

**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 № 24**

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

**Собрания депутатов муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района**

**«О бюджете муниципального образования Молочно-Дворское 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 Молочно-Дворское Плавского района «О бюджете муниципального образования Молочно-Дворское 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 о передаче полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля от 28.12.2018 №20/3/10, Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» (далее – Положение), утвержденного решением Собрания депутатов муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района от 30.08.2018 №108/291, 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 Молочно-Дворское Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» внесен главой муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района на рассмотрение в Собрание депутатов муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района в соответствии со сроками, установленными п.1 статьи 34 Положения (не позднее 15 ноября текущего года) и направлен главой муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района в Контрольно-счетную палату муниципального образования Плавский район для подготовки заключения (письмо от 15.11.2023 № 663).

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 Молочно-Дворское Плавского района.

Проект Решения предусматривает в течение 2024 года и планового периода 2025 и 2026 годов реализацию основных направлений бюджетной и налоговой политики и отражает сложившиеся реальности и потребности экономики муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района.

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

* в проекте решения в соответствии с требованиями статьи 33 «Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Молочно-Дворское 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 Молочно-Дворское Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;

- предварительным итогам социально-экономического развития муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района за 6 месяцев 2023 года и ожидаемым итогам социально-экономического развития муниципального образования за 2023 год;

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

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

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

 Проект бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района сформирован на трехлетний период в форме проекта Решения «О бюджете муниципального образования Молочно-Дворское 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 Молочно-Дворское Плавского района», утвержденного решением Собрания депутатов муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района от 30.08.2018 № 108/291.

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

 Согласно проекту решения «О бюджете муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» **общий объем доходов:**

 **на 2024 год** составит 21464,7 тыс. руб., с уменьшением относительно ожидаемого поступления доходов в местный бюджет в 2023 году на 8252,1 тыс. руб., или на 27,8%;

 **на 2025 год** составит 20424,0 тыс. руб., с уменьшением поступления планируемых доходов в местный бюджет в 2024 году на 1040,7 тыс. руб., или на 4,9%;

 **на 2026 год** составит 20424,0 тыс. руб., на уровне 2024 года.

**Налоговые и неналоговые доходы:**

 **на 2023 год (прогноз)** – 13691,3 тыс. руб.;

 **на 2023 год** составят 9726,4 тыс. руб., с уменьшением относительно ожидаемого поступления доходов в местный бюджет в 2022 году на 696,1 тыс. руб., или 6,7%;

 **на 2024 год** составят 9476,6 тыс. руб., с уменьшением поступления планируемых доходов в местный бюджет по сравнению с 2023 годом на 249,8 тыс. руб., или на 2,6%;

 **на 2025 год** составят 9545,8 тыс. руб., с увеличением поступления планируемых доходов в местный бюджет по сравнению с 2024 годом на 69,2 тыс. руб. или на 0,7%.

**Общий объем расходов бюджета:**

**в 2024 году** составит 21464 тыс. руб., с уменьшением ожидаемого исполнения на 2023 год на 9009,7 тыс. руб., или на 29,6%;

**в 2025 году** – 20043,8 тыс. руб., с уменьшением планируемого расхода в 2024 году на 1420,9 тыс. руб. или на 6,6%;

**в 2026 году** – 19655,7 тыс. руб., с уменьшением планируемого расхода в 2025 году на 388,1 тыс. руб. или на 1,9%.

 Бюджет муниципального образования Молочно-Дворское 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 Молочно-Дворское Плавского район на 2022-2024 годы представлена в таблице.**

 **тыс. руб.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2022 год** | **2023 год** | **2024 год** |
| (исполнение) | (прогноз) | (проект) |
| **Расходы, всего** | **23679,7** | **30474,4** | **21464,7** |
| %к 2022 году |  | 128,7 | 90,6 |
| **Общегосударственные вопросы** |
|  | **5803,2** | **9304,4** | **6697,4** |
| % к расходам, всего | 24,5 | 30,5 | 31,2 |
| % к 2022 году |  | 160,0 | 115,4 |
| **Национальная оборона** |
|  | **268,7** | **308,4** | **0,0** |
| % к расходам, всего | 1,1 | 1,0 | 0,0 |
| % к 2022 году |  | 114,8 | - |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** |
|  | **984,6** | **225,1** | **168,0** |
| % к расходам, всего | 4,2 | 0,7 | 0,8 |
| % к 2022 году |  | 22,9 | 17,1 |
| **Национальная экономика** |
|  | **1778,5** | **5783,0** | **1705,6** |
| % к расходам, всего | 7,5 | 19,0 | 8,0 |
| % к 2022 году |  | 325,2 | 95,9 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** |
|  | **7420,6** | **6569,5** | **4151,1** |
| % к расходам, всего | 31,3 | 21,6 | 19,3 |
| % к 2022 году |  | 88,5 | 55,9 |
| **Культура и кинематография** |
|  | **7252,5** | **8112,6** | **8446,1** |
| % к расходам, всего | 30,6 | 26,6 | 39,3 |
| % к 2022 году |  | 111,9 | 116,5 |
| **Социальная политика** |
|  | **154,1** | **153,9** | **279,0** |
| % к расходам, всего | 0,7 | 0,5 | 1,3 |
| % к 2022 году |  | 99,9 | 181,1 |
| **Физическая культура и спорт** |
|  | **17,5** | **17,5** | **17,5** |
| % к расходам, всего | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| % к 2022 году |  | 100,0 | 100,0 |

 Наибольший удельный вес – 97,8% в структуре расходов бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района на 2024 год, сгруппированных по разделам бюджетной классификации расходов бюджетов, составляют следующие расходы:

 - 39,3% - культура;

 - 31,2% - общегосударственные вопросы;

 - 19,3% -жилищно-коммунальное хозяйство;

 - 8,0% - национальная экономика.

 Традиционно наименьшей остается доля расходов на национальную оборону, национальную безопасность и правоохранительную деятельность, -2,1%, физическую культуру и спорт - 0,9% общего объема расходов бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района на 2024 год.

 Бюджета муниципального образования на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в структуре муниципальных программ муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района.

В 2024 – 2026 годах планируется к реализации 12 муниципальных программ, объем бюджетных ассигнований на их реализацию составит в 2024 году - 14987,2 тыс. рублей, в 2025 году – 12401,7 тыс. рублей, в 2026 году – 13178,2 тыс. рублей.

Объем расходов бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района, сформированный программно-целевым методом, в 2024 году составит – 69,8%, в 2025 году – 61,9% (без учета условно утвержденных расходов), в 2026 году – 67,1% 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 Молочно-Дворское Плавского района» | 03 | 8446,1 | 56,4 | 8936,0 | 65,9 | 8936,0 | 67,8 |
| Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» | 04 | 17,5 | 0,1 | 17,5 | 0,1 | 17,5 | 0,1 |
| Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем и услугами ЖКХ населения в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» | 06 | 1574,0 | 10,5 | 1294,0 | 9,5 | 1294,0 | 9,8 |
| Муниципальная программа «Энергоэффективность в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» | 07 | 5,0 | 0,0 | 5,0 | 0,0 | 5,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района | 09 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» | 11 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района | 12 | 123,5 | 0,8 | 123,5 | 0,9 | 123,5 | 1,0 |
| Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района» | 13 | 187,0 | 1,3 | 187,0 | 1,4 | 187,0 | 1,4 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» | 14 | 495,0 | 3,3 | 345,0 | 2,5 | 345,0 | 2,6 |
| Муниципальная программа «Развитие информационно-коммуникационных технологий в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» | 15 | 542,1 | 3,6 | 546,4 | 4,1 | 546,4 | 4,2 |
| Муниципальная программа «Благоустройство территории в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» | 18 | 2808,9 | 18,7 | 2109,9 | 15,6 | 1721,8 | 13,1 |
| Муниципальная программа «Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» | 19 | 786,1 | 5,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ИТОГО расходы:** |  | **14987,2** | **100,0** | **13566,3** | **100,0** | **13178,2** | **100,0** |

В структуре общего объема расходов бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района, направляемых на реализацию муниципальных программ, наибольшие доли составляют муниципальные программы «Развитие культуры в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» (в 2024, 2025, 2026 годах – 56,4%, 65,9%, 67,8% соответственно), «Благоустройство территории в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» (в 2024, 2025, 2026 годах – 18,7%, 15,6%, 13,1% соответственно), «Обеспечение качественным жильем и услугами ЖКХ населения в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района» (в 2024, 2025, 2026 годах – 10,5%, 9,5%, 9,8% 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 Молочно-Дворское Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован сбалансированным;

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

 - бюджет муниципального образования Молочно-Дворское 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 Молочно-Дворское Плавского района на 2023 год.***

К прогнозу бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района представлены предварительные итоги социально-экономического развития муниципального образования Молочно-Дворское 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 | 0,88 | 0,88 |
| Среднемесячная зарплата на одного работника | рубли | 31033,31 | 35687,95 |
| Объем продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий | млн. руб. | 2434,98 | 2689,01 |
| *индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий* |  *% к предыдущему году* | *136,0* | *110,4* |
| Объем инвестиций (в основной капитал) за счет всех источников финансирования (всего) | млн. руб. | 898,42 | 925,3 |
| *Индекс физического объема (в сопоставимых ценах)* |  *% к предыдущему году* | *91,6* | *103,0* |
| Финансовый результат по всем видам деятельности | тыс. руб. | 166039 | 171606 |

 Анализ предварительных итогов социально-экономического развития муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района показал увеличение роста продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий на 254,03 млн. руб., объема инвестиций (в основной капитал) за счет всех источников финансирования на 26,88 млн. руб. и положительную динамику основных показателей 2023 года в сравнении с соответствующими показателями прошлого года.

 Среднесписочная численность работников организаций муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района в 2023 году составит 0,88 тыс. чел.

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

Большинство показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района на 2024 год характеризуется положительной 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 | 0,88 | 0,88 | 0,88 | 0,89 |
| Среднемесячная заработная плата на одного работника | рубли | 35687,95 | 38186,1 | 40477,27 | 42501,13 |
| Объем продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий | млн. руб. | 2689,01 | 2866,6 | 3032,33 | 3274,10 |
| *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. | 925,3 | 953,1 | 981,7 | 1011,2 |
| *Индекс физического объема (в сопоставимых ценах)* |  *% к предыдущему году* | *103,0* | *103,0* | *103,0* | *103,0* |
| Финансовый результат по всем видам деятельности | млн. руб. | 171606,0 | 179394,0 | 185641,0 | 209032,0 |

 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 Молочно-Дворское Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов:

 - объем продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий в 2024 году увеличится на 6,6% относительно уровня 2023 года и составит 2866,6 млн. руб., к 2026 году объем продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий увеличится до 3274,1 млн. руб.;

 - в планируемом периоде объем инвестиций (в основной капитал) за счет всех источников финансирования увеличится с 953,1 млн. руб. до 1011,2 млн. руб.

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

1. ***Доходы бюджета***

***муниципального образования Молочно-Дворское 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 установленным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет поселения.

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

- на 2024 год – 2310,8 тыс. руб., рост на 2,0% к уровню 2023 года;

- на 2025 год – 2357,0 тыс. руб., рост 2,0% к уровню 2024 года;

- на 2026 год – 2404,2 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.

**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 - 385,3 тыс. руб., в том числе:

- в 2024 год в сумме 125,9 тыс. руб.;

- в 2025 год в сумме 128,4 тыс. руб.;

- в 2026 год в сумме 131,0 тыс. руб.

**Налог на имущество**

 Налог на имущество физических лиц прогнозируется:

- в 2024 году – 313,6 тыс. руб., снижение на 1,4% к уровню 2023 года;

- в 2025 году – 323,0 тыс. руб., на 3,0% увеличен к уровню 2024 года;

- в 2026 году – 332,3 тыс. руб., на 2,9% увеличен к уроню 2025 года.

 Земельный налог в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации зачисляемого в бюджет муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района - по нормативу 100 процентов:

- в 2024 году – 6338,4 тыс. руб., увеличения на 8,4% к уровню 2023 года;

- в 2025 году – 6363,6 тыс. руб., увеличения на 0,4% к уровню 2024 года;

- в 2026 году – 6366,0 тыс. руб., увеличения на 0,1% к уровню 2025года.

**Государственная пошлина**

Прогноз поступления в бюджет муниципального образования Молочно-Дворское 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 Молочно-Дворское Плавского района государственной пошлины составит на 2024 год – 4,2 тыс. руб., 2025 год – 4,2 тыс. руб., 2026 год - по 4,5 тыс. руб.

**Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы включают в себя:

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

- доходы от продажи материальных активов;

- прочие неналоговые доходы.

Анализ неналоговых доходов представлен в таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **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 | 780,0 | 16,6 | 820,0 | 47,0 | 292,9 | 69,8 | 292,9 | 69,8 |
| Доходы от продажи материальных активов | 3831,7 | 81,5 | 836,8 | 47,9 | 36,8 | 8,8 | 36,8 | 8,8 |
| Прочие неналоговые доходы | 90,0 | 1,9 | 90,0 | 5,1 | 90,0 | 21,4 | 90,0 | 21,4 |
| **итого** | **4701,7** | **100,0** | **1746,8** | **100,0** | **419,7** | **100,0** | **419,7** | **100,0** |

 В налоговом периоде 2024-2026 годов наибольший объем поступлений неналоговых доходов приходится на доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (62,2 процента в общем объеме неналоговых доходов).

**Сведения о размерах недоимки в бюджет муниципального образования Молочно-Дворское 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 Молочно-Дворское Плавского района составила:

* по налогу на доходы физических лиц – 38,5 тыс. руб.;
* по налогу на имущество физических лиц – 218,8 тыс. руб.;
* по земельному налогу – 1512,0 тыс. руб.: в том числе – 12,8 тыс. руб. (земельный налог организаций), 1499,2 тыс. руб. (земельный налог физических лиц);
* задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам – 0,3 тыс. руб.

 Всего недоимки в бюджет муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района – 1769,6 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;

 - субсидии;

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

 - иные межбюджетные трансферты.

Анализ безвозмездных поступлений в бюджете муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района представлен в таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Поступления** | **Оценка исполнения 2023 г** | **Прогноз** |
| **2024 г.** | **2025 г.** | **2026 г.** |
| **тыс. руб.** | **тыс. руб.** | **темп роста к предыд. году, %** | **тыс. руб.** | **темп роста к предыд. году, %** | **тыс. руб.** | **темп роста к предыд. году, %** |
| **Дотации** | **4373,8** | **5480,7** | 51,6 | **5613,7** | 51,8 | **5709,3** | 53,0 |
| **Прочие субсидии** | **0,0** | **0,0** | 0,0 | **0,0** | 0,0 | **0,0** | 0,0 |
| **Субвенции** | **308,4** | **0,0** | 0,0 | **0,0** | 0,0 | **0,0** | 0,0 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **11329,3** | **4882,3** | 46,0 | **5214,4** | 48,2 | **5057,0** | 47,0 |
| **Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов сельских поселений** | **15,0** | **262,0** | 2,4 | **0,0** | 0,0 | **0,0** | 0,0 |
| **Всего безвозмездные поступления** | **16026,5** | **10625,0** | **100,0** | **10828,1** | **100,0** | **10766,3** | **100,0** |

1. ***Расходы бюджета***

***муниципального образования Молочно – Дворское Плавского района***

Расходы бюджета муниципального образования Молочно – Дворское 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 Молочно-Дворское Плавского района, с учетом разграничения бюджетных полномочий между органами власти и органами местного самоуправления.

Согласно проекту решения объем расходов бюджета муниципального образования Молочно – Дворское Плавского района определен на 2024 год в сумме 21464,7 тыс. руб., что на – 29,6% меньше суммы расходов по действующей редакции бюджета на 2023 год (прогноз расходов на 2023 год –30474,4 тыс. руб.). В 2025 году объем расходов 20043,8 тыс. руб. по равнению с 2024 годом снижение составит -6,6%. В 2026 году объем расходов 19655,7 тыс. руб. по сравнению с 2025 годом снижение на 1,9%.

Условно утверждённые расходы муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района предусматриваются на 2025 год в сумме 380,2 тыс. руб. или 1,9%, на 2026 год в сумме 768,4 тыс. руб. или 3,8% от общего объема расходов, что соответствует норме, определенной п.3 ст.184.1 БК РФ.

Приоритетными направлениями расходов бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов являются культура, общегосударственные вопросы,

жилищно-коммунальное хозяйство - составляют в структуре расходов – 91,5%.

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

 Расходы бюджета по данному разделу:

 - на 2024 год предусмотрены в объеме 6697,4 тыс. руб., что соответствует 31,2% от общей суммы расходов;

 - на 2025 год предусмотрены в объеме 6697,4 тыс. руб., что соответствует 33,4% от общей суммы расходов;

 - на 2026 год предусмотрены в объеме 6697,4 тыс. руб., что соответствует 34,1% 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 Молочно-Дворское Плавского района на 2024-2026 годы по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусматриваются в сумме 168,0 тыс. руб. ежегодно.

 В разделе отражены расходы:

* на мероприятия по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарную безопасность – 168,0 тыс. руб.

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

 Расходы бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района по разделу 04 «Национальная экономика» на 2024 год предусматриваются в сумме 1705,6 тыс. рублей, что составляет 8,0% от общей суммы расходов.

 В разделе отражены расходы на финансирование:

* мероприятий по водным ресурсам – 20,0 тыс. руб.;
* мероприятий по дорожному хозяйству – 1022,9 тыс. руб.;
* мероприятия по связи и информатике – 511,7 тыс. руб.;
* мероприятия по другим вопросам в области национальной экономики – 151,0 тыс. руб.

 В 2025 год по разделу 04 «Национальная экономика» предусмотрены ассигнования в объеме 1037,0 тыс. руб., что составляет 5,2% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы на финансирование:

* мероприятий по водным ресурсам – 20,0 тыс. руб.;
* мероприятий по дорожному хозяйству – 500,0 тыс. руб.;
* мероприятия по связи и информатике – 516,0 тыс. руб.;
* мероприятия по другим вопросам в области национальной экономики – 1,0 руб.

 В 2026 год по разделу 04 «Национальная экономика» предусмотрены ассигнования в объеме 1037,0 тыс. руб., что составляет 5,3% от общей суммы расходов.

 В разделе отражены расходы на финансирование:

* мероприятий по водным ресурсам – 20,0 тыс. руб.;
* мероприятий по дорожному хозяйству – 500,0 тыс. руб.;
* мероприятия по связи и информатике – 350,2 тыс. руб.;
* мероприятия по другим вопросам в области национальной экономики – 1,0 руб.

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

 На 2024 год расходы бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусматриваются в размере 4151,1 тыс. рублей, что составит 19,3% от общей суммы расходов.

 В разделе отражены расходы:

* на финансирование жилищного хозяйства – 374,0 тыс. руб.;
* на финансирование коммунального хозяйства – 1205, 0 тыс. руб.;
* на финансирование мероприятий по благоустройству – 2572,0 тыс. руб.

 Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2025 год предусмотрены в сумме 2908,9 тыс. рублей, что составит 14,5% от общей суммы расходов.

 В разделе отражены расходы:

* на финансирование жилищного хозяйства – 374,0 тыс. руб.;
* на финансирование коммунального хозяйства – 925,0 тыс. руб.;
* на финансирование мероприятий по благоустройству – 1609,9 тыс. руб.

Расходы по разделу 05«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2026 год предусмотрены в сумме 2520,8 тыс. рублей, что составит 12,8% от общей суммы расходов.

 В разделе отражены расходы:

* на финансирование жилищного хозяйства – 374,0 тыс. руб.;
* на финансирование коммунального хозяйства – 925,0 тыс. руб.;
* на финансирование мероприятий по благоустройству – 1221,8 тыс. руб.

**Раздел 08 «Культура и кинематография»**

 Расходы бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района по разделу 08 «Культура и кинематография» на 2024 год предусмотрены в размере 8446,1 тыс. руб., что составляет 39,3% от общей суммы расходов.

 Расходы бюджета по разделу 08 «Культура и кинематография» на 2025 год предусмотрены в размере 8936,0 тыс. руб., что составит 44,6% от общей суммы расходов.

В 2026 году финансирование по разделу предусматривается в размере 8936,0 тыс. руб., что составит 45,5% от общей суммы расходов.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

 На 2024-2026 годы запланированы ассигнования в сумме 279,0 тыс. руб. ежегодно.

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

 На 2024-2026 годы запланированы ассигнования в сумме 17,5 тыс. руб. ежегодно.

1. ***Дефицит бюджета***

***муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района***

 Дефицит бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района не предусмотрен.

1. ***Выводы.***

 1.Проект решения Собрания депутатов муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района «О бюджете муниципального образования Молочно-Дворское 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 Молочно-Дворское Плавского района», иными нормативными правовыми актами, регулирующими вопросы бюджетного планирования в бюджетной деятельности муниципального образования.

 2. В целом прогноз социально-экономического развития муниципального образования Молочно-Дворское 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 Молочно - Дворское Плавского район на 2024 год сформирован:

 – по доходам в сумме 21464,7 тыс. руб., что меньше на 8252,1 тыс. руб., или на 27,8%, ожидаемого исполнения в 2023 году;

 - по расходам в сумме 21464,7 тыс. руб., что меньше на 9009,7 тыс. руб., или на 29,6 %, больше ожидаемого исполнения в 2023 году;

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

 Бюджет муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района на 2025 и 2026 годы сформирован:

 - по доходам в сумме 20424,0 тыс. руб. и 20424,0 тыс. руб. соответственно. К уровню предыдущего года в 2025 году предполагается уменьшение доходов на 4,9 процентов, а в 2026 году на уровне 2025 года;

 - по расходам в сумме 20043,8 тыс. руб. и 19655,7 тыс. руб. соответственно. К уровню предыдущего года в 2025 году предполагается уменьшение расходов на 6,6 процента, а в 2026 году предполагается уменьшение расходов на 1,9 процента.

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

- на 2024 год – 10839,7 тыс. руб., или снижение на 20,8 процента к оценке 2023 года;

- на 2025 год – 9595,6 тыс. руб., или снижение 11,5 процентов к 2024 году;

- на 2026 год – 9657,7 тыс. руб., или рост на 0,6 процентов к 2025 году.

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

- на 2024 год – 10625,0 тыс. руб., или на 33,7 процента меньше 2023 года;

- на 2025 год – 10828,1 тыс. руб., или увеличение на 1,9 процента к 2024 году;

- на 2026 год – 10766,3 тыс. руб., или снижение на 0,6 процента к уровню 2025 года.

 6. Основными доходами в общем объеме налоговых и неналоговых доходов муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района в 2024-2026 годах являются налоговые доходы: земельный налог (более 30,6 процентов), налог на доходы физических лиц (более 11,4 процентов), налог на имущество физических лиц (более 1,6 процентов), налог на совокупный доход (более 0,6 процента), доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (более 2,2 процентов).

 7. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 2024-2026 годы запланированы в сумме 910,4 тыс. рублей.

 8. Наибольший удельный вес расходов в расходах бюджета 2024-2026 годов приходится на раздел «Культура и кинематография» приходится более 43,1 процентов, «Общегосударственные вопросы» более 32,9 процентов, «Жилищно-коммунальное хозяйство» более 15,5 процентов, удельный вес по каждому из 5 разделов бюджета не превышает 5,3 процентов 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 Молочно-Дворское Плавского района программно-целевым методом бюджетного планирования предусмотрено 12 муниципальных программ муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района. Перечень программ:

 1. Развитие культуры в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района.

2. Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района.

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

4. Энергоэффективность в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района.

5. Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района.

6. Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района.

7. Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района.

8. Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района.

9. Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района.

10. Развитие информационно-коммуникационных технологий в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района.

11. Благоустройство территории в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района.

12. Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района.

Общий объем финансирования муниципальных программ на 2024-2026 годы:

- развитие культуры в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района: 2024 год – 8446,1 тыс. руб., 2025 год – 8936,0 тыс. руб., 2026 год – 8936,0 тыс. руб.;

- развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района: 2024 год – 17,5 тыс. руб., 2025 год – 17,5 тыс. руб., 2026 год – 17,5 тыс. руб.;

- обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района: 2024 год – 1574,0 тыс. руб., 2025 год – 1294,0 тыс. руб., 2026 год – 1294,0 тыс. руб.;

- энергоэффективность в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района: 2024 год – 5,0 тыс. руб., 2025 год – 5,0 тыс. руб., 2026 год – 5,0 тыс. руб.;

- развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района: 2024 год – 1,0 тыс. руб., 2025 год – 1,0 тыс. руб., 2026 год – 1,0 тыс. руб.;

- повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района: 2024 год – 1,0 тыс. руб., 2025 год – 1,0 тыс. руб., 2026 год – 1,0 тыс. руб.;

- развитие местного самоуправления в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района: 2024 год – 123,5 тыс. руб., 2025 год – 123,5 тыс. руб., 2026 год – 123,5 тыс. руб.;

- защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района: 2024 год – 187,0 тыс. руб., 2025 год – 187,0 тыс. руб., 2026 год – 187,0 тыс. руб.;

- управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района: 2024 год – 495,0 тыс. руб., 2025 год – 345,0 тыс. руб., 2026 год – 345,0 тыс. руб.;

- развитие информационно-коммуникационных технологий в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района: 2024 год – 542,1 тыс. руб., 2025 год – 546,4 тыс. руб., 2026 год – 546,4 тыс. руб.;

- благоустройство территории в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района: 2024 год – 2808,9 тыс. руб., 2025 год – 2109,9 тыс. руб., 2026 год – 1721,8 тыс. руб.;

- реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района: 2024 год – 786,1 тыс. руб., 2025 год – 0,0 тыс. руб., 2026 год – 0,0 тыс. руб.

Общий объем финансирования по двенадцати муниципальным программам в 2024 году – 14987,2 тыс. руб., что составляет 69,8% от общих расходов; в 2025 году – 13566,3 тыс. руб., что составляет 67,7% от общих расходов (без учета условно утвержденных расходов); в 2026 году – 13178,2 тыс. руб., что составляет 67,1% от общих расходов (без учета условно утвержденных расходов).

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

**Председатель**

**контрольно-счетной палаты**

**муниципального образования**

**Плавский район Т. В. Кузнецова**

Приложение № 1

**Структура доходов бюджета муниципального образования Молочно-Дворское 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: в том числе** | **13691,3** | **46,1** | **10839,7** | **50,5** | **9595,9** | **47,0** | **9657,7** | **47,3** |
| налог на доходы физических лиц | 2265,5 | 7,6 | 2310,8 | 10,8 | 2357,0 | 11,6 | 2404,2 | 11,9 |
| налог на совокупный доход | 550,0 | 1,9 | 125,9 | 0,6 | 128,4 | 0,6 | 131,0 | 0,6 |
| налог на имущество физ. лиц | 318,1 | 1,1 | 313,6 | 1,5 | 323,0 | 1,6 | 332,3 | 1,6 |
| земельный налог | 5848,8 | 19,7 | 6338,4 | 29,5 | 6363,6 | 31,2 | 6366,0 | 31,2 |
| госпошлина | 7,2 | 0,0 | 4,2 | 0,0 | 4,2 | 0,0 | 4,5 | 0,0 |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 780,0 | 2,6 | 820,0 | 3,8 | 292,9 | 1,4 | 292,9 | 1,4 |
| 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 | 3831,7 | 12,9 | 836,8 | 3,9 | 36,8 | 0,2 | 36,8 | 0,2 |
| Прочие неналоговые доходы | 90,0 | 0,3 | 90,0 | 0,4 | 90,0 | 0,4 | 90,0 | 0,4 |
| **Безвозмездные поступления** | **16026,5** | **53,9** | **10625,0** | **49,5** | **10828,1** | **53,0** | **10766,3** | **52,7** |
| **Всего доходов** | **29716,8** | **100,0** | **21464,7** | **100,0** | **20424,0** | **100,0** | **20424,0** | **100,0** |

Приложение № 2

**Структура собственных доходов бюджета муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2024год** | **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:** | **9726,4** | **100,0** | **9476,6** | **100,0** | **9545,8** | **100,0** |
| налог на доходы физических лиц | 2265,5 | 23,3 | 2310,8 | 24,4 | 2357,0 | 24,7 |
| налог на совокупный доход | 550,0 | 5,6 | 561,0 | 5,9 | 572,2 | 6,0 |
| налог на имущество физических лиц | 318,1 | 3,3 | 329,0 | 3,5 | 340,6 | 3,5 |
| земельный налог | 5848,8 | 60,1 | 5848,8 | 61,7 | 5848,8 | 61,3 |
| госпошлина | 7,2 | 0,1 | 7,3 | 0,1 | 7,5 | 0,1 |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 610,0 | 6,3 | 292,9 | 3,1 | 292,9 | 3,1 |
| 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 | 36,8 | 0,4 | 36,8 | 0,4 | 36,8 | 0,4 |
| прочие неналоговые доходы | 90,0 | 0,9 | 90,0 | 0,9 | 90,0 | 0,9 |

Приложение № 3

**Динамика расходов бюджета муниципального образования Молочно-Дворское 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 | **9304,4** | 30,5 | **6697,4** | 31,2 | -28,0 | **6697,4** | 33,4 | 0,0 | **6697,4** | 34,1 | 0,0 |
| Национальная оборона | **308,4** | 1,0 | **0,0** | 0,0 | -100,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | **225,1** | 0,7 | **168,0** | 0,8 | -25,4 | **168,0** | 0,8 | 0,0 | **168,0** | 0,9 | 0,0 |
| Национальная экономика | **5783,0** | 19,0 | **1705,6** | 8,0 | -70,5 | **1037,0** | 5,2 | -39,2 | **1037,0** | 5,3 | 0,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | **6569,5** | 21,6 | **4151,1** | 19,3 | -36,8 | **2908,9** | 14,5 | -29,9 | **2520,8** | 12,8 | -13,3 |
| Культура и кинематография | **8112,6** | 26,6 | **8446,1** | 39,3 | 4,1 | **8936,0** | 44,6 | 5,8 | **8936,0** | 45,5 | 0,0 |
| Социальная политика | **153,9** | 0,5 | **279,0** | 1,3 | 81,3 | **279,0** | 1,4 | 0,0 | **279,0** | 1,4 | 0,0 |
| Физическая культура и спорт | **17,5** | 0,1 | **17,5** | 0,1 | 0,0 | **17,5** | 0,1 | 0,0 | **17,5** | 0,1 | 0,0 |
| **Всего расходов** | **30474,4** | **100,0** | **21464,7** | **100,0** | **-29,6** | **20043,8** | **100,0** | **-6,6** | **19655,7** | **100,0** | **-19,4** |

Приложение №4

**Анализ бюджетных ассигнований на реализацию в 2024-2025 гг. муниципальных программ в муниципальном образовании Молочно-Дворское 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** | **2024****год** | **отклонение от паспорта** | **2025****год** | **отклонение от паспорта** | **2026****год** | **отклонение от паспорта** |
| **Муниципальная программа «Развитие культуры в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | **03** | **0** | **8446,1** | **8936,0** | **8936,0** | **8446,1** | **0,0** | **8936,0** | **0,0** | **8936,0** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | **04** | **0** | **17,5** | **17,5** | **17,5** | **17,5** | **0,0** | **17,5** | **0,0** | **17,5** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем и услугами ЖКХ населения в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | **06** | **0** | **1574,0** | **1294,0** | **1294,0** | **1574,0** | **0,0** | **1294,0** | **0,0** | **1294,0** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Энергоэффективность в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | **07** | **0** | **5,0** | **5,0** | **5,0** | **5,0** | **0,0** | **5,0** | **0,0** | **5,0** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Молочно-Дворское 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 Молочно-Дворское Плавского района»** | **11** | **0** | **1,0** | **1,0** | **1,0** | **1,0** | **0,0** | **1,0** | **0,0** | **1,0** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | **12** | **0** | **123,5** | **123,5** | **123,5** | **123,5** | **0,0** | **123,5** | **0,0** | **123,5** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования Молочно-Дворское Плавского района»** | **13** | **0** | **187,0** | **187,0** | **187,0** | **187,0** | **0,0** | **187,0** | **0,0** | **187,0** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | **14** | **0** | **495,0** | **345,0** | **345,0** | **495,0** | **0,0** | **345,0** | **0,0** | **345,0** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Развитие информационно-коммуникационных технологий в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | **15** | **0** | **542,1** | **546,4** | **546,4** | **542,1** | **0,0** | **546,4** | **0,0** | **546,4** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Благоустройство территории в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | **18** | **0** | **2808,9** | **2109,9** | **1721,8** | **2808,9** | **0,0** | **2109,9** | **0,0** | **1721,8** | **0,0** |
| **Муниципальная программа «Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании Молочно-Дворское Плавского района»** | **19** | **0** | **786,1** | **0,0** | **0,0** | **786,1** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **ИТОГО расходы:** |  |  | **14987,2** | **13566,3** | **13178,2** | **14987,2** | **0,0** | **13566,3** | **0,0** | **13178,2** | **0,0** |

\_