

**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 № 25**

**к проекту решения**

**Собрания депутатов муниципального образования Камынинское Плавского района**

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

12.12.2023 г. г. Плавск

Заключение Контрольно-счетной палаты муниципального образования Плавский район к проекту решения Собрания депутатов муниципального образования Камынинское Плавского района «О бюджете муниципального образования Камынинское Плавского района на 2024 год и 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 27 декабря 2018 года №18/1/2, Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Камынинское Плавского района» (далее – Положение), утвержденного решением Собрания депутатов муниципального образования Камынинское 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 Камынинское Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» внесен главой муниципального образования Камынинское Плавского района на рассмотрение в Собрание депутатов муниципального образования Камынинское Плавского района в соответствии со сроками, установленными статьей 34 Положения о бюджетном процессе (в редакции от 30.08.2018 № 108/291) (не позднее15 ноября текущего года) и направлен главой муниципального образования Камынинское Плавского района в Контрольно-счетную палату муниципального образования Плавский район для подготовки заключения (письмо от 15.11.2022 № 483).

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 Камынинское Плавского района.

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

В результате анализа текстовых статей проекта решения «О бюджете муниципального образования Камынинское 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 Камынинское 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:

- основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования Камынинское Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;

- предварительные итоги социально-экономического развития муниципального образования Камынинское Плавского района и ожидаемым итогам социально-экономического развития муниципального образования за 2023 год;

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

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

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

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

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

**на 2024 год** составит 14632,7 тыс. руб., с уменьшением относительно ожидаемого поступления доходов в местный бюджет в 2023 году на 10803,0 тыс. руб. (42,5%), 2023 год – ожидаемое поступление доходов 25435,7 тыс. руб.;

**на 2025 год** составит 14030,3 тыс. руб., с уменьшением относительно поступлений планируемых доходов в местный бюджет в 2024 году на 602,4 тыс. руб.(4,1%);

**на 2026 год** составит 14030,3 тыс. руб., на 2024 года.

**Налоговые и неналоговые доходы:**

**на 2023 г** (прогноз)– 12259,5 тыс. руб.;

**на 2024 год** составят 5706,8 тыс. руб., с уменьшением относительно ожидаемого поступления доходов в местный бюджет в 2023 году на 6552,7 тыс. руб. (- 53,4%);

**на 2025 год** составят 5246,7 тыс. руб., с уменьшением относительно поступления планируемых доходов в местный бюджет по сравнению с 2024 годом на 460,0 тыс. руб.(-8,1%);

**на 2026 год** составят 5274,5 тыс. руб., с увеличением относительно поступления планируемых доходов в местный бюджет по сравнению с 2025 годом на 27,8 тыс. руб.(0,5%).

**Общий объем расходов бюджета:**

**в 2024 году** объем расходов составят 14632,7 тыс. руб., с уменьшением ожидаемого исполнения 2023 года на 7375,0 тыс. руб. (- 33,5%), 2023 год - ожидаемый расход 22007,7 тыс. руб.;

**в 2025 году** – 13841,2 тыс. руб., с уменьшением планируемого расхода к 2024 году на 791,5 тыс. руб. (-5,4%);

**в 2026 году** – 13648,9 тыс. руб., с уменьшением планируемого расхода к 2025 году на 192,3 тыс. руб. (-1,4%).

Условно утвержденные расходы в 2025 году предусмотрены в сумме 189,1 тыс. руб., в 2026 году в сумме 381,4 тыс. руб.

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

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

**тыс. руб.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2022 год** | **2023 год** | **2024 год** |
| (исполнение) | (оценка) | (проект) |
| **Расходы, всего** | **20108,5** | **22007,7** | **14632,7** |
| % к 2022 году |  | 109,4 | 72,8 |
| **Общегосударственные вопросы** | | | |
|  | **4283,4** | **7837,3** | **5607,9** |
| % к расходам, всего | 21,3 | 35,6 | 38,3 |
| % к 2022 году |  | 183,0 | 130,9 |
| **Национальная оборона** | | | |
|  | **268,7** | **308,4** | **0,0** |
| % к расходам, всего | 1,3 | 1,4 | 0,0 |
| % к 2022 году |  | 114,8 | - |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | | | |
|  | **201,1** | **95,5** | **84,5** |
| % к расходам, всего | 1,0 | 0,4 | 0,6 |
| % к 2022 году |  | 47,5 | 42,0 |
| **Национальная экономика** | | | |
|  | **8358,7** | **5124,2** | **1187,0** |
| % к расходам, всего | 41,6 | 23,3 | 8,1 |
| % к 2022 году |  | 61,3 | 14,2 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | | | |
|  | **3597,5** | **4504,1** | **3218,4** |
| % к расходам, всего | 17,9 | 20,5 | 22,0 |
| % к 2022 году |  | 125,2 | 89,5 |
| **Культура, кинематография** | | | |
|  | **3251,6** | **3985,8** | **4382,5** |
| % к расходам, всего | 16,2 | 18,1 | 30,0 |
| % к 2021 году |  | 122,6 | 134,8 |
| **Социальная политика** | | | |
|  | **147,5** | **147,4** | **147,4** |
| % к расходам, всего | 0,7 | 0,7 | 1,0 |
| % к 2022 году |  | 100,0 | 100,0 |
| **Физическая культура и спорт** | | | |
|  | **0,0** | **5,0** | **5,0** |
| % к расходам, всего | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| % к 2022 году |  | - | - |

Наибольший удельный вес – 98,4% в структуре расходов бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района на 2024 год, сгруппированных по разделам бюджетной классификации расходов бюджетов, составляют следующие расходы:

- 38,3% - общегосударственные вопросы;

- 30,0% - культура, кинематография;

- 22,0% - жилищно-коммунальное хозяйство;

- 8,1% - национальная экономика.

Традиционно наименьшей остается доля расходов на национальную безопасность и правоохранительная деятельность, социальную политику и физическую культуру и спорт – 1,6% от общего объема расходов бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района на 2024 год.

В 2024 – 2026 годах планируется к реализации 13 муниципальных программ, объем бюджетных ассигнований на их реализацию составит в 2024 году – 9648,6 тыс. рублей, в 2025 году – 8857,1 тыс. рублей, в 2026 году – 8664,8 тыс. рублей.

Объем расходов бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района, сформированный программно-целевым методом, в 2023 году составит – 70,3%, в 2024 году – 61,2%, в 2025 году – 60,3% в общем объеме расходов бюджета муниципального образования.

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** | **Удельный вес %** | **Бюджетные ассигнования, тыс. рублей** | **Удельный вес %** | **Бюджетные ассигнования, тыс. рублей** | **Удель-ный вес %** |
| Муниципальная программа «Развитие культуры в муниципальном образовании Камынинское Плавского района» | 03 | **4382,5** | 45,4 | **4595,5** | 51,9 | **4595,5** | 54,2 |
| Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Камынинское Плавского района» | 04 | **5,0** | 0,1 | **5,0** | 0,1 | **5,0** | 0,1 |
| Муниципальная программа «Обеспечение качественным жильем и услугами ЖКХ населения в муниципальном образовании Камынинское Плавского района» | 06 | **1275,9** | 13,2 | **1275,9** | 14,4 | **1275,9** | 14,7 |
| Муниципальная программа «Энергоэффективность в муниципальном образовании Камынинское Плавского района» | 07 | **5,0** | 0,1 | **5,0** | 0,1 | **5,0** | 0,1 |
| Муниципальная программа «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в муниципальном образовании Камынинское 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 Камынинское Плавского района | 09 | **1,0** | 0,0 | **1,0** | 0,0 | **1,0** | 0,0 |
| Муниципальная программа «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании Камынинское Плавского района» | 11 | **1,0** | 0,0 | **1,0** | 0,0 | **1,0** | 0,0 |
| Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании Камынинское Плавского района | 12 | **54,0** | 0,6 | **54,0** | 0,6 | **54,0** | 0,6 |
| Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования Камынинское Плавского района» | 13 | **118,5** | 1,2 | **118,5** | 1,3 | **118,5** | 1,4 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в муниципальном образовании Камынинское Плавского района» | 14 | **687,2** | 7,1 | **687,2** | 7,8 | **687,2** | 7,9 |
| Муниципальная программа «Развитие информационно-коммуникационных технологий в муниципальном образовании Камынинское Плавского района» | 15 | **518,7** | 5,4 | **518,7** | 5,8 | **518,7** | 6,0 |
| Муниципальная программа «Благоустройство территории в муниципальном образовании Камынинское Плавского района» | 18 | **1997,4** | 20,7 | **1595,3** | 18,0 | **1403,0** | 16,2 |
| Муниципальная программа «Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании Камынинское Плавского района» | 19 | **602,3** | 6,2 | **0,0** | 0,0 | **0,0** | 0,0 |
| **ИТОГО расходы:** |  | **9648,6** | **100,0** | **8857,1** | **100,0** | **8664,8** | **100,0** |

В структуре общего объема расходов бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района, направляемых на реализацию муниципальных программ, наибольшие доли составляют муниципальные программы «Развитие культуры в муниципальном образовании Камынинское Плавского района» (в 2024, 2025, 2026 годах – 45,4%, 51,9%, 54,2% соответственно), «Благоустройство территории в муниципальном образовании Камынинское Плавского района» (в 2024, 2025, 2026 годах – 20,7%, 18,0%, 16,2% соответственно), «Обеспечение качественным жильем и услугами ЖКХ населения в муниципальном образовании Камынинское Плавского района» (в 2024, 2025, 2026 годах – 13,2%, 14,4%, 14,7% 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 Камынинское Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован сбалансированным;

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

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

***3. Анализ предварительных итогов***

***социально-экономического развития***

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

К прогнозу бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района представлены предварительные итоги социально-экономического развития муниципального образования Камынинское 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 | 0,315 | 0,314 |
| Среднемесячная зарплата на одного работника | рублей | 27066,21 | 31126,14 |
| Объем продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий | млн. руб. | 2500,85 | 2761,69 |
| Индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий | % к предыдущему году | 100,5 | 110,4 |
| Объем инвестиций (в основной капитал) за счет всех источников финансирования (всего) | млн. руб. | 40,0 | 50,0 |
| Индекс физического объема (в сопоставимых ценах) | % к предыдущему году | 133,3 | 125,0 |
| Финансовый результат по всем видам деятельности | тыс. руб. | 195445,0 | 196735,0 |

Анализ предварительных итогов социально-экономического развития муниципального образования Камынинское Плавского района показал рост продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий на 260,84 млн. руб. (10,4%) и стабильную динамику основных показателей 2023года в сравнении с соответствующими показателями прошлого года.

Объем инвестиций (в основной капитал) за счет всех источников финансирования за анализируемый период составил 50,0 млн. руб., что на 10,0 млн. руб. больше соответствующего периода 2022 года.

Среднесписочная численность работников организаций муниципального образования Камынинское Плавского района в 2023 году составит 0,314 тыс. человек, снижение к уровню 2022 года составит 1 человек.

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

Большинство показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования Камынинское Плавского района на 2024 год характеризуется стабильной динамикой относительно оценки 2022 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 | 0,314 | 0,314 | 0,314 | 0,314 |
| Среднемесячная заработная плата на одного работника | рубли | 31126,14 | 33304,97 | 35303,27 | 37068,44 |
| Объем продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий | млн. руб. | 2761,69 | 2943,95 | 3114,29 | 3362,59 |
| 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. | 50,0 | 60,0 | 70,0 | 80,0 |
| индекс физического объема | % к предыдущему году | 125 | 120 | 116,7 | 114,7 |
| Финансовый результат по всем видам деятельности | тыс. руб. | 196735,0 | 200365,0 | 217638,0 | 219771,0 |

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 Камынинское Плавского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов:

- на период 2024-2026 годов прогнозируется рост объема продукции сельского хозяйства на уровне 418,64 млн. руб.;

- объем инвестиций в основной капитал в 2024 году составит 60,0 млн. рублей, в 2025 и 2026 годах – 70,0 млн. рублей и 80,0 млн. рублей соответственно.

По прогнозу среднесписочная численность работников организаций в период 2024-2026 годов сохранится на уровне 0,314 тыс. человек.

В целом прогноз социально-экономического развития муниципального образования Камынинское Плавского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов создает благоприятные условия для сохранения стабильной ситуации при обеспечении долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджетной системы муниципального образования Камынинское Плавского района.

1. ***Доходы бюджета***

***муниципального образования Камынинское 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 Камынинское Плавского района налог на доходы физических лиц спрогнозирован в сумме:

- на 2024 год – 396,5 тыс. руб., снижение 22,4 % к уровню 2023 года (2023 год – 511,1 тыс. руб.);

- на 2025 год – 396,5 тыс. руб., рост 2,0% к уровню 2024 года;

- на 2026 год – 412,4 тыс. руб., рост 2,0% к уровню 2025 года.

**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 - 1819,7 тыс. руб., в том числе:

- в 2024 году – 594,6 тыс. руб.;

- в 2025 году – 606,5 тыс. руб.;

- в 2025 году – 618,6 тыс. руб.

**Налог на имущество**

В бюджете муниципального образования Камынинское Плавского района налоги на имущество формируются за счет налога на имущество физических лиц и земельного налога по нормативу отчислений.

Принято решение Собрания депутатов муниципального образования Камынинское Плавского района налога на имущество физических лиц исходя из кадастровой стоимости налогообложения.

Поступление налога на имущество физических лиц в бюджет муниципального образования Камынинское Плавского района прогнозируется:

- в 2024 году – 133,2 тыс. руб., рост 4,2 % к уровню 2023 года (127,8 тыс. руб.);

- в 2025 году – 138,8 тыс. руб., рост 4,2% к уровню 2024 года;

- в 2026 году – 144,4 тыс. руб., рост 4,0% к уровню 2025 года.

Поступления по земельному налогу:

- в 2024 году составят 3938,7 тыс. руб., рост на 5,4% к уровню 2023 года (3736,9 тыс. руб.);

- в 2025 году – 3943,1 тыс. руб., рост на 0,1% к уровню 2024 года;

- в 2026 году – 3945,1 тыс. руб., рост на 0,1% к уровню 2025 года.

**Государственная пошлина**

Прогноз поступления в бюджет муниципального образования Камынинское 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 Камынинское Плавского района государственной пошлины составит:

на 2024 год – 3,8 тыс. руб., на уровне 2023 года;

на 2025 год – 3,9 тыс. руб., рост на 2,6% к уровню 2024 года;

на 2026 год – 4,0 тыс. руб., рост на 2,6 % к уровню 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.

Анализ неналоговых доходов представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2023 год** | | **Плановый период** | | | | | |
| **2024 год** | | **2025 год** | | **2026 год** | |
| **оценка исполнения, тыс. руб.** | **уд. вес, %** | **проект, тыс. руб.** | **уд. вес, %** | **проект, тыс. руб.** | **уд. вес, %** | **проект, тыс. руб.** | **уд. вес, %** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 186,8 | 2,6 | 110,0 | 17,2 | 120,0 | 80,0 | 120,0 | 80,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 7025,4 | 96,4 | 500,0 | 78,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений | 76,1 | 1,0 | 30,0 | 4,7 | 30,0 | 20,0 | 30,0 | 20,0 |
| **итого** | **7288,3** | **100,0** | **640,0** | **100,0** | **150,0** | **100,0** | **150,0** | **100,0** |

В налоговом периоде 2024-2026 годов объем поступлений неналоговых доходов будет осуществлен за счет доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности: 2024 г. – 110,00 тыс. руб., 2025 г. – 120,00 тыс. руб. , 2026 г. – 120,00 тыс. руб. в общем объеме неналоговых доходов.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, доходы от оказания платных услуг (работ) на 2024 год – 500,0 тыс. руб., на 2025, 2026 годы не запланированы.

Прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений: 2024 г. –30,0 тыс. руб., 2025 г. – 30,0 тыс. руб. , 2026 г. – 30,0 тыс. руб. в общем объеме неналоговых доходов.

**Сведения о размерах недоимки в бюджет муниципального образования Камынинское 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 Камынинское Плавского района составила:

* по налогу на доходы физических лиц – 3,5 тыс. руб.;
* по налогу на имущество физических лиц – 29,8 тыс. руб.;
* по земельному налогу – 674,3 тыс. руб.: в том числе – 105,2 тыс. руб. (земельный налог организаций), 569,1 тыс. руб. (земельный налог физических лиц).

Всего недоимки в бюджет муниципального образования Камынинское Плавского района – 707,6 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;

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

- иные межбюджетные трансферты.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Поступления** | **Оценка (прогноз) 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 | 2194,5 | 2266,5 | 3,3 | 2318,8 | 2,3 | 2354,4 | 1,5 |
| Субвенции | 308,4 | 0,0 | -100,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Субсидии | 3064,6 | 0,0 | -100,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Иные межбюд  жетные трансферты | 7424,6 | 6458,6 | -13,0 | 6464,8 | 0,1 | 6401,4 | -1,0 |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов сельских поселений | 184,1 | 200,8 | 9,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Всего безвозмездные поступления** | **13176,2** | **8925,9** | **67,7** | **8783,6** | **-1,6** | **8755,8** | **-0,3** |

***6.Расходы бюджета***

***муниципального образования Камынинское Плавского района***

Расходы бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформированы в соответствии с полномочиями органов местного самоуправления, определенными Бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом от06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах местного самоуправления в РФ», Уставом муниципального образования Камынинское Плавского района, с учетом разграничения бюджетных полномочий между органами власти и органами местного самоуправления.

Согласно проекту Решения объем расходов бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района определен на 2024 год в сумме 14632,7 тыс. руб., что на 33,5% меньше суммы расходов на 2023 год (объем расходов на 2023 год – 22007,7 тыс. руб.). В 2025 году объем расходов составит 13841,2 тыс. руб., или меньше на 5,4% по сравнению с 2024 годом. В 2026 году объем расходов составит 13648,9 тыс. руб., по сравнению с 2025 годом больше на 1,4 %.

Условно утверждённые расходы муниципального образования Камынинское Плавского района на 2025 и 2026 годы предусмотрены в сумме 189,1 тыс. руб. (1,4%) и 381,4 тыс. руб. (2,3%) соответственно, что соответствует норме, определенной п.3 ст.184.1 БК РФ.

Приоритетными направлениями расходов бюджета муниципального образования Камынинское 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 – 98,4%.

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы бюджета по данному разделу:

- на 2024 год предусмотрены в объеме 5607,9 тыс. руб., что составляет 38,3% от общей суммы расходов;

- на 2025 год предусмотрены в объеме 5607,9 тыс. руб., что составляет 40,5% от общей суммы расходов;

- на 2026 год предусмотрены в объеме 5607,9 тыс. руб., что составляет 41,1 % от общей суммы расходов.

**Раздел 02 «Национальная оборона»**

Расходы бюджета по данному разделу на 2024-2026 годы не предусмотрены.

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

Расходы бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района на 2024 год по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусматриваются в сумме 84,5 тыс. руб., что составляет 0,6% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы:

* на мероприятия по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, природного и техногенного характера, пожарная безопасность – 84,5 тыс. руб.

Расходы бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района на 2025 год по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусматриваются в сумме 84,5 тыс. руб., что составляет 0,6% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы:

* на мероприятия по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, природного и техногенного характера, пожарная безопасность – 84,5 тыс. руб.

Расходы бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района на 2025 год по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусматриваются в сумме 84,5 тыс. руб., что составляет 0,6% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы:

* на мероприятия по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, природного и техногенного характера, пожарная безопасность – 84,5 тыс. руб.

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

Расходы бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района по разделу 04 «Национальная экономика» на 2024 год предусматриваются в сумме 1187,0 тыс. руб., что составляет 8,1% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы на финансирование:

* мероприятий по водному хозяйству – 35,0 тыс. руб.;
* мероприятий по дорожному хозяйству – 662,3 тыс. руб.;
* мероприятий по связи и информатике – 488,7 тыс. руб.;
* мероприятия по другим вопросам в области национальной экономики – 1,0 тыс. руб.

Расходы бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района по разделу 04 «Национальная экономика» на 2025 год предусматриваются в сумме 1004,7 тыс. руб., что составляет 7,3% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы на финансирование:

* мероприятий по водному хозяйству – 35,0 тыс. руб.;
* мероприятий по дорожному хозяйству – 480,0 тыс. руб.;
* мероприятий по связи и информатике – 488,7 тыс. руб.;
* мероприятия по другим вопросам в области национальной экономики – 1,0 тыс. руб.

Расходы бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района по разделу 04 «Национальная экономика» на 2026 год предусматриваются в сумме 1004,7 тыс. руб., что составляет 7,4% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы на финансирование:

* мероприятий по водному хозяйству – 35,0 тыс. руб.;
* мероприятий по дорожному хозяйству – 480,0 тыс. руб.;
* мероприятий по связи и информатике – 488,7 тыс. руб.;
* мероприятия по другим вопросам в области национальной экономики – 1,0 тыс. руб.

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

На 2024 год расходы бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусматриваются в размере 3218,4 тыс. руб., что составит 22,0% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы:

* на финансирование жилищного хозяйства – 455,9 тыс. руб.;
* на финансирование коммунального хозяйства – 1245,0 тыс. руб.;
* на финансирование мероприятий по благоустройству – 1517,4 тыс. руб.

На 2025 год расходы бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусматриваются в размере 2396,2 тыс. руб., что составит 17,3% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы:

* на финансирование жилищного хозяйства – 455,9 тыс. руб.;
* на финансирование коммунального хозяйства – 825,0 тыс. руб.;
* на финансирование мероприятий по благоустройству – 1115,3 тыс. руб.

На 2026 год расходы бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусматриваются ежегодно в размере 2203,9 тыс. руб., что составит 16,1% от общей суммы расходов.

В разделе отражены расходы:

* на финансирование жилищного хозяйства – 455,9 тыс. руб.;
* на финансирование коммунального хозяйства – 825,0 тыс. руб.;
* на финансирование мероприятий по благоустройству – 923,0 тыс. руб.

**Раздел 08 «Культура и кинематография»**

Расходы бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района по разделу 08 «Культура и кинематография» на 2024 год предусмотрены в размере 4382,5 тыс. руб., что составляет 30,0% от общей суммы расходов.

Расходы бюджета на 2025 год предусматривают в размере 4595,5 тыс. руб., что составит 33,2% от общей суммы расходов.

В 2026 году финансирование по разделу предусматривается в размере 4595,5 тыс. руб., что составит 33,7% от общей суммы расходов.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

На 2023-2025 годы запланированы ассигнования в сумме 443,0 тыс. руб.: 2023 год – 147,4 тыс. руб., 2024 год – 147,8 тыс. руб., 2025 год – 147,8 тыс. руб.

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

На 2024-2026 годы запланированы ассигнования в сумме 442,2 тыс. руб.: ежегодно – 147,4 тыс. руб.

***7. Дефицит бюджета***

***муниципального образования Камынинское Плавского района***

Дефицит бюджета муниципального образования Камынинское Плавского района на период 2024-2026 годов не предусмотрен.

***8. Выводы.***

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

2. В целом прогноз социально-экономического развития муниципального образования Камынинское Плавского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов создает благоприятные условия для сохранения стабильной ситуации при обеспечении долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджетной системы муниципального образования Камынинское Плавского района.

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

– по доходам в сумме 14632,7 тыс. руб., что меньше на 10803,0 тыс. руб. (-42,5%) ожидаемого исполнения в 2023 году (25435,7 тыс. руб.);

- по расходам в сумме 14632,7 тыс. руб., что меньше на 7375,0 тыс. руб. (- 33,5%) ожидаемого исполнения в 2023 году (22007,7 тыс. руб.);

- бюджет на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сбалансирован, не предусмотрен дефицит бюджета.

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

- по доходам в сумме 14030,3 тыс. руб. и 14030,3 тыс. руб. соответственно. К уровню предыдущего года в 2025 году предполагается уменьшение доходов на 4,1 %, а в 2026 году на уровне 2025 года;

- по расходам в сумме 13841,2 тыс. руб. и 13648,9 тыс. руб. соответственно. К уровню предыдущего года в 2025 году расходы уменьшатся на 5,4%, а в 2025 году уменьшатся на 1,4 %.

Условно утвержденные расходы в 2025 году предусмотрены в сумме 189,1 тыс. руб., в 2026 году в сумме 381,4 тыс. руб.

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

- на 2024 год – 5607,8 тыс. руб. или на 53,4% меньше к оценке 2023 года (12259,5 тыс. руб.);

- на 2025 год – 5246,7 тыс. руб. или на 8,1% меньше к уровню 2024 года;

- на 2026 год – 5274,5 тыс. руб. или на 0,5% больше к уровню 2025 года.

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

- на 2023 год – 13176,2 тыс. руб.;

- на 2024 год – 8925,9 тыс. руб., или на 32,3 % меньше к уровню 2023 года;

- на 2025 год – 8783,6 тыс. руб., или на 1,6 % меньше к уровню 2024 года;

- на 2026 год – 8755,8 тыс. руб., или на 0,3 % меньше к уровню 2025 года.

6. Основными доходами в общем объеме налоговых и неналоговых доходов муниципального образования Камынинское Плавского района в 2024 - 2026 годах являются доходы: земельный налог (более 73,0%), налог на доходы физических лиц (более 7,5 %), единый сельскохозяйственный налог (11,2%).

7. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 2024 запланированы в сумме 500,0 тыс. руб., доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2024 год не запланированы.

8. Наибольший объем расходов в 2024 - 2026 годах приходится на раздел «Общегосударственные вопросы» (более 40,0 процентов), «Культура и кинематография» (более 32,3 процентов), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (более 18,5 процентов), удельный вес по 5 разделам бюджета не превышает 9,0 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 Камынинское Плавского района программно-целевым методом бюджетного планирования предусмотрено тринадцать муниципальных программ муниципального образования Камынинское Плавского района. Перечень программ:

1. Развитие культуры в муниципальном образовании Камынинское Плавского района.

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

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

4. Энергоэффективность в муниципальном образовании Камынинское Плавского района.

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

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

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

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

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

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

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

12. Благоустройство территории в муниципальном образовании Камынинское Плавского района.

13. Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании Камынинское Плавского района.

Общий объем финансирования муниципальных программ на 2024-2026 годы:

- развитие культуры в муниципальном образовании Камынинское Плавского района: 2024 год – 4382,5 тыс. руб., 2025 год – 4595,5 тыс. руб., 2026 год – 4595,5 тыс. руб.;

- развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Камынинское Плавского района: 2024-2026 годы ежегодно в сумме 5,0 тыс. руб.;

- обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения в муниципальном образовании Камынинское Плавского района: 2024-2026 годы ежегодно в сумме 1275,9 тыс. руб.;

- энергоэффективность в муниципальном образовании Камынинское Плавского района: 2024-2026 годы в сумме 5,0 тыс. руб. ежегодно;

- модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в муниципальном образовании Камынинское Плавского района: 2023-2025 годы в сумме 0,0 тыс. руб. ежегодно;

- развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Камынинское Плавского района: 2024-2026 годы в сумме 1,0 тыс. руб. ежегодно;

- повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании Камынинское Плавского района: 2024-2026 годы в сумме 1,0 тыс. руб. ежегодно;

- развитие местного самоуправления в муниципальном образовании Камынинское Плавского района: 2024-2026 годы в сумме 54,0 тыс. руб. ежегодно;

- защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования Камынинское Плавского района: в 2024-2026 годы в сумме 118,5 тыс. руб. ежегодно;

- управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в муниципальном образовании Камынинское Плавского района: 2024-2026 годы в сумме 687,2 тыс. руб. ежегодно;

- развитие информационно-коммуникационных технологий в муниципальном образовании Камынинское Плавского района: 2024-2026 годы в сумме 518,7 тыс. руб. ежегодно;

- благоустройство территории муниципального образования Камынинское Плавского района: 2024 год – 1997,4 тыс. руб., 2025 год –1595,3 тыс. руб., 2026 год – 1403,0 тыс. руб.;

- реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании Камынинское Плавского района: 2024 год – 602,3 тыс. руб., в 2025-2026 годах финансирование не планируется.

Общий объем финансирования по тринадцати муниципальным программам в 2024 году – 9648,6 тыс. руб., что составляет 66,0% от общих расходов; в 2025 году – 8857,1 тыс. руб., что составляет 64,0% от общих расходов (без учета условно утвержденных расходов); в 2026 году – 8664,8 руб., что составляет 63,5% от общих расходов (без учета условно утвержденных расходов).

***9. Предложения***

1. Рекомендовать Собранию депутатов муниципального образования Камынинское Плавского района принять проект бюджета муниципального образования Камынинское 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 Камынинское 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:** | **12259,5** | **48,2** | **5706,8** | **39,0** | **5246,7** | **37,4** | **5274,5** | **37,6** |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |  |  |
| налог на доходы физических лиц | 511,1 | 2,0 | 396,5 | 2,7 | 404,4 | 2,9 | 412,4 | 3,0 |
| единый сельскохозяйственный налог | 591,6 | 2,3 | 594,6 | 4,1 | 606,5 | 4,3 | 618,6 | 4,4 |
| налог на имущество физических лиц | 127,8 | 0,5 | 133,2 | 0,9 | 138,8 | 1,0 | 144,4 | 1,0 |
| земельный налог | 3736,9 | 14,7 | 3938,7 | 26,8 | 3943,1 | 28,1 | 3945,1 | 28,1 |
| госпошлина | 3,8 | 0,0 | 3,8 | 0,1 | 3,9 | 0,0 | 4,0 | 0,0 |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 186,8 | 0,8 | 110,0 | 0,8 | 120,0 | 0,9 | 120,0 | 0,9 |
| 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 | 7025,4 | 27,6 | 500,0 | 3,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений | 76,1 | 0,3 | 30,0 | 0,2 | 30,0 | 0,2 | 30,0 | 0,2 |
| **Безвозмездные поступления** | **13176,2** | **51,8** | **8925,9** | **61,0** | **8783,6** | **62,6** | **8755,8** | **62,4** |
| **Всего доходов** | **25435,7** | **100,0** | **14632,7** | **100,0** | **14030,3** | **100,0** | **14030,3** | **100,0** |

Приложение № 2

**Структура собственных доходов бюджета муниципального образования Камынинское 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:** | **5706,8** | **100,0** | **5246,7** | **100,0** | **5274,5** | **100,0** |
| налог на доходы физических лиц | 396,5 | 7,0 | 404,4 | 7,7 | 412,4 | 7,8 |
| единый сельскохозяйственный налог | 594,6 | 10,4 | 606,5 | 11,6 | 618,6 | 11,7 |
| налог на имущество физических лиц | 133,2 | 2,3 | 138,8 | 2,6 | 144,4 | 2,7 |
| земельный налог | 3938,7 | 69,0 | 3943,1 | 75,2 | 3945,1 | 74,8 |
| госпошлина | 3,8 | 0,1 | 3,9 | 0,1 | 4,0 | 0,1 |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 110,0 | 1,9 | 120,0 | 2,3 | 120,0 | 2,3 |
| 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 | 500,0 | 8,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| прочие налоговые и неналоговые доходы | 30,0 | 0,5 | 30,0 | 0,5 | 30,0 | 0,6 |

Приложение № 3

**Динамика расходов бюджета муниципального образования Камынинское 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 | **7837,3** | 35,6 | **5607,9** | 38,3 | -28,4 | **5607,9** | 40,5 | 0,0 | **5607,9** | 41,1 | 0,0 |
| Национальная оборона | **308,4** | 1,4 | **0,0** | 0,0 | -100,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | **95,5** | 0,4 | **84,5** | 0,6 | -11,5 | **84,5** | 0,6 | 0,0 | **84,5** | 0,6 | 0,0 |
| Национальная экономика | **5124,2** | 23,3 | **1187,0** | 8,1 | -76,8 | **1004,7** | 7,3 | -15,4 | **1004,7** | 7,4 | 0,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | **4504,1** | 20,5 | **3218,4** | 22,0 | -28,5 | **2396,2** | 17,3 | -25,5 | **2203,9** | 16,1 | -8,0 |
| Культура и кинематография | **3985,8** | 18,1 | **4382,5** | 30,0 | +10,0 | **4595,5** | 33,2 | +4,9 | **4595,5** | 33,7 | 0,0 |
| Социальная политика | **147,4** | 0,7 | **147,4** | 1,0 | 0,0 | **147,4** | 1,1 | 0,0 | **147,4** | 1,1 | 0,0 |
| Физическая культура и спорт | **5,0** | 0,0 | **5,0** | 0,0 | 0,0 | **5,0** | 0,0 | 0,0 | **5,0** | 0,0 | 0,0 |
| **Всего расходов** | **22007,7** | 100,0 | **14632,7** | 100,0 | -33,5 | **13841,2** | 100,0 | -5,4 | **13648,9** | 100,0 | -1,4 |

Приложение № 4

**Анализ бюджетных ассигнований на реализацию в 2024-2026 гг. муниципальных программ в муниципальном образовании Камынинское 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 Камынинское Плавского района"** | **03** | **0** | **4382,5** | **4595,5** | **4595,5** | **4382,5** | 0,0 | **4595,5** | 0,0 | **4595,5** | 0,0 |
| **Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Камынинское Плавского района»** | **04** | **0** | **5,0** | **5,0** | **5,0** | **5,0** | 0,0 | **5,0** | 0,0 | **5,0** | 0,0 |
| **Муниципальная программа "Обеспечение качественным жильем и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения в муниципальном образовании Камынинское Плавского района"** | **06** | **0** | **1275,9** | **1275,9** | **1275,9** | **1275,9** | 0,0 | **1275,9** | 0,0 | **1275,9** | 0,0 |
| **Муниципальная программа «Энергоэффективность в муниципальном образовании Камынинское Плавского района»** | **07** | **0** | **5,0** | **5,0** | **5,0** | **5,0** | 0,0 | **5,0** | 0,0 | **5,0** | 0,0 |
| **Муниципальная программа «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в муниципальном образовании Камынинское 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 Камынинское 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 Камынинское 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 Камынинское Плавского района»** | **12** | **0** | **54,0** | **54,0** | **54,0** | **54,0** | 0,0 | **54,0** | 0,0 | **54,0** | 0,0 |
| **Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования Камынинское Плавского района»** | **13** | **0** | **118,5** | **118,5** | **118,5** | **118,5** | 0,0 | **118,5** | 0,0 | **118,5** | 0,0 |
| **Муниципальная программа « Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в муниципальном образовании Камынинское Плавского района»** | **14** | **0** | **687,2** | **687,2** | **687,2** | **687,2** | 0,0 | **687,2** | 0,0 | **687,2** | 0,0 |
| **Муниципальная программа «Развитие информационно-коммуникационных технологий в муниципальном образовании Камынинское Плавского района»** | **15** | **0** | **518,7** | **518,7** | **518,7** | **518,7** | 0,0 | **518,7** | 0,0 | **518,7** | 0,0 |
| **Муниципальная программа "Благоустройство территории в муниципальном образовании Камынинское Плавского района"** | **18** | **0** | **1997,4** | **1595,3** | **1403,0** | **1997,4** | 0,0 | **1595,3** | 0,0 | **1403,0** | 0,0 |
| **Муниципальная программа «Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании Камынинское Плавского района»** | **19** | **0** | **602,3** | **0,0** | **0,0** | **602,3** | 0,0 | **0,0** | 0,0 | **0,0** | 0,0 |
| **ИТОГО расходы:** |  |  | **9648,6** | **8857,1** | **8664,8** | **9648,6** | 0,0 | **8857,1** | 0,0 | **8664,8** | 0,0 |

\_