



**Контрольно-счетная комиссия  
Добровского муниципального округа  
Липецкой области Российской Федерации**

01.07.2024 г.

с. Доброе

№ 6-КСК/эксп.з.

**Экспертное заключение на проект решения Совета депутатов Добровского  
муниципального округа «О внесении изменений в бюджет округа на 2024 год и  
на плановый период 2025 и 2026 годов»**

**Основание для проведения экспертизы:** Федеральный закон от 07.02.2011 г. №6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Решения Совета депутатов Добровского муниципального округа Липецкой области от 29.11.2023 года №81-рс «Об утверждении Положения о Контрольно-счетной комиссии Добровского муниципального округа Липецкой области Российской Федерации».

**Цель экспертизы:** определение достоверности и обоснованности показателей, вносимых изменений в решение Совета депутатов от 26.12.2023г. №86-рс «О бюджете Добровского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями от 29.05.2024г.).

**Предмет экспертизы:** проект решения Совета депутатов «О внесении изменений в бюджет Добровского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», материалы и документы финансово-экономических обоснований изменений доходных и расходных обязательств районного бюджета.

**По результатам экспертизы установлено:**

Заключение Контрольно-счетной комиссии Добровского муниципального округа на проект решения Совета депутатов Добровского муниципального округа «О внесении изменений в бюджет Добровского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» подготовлено в соответствии с Положением «О бюджетном процессе Добровского муниципального района», утвержденного решением Совета депутатов Добровского муниципального района Липецкой области от 20 сентября 2023 г. №21-рс, а также на основании Положения «О контрольно-счетной комиссии Добровского муниципального района Липецкой области Российской Федерации».

Проект решения, подготовленный отделом финансов администрации Добровского муниципального округа, поступил в Контрольно-счетную комиссию Добровского муниципального округа 28.06.2024 года.

Представленным на экспертизу проектом решения, предлагается внести изменения и дополнения в бюджет Добровского муниципального округа, утвержденный решением Совета

депутатов от 26.12.2023 г. №86-рс. Планируются изменения общего объема доходов и расходов бюджета на 2024 год.

Предлагаемые изменения связаны с уточнением параметров бюджета, в соответствии с Законом Липецкой области от 30.05.2024 г. № 486 – ОЗ «О внесении изменений в Закон Липецкой области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»», постановлениями Правительства Липецкой области от 14.06.2024 г. № 337 «О распределении дотаций местным бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов из областного бюджета в 2024 году», от 07.06.2024 г. № 333 «Об утверждении распределения иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам на организацию благоустройства территории в рамках реализации инициативных проектов на 2024 год», от 05.06.2024 г. № 331 « Об утверждении распределения иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам на проведение капитального ремонта объектов социальной сферы муниципальных образований на 2024 год», от 16.05.2024 г. № 287 «Об утверждении распределения иных межбюджетных трансфертов на поощрение муниципальных образований Липецкой области за лучшие практики деятельности органов местного самоуправления в сфере муниципального управления за апрель 2024 года», от 10.06.2024 г. № 334 «Об утверждении распределения иных межбюджетных трансфертов на поощрение муниципальных образований Липецкой области за лучшие практики деятельности органов местного самоуправления за май 2024 года».

### **1. Основные параметры бюджета Добровского муниципального округа на 2024 год в соответствии с проектом решения изменятся следующим образом:**

- Доходы бюджета округа на 2024 год увеличатся на сумму **118295,5** тыс.рублей и составят **2754752,0** тыс. рублей.
- Расходы бюджета округа увеличатся на **118295,5** тыс.рублей и составят **2829495,0** тыс. рублей.
- Дефицит бюджета составит - **74743,0** тыс.рублей.

### **2. Анализ изменений, вносимых в доходную часть бюджета Добровского муниципального округа на 2024 год.**

#### **2.1.** Согласно пояснительной записке плановые показатели доходной части бюджета увеличатся:

- за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов округа на сумму *51870,0 тыс. руб.*  
в том числе:
  - за счет штрафов на сумму *2040,0 тыс. руб.*;
  - за счет платежей по возмещению вреда, причиненного почвам, на сумму *1080,0 тыс. руб.*;
  - за счет налога на доходы физических лиц на сумму *48750,0 тыс. руб.*;
  - за счет дотации на сбалансированность - на *15000,0 тыс. руб.*;
  - за счет иных межбюджетных трансфертов – на *46555,1 тыс. руб.*;
  - за счет прочих безвозмездных поступлений – на *4870,4 тыс. руб.*

### **3. Анализ изменений, вносимых в расходную часть бюджета Добровского муниципального округа на 2024 год.**

#### **3.1.** Проект решения предусматривает увеличение плановых показателей расходной части бюджета Добровского муниципального округа на сумму **118295,5 тыс. рублей**, в том числе:

- за счет налоговых и неналоговых доходов – на **51870,0 тыс. руб.**, направляемых:

Администрации округа:

- *10000,0 тыс. руб.* – на ПСД под комплексную компактную застройку;
- *3000,0 тыс. руб.* – на ремонт санитарной комнаты в администрации округа;
- *300,0 тыс. руб.* – на проведение дня округа;
- *3500,0 тыс. руб.* – на ремонт домов участников СВО;

- 327,8 тыс. руб. – на софинансирование по обустройству тротуарной дорожки в с. Крутое в рамках инициативного бюджетирования;

- 820,0 тыс. руб. – на сопряжение двух школ с РАСЦО Липецкой области;

- 480,0 тыс. руб. – на кадастровые работы;

- 102,4 тыс. руб. – на счетчики газа для домов, построенных в с. Махоново;

- 9361,3 руб. – на строительство домов в с. Доброе для предоставления по договору найма (дополнительное соглашение на 10 %);

Отделу культуры:

- 1200,0 тыс. руб. – на проведение дня округа;

- 92,4 тыс. руб. – на замену котлов в ДШИ;

- 50,0 тыс. руб. – на приобретение оргтехники для библиотеки в с. Каликино;

Отделу образования:

- 2100,0 тыс. руб. – на оплату труда с начислениями работников д/с «Знайка»;

- 5500,0 тыс. руб. – на текущий ремонт подготовку учреждений образования к отопительному сезону;

- 4323,0 тыс. руб. – на ремонт кабинетов для Точек роста в школах с. Екатериновка и с. Порой;

Порой;

- 1000,0 тыс. руб. – на приобретение мебели для Точек роста (школы в с. Екатериновка и с. Порой);

Порой);

- 500,0 тыс. руб. – на ремонт котельной (МБОУ СОШ № 1 с. Доброе, МБОУ СОШ № 2 с. Доброе, МБДОУ д/с «Мальшюк», МБДОУ д/с «Золотой петушок»);

- 559,2 тыс.руб. – на компенсационную выплату, связанную с реконструкцией газопровода среднего давления, проложенного в районе строительства многофункционального стадиона школы, находящегося по адресу: Липецкая область, Добровский район, с. Доброе, ул. Победы, д. 13;

Борисовскому территориальному отделу:

- 150,0 тыс. руб. – на благоустройство;

Волченскому территориальному отделу:

- 150,0 тыс. руб. – на благоустройство;

Добровскому территориальному отделу:

- 2654,0 тыс. руб. – на уличное освещение;

- 1500,0 тыс. руб. – на благоустройство;

Екатериновскому территориальному отделу:

- 250,0 тыс. руб. – на благоустройство;

Замартыновскому территориальному отделу:

- 300,0 тыс. руб. – на благоустройство;

Каликинскому территориальному отделу:

- 1300,0 тыс. руб. – на благоустройство и уличное освещение;

Корневщинскому территориальному отделу:

- 150,0 тыс. руб. – на благоустройство;

Кривецкому территориальному отделу:

- 250,0 тыс. руб. – на благоустройство;

Крутовскому территориальному отделу:

- 200,0 тыс. руб. – на благоустройство;

Махоновскому территориальному отделу:

- 200,0 тыс. руб. – на благоустройство;

Панинскому территориальному отделу:

- 350,0 тыс. руб. – на благоустройство;

Поройскому территориальному отделу:

- 350,0 тыс. руб. – на благоустройство;

Путятинскому территориальному отделу:

- 150,0 тыс. руб. – на благоустройство;

Трубетчинскому территориальному отделу:

- 700,0 тыс. руб. – на благоустройство;

**- за счет дотации на 15000,0 тыс. руб., направляемой:**

Администрации округа:

- 15000,0 тыс. руб. – на подготовительные мероприятия для строительства многоквартирных домов;

**- за счет иных межбюджетных трансфертов на 46555,1 тыс. руб., направляемых:**

Администрации округа:

- 1135,3 тыс. руб. – на поощрение управленческих команд;

- 3307,0 тыс. руб. – на обустройство тротуарной дорожки в с. Крутое в рамках инициативного бюджетирования;

Отделу образования:

- 42112,7 тыс. руб. – на капитальный ремонт здания д/с «Золотой петушок»;

**- за счет прочих безвозмездных поступлений на 4870,4 тыс. руб., направляемых:**

Екатериновскому территориальному отделу:

- 25,0 тыс. руб. - на опилровку аварийных деревьев в с. Екатериновка по ул. Советская;

Администрации округа:

- 450,0 тыс. руб. – на ремонт домов участников СВО;

- 4395,4 тыс. руб. – на оборудование для столовой МБОУ СОШ № 2 с. Доброе.

**4. Уменьшить доходную и расходную части бюджета округа на 2024 год на 12302,3 тыс.руб.** за счет **субсидии**, ранее направленной администрации округа, в том числе:

- 372,0 тыс.руб. – на обустройство зоны отдыха у воды в районе ул. В.Т. Поповой (1 этап) в с. Преображеновка;

-11930,3 тыс.руб. – строительство дорог в рамках комплексного развития территорий.

**5. Характеристика изменений, вносимых в расходную часть бюджета на 2024 год по разделам и подразделам классификации расходов, отражена в таблице №1.**

Таблица №1

тыс.рублей				
№ п./п	Наименование показателей	План с изменениями на 29.05.2024 г.	Проект решения от 03.07.2024г.	Сумма изменений к уточненному плану на 2024 год(+,-)
1	Общегосударственные вопросы	643010,0	658653,6	15643,6
2	Национальная оборона	2743,3	2743,3	0
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	10681,3	11501,3	820,0
4	Национальная экономика	338253,3	334069,6	-4183,7
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	761785,4	798061,4	36276,0
6	Охрана окружающей среды	1288,3	1288,3	0
7	Образование	811056,6	867243,9	56187,3
8	Культура, кинематография	92001,0	93251,0	1250,0
9	Социальная политика	47267,4	47267,4	0
10	Физическая культура и спорт	8382,5	8382,5	0
11	Средства массовой информации	7032,7	7032,7	0
	<b>ВСЕГО</b>	<b>2723501,8</b>	<b>2829495,0</b>	<b>105993,2</b>

Характеристика изменений, вносимых в расходную часть бюджета по разделам и подразделам классификации расходов, показывает увеличение по 5-ти разделам, без изменения остаются расходы по 5-ти разделам.

Наибольший рост расходов в суммовом выражении планируется по следующим разделам: «Образование» - на 56187,3 тыс.рублей, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 36276,0 тыс.рублей, «Общегосударственные вопросы» - на 15643,6 тыс. рублей.

6. Проектом Решения вносятся изменения в бюджетные ассигнования 2024 года, затрагивающие финансовое обеспечение реализации по 7-ми муниципальным программам. Уточненные бюджетные ассигнования с учетом вносимых изменений увеличатся на сумму 105993,2 тыс. рублей или на 3,9%. Расходы в рамках муниципальных программ с учетом вносимых изменений составят 2742374,6 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета составит 96,9%.

В разрезе муниципальных программ данные представлены в таблице №2.

Таблица №2  
(тыс. руб.)

№№ п/п	Наименование муниципальной программы	План с учетом изменений от 29.05.2024 г.	Проект решения от 03.07.2024г.	Отклонения от утвержденного плана на 2024 год (+,-)		Доля в структуре муниципаль ных программ
				сумма	%	%
1.	«Развитие образования Добровского муниципального округа в 2024-2026 годах»	748001,4	761483,6	13482,2	101,8	27,8
2.	«Обеспечение населения Добровского муниципального округа жильем, качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ в 2024-2026 годах»	917161,8	921670,9	4509,1	100,5	33,6
3.	«Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Добровского муниципального округа в 2024-2026 годах»	6247,5	7135,4	887,9	114,2	0,3
4.	«Развитие экономики Добровского муниципального округа на 2024-2026 годы»	31841,7	31841,7	0	100	1,2
5.	«Развитие системы эффективного муниципального управления в Добровском муниципальном округе на 2024-2026 годы»	142417,4	148743,9	6326,5	104,4	5,4
6.	«Строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры Добровского муниципального округа на 2024-2026 годы»	688816,8	762482,8	73666,0	110,7	27,8
7.	«Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и развитие гражданского общества в Добровском округе (2024-2026 годы)»	396,4	396,4	0	100	0
8.	«Духовно-нравственное и	8382,5	8382,5	0	100	0,3

	физическое развитие жителей Добровского муниципального округа на 2024-2026 годы»					
9.	«Развитие и сохранение культуры и библиотечного дела в Добровском муниципальном округе»	96994,9	98337,3	1342,4	101,4	3,6
10.	«Профилактика терроризма и экстремизма, минимализация и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории Добровского муниципального округа на 2024-2026 годы»	1968,0	1900,2	-67,8	96,6	0,1
	<b>Итого по муниципальным программам</b>	<b>2642228,5</b>	<b>2742374,6</b>	<b>100146,1</b>	<b>103,8</b>	<b>96,9</b>
	<b>Непрограммные расходы районного бюджета</b>	<b>81273,3</b>	<b>87120,3</b>	<b>5847,0</b>	<b>107,2</b>	<b>3,1</b>
	<b>ВСЕГО</b>	<b>2723501,8</b>	<b>2829495,0</b>	<b>105993,2</b>	<b>103,9</b>	<b>100,0</b>

Наибольшая часть расходов 33,6% или 921670,9 тыс. рублей в рамках муниципальных программ приходится на программу «Обеспечение населения Добровского муниципального округа жильем, качественной инфраструктурой и услугами ЖКХ в 2024-2026 годах». Объем финансирования по данной программе увеличится на 4509,1 тыс. рублей.

Увеличится объем финансирования муниципальной программы «Развитие образования Добровского муниципального округа в 2024-2026 годах» на 13482,2 тыс. рублей или на 1,8%. Общая сумма составит 761483,6 тыс.рублей, в структуре на долю данной программы приходится 27,8% всех программных расходов.

Объем финансирования муниципальной программы «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры Добровского муниципального округа на 2024-2026 годы» увеличится на 73666,0 тыс.рублей. Общая сумма составит 762482,8 тыс. рублей, в структуре на долю данной программы приходится 27,8% всех программных расходов.

Увеличится объем финансирования муниципальной программы «Развитие системы эффективного муниципального управления в Добровском муниципальном округе на 2024-2026 годы» на 6326,5 тыс. рублей или на 4,4%. Общая сумма составит 148743,9 тыс.рублей, в структуре на долю данной программы приходится 5,4% всех программных расходов.

Увеличится объем финансирования муниципальной программы «Развитие и сохранение культуры и библиотечного дела в Добровском муниципальном округе в 2024-2026 годах» на 1342,4 тыс. рублей. Общая сумма составит 98337,3 тыс.рублей, в структуре на долю данной программы приходится 3,6% всех программных расходов.

**7. С учетом вносимых изменений в бюджет Добровского муниципального округа уточненный план на 2024 год составит:**

тыс.рублей				
№ п./п.	Наименование показателей	План с на 29.05.2024г.	План с учетом изменений на 03.07.2024г.	Сумма изменений (+, -)
1.	Доходы	2648758,8	2754752,0	105993,2

2.	Расходы	2723501,8	2829495,0	105993,2
3.	Дефицит (-), Профицит (+)	-74743,0	-74743,0	

### 7. Выводы:

Проект Решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации. Проект соответствует основным направлениям социально-экономического развития Добровского округа, структура расходов не противоречит основным полномочиям муниципального округа.

На основании проведенной экспертизы Контрольно-счетная комиссия считает, что представленный проект Решения «О внесении изменений в бюджет Добровского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» соответствует действующему законодательству, может быть рассмотрен и утвержден Советом депутатов Добровского муниципального округа.

Председатель Контрольно-счетной  
комиссии Добровского округа  
(2-20-73)

Е.В.Животворова