

**Тульская область**

**Контрольно-счетная палата**

**муниципального образования Плавский район**

|  |
| --- |
| **301470, Российская Федерация, Тульская область, г. Плавск, ул. Коммунаров,43.**  **Тел./факс(48752)2-13-40 ОКПО 12464035, ОГРН 1127154030266, ИНН/КПП 7132500965/713201001** |

**Заключение № 23**

**Контрольно-счетной палаты муниципального образования Плавский район на проект решения**

**Собрания депутатов муниципального образования Пригородное Плавского района**

**«О бюджете муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».**

12.12.2023 г. г. Плавск

Заключение Контрольно-счетной палаты муниципального образования Плавский район на проект решения Собрания депутатов муниципального образования Пригородное Плавского района «О бюджете муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект Решения) подготовлено с учетом требований Бюджетного кодекса РФ (далее – БК РФ), соглашения от 27.12.2018 № 21/4/2 «О передачи полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля», Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» (далее – Положение), утвержденного решением Собрания депутатов муниципального образования Пригородное Плавского района от 31.08.2018 №98/272, Положения «О Контрольно-счетной палате муниципального образования Плавский район», утвержденного решением Собрания представителей муниципального образования Плавский район от 24.08.2012 № 42/279 (с изменениями).

1. ***Общие положения***

Проект Решения «О бюджете муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» внесен главой администрации муниципального образования Пригородное Плавского района на рассмотрение в Собрание депутатов муниципального образования Пригородное Плавского района в соответствии со сроками, установленными ст. 34 Положения не позднее 15 ноября текущего года) и направлен главой муниципального образования Пригородное Плавского района в Контрольно-счетную палату муниципального образования Плавский район для подготовки заключения (письмо от 15.11.2023 № 625).

Перечень и содержание документов и материалов к проекту Решения соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьям 34 и 35 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Пригородное Плавского района.

Проект Решения предусматривает в течение 2024 года и планового периода 2025 и 2026 годов реализацию основных направлений «О бюджетной политики в 2024-2026 годах муниципального образования Пригородное Плавского района», «Основные направления налоговой политики в 2024-2026 годах муниципального образования Пригородное Плавского района» и отражает сложившиеся реальности и потребности экономики муниципального образования Пригородное Плавского района.

В результате анализа текстовых статей проекта решения «О бюджете муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» установлено следующее:

* в проекте решения в соответствии с требованиями статьи 33 «Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» устанавливаются все необходимые показатели бюджета, которые в совокупности составляют предмет правового регулирования решения о бюджете.

При подготовке Заключения проведен анализ соответствия представленного проекта документам, внесенным одновременно с проектом Решения:

- основным направлениям бюджетной и налоговой политики муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;

- предварительным итогам социально-экономического развития муниципального образования Пригородное Плавского района за 9 месяцев 2023 года и ожидаемым итогам социально-экономического развития муниципального образования за 2023 год;

- прогнозу социально-экономического развития муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 и на плановый период 2025и 2026 годов;

- реестру расходных обязательств муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

1. ***Основные характеристики проекта Решения «О бюджете муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»***

Проект бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района сформирован на трехлетний период в форме проекта Решения «О бюджете муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», что соответствует требованиям пункта 4 статьи 169 БК РФ и статьи 26 «Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Пригородное Плавского района», утвержденного Решением Собрания депутатов муниципального образования Пригородное Плавского района от 31.08.2018 № 98/272.

Бюджет муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в структуре муниципальных программ муниципального образования Пригородное Плавского района.

Согласно проекту Решения «О бюджете муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» общий объем доходов:

**на 2024 год** составит 12374,5 тыс. руб., с уменьшением относительно ожидаемого поступления доходов в местный бюджет в 2023 году на 2148,9 тыс. руб. (14,8%), 2023 год – ожидаемое поступление доходов 14523,4 тыс. руб.;

**на 2025 год** составит 11236,9 тыс. руб., с уменьшением поступления планируемых доходов в местный бюджет в 2024 году на 1137,6 тыс. руб. (-9,2%);

**на 2026 год** составит 11236,9 тыс. руб., на уровне поступления планируемых доходов в местный бюджет в 2025 году.

**Налоговые и неналоговые доходы 2023 г (прогноз)** – 7601,9 тыс. руб.

Общий объем налоговых и неналоговых доходов:

**на 2024 год** составит 6614,4 тыс. руб., с уменьшением относительно ожидаемого поступления доходов в местный бюджет в 2023 году на 987,5 тыс. руб. (-13,0%);

**на 2025 год** составит 5953,1 тыс. руб., с уменьшением поступления планируемых доходов в местный бюджет по сравнению с 2024 годом на 661,3 тыс. руб. (10,0 %);

**на 2026 год** составит 5989,7 тыс. руб., с увеличением поступления планируемых доходов в местный бюджет по сравнению с 2025 годом на 36,6 руб. (0,6%).

**Общий объем расходов бюджета:**

**в 2024 году** составит 12374,5 тыс. руб., с уменьшением ожидаемого исполнения на 2023 год на 1395,7 тыс. руб. (-10,1%), 2023 год - ожидаемый расход 13770,2 тыс. руб.;

**в 2025 году** – 11236,9 тыс. руб., с уменьшением планируемого расхода в 2024 году на 1137,6 тыс. руб.(- 9,2%).;

**в 2026 году** – 11236,9 тыс. руб., на уровне 2025 года.

Бюджет муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов относительно доходов и расходов сбалансированный, дефицит бюджета не предусмотрен.

**Структура расходов бюджета муниципального образования Пригородное Плавского район на 2022 -2024 годы представлена в таблице.**

**тыс. руб.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2022 год** | **2023 год** | **2024 год** |
| (исполнение) | (оценка) | (проект) |
| **Расходы, всего** | **11169,4** | **13770,2** | **12374,5** |
| % к 2022 году |  | 123,3 | 110,8 |
| **Общегосударственные вопросы** | | | |
|  | 4873,2 | 5118,2 | 5490,3 |
| % к расходам, всего | 43,6 | 37,2 | 44,4 |
| % к 2022 году |  | 102,0 | 112,7 |
| **Национальная оборона** | | | |
|  | 268,7 | 208,1 | 0,0 |
| % к расходам, всего | 2,4 | 1,5 | - |
| % к 2022 году |  | 77,4 | - |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | | | |
|  | 735,9 | 83,9 | 301,4 |
| % к расходам, всего | 6,6 | 0,6 | 2,4 |
| % к 2022 году |  | 11,4 | 41,0 |
| **Национальная экономика** | | | |
|  | 933,3 | 3537,3 | 1746,7 |
| % к расходам, всего | 8,4 | 25,7 | 14,1 |
| % к 2022 году |  | 379,0 | 187,5 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | | | |
|  | 2869,5 | 3373,1 | 3071,4 |
| % к расходам, всего | 25,7 | 24,5 | 24,8 |
| % к 2022 году |  | 117,6 | 107,0 |
| **Культура кинематография** | | | |
|  | 1329,6 | 1293,0 | 1607,2 |
| % к расходам, всего | 11,9 | 9,4 | 13,0 |
| % к 2022 году |  | 97,3 | 120,9 |
| **Социальная политика** | | | |
|  | 155,2 | 154,6 | 154,6 |
| % к расходам, всего | 1,4 | 1,1 | 1,3 |
| % к 2022 году |  | 35,2 | 99,6 |
| **Физическая культура и спорт** | | | |
|  | 4,0 | 2,0 | 3,0 |
| % к расходам, всего | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| % к 2022 году |  | 50,0 | 75,0 |

Наибольший удельный вес – 96,3% в структуре расходов бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год, сгруппированных по разделам бюджетной классификации расходов бюджетов, составляют следующие расходы:

- 44,4% - общегосударственные вопросы;

- 24,8% -жилищно-коммунальное хозяйство;

- 14,1% - национальная экономика;

- 13,0% - культура и кинематография.

Традиционно наименьшей остается доля расходов на национальную безопасность и правоохранительную деятельность, национальную оборону, физическую культуру и спорт – 2,4 % общего объема расходов бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год.

Проект бюджета муниципального образования на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в структуре муниципальных программ муниципального образования Пригородное Плавского района.

В 2024 – 2026 годах планируется к реализации 13 муниципальных программ, объем бюджетных ассигнований на их реализацию составит в 2024 году – 7428,5 тыс. руб., в 2025 году – 6072,5 тыс. руб., в 2026 году – 5850,4 тыс. руб.

Объем расходов бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района, сформированный программно-целевым методом, в 2024 году составит – 60,0%, в 2025 году – 55,1% (без учета условно утвержденных расходов), в 2026 году – 54,2% в общем объеме расходов бюджета муниципального образования (без учета условно утвержденных расходов).

Объемы бюджетных ассигнований на 2024-2026 годы в разрезе муниципальных программ представлены в следующей таблице.

| **Наименование** | **Код** | **2024 год** | | **2025 год** | | **2026 год** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Бюджетные ассигнования, тыс. рублей** | **Уд.вес %** | **Бюджетные ассигнования, тыс. рублей** | **Уд.вес %** | **Бюджетные ассигнования, тыс. рублей** | **Уд.вес %** |
| Муниципальная программа «Развитие культуры в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» | 03 | 1607,2 | 21,7 | 1631,3 | 26,8 | 1631,3 | 27,8 |
| Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» | 04 | 3,0 | 0,1 | 3,0 | 0,2 | 3,0 | 0,1 |
| Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» | 06 | 1316,3 | 17,7 | 986,3 | 16,2 | 986,3 | 16,9 |
| Муниципальная программа «Энергоэффективность в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» | 07 | 50,0 | 0,7 | 50,0 | 0,8 | 50,0 | 0,9 |
| Муниципальная программа «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» | 08 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» | 09 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» | 11 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» | 12 | 83,6 | 1,1 | 83,6 | 1,4 | 83,6 | 1,4 |
| Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования Пригородное Плавского района» | 13 | 321,4 | 4,3 | 321,4 | 5,2 | 321,4 | 5,5 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» | 14 | 1055,0 | 14,2 | 605,0 | 10,0 | 605,0 | 10,3 |
| Муниципальная программа «Развитие информационно-коммуникационных технологий в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» | 15 | 416,0 | 5,6 | 416,0 | 6,9 | 416,0 | 7,1 |
| Муниципальная программа «Благоустройство территорий в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» | 18 | 2468,6 | 33,2 | 1972,7 | 32,5 | 1750,6 | 30,0 |
| Муниципальная программа «Реализация проекта «Народный бюджет» муниципального образования Пригородное Плавского района» | 19 | 104,2 | 1,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ВСЕГО** |  | **7428,5** | **100,0** | **6072,5** | **100,0** | **5850,4** | **100,0** |

В структуре общего объема расходов бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района, направляемых на реализацию муниципальных программ, наибольшие доли составляют муниципальные программы «Развитие культуры в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» (в 2024, 2025, 2026 годах – 21,7%, 26,8%, 27,8% соответственно), «Благоустройство территорий в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» (в 2024, 2025, 2026 годах – 33,2%, 32,5%, 30,0% соответственно), «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» (в 2024, 2025, 2026 годах – 14,2%, 10,0%, 10,3 % соответственно), «Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения в муниципальном образовании Пригородное Плавского района» (в 2024, 2025, 2026 годах – 17,7%, 16,2%, 16,9% соответственно).

Анализ бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте бюджета на реализацию в 2024-2026 годах муниципальных программ на соответствие утвержденным паспортам муниципальных программ представлен в приложении № 4.

**Выводы по разделу 2**

- бюджет муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован сбалансированным;

- дефицит бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов не предусмотрен;

- бюджет муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован программно-целевым методом.

1. ***Анализ предварительных итогов***

***социально-экономического развития***

***муниципального образования Пригородное Плавского района за 2023 год.***

К прогнозу бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района представлены предварительные итоги социально-экономического развития муниципального образования Пригородное Плавского района на 2023 год. Динамика основных показателей развития представлена в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Единицы измерения** | **2022 год (отчет)** | **2023 год (оценка)** |
| Среднесписочная численность работников организаций | тыс. человек | 0,342 | 0,342 |
| Среднемесячная зарплата на одного работника | руб. | 24720,01 | 28428,1 |
| Объем отгруженной продукции (услуг) промышленного производства в действующих ценах организаций | млн. руб. | 1458,1 | 1572,53 |
| индекс промышленного производства | % к предыдущему году | 118,0 | 107,8 |
| Объем продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий | млн. руб. | 1645,2 | 1816,9 |
| индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий | % к предыдущему году | 104,1 | 110,4 |
| Объем инвестиций (в основной капитал) за счет всех источников финансирования (всего) | млн. руб. | 13,0 | 14,2 |
| индекс физического объема (в действующих ценах) | % к предыдущему году | 109,1 | 108,3 |
| Финансовый результат по всем видам деятельности | тыс. руб. | 153276,0 | 157445,0 |

Анализ предварительных итогов социально-экономического развития муниципального образования Пригородное Плавского района показал увеличение роста продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий на 171,7 млн. руб. и стабильную динамику основных показателей 2023 года в сравнении с соответствующими показателями прошлого года.

Среднесписочная численность работников организаций муниципального образования Пригородное Плавского района в 2023 году не изменилась относительно уровня 2022 года.

1. ***Параметры прогноза исходных социально-экономических показателей для составления проекта бюджета***

Большинство показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год характеризуется стабильной динамикой относительно оценки 2023 года. Динамика основных показателей развития территории представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Единицы измерения** | **2023 год (оценка)** | **Прогноз** | | |
| **2024 г** | **2025 г** | **2026 г** |
| Среднесписочная численность работников организаций | тыс. человек | 0,342 | 0,342 | 0,342 | 0,342 |
| Среднемесячная заработная плата на одного работника | руб. | 28428,1 | 30417,96 | 32243,04 | 33855,19 |
| Объем продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий | млн. руб. | 1816,9 | 1936,92 | 2048,87 | 2212,23 |
| индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий | % к предыдущему году | 110,4 | 106,6 | 105,8 | 108,0 |
| Объем инвестиций (в основной капитал) за счет всех источников финансирования (всего) | млн. руб. | 14,2 | 15,5 | 17,0 | 19,0 |
| индекс физического объема (в действующих ценах) | % к предыдущему году | 109,2 | 109,2 | 109,7 | 111,8 |
| Финансовый результат по всем видам деятельности | тыс. руб. | 157445,0 | 159963,0 | 162004,0 | 165342,0 |

При формировании проекта бюджета муниципального образования на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов приняты следующие значения исходных показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов:

- на период 2024-2026 годов прогнозируется рост объема продукции сельского хозяйства в 2024 году на уровне 106,6 % к пред. году, в 2025 году на уровне 105,8 к пред. году, в 2026 году на уровне 108,0 к пред. году;

- объем отгруженной продукции в 2024 году увеличится на 109,5% относительно уровня 2023 года и составит 1721,9 млн. руб., к 2026 году увеличится до 2092,99 млн. руб.;

- в планируемом периоде объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования увеличится с 15,5 млн. руб. до 19,0 млн. руб.;

- по прогнозу в планируемом периоде среднесписочная численность работников организаций в период 2024-2026 годов сохранится на уровне 0,342 тыс. человек.

В целом прогноз социально-экономического развития муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов создает стабильные условия для роста налогооблагаемой базы и увеличение поступлений в бюджетную систему муниципального образования Пригородное Плавского района.

1. ***Доходы бюджета***

***муниципального образования Пригородное Плавского района***

***Налоговые доходы***

**Налог на доходы физических лиц**

Расчет налога на доходы физических лиц проведен по видам облагаемого дохода, исходя из ожидаемой оценки поступления налога в текущем году с учетом темпа роста фонда оплаты труда на 2024-2026 годы, в соответствии с нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет поселения.

В проекте бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района налог на доходы физических лиц спрогнозирован в сумме:

- на 2024 год – 425,2 тыс. руб., рост 24,5% к уровню 2023 года;

- на 2025 год – 433,7 тыс. руб., рост 2,0% к уровню 2024 года;

- на 2026 год – 442,3 тыс. руб., рост 2,0% к уровню 2025 года.

Наибольший объем поступлений по налогу на доходы физических лиц предусмотрен от доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации:

в 2024 году – 421,2 тыс. руб.;

в 2025 году – 429,7 тыс. руб.;

в 2026 году – 438,3 тыс. руб.

**Налоги на совокупный доход**

Налоги на совокупный доход включают в себя:

- единый сельскохозяйственный налог.

Сумма поступлений налогов на совокупный доход прогнозируется на 2024, 2025 и 2026 годы всего - 961,9 тыс. руб., в том числе:

- в 2022 году – 314,3 тыс. руб.;

- в 2023 году – 320,6 тыс. руб.;

- в 2024 году – 327,0 тыс. руб.

**Налог на имущество**

В бюджете муниципального образования Пригородное Плавского района налоги на имущество формируются за счет налога на имущество физических лиц и земельного налога.

Налог на имущество физических лиц прогнозируется:

- в 2024 г. – 919,7 тыс. руб., рост составит 81,6% к уровню 2023 года;

- в 2025 г. – 936,1 тыс. руб., рост составит 1,8% к уровню 2024 года;

- в 2026 г. – 952,6 тыс. руб., рост составит 1,8% к уровню 2025 года.

Земельный налог в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации, зачисляемого в бюджет муниципального образования Пригородное Плавского района по нормативу:

- в 2024 году – 4113,0 тыс. руб., увеличение на 17,5% к уровню 2023 года;

- в 2025 году – 4120,4 тыс. руб., рост на 0,2% к уровню 2024 года;

- в 2026 году – 4125,4 тыс. руб., рост на 0,1 % к уровню 2025 года.

**Государственная пошлина**

Прогноз поступления в бюджет муниципального образования Пригородное Плавского района государственной пошлины рассчитывается в условиях действия главы 25.3 Налогового кодекса РФ «Государственная пошлина» в разрезе видов пошлины. Установленных законодательством и подлежащих зачислению в бюджет муниципального образования.

Прогнозируемая сумма поступлений в бюджет муниципального образования Пригородное Плавского района государственной пошлины составит:

на 2024 год – 2,7 тыс. руб., увеличение составит в 8 раз к уровню 2023 году;

на 2025 год – 2,8 тыс. руб., рост составит 3,7% к уровню 2024 года;

на 2026 год – 2,8 руб., на уровне 2025 года.

**Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы включают в себя:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов;

- прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений.

Анализ неналоговых доходов представлен в таблице:

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2023 год** | | **Плановый период** | | | | | |
| **2024 год** | | **2025 год** | | **2026 год** | |
| **оценка исполнения** | **уд.вес, %** | **проект** | **уд.вес, %** | **проект** | **уд.вес, %** | **проект** | **уд.вес, %** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 148,0 | 5,0 | 115,6 | 13,8 | 115,6 | 82,9 | 115,6 | 82,9 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2768,7 | 94,2 | 700,0 | 83,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений | 23,9 | 0,8 | 23,9 | 2,8 | 23,9 | 17,1 | 23,9 | 17,1 |
| **итого** | **2940,6** | **100,0** | **839,5** | **100,0** | **139,5** | **100,0** | **139,5** | **100,0** |

В налоговом периоде 2024 года объем поступлений неналоговых доходов от продажи материальных и нематериальных активов составит 700,0 тыс. рублей (83,4% в общем объеме неналоговых доходов).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 2024,2025,2026 годы планируются в сумме 1040,4 тыс. руб.

**Сведения о размерах недоимки в бюджет муниципального образования Пригородное Плавского района.**

Потенциальным резервом увеличения доходов бюджета является принятие действенных мер по сокращению задолженности по налоговым и неналоговым платежам.

По данным налоговой отчетности Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 5 по Тульской области по состоянию на 1 ноября 2023 года недоимка в бюджет муниципального образования Пригородное Плавского района составила:

* по налогу на доходы физических лиц – 4,4 тыс. руб.;
* по налогу на имущество физических лиц – 755,3 тыс. руб.;
* по земельному налогу – 1185,5 тыс. руб. (земельный налог физических лиц).

Всего недоимки в бюджет муниципального образования Пригородное Плавского района – 1945,2 тыс. руб.

Основными причинами образования задолженности по уплате налоговых платежей являются неуплата текущих платежей в бюджет и доначисления по результатам налоговых проверок. Дополнительные поступления в счет погашения имеющейся задолженности по указанным доходам в бюджет муниципального образования не предусмотрены.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления включают в себя:

- дотации бюджетам поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности;

- дотации бюджетам поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов;

- субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление полномочий по первичному воинскому учету;

- иные межбюджетные трансферты.

Анализ безвозмездных поступлений в бюджете муниципального образования Пригородное Плавского района представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Поступления** | **Оценка исполнения 2023 г** | **Прогноз** | | | | | |
| **2024 г** | | **2025 г** | | **2026г** | |
| **тыс. руб.** | **тыс. руб.** | **темп роста к предыд. году, %** | **тыс. руб.** | **темп роста к предыд. году, %** | **тыс. руб.** | **темп роста к предыд. году, %** |
| Дотации | 2500,2 | 2713,8 | 47,1 | 2777,2 | 52,6 | 2820,8 | 53,8 |
| Субвенции | 308,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| Иные межбюджетные трансферты | 4112,9 | 3011,6 | 52,3 | 2506,6 | 47,4 | 2426,3 | 46,2 |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов сельских поселений | 0,0 | 34,7 | 0,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Всего безвозмездные поступления** | **6921,5** | **5760,1** | **100,0** | **5283,8** | **100,0** | **5247,1** | **100,0** |

1. ***Расходы бюджета***

***муниципального образования Пригородное Плавского района***

Расходы бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформированы в соответствии с полномочиями органов местного самоуправления, определенными Бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах местного самоуправления в РФ», Уставом муниципального образования ПригородноеПлавского района, с учетом разграничения бюджетных полномочий между органами власти и органами местного самоуправления.

Согласно проекту Решения объем расходов бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района определен на 2024 год в сумме 12374,5 тыс. руб., что на 10,1% меньше суммы расходов на 2023 год (оценка, расходы на 2023 год – 13770,2 тыс. руб.). В 2025 году объем расходов 111236,9 тыс. руб. по сравнению с 2023 годом снизится на 9,2%. В 2026 году объем расходов 11236,9 тыс. руб., на уровне 2025 года.

Условно утверждённые расходы муниципального образования Пригородное Плавского района предусматриваются на 2025 год в сумме 218,3 тыс. руб. или 1,9%, на 2026 год в сумме 440,5 тыс. руб. или 3,9 % от общего объема расходов, что соответствует норме, определенной п.3 ст.184.1 БК РФ.

Приоритетными направлениями расходов бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 и плановый период 2025 и 2026 годов являются общегосударственные вопросы, национальная экономика, жилищно-коммунальное хозяйство, культура и кинематография составляют в структуре расходов – 94,2%.

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы бюджета по данному разделу:

- на 2024 год предусмотрены в объеме 5490,3 тыс. руб., что соответствует 44,4% от общей суммы расходов;

- на 2025 год предусмотрены в объеме 5490,3 тыс. руб., что соответствует 48,9% от общей суммы расходов;

- на 2026 год предусмотрены в объеме 5490,3 тыс. руб., что соответствует 48,9% от общей суммы расходов.

**Раздел 02 «Национальная оборона»**

Расходы бюджета по данному разделу в период 2024 – 2026 годов не предусмотрены.

**Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Расходы бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусматриваются в сумме 301,4 тыс. руб., что составляет 2,4% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы:

* на мероприятия по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарной безопасности – 301,4 тыс. руб.

На 2025 год расходы по данному разделу предусмотрены в сумме 301,4 тыс. руб., что составляет 2,7% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы:

* на мероприятия по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарной безопасности – 301,4 тыс. руб.

На 2026 год расходы по данному разделу предусмотрены в сумме 301,4 тыс. руб., что составляет 2,7% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы:

* на мероприятия по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарной безопасности – 301,4 тыс. руб.

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

Расходы бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района по разделу 04 «Национальная экономика» на 2024 год предусматриваются в сумме 1746,7 тыс. руб., что составляет 14,1% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы на финансирование:

* мероприятий по водному хозяйству – 22,0 тыс. руб.;
* мероприятий по дорожному хозяйству – 867,7 тыс. руб.;
* мероприятий по связи и информатике – 406,0 тыс. руб.;
* мероприятий по другим вопросам в области национальной экономики – 451,0 тыс. руб.

В 2025 году по разделу 04 «Национальная экономика» предусмотрены ассигнования в объеме 939,0 тыс. руб., что составляет 8,4% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы на финансирование:

* мероприятий по водному хозяйству – 22,0 тыс. руб.;
* мероприятий по дорожному хозяйству – 510,0 тыс. руб.;
* мероприятий по связи и информатике – 406,0 тыс. руб.;
* мероприятий по другим вопросам в области национальной экономики – 1,0 тыс. руб.

В 2026 году по разделу 04 «Национальная экономика» предусмотрены ассигнования в объеме 939,0 тыс. руб., что составляет 8,4% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы на финансирование:

* мероприятий по водному хозяйству – 22,0 тыс. руб.;
* мероприятий по дорожному хозяйству – 510,0 тыс. руб.;
* мероприятий по связи и информатике – 406,0 тыс. руб.;
* мероприятий по другим вопросам в области национальной экономики – 1,0 тыс. руб.

**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

На 2024 год расходы бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусматриваются в размере 3071,4 тыс. руб., что составит 24,9% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы:

* на финансирование жилищного хозяйства – 66,3 тыс. руб.;
* на финансирование коммунального хозяйства – 1300,0 тыс. руб.;
* на финансирование мероприятий по благоустройству – 1705,1 тыс. руб.

Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2025 год предусмотрены в сумме 2499,0 тыс. руб., что составит 22,2% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы:

* на финансирование жилищного хозяйства – 66,3 тыс. руб.;
* на финансирование коммунального хозяйства – 970,0 тыс. руб.;
* на финансирование мероприятий по благоустройству – 1462,7 тыс. руб.

Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2026 год предусмотрены в сумме 2276,8 тыс. руб., что составит 20,2% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы:

* на финансирование жилищного хозяйства – 66,3 тыс. руб.;
* на финансирование коммунального хозяйства – 970,0 тыс. руб.;
* на финансирование мероприятий по благоустройству – 1240,5 тыс. руб.

**Раздел 08 «Культура и кинематография»**

Расходы бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района по разделу 08 «Культура и кинематография» на 2024 год предусмотрены в размере 1607,2 тыс. руб., что составляет 13,0% от общей суммы расходов.

Расходы бюджета по разделу 08 «Культура и кинематография» на 2025 год предусмотрены в размере 1631,3 тыс. руб., что составит 14,5% от общей суммы расходов.

В 2026 году финансирование по разделу предусматривается в размере 11631,3 тыс. руб., что составит 14,5% от общей суммы расходов.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

На 2024-2026 годы запланированы ассигнования в сумме 423,9 тыс. руб., ежегодно в сумме по 141,3 тыс. руб.

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»**

На 2023-2025 годы запланированы ассигнования в сумме 463,8 тыс. руб., ежегодно в сумме по 154,6 тыс. руб.

1. ***Дефицит бюджета***

***муниципального образования ПригородноеПлавского района***

Дефицит бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района не предусмотрен.

1. ***Выводы.***

1. Проект Решения Собрания депутатов муниципального образования Пригородное Плавского района «О бюджете муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» подготовлен в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Пригородное Плавского района», иными нормативными правовыми актами, регулирующими вопросы бюджетного планирования в бюджетной деятельности муниципального образования.

2. В целом прогноз социально-экономического развития муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов создает благоприятные условия для роста налогооблагаемой базы и увеличения поступлений в доход бюджета.

3. Бюджет муниципального образования Пригородное Плавского район на 2024 год сформирован:

– по доходам в сумме 12374,5 тыс. руб., что меньше на 2148,9 тыс. руб., или на 14,8%, больше ожидаемого исполнения 2023 года;

- по расходам в сумме 12374,5 тыс. руб., что меньше на 1395,7 тыс. руб., или на 10,1%, меньше ожидаемого исполнения 2022 года;

- бюджет на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сбалансирован.

Бюджет муниципального образования Пригородное Плавского района на 2025 и 2026 годы сформирован:

- по доходам в сумме 11236,9 тыс. руб. и 11236,9 тыс. руб. соответственно. К уровню предыдущего года в 2025 году предполагается уменьшение доходов на 9,2%, а в 2026 году на уровне 2025 года;

- по расходам в сумме 11236,9 тыс. руб. и 11236,9 тыс. руб. соответственно. К уровню предыдущего года в 2025 году предполагается уменьшение расходов на 9,2%, а в 2026 году на уровне 2025 года.

4. Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района увеличиваются по сравнению с началом планового периода и планируются в следующих объемах:

- на 2024 год – 6614,4 тыс. руб., или снижение на 13,0 % к оценке 2023 года;

- на 2025 год – 5953,1 тыс. руб., или снижение на 10,0% к уровню 2024 года;

- на 2026 год – 5989,7 тыс. руб., или рост на 0,6% к уровню 2025 года.

5. Объем безвозмездных поступлений в доходах бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района уменьшается по сравнению с началом планового периода и составит:

- на 2024 год – 5760,1 тыс. руб., или на 16,8% меньше к уровню 2023 года;

- на 2025 год – 5283,8 тыс. руб., или на 8,3% меньше к уровню 2024 года;

- на 2026 год – 5247,2 тыс. руб., или на 0,7% меньше к уровню 2025 года.

6. Основными доходами в общем объеме налоговых и неналоговых доходов муниципального образования Пригородное Плавского района в 2024-2026 годах являются налоговые доходы: земельный налог (около 66,6%), налог на доходы физических лиц (более 7,0 %), налог на имущество физических лиц (около 15,1%).

7. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 2024-2026 годы запланированы: на 2024 год – 115,6 тыс. руб.; на 2025 год – 115,6 тыс. руб.; на 2026 год – 115,6 тыс. руб.

8. Наибольший удельный вес расходов в расходах бюджета 2024-2026 годов приходится на раздел «Общегосударственные вопросы» (более 47,4 %), «Национальная экономика» (более 10,3%), «Культура и кинематография» (более 14,0 %), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (более 22,4 %), удельный вес по каждому из других 4 разделов бюджета не превышает 2,7 % расходов.

9. Современное направление на повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами требует более активного использования программно-целевого метода бюджетного планирования. При формировании бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района программно-целевым методом бюджетного планирования предусмотрено тринадцать муниципальных программ муниципального образования Пригородное Плавского района. Перечень муниципальных программ (приложение № 4).

1.Развитие культуры в муниципальном образовании Пригородное Плавского района.

2.Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Пригородное Плавского района.

3. Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения в муниципальном образовании Пригородное Плавского района.

4. Энергоэффективность в муниципальном образовании Пригородное Плавского района.

5. Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в муниципальном образовании Пригородное Плавского района.

6.Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Пригородное Плавского района.

7.Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании Пригородное Плавского района.

8. Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании Пригородное Плавского района.

9.Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования Пригородное Плавского района.

10. Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в муниципальном образовании Пригородное Плавского района.

11.Развитие информационно-коммуникационных технологий в муниципальном образовании Пригородное Плавского района.

12. Благоустройство территории в муниципальном образовании Пригородное Плавского района.

13. Реализация проекта «Народный бюджет» муниципального образования Пригородное Плавского района.

Общий объем финансирования муниципальных программ на 2024-2026 годы:

- развитие культуры в муниципальном образовании Пригородное Плавского района: 2024 год – 1607,2 тыс. руб., 2025 год – 1631,3 тыс. руб., 2026 год – 1631,3 тыс. руб.;

- развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Пригородное Плавского района: по 3,0 тыс. руб. ежегодно;

- обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения в муниципальном образовании Пригородное Плавского район: 2024 год – 1316,3 тыс. руб., 2025-2026 гг. по 986,3 тыс. руб. ежегодно;

- энергоэффективность в муниципальном образовании Пригородное Плавского район: 50,0 тыс. руб. ежегодно;

- модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в муниципальном образовании Пригородное Плавского района: расходы не предусмотрены;

- развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Пригородное Плавского района: планируется ежегодно в сумме 1,0 тыс. руб.;

- повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании Пригородное Плавского района: планируются расходы в сумме 2,0 тыс. руб. ежегодно;

- развитие местного самоуправления в муниципальном образовании Пригородное Плавского район: 83,6 тыс. руб. ежегодно;

- защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования Пригородное Плавского района: планируется в сумме ежегодно 321,4 тыс. руб.;

- управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в муниципальном образовании Пригородное Плавского района: 2024 год – 1055,0 тыс. руб., 2025 год – 605,0 тыс. руб., 2026 год – 605,0 тыс. руб.;

- развитие информационно-коммуникационных технологий в муниципальном образовании Пригородное Плавского района: 2024 год – 416,2 тыс. руб., 2025 год – 416,2 тыс. руб., 2026 год – 416,2 тыс. руб.;

- благоустройство территории муниципального образования Пригородное Плавского района: 2024 год – 2468,6 тыс. руб., 2025 год –1972,7 тыс. руб., 2026 год – 1750,6 тыс. руб.;

- реализация проекта «Народный бюджет» муниципального образования Пригородное Плавского района: 2024 год – 104,2 тыс. руб.

Общий объем финансирования по тринадцати муниципальным программам в 2024 году – 7428,5 тыс. руб., что составляет 60,0% от общих расходов; в 2025 году – 6072,5 тыс. руб., что составляет 55,1% от общих расходов (без учета условно утвержденных расходов); в 2026 году – 5850,4 тыс. руб., что составляет 54,2% от общих расходов (без учета условно утвержденных расходов).

1. ***Предложения***
2. Рекомендовать Собранию депутатов муниципального образования Пригородное Плавского района принять проект бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

**Председатель**

**Контрольно-счетной палаты**

**муниципального образования**

**Плавский район Т. В. Кузнецова**

Приложение № 1

**Структура доходов бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2023 год** | | **2024 год** | | **2025 год** | | **2026 год** | |
| **оценка исполнения, тыс. руб.** | **уд.вес в общей сумме доходов, %** | **проект, тыс. руб.** | **уд.вес в общей сумме доходов, %** | **проект, тыс. руб.** | **уд.вес в общей сумме доходов, %** | **проект, тыс. руб.** | **уд.вес в общей сумме доходов, %** |
| **Налоговые и неналоговые доходы – всего:** | **7601,9** | **52,3** | **6614,4** | **53,5** | **5953,1** | **53,0** | **5989,7** | **53,3** |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |  |  |
| налог на доходы физических лиц | 341,5 | 2,4 | 425,2 | 3,4 | 433,7 | 3,9 | 442,3 | 3,9 |
| единый сельскохозяйственный налог | 312,3 | 2,2 | 314,3 | 2,5 | 320,6 | 2,6 | 327,0 | 2,9 |
| налог на имущество физических лиц | 506,4 | 3,5 | 919,7 | 7,4 | 936,1 | 8,3 | 952,6 | 8,5 |
| госпошлина | 0,3 | 0,0 | 2,7 | 0,0 | 2,8 | 0,0 | 2,8 | 0,0 |
| земельный налог | 3500,8 | 24,1 | 4113,0 | 33,2 | 4120,4 | 36,7 | 4125,4 | 36,7 |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 148,0 | 1,0 | 115,6 | 0,9 | 115,6 | 1,0 | 115,6 | 1,0 |
| доходы от оказания платных услуг и компенсации государства | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2768,7 | 19,1 | 700,0 | 5,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений | 23,9 | 0,2 | 23,9 | 0,2 | 23,9 | 0,2 | 23,9 | 0,2 |
| Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты сельских поселений | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления** | **6921,5** | **47,7** | **5760,1** | **46,5** | **5283,8** | **47,0** | **5247,1** | **46,7** |
| **Всего доходов** | **14523,4** | **100,0** | **12374,5** | **100,0** | **11236,9** | **100,0** | **11236,8** | **100,0** |

Приложение № 2

**Структура собственных доходов бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2024 год** | | **2025 год** | | **2026 год** | |
| **сумма, тыс. рублей** | **удельный вес,%** | **сумма, тыс. рублей** | **удельный вес,%** | **сумма, тыс. рублей** | **удельный вес,%** |
| **Налоговые и неналоговые доходы – всего**  **в том числе:** | **6614,4** | **100,0** | **5953,1** | **100,0** | **5989,7** | **100,0** |
| налог на доходы физических лиц | 425,2 | 6,4 | 433,7 | 7,3 | 442,3 | 7,4 |
| единый сельскохозяйственный налог | 314,3 | 4,8 | 320,6 | 5,4 | 327,0 | 5,5 |
| налог на имущество физических лиц | 919,7 | 13,9 | 936,1 | 15,7 | 952,6 | 15,9 |
| земельный налог | 4113,0 | 62,1 | 4120,4 | 69,2 | 4125,4 | 68,8 |
| госпошлина | 2,7 | 0,0 | 2,8 | 0,1 | 2,8 | 0,1 |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 115,6 | 1,8 | 115,6 | 1,9 | 115,6 | 1,9 |
| доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 700,0 | 10,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Прочие налоговые и неналоговые доходы бюджетов сельских поселений | 23,9 | 0,4 | 23,9 | 0,4 | 23,9 | 0,4 |

Приложение № 3

**Динамика расходов бюджета муниципального образования Пригородное Плавского района в 2023-2026 г.г.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование статей** | **2023 год**  **(оценка)** | | **2024 год** | | | **2025 год** | | | **2026 год** | | |
| **тыс. руб.** | **уд.вес, %** | **проект, тыс. руб.** | **уд.вес, %** | **темпы прироста в % к пред.году** | **тыс. руб.** | **уд.вес, %** | **темпы прироста в % к пред.году** | **тыс. руб.** | **уд.вес, %** | **темпы прироста в % к пред.году** |
| Общегосударственные вопросы | **5118,2** | 37,2 | **5490,3** | 44,4 | +7,3 | **5490,3** | 48,9 | 0,0 | **5490,3** | 48,9 | 0,0 |
| Национальная оборона | **208,1** | 1,5 | **0,0** | 0,0 | -100,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | **83,9** | 0,6 | **301,4** | 2,4 | +259,2 | **301,4** | 2,7 | 0,0 | **301,4** | 2,7 | 0,0 |
| Национальная экономика | **3537,3** | 25,7 | **1746,7** | 14,1 | -50,6 | **939,0** | 8,4 | -46,2 | **939,0** | 8,4 | 0,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | **3373,1** | 24,5 | **3071,4** | 24,9 | -8,9 | **2499,0** | 22,2 | -18,6 | **2276,8** | 20,2 | -8,9 |
| Культура и кинематография | **1293,0** | 9,4 | **1607,2** | 13,0 | +24,3 | **1631,3** | 14,5 | +1,5 | **1631,3** | 14,5 | 0,0 |
| Социальная политика | **154,6** | 1,1 | **154,6** | 1,2 | 0,0 | **154,6** | 1,4 | 0,0 | **154,6** | 1,4 | 0,0 |
| Физическая культура и спорт | **2,0** | 0,0 | **3,0** | 0,0 | +50,0 | **3,0** | 0,0 | 0,0 | **3,0** | 0,0 | 0,0 |
| Условно утвержденные  расходы | **-** | - | **-** | - | - | **218,3** | 1,9 | - | **440,5** | 3,9 | - |
| **Всего расходов** | **13770,2** | **100,0** | **12374,5** | **100,0** | **-10,1** | **11236,9** | **100,0** | **-9,2** | **11236,9** | **100,0** | **0,0** |

Приложение № 4

**Анализ бюджетных ассигнований на реализацию в 2024-2026 гг. муниципальных программ в муниципальном образовании Пригородное Плавского района.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **код** | | **Необходимые средства согласно паспорту программы тыс. руб.** | | | **Бюджетные ассигнования согласно приложениям к проекту решения, тыс. руб.** | | | | | |
| **программы** | **подпрограммы** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** | **2024год** | **отклонение от паспорта** | **2025 год** | **отклонение от паспорта** | **2026 год** | **отклонение от паспорта** |
| **Муниципальная программа "Развитие культуры в муниципальном образовании Пригородное Плавского района"** | **03** | **0** | **1607,2** | **1631,3** | **1631,3** | **1607,2** | **0,0** | **1631,3** | **0,0** | **1631,3** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Пригородное Плавского района»** | **04** | **0** | **3,0** | **3,0** | **3,0** | **3,0** | **0,0** | **3,0** | **0,0** | **3,0** | **0,0** |
| **Муниципальная программа "Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения в муниципальном образовании Пригородное Плавского района"** | **06** | **0** | **1316,3** | **986,3** | **986,3** | **1316,3** | **0,0** | **986,3** | **0,0** | **986,3** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Энергоэффективность в муниципальном образовании Пригородное Плавского района»** | **07** | **0** | **50,0** | **50,0** | **50,0** | **50,0** | 0,0 | **50,0** | 0,0 | **50,0** | 0,0 |
| **Муниципальная программа «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в муниципальном образовании Пригородное Плавского района»** | **08** | **0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Пригородное Плавского района»** | **09** | **0** | **1,0** | **1,0** | **1,0** | **1,0** | **0,0** | **1,0** | **0,0** | **1,0** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании Пригородное Плавского района»** | **11** | **0** | **2,0** | **2,0** | **2,0** | **2,0** | **0,0** | **2,0** | **0,0** | **2,0** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании Пригородное Плавского района»** | **12** | **0** | **83,6** | **83,6** | **83,6** | **83,6** | **0,0** | **83,6** | **0,0** | **83,6** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования Пригородное Плавского района»** | **13** | **0** | **321,4** | **321,4** | **321,4** | **321,4** | **0,0** | **321,4** | **0,0** | **321,4** | **0,0** |
| **Муниципальная программа « Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в муниципальном образовании Пригородное Плавского района»** | **14** | **0** | **1055,0** | **605,0** | **605,0** | **1055,0** | **0,0** | **605,0** | **0,0** | **605,0** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Развитие информационно-коммуникационных технологий в муниципальном образовании Пригородное Плавского района»** | **15** | **0** | **416,2** | **416,2** | **416,2** | **416,2** | **0,0** | **416,2** | **0,0** | **416,2** | **0,0** |
| **Муниципальная программа "Благоустройство территории в муниципальном образовании Пригородное Плавского района"** | **18** | **0** | **2468,6** | **1972,7** | **1750,6** | **2468,6** | **0,0** | **1972,7** | **0,0** | **1750,6** | **0,0** |
| **Муниципальная программа "Реализация проекта «Народный бюджет» муниципального образования Пригородное Плавского района"** | **19** | **0** | **104,2** | **0,0** | **0,0** | **104,2** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **ИТОГО расходы:** |  |  | **7428,5** | **6072,5** | **5850,4** | **7428,5** | **0,0** | **6072,5** | **0,0** | **5850,4** | **0,0** |

\_