экологической безопасности" +58 819 293,26 руб. (из них 30 839 102,00 за счет средств резервного фонда Правительства ХМАО и 27 980 191,26 руб. восстановление ранее отвлеченных средств на МП «Развитие ЖКК»). Средства из резервного фонда Правительства ХМАО, согласно постановлению Правительства ХМАО от 19.12.2024 №523-п выделены на исполнение судебных решений по взысканию с городских и сельских поселений, в пользу регионального оператора по обращению с ТКО;

- "Ликвидация объектов накопленного негативного воздействия на окружающую среду и несанкционированных мест размещения твердых коммунальных отходов" +3 579 936,92 руб. (за счет восстановления ранее отвлеченных средств на МП «Развитие ЖКК» и корректировки «Экологических платежей»).

Проектом решения предлагается откорректировать часть 32 решения о бюджете, в части объема экологических платежей бюджета района за 2024 года на –2 513,92 рублей и установить в объеме 10 123 602,33 руб. Сокращение проведено в виду непоступления в полном объеме административных штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды.

Проектом решения вносятся изменения в объемы финансирования планового периода муниципальной программы. Расходы по 2025 году увеличиваются на 38 995 000,00 руб. и составят 59 945 397,59 руб. Увеличение проведено на основании уведомления от Департамента финансов ХМАО-Югры от 19.12.2024 №530/12/76.

Муниципальная программа Кондинского района «Развитие транспортной системы» (18)

Проектом решения предлагается БА по программе увеличить на 35 275 222,03 руб. и утвердить в объеме 835 596 634,47 руб. Сумма корректировок сложилась за счет сокращения БА на 4 524 486,85 руб. по подпрограмме "Дорожное хозяйство" и увеличения БА по подпрограмме "Автомобильный, воздушный и водный транспорт" на 39 799 708,88 руб. (источник - дотация бюджету Кондинского района на поддержку мер по обеспечению сбалансированности, проект распоряжения Правительства ХМАО №689-рп). Увеличение

по подпрограмме "Автомобильный, воздушный и водный транспорт" распределилось по основным мероприятиям:

- "Обеспечение доступности и повышения качества услуг водным транспортом" +21 301 670,80 руб.;
- "Обеспечение доступности и повышения качества услуг воздушным транспортом" +18 170 765,28 руб.;
- "Обеспечение доступности и повышения качества услуг автомобильным транспортом" +327 272,80 руб.

Проектом решения вносятся изменения в объемы финансирования планового периода муниципальной программы:

- по 2025 году увеличиваются на 47 379 727,00 руб., (из них 29 589 727,00 руб. по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)») и составят 140 607 727,0 руб.;
- по 2026 году увеличиваются на 47 910 777,00 руб., (из них 29 589 727,00 руб. по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)») и составят 157 459 477,00 руб.

Согласно пояснительной записке увеличение проведено за счет передаваемых полномочий городского поселения Междуреченский (Соглашение №4 /2025-2027/ о передаче осуществления части полномочий органов местного самоуправления городского поселения Междуреченский органам местного самоуправления муниципального образования Кондинский район).

Муниципальная программа Кондинского района «Развитие жилищной сферы» (11)

Проектом решения предлагается БА по программе сократить на 2 105 382,80 руб. и утвердить в объеме 496 249 722,51 руб. Корректировка ассигнований приходится на подпрограммы:

- Подпрограмма «Содействие развитию жилищного строительства». Увеличение БА на 4 017,20 рублей по основному мероприятию "Организация деятельности муниципального учреждения Управление капитального строительства Кондинского района". Основание обращение ГРБС в целях исполнения обязательств по социально-значимым расходам и закрытия финансового года без кредиторской задолженности.

Кроме того, проектом решения предлагается внести изменения в части направления расходов основного мероприятия «Мероприятие по приобретению жилья и осуществлению выплат гражданам, в чьей собственности находятся жилые помещения, входящие в аварийный жилищный фонд»:

- по коду целевых средств расходов (далее по тексту - КЦСР) 1110172901 направление расходов «Мероприятия по приобретению жилья и осуществлению выплат гражданам, в чьей собственности находятся жилые помещения, входящие в аварийный жилищный фонд» минус 87 943 402,06 руб. Изменения внесены на основании письма председателя КУМИ от 20.12.2024г №Вп-24424/24;

- КЦСР 1110182901 направление расходов «Мероприятия по приобретению жилья и осуществлению выплат гражданам, в чьей собственности находятся жилые помещения, входящие в аварийный жилищный фонд» +85 305 100,00 руб. Источник финансирования субсидия из бюджета автономного округа на реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений (Государственная программа "Строительство"). Средства предоставляются на условиях софинансирования 97%/3% местный бюджет;

- КЦСР 11101S2901 направление расходов «Мероприятия по приобретению жилья и осуществлению выплат гражданам, в чьей собственности находятся жилые помещения, входящие в аварийный жилищный фонд, за счет средств бюджета муниципального образования» +2 638 302,06 руб. (3% софинансирование).

• Подпрограмма "Обеспечение мерами государственной поддержки по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан". Сокращены БА по основному мероприятию "Улучшение жилищных условий ветеранов Великой Отечественной войны, ветеранов боевых действий, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов, вставших на учет в качестве нуждающихся в жилых помещениях до 01 января 2005 года" на 2 109 400,00 рублей. Сокращение проведено в связи с непотребностью БА на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года №181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» в сумме 2 046 600,00 руб. и 62 800,00 руб. на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ "О ветеранах".

Муниципальная программа Кондинского района «Развитие образования» (02)

Проектом решения предлагается БА по программе сократить на 99 718 096,33 руб. и утвердить в объеме 2 610 936 738,56 руб. Корректировка БА предлагается в разрезе следующих основных мероприятий программы:

- "Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в образовательных организациях, расположенных на территории Кондинского района" (КЦСР 0210100000) -124 309 997,53 руб.;

- "Обеспечение повышения квалификации педагогических работников образовательных учреждений" (КЦСР 0210200000) -297 632,00 руб.;

- "Оснащение материально-технической базы образовательных организаций в соответствии с новыми федеральными государственными образовательными стандартами, организация дистанционного обучения" (КЦСР 0210300000) +21 132 397,31 руб.;

- "Обеспечение функций управления и контроля в сфере образования" (КЦСР 0210700000) +106 927,84 руб.;

- "Обеспечение реализации программ в организациях дополнительного образования" (КЦСР 0210800000) -1 288 413,99 руб.;

- "Организация отдыха и оздоровления детей и молодежи" (КЦСР 0220200000) -25 346,44 руб.;

- "Обеспечение комплексной безопасности образовательных организаций" (КЦСР 0230100000) +71 068,48 руб.;

- "Развитие материально-технической базы образовательных организаций" (КЦСР 0230200000) +4 892 900,00 руб., из них +6 879 000,00 рублей на основании обращения МУ «УКС Кондинского района» (с МП «Развитие ФКС» в связи с изменением объекта финансирования по согласованию с ООО «ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь» от 02.10.2024г. №06/1/8648). Бюджетные ассигнования запланированы по коду вида расходов 243 «Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества» по направлению «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений».

Основной объем сокращения БА произведен на основании уведомлений с Департамента финансов ХМАО-Югры.

Муниципальная программа Кондинского района «Развитие физической культуры и спорта» (06)

Проектом решения предлагается БА по программе сократить на 6 300 643,84 руб. и утвердить в объеме 219 683 171,41 руб. Основной объем корректировки БА приходится на следующие основные мероприятия:

- "Укрепление материально-технической базы учреждений спорта Кондинского района" -6 879 000,00 рублей. Ассигнования в полном объеме перераспределены на муниципальную программу «Развитие образования», в связи с изменением объекта финансирования;

- "Подготовка спортивного резерва, обеспечение участия спортсменов и сборных команд района в спортивных мероприятиях различного уровня, в том числе развитие системы подготовки спортивного резерва" +696 306,16 рублей, из них 604 784,26 руб. по расходам на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений (категории работников, относящиеся к Указам Президента).

Изменения программно-целевых расходов по 2024 году, в сопоставлении с действующим решением о бюджете, представлены в таблице 4.

Таблица 4.
(руб.)

№ п/п	Наименование	ЦСР	Приложение к решению Думы Кондинского района от 16.12.2024 №1207	Приложение к проекту РД на 25.12.2024г	Отклонения
			2024 год		+/-
1	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие муниципальной службы»	01.	472 351 357,10	474 479 037,51	2 127 680,41
2	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие образования»	02.	2 710 654 834,89	2 610 936 738,56	-99 718 096,33
3	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие молодежной политики»	03.	32 596 748,10	32 021 799,10	-574 949,00
4	Муниципальная программа Кондинского района «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма»	04.	5 000,00	5 000,00	0,00
5	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие культуры и искусства»	05.	334 131 979,63	331 252 429,98	-2 879 549,65
6	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие физической культуры и спорта»	06.	225 983 815,25	219 683 171,41	-6 300 643,84
7	Муниципальная программа Кондинского района «Содействие развитию застройки»	07.	1 399 900,00	1 399 900,00	0,00
8	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие агропромышленного комплекса»	08.	21 523 265,20	21 342 445,32	-180 819,88
9	Муниципальная программа Кондинского района «Формирование градостроительной документации»	09.	24 492 194,56	24 492 194,56	0,00
10	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие коренных малочисленных народов Севера»	10	5 426 500,00	4 476 200,00	-950 300,00
11	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие жилищной сферы»	11	498 355 105,31	496 249 722,51	-2 105 382,80
12	Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса»	12	696 084 092,22	947 663 735,64	251 579 643,42
13	Муниципальная программа Кондинского района «Профилактика правонарушений и обеспечение отдельных прав граждан»	13	346 187,50	346 187,50	0,00

14	Муниципальная программа Кондинского района «Безопасность жизнедеятельности»	14	1 362 313,30	1 355 142,30	-7 171,00
15	Муниципальная программа Кондинского района «Экологическая безопасность»	15	56 651 109,04	119 050 339,22	62 399 230,18
16	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие экономического потенциала»	16	18 443 282,06	17 824 123,75	-619 158,31
17	Муниципальная программа Кондинского района «Цифровое развитие Кондинского района»	17	5 616 000,00	5 616 000,00	0,00
18	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие транспортной системы»	18	800 321 412,44	835 596 634,47	35 275 222,03
19	Муниципальная программа Кондинского района «Управление муниципальными финансами»	19	43 658 618,88	42 028 376,28	-1 630 242,60
20	Муниципальная программа Кондинского района «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами»	20	376 457 601,35	376 383 789,30	-73 812,05
21	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие гражданского общества»	21	16 858 615,00	16 597 363,78	-261 251,22
22	Муниципальная программа Кондинского района «Управление муниципальным имуществом»	22	32 696 819,42	31 471 598,65	-1 225 220,77
23	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие малого и среднего предпринимательства»	23	6 332 863,16	6 337 096,76	4 233,60
24	Муниципальная программа Кондинского района «Формирование комфортной городской среды»	24	59 739 227,89	59 739 227,89	0,00
	Итого		6 441 488 842,30	6 676 348 254,49	234 859 412,19

Изменение программно-целевых расходов планового периода 2025-2026гг, в сопоставлении с действующим решением о бюджете, представлено в приложении 2 к заключению.

Расходы, направленные на реализацию национальных проектов, согласно проекту решения, корректируются по отношению к действующей редакции решения о бюджете в сторону уменьшения на 1 946 215,85 руб. по региональному проекту «Культурная среда». С учетом корректировок общий объем БА, направленный на финансирование региональных проектов составляет 64 167 509,31 рублей:

Наименование регионального проекта	КЦСР	Приложение к решению Думы Кондинского района от 16.12.2024 №1207	Приложение к проекту РД на 25.12.2024г	Отклонения
		2024 год		
Региональный проект "Успех каждого ребенка"	021E200000	1 541 474,00	1 541 474,00	0,00
Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"	021EB00000	3 241 213,00	3 241 213,00	0,00
Региональный проект "Социальная активность"	030E800000	3 269 505,00	3 269 505,00	0,00
Региональный проект «Культурная среда»	051A100000	10 520 631,58	8 574 415,73	-1 946 215,85
Региональный проект "Спорт норма жизни"	060P500000	542 210,53	542 210,53	0,00
Региональный проект "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса"	230I400000	282 526,32	282 526,32	0,00
Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	230I500000	3 452 736,84	3 452 736,84	0,00
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	240F200000	43 263 427,89	43 263 427,89	0,00
Итого		66 113 725,16	64 167 509,31	-1 946 215,85

Непрограммные расходы бюджета

Расходы по непрограммным направлениям деятельности, согласно проекту решения, корректируются по отношению к действующей редакции решения о бюджете в сторону

увеличения на 5 983 498,78 руб. и предлагаются к утверждению в объеме 37 994 353,99 рублей. Корректировка расходов проходит по следующим направлениям:

- «Целевые средства бюджета автономного округа, не отнесенные к муниципальным программам» +5 688 750,98 рублей. Ассигнования увеличены за счет иных МБТ, предоставленных из бюджета ХМАО-Югры на возмещение (компенсацию) части расходов по доставке в муниципальные образования ХМАО-Югры продукции (товаров), необходимых для обеспечения жизнедеятельности населения муниципальных образований ХМАО-Югры;

- «Исполнение переданных полномочий городского поселения Междуреченский» увеличено на 794 747,80 рублей. Корректировка проведена по следующим направлениям расходов: «Расходы на организацию и содержание мест захоронения» -144 100,97 руб.; «Расходы на организацию деятельности по сбору и транспортированию твердых коммунальных отходов» -383,50 руб.; «Расходы на прочие мероприятия по благоустройству поселения» +1 285 357,89 руб.;

- «Резервные фонды муниципального образования», объем БА сокращен на 499 667,00 руб. Средства из резервного фонда в объеме 500 000,00 руб. выделены на основании распоряжения администрации Кондинского района от 06.12.2024 года №794-р «О выделении денежных средств из резервного фонда» и на основании распоряжения администрации Кондинского района от 28.11.2024г. №776-р «О внесении изменения в распоряжение администрации Кондинского района от 05 сентября 2024 года №570-р «О выделении бюджетных ассигнований из резервного фонда» возвращены средства резервного фонда в объеме 333,0 рублей.

Изменения объемов бюджетных ассигнований по непрограммным направлениям расходов на 2024 год представлены в таблице 5.

Таблица 5.
(рублей)

Наименование	КЦСР	Приложение к решению Думы Кондинского района от 16.12.2024 №1207	Приложение к проекту РД на 25 декабря 2024	Отклонения (+,-)
1	2	3	4	5=4-3
Непрограммные расходы	4000000000	32 010 855,21	37 994 353,99	5 983 498,78
Обеспечение деятельности органов местного самоуправления	4010000000	22 546,00	22 546,00	0,00
Целевые средства бюджета автономного округа, не отнесенные к муниципальным программам	4040000000	6 991 600,00	12 680 350,98	5 688 750,98
Резервные фонды муниципального образования	4060000000	958 369,00	458 702,00	-499 667,00
Прочие мероприятия	4070000000	625 273,28	624 940,28	-333,00
Исполнение переданных полномочий городского поселения Междуреченский	4090000000	23 413 066,93	24 207 814,73	794 747,80

Изменения объемов бюджетных ассигнований проектом решения по 2024 году в разрезе ГРБС представлены в таблице 6.

Таблица 6.
(рублей)

Наименование ГРБС	код ГРБС	Приложение к решению Думы Кондинского района от 16.12.2024 №1207	Приложение к проекту РД на 25.12.2024 года		Отклонения (+,-)	
			Сумма на год	из них за счет	Сумма на год	из них за

				субвенции		счет субвенции
Дума Кондинского района	011	4 091 642,33	4 119 142,33	0,00	27 500,00	0,00
Контрольно-счетная палата Кондинского района	035	11 803 103,09	11 862 105,11	0,00	59 002,02	0,00
Администрация Кондинского района	040	712 474 570,24	794 656 890,50	44 723 803,60	82 182 320,26	-1 130 862,71
Комитет по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района	050	1 062 565 106,95	1 143 949 104,55	77 054 796,40	81 383 997,60	-44 437,29
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Кондинского района	070	523 101 410,25	520 216 789,48	1 964 000,00	-2 884 620,77	-2 109 400,00
Управление образования администрации Кондинского района	231	2 672 878 381,77	2 568 267 385,44	1 748 438 800,00	-104 610 996,33	-88 952 400,00
Управление культуры администрации Кондинского района	241	308 779 400,37	305 398 137,37	0,00	-3 381 263,00	0,00
Комитет физической культуры и спорта администрации Кондинского района	280	219 292 901,76	219 871 257,92	0,00	578 356,16	0,00
Муниципальное учреждение Управление капитального строительства Кондинского района	460	550 868 325,33	616 968 908,17	0,00	66 100 582,84	0,00
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации Кондинского района	481	407 644 855,42	529 032 887,61	75 941 400,00	121 388 032,19	-609 300,00
Итого		6 473 499 697,51	6 714 342 608,48	1 948 122 800,00	240 842 910,97	-92 846 400,00

Информация об изменении бюджета в разрезе кодов видов расходов представлена в приложении 3 к заключению.

Изменение источников финансирования дефицита бюджета

В источники финансирования дефицита бюджета района на 2024 год (приложение 12 к проекту решения) и плановый период 2025 и 2026 годов (приложение 13 к проекту решения) согласно пояснительной записке Комитета по финансам к проекту решения, предлагается внести изменения в части уменьшения и увеличения остатков средств на счетах по учету средств бюджета: на 2024 год +240 842 910,97/-240 842 910,97 рублей соответственно; на 2025 год +160 696 852,08/-160 696 852,08 рублей соответственно; на 2026 год +118 641 352,08/-118 641 352,08 рублей соответственно.

Данные в части уменьшения и увеличения остатков средств на счетах по учету средств бюджета на 2024 год представлены в таблице 7.

Таблица 7.
(рублей)

Код	Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, подстатьи, элемента, подвида, аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов	Решение Думы Кондинского района от 16.12.2024 №1207	Приложение 12 к проекту РД на 25.12.2024г.	Отклонения (+,-)
1	2	3	4	5
000 01 05 00 00 00 0000 000	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	139 138 008,56	139 138 008,56	0,00
000 01 05 02 01 05 0000 510	Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	-6 473 424 952,67	-6 714 267 863,64	-240 842 910,97

000 01 05 02 01 05 0000 610	Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	6 612 562 961,23	6 853 405 872,20	240 842 910,97
	Всего источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	184 804 658,56	184 804 658,56	0,00

Дефицит бюджета района на 2024 год остается без изменений и составляет 184 804 658,56 руб., что не противоречит п.3 статьи 92.1 БК РФ (с учетом абз.3).

Данные в части уменьшения и увеличения остатков средств на счетах по учету средств бюджета на 2025 – 2026 годы представлены в таблице 8.

Таблица 8.
(рублей)

Код	Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, подстатьи, элемента, подвида, аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов	Решение Думы Кондинского района 29.10.2024г. №1188	Приложение 13 к проекту РД на 25.12.2024г.	Отклонения (+,-)
1	2	3	4	5
2025 год				
000 01 05 00 00 00 0000 000	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,00	0,00	0,00
000 01 05 02 01 05 0000 510	Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	-4 192 444 369,21	-4 353 141 221,29	-160 696 852,08
000 01 05 02 01 05 0000 610	Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	4 192 444 369,21	4 353 141 221,29	160 696 852,08
	Всего источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	-47 666 700,00	-47 666 700,00	0,00
2026 год				
000 01 05 00 00 00 0000 000	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,00	0,00	0,00
000 01 05 02 01 05 0000 510	Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	-4 243 121 948,12	-4 361 763 300,20	-118 641 352,08
000 01 05 02 01 05 0000 610	Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	4 243 121 948,12	4 361 763 300,20	118 641 352,08
	Всего источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	-53 999 950,00	-53 999 950,00	0,00

На 2025 – 2026 годы профицит бюджета района остается без изменений и составляет 47 666 700,00 руб. и 53 999 950,00 руб. соответственно.

По результатам экспертизы Контрольно-счетная палата считает возможным проект решения Думы Кондинского «О внесении изменений в решение Думы Кондинского района от 26 декабря 2023 года №1100 «О бюджете муниципального образования Кондинский район на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» принять к рассмотрению.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Кондинского района



А.Н. Мельников

Распределение межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Кондинского района на 2024 год

	Наименование трансферта	Администрация городского поселения Кондинское	Администрация городского поселения Куминский	Администрация городского поселения Луговой	Администрация городского поселения Междуреченский	Администрация городского поселения Мортка	Администрация сельского поселения Леуши	Администрация сельского поселения Мульмыя	Администрация сельского поселения Шугур	Администрация сельского поселения Болчары	Администрация сельского поселения Половинка	Итого по трансфертам
РД от 16.12.2024 №1207	Итого дотации из бюджета района на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	26 765 800,00	27 570 200,00	19 732 500,00	48 082 800,00	54 121 500,00	33 996 800,00	36 521 000,00	16 781 700,00	15 148 900,00	11 649 200,00	290 370 400,00
	Итого субвенции из бюджета района бюджетам поселений в случаях, установленных статьями 133 и 140 Бюджетного Кодекса Российской	860 865,46	815 879,89	440 763,94	0,00	864 325,90	746 123,05	755 322,40	376 746,02	468 447,37	406 159,66	5 734 633,69
	Итого иных межбюджетных трансфертов	59 301 656,21	40 029 277,89	19 447 854,67	293 250 178,58	63 601 602,12	40 731 076,78	56 532 012,36	16 630 540,68	86 149 373,73	46 169 512,36	721 843 085,38
	Всего межбюджетных трансфертов	86 928 321,67	68 415 357,78	39 621 118,61	341 332 978,58	118 587 428,02	75 473 999,83	93 808 334,76	33 788 986,70	101 766 721,10	58 224 872,02	1 017 948 119,07
Проект решения Думы	Итого дотации из бюджета района на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	26 765 800,00	27 570 200,00	19 732 500,00	48 082 800,00	54 121 500,00	33 996 800,00	36 521 000,00	16 781 700,00	15 148 900,00	11 649 200,00	290 370 400,00
	Итого субвенции из бюджета района бюджетам поселений в случаях, установленных статьями 133 и 140 Бюджетного Кодекса Российской	860 865,46	855 182,89	440 763,94	0,00	864 325,90	701 685,76	809 037,03	283 728,39	468 447,37	406 159,66	5 690 196,40
	Итого иных межбюджетных трансфертов	120 872 881,61	40 006 588,09	20 895 878,31	307 216 244,88	63 266 232,61	40 895 931,90	57 864 355,95	16 726 368,57	86 088 697,12	46 149 499,85	799 982 678,89
	Всего межбюджетных трансфертов	148 499 547,07	68 431 970,98	41 069 142,25	355 299 044,88	118 252 058,51	75 594 417,66	95 194 392,98	33 791 796,96	101 706 044,49	58 204 859,51	1 096 043 275,29
Отклонения	Итого дотации из бюджета района на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Итого субвенции из бюджета района бюджетам поселений в случаях, установленных статьями 133 и 140 Бюджетного Кодекса Российской	0,00	39 303,00	0,00	0,00	0,00	-44 437,29	53 714,63	-93 017,63	0,00	0,00	-44 437,29
	Итого иных межбюджетных трансфертов	61 571 225,40	-22 689,80	1 448 023,64	13 966 066,30	-335 369,51	164 855,12	1 332 343,59	95 827,89	-60 676,61	-20 012,51	78 139 593,51
	Всего межбюджетных трансфертов	61 571 225,40	16 613,20	1 448 023,64	13 966 066,30	-335 369,51	120 417,83	1 386 058,22	2 810,26	-60 676,61	-20 012,51	78 095 156,22

Анализ программно-целевых расходов планового периода 2025-2026 годы в сопоставлении с действующим решением о бюджете

(рублей)

Наименование	ЦСР	Приложение к решению Думы Кондинского района от 29.10.2024 №1188		Приложение к проекту РД на 25.12.2024г		Отклонения	
		2025	2026	2025	2026	2025	2026
Муниципальная программа Кондинского района «Развитие муниципальной службы»	0100000000	434 169 980,14	433 849 927,52	466 156 644,87	465 736 592,25	31 986 664,73	31 886 664,73
Муниципальная программа Кондинского района «Развитие образования»	0200000000	2 264 345 243,00	2 260 488 330,00	2 264 345 243,00	2 260 488 330,00	0,00	0,00
Муниципальная программа Кондинского района «Развитие молодежной политики»	0300000000	23 571 300,00	23 571 300,00	23 571 300,00	23 571 300,00	0,00	0,00
Муниципальная программа Кондинского района «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма»	0400000000	200 500,00	5 000,00	200 500,00	5 000,00	0,00	0,00
Муниципальная программа Кондинского района "Развитие культуры и искусства"	0500000000	261 204 027,00	261 405 312,00	272 827 327,00	273 028 612,00	11 623 300,00	11 623 300,00
Муниципальная программа Кондинского района "Развитие физической культуры и спорта"	0600000000	178 741 042,00	178 741 042,00	178 831 942,00	178 831 942,00	90 900,00	90 900,00
Муниципальная программа Кондинского района «Содействие развитию застройки»	0700000000	17 719 600,00	1 399 900,00	17 719 600,00	1 399 900,00	0,00	0,00
Муниципальная программа Кондинского района «Развитие агропромышленного комплекса»	0800000000	48 533 600,00	48 578 300,00	48 533 600,00	48 578 300,00	0,00	0,00
Муниципальная программа Кондинского района «Формирование градостроительной документации»	0900000000	3 338 556,70	3 338 556,70	3 338 556,70	3 338 556,70	0,00	0,00
Муниципальная программа Кондинского района «Развитие коренных малочисленных народов Севера»	1000000000	5 422 200,00	5 422 200,00	5 422 200,00	5 422 200,00	0,00	0,00
Муниципальная программа Кондинского района «Развитие жилищной сферы»	1100000000	83 716 090,45	87 687 137,82	83 716 090,45	87 687 137,82	0,00	0,00
Муниципальная программа Кондинского района "Развитие жилищно-коммунального комплекса"	1200000000	159 046 566,67	141 830 655,56	159 046 566,67	141 830 655,56	0,00	0,00
Муниципальная программа Кондинского района "Профилактика правонарушений и обеспечение отдельных прав граждан"	1300000000	330 000,00	597 600,00	352 187,50	619 787,50	22 187,50	22 187,50
Муниципальная программа Кондинского района "Безопасность жизнедеятельности"	1400000000	111 800,00	111 800,00	111 800,00	111 800,00	0,00	0,00
Муниципальная программа Кондинского района "Экологическая безопасность"	1500000000	20 950 397,59	32 279 597,59	59 945 397,59	32 279 597,59	38 995 000,00	0,00
Муниципальная программа Кондинского района «Развитие экономического потенциала»	1600000000	12 852 600,00	12 852 600,00	17 601 826,00	17 601 826,00	4 749 226,00	4 749 226,00
Муниципальная программа Кондинского района «Цифровое развитие Кондинского района»	1700000000	4 450 200,00	4 450 200,00	4 450 200,00	4 450 200,00	0,00	0,00
Муниципальная программа Кондинского района «Развитие транспортной системы»	1800000000	93 228 000,00	109 548 700,00	140 607 727,00	157 459 477,00	47 379 727,00	47 910 777,00
Муниципальная программа Кондинского района «Управление муниципальными финансами»	1900000000	43 691 136,76	43 948 699,44	46 656 559,95	46 877 165,97	2 965 423,19	2 928 466,53
Муниципальная программа Кондинского района «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами»	2000000000	303 619 733,33	304 724 600,00	303 619 733,33	304 724 600,00	0,00	0,00
Муниципальная программа Кондинского района «Развитие гражданского общества»	2100000000	9 079 400,00	9 079 400,00	9 079 400,00	9 079 400,00	0,00	0,00
Муниципальная программа Кондинского района «Управление муниципальным имуществом»	2200000000	25 465 909,55	25 465 862,18	26 934 873,78	26 946 011,22	1 468 964,23	1 480 149,04
Муниципальная программа Кондинского района «Развитие малого и среднего предпринимательства»	2300000000	3 735 263,16	2 448 315,78	6 135 263,16	4 848 315,78	2 400 000,00	2 400 000,00
Итого		3 997 523 146,35	3 991 825 036,59	4 139 204 539,00	4 094 916 707,39	141 681 392,65	103 091 670,80

Перераспределение расходов в проекте решения о бюджете Кондинского района на 2024 год в разрезе кодов вида расходов (КВР)

Наименование КВР	код КВР	Приложение к решению Думы Кондинского района от 16.12.2024 №1207		Приложение к проекту РД на 25.12.2024 года		Отклонение	
		Сумма на год	из них за счет субвенции	Сумма на год	из них за счет субвенции	Сумма на год	из них за счет субвенции
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	1 773 048 733,78	1 251 074 380,36	1 656 270 861,15	1 143 185 160,17	-116 777 872,63	-107 889 220,19
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	322 555 209,42	18 714 553,73	321 195 677,88	18 187 711,16	-1 359 531,54	-526 842,57
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	36 660 192,80	11 532 049,72	41 576 903,94	16 578 721,17	4 916 711,14	5 046 671,45
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	243	180 262 312,27	0,00	167 082 530,64	0,00	-13 179 781,63	0,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	764 310 661,01	87 342 148,82	825 575 378,11	102 047 044,27	61 264 717,10	14 704 895,45
Закупка энергетических ресурсов	247	141 586 064,72	322 639,66	140 553 499,15	330 617,70	-1 032 565,57	7 978,04
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	11 192 900,00	0,00	11 234 900,00	0,00	42 000,00	0,00
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	99 567 164,59	22 316 463,67	95 534 674,68	18 768 241,06	-4 032 489,91	-3 548 222,61
Премии и гранты	350	971 340,00	0,00	1 241 340,00	0,00	270 000,00	0,00
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	412	370 560 306,59	0,00	373 318 375,59	0,00	2 758 069,00	0,00
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	414	129 862 124,05	0,00	188 168 681,95	0,00	58 306 557,90	0,00
Дотации	510	290 370 400,00	70 523 700,00	290 370 400,00	70 523 700,00	0,00	0,00
Субвенции	530	5 734 633,69	5 734 633,69	5 690 196,40	5 690 196,40	-44 437,29	-44 437,29
Иные межбюджетные трансферты	540	721 843 085,38	0,00	799 982 678,89	0,00	78 139 593,51	0,00
Субсидии бюджетным учреждениям	610	965 580 239,68	354 183 066,80	957 197 575,77	351 969 115,80	-8 382 663,91	-2 213 951,00
Субсидии автономным учреждениям	620	228 846 385,45	123 962 916,27	232 626 127,45	127 313 592,27	3 779 742,00	3 350 676,00
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	630	14 895 128,42	0,00	14 895 128,42	0,00	0,00	0,00
Обслуживание муниципального долга	730	122 900,00	0,00	95 675,35	0,00	-27 224,65	0,00
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	811	337 413 806,80	95 262 647,28	508 309 674,77	93 528 700,00	170 895 867,97	-1 733 947,28
Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению	813	1 531 555,54	0,00	1 531 555,54	0,00	0,00	0,00
Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере	816	1 534 942,00	0,00	780 817,01	0,00	-754 124,99	0,00
Исполнение судебных актов	830	413 765,97	0,00	10 295 727,84	0,00	9 881 961,87	0,00
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	72 813 109,03	0,00	70 054 988,89	0,00	-2 758 120,14	0,00
Резервные средства (резервный фонд)	870	958 369,00		458 702,00		-499 667,00	0,00
Резервные средства (иные)	870	864 367,32		300 537,06		-563 830,26	0,00
Итого		6 473 499 697,51	2 040 969 200,00	6 714 342 608,48	1 948 122 800,00	240 842 910,97	-92 846 400,00