**Информация по результатам экспертно- аналитического мероприятия**

**на проект решения Думы г. Бодайбо и района «О внесении изменений и дополнений в решение Думы г.Бодайбо и района от 12.12.2022 №19-па «О бюджете муниципального образования г.Бодайбо и района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

Основание проведения экспертно- аналитического мероприятия:

План деятельности Ревизионной комиссии г.Бодайбо и района на 2023 год,

(пункт годового плана деятельности Ревизионной комиссии)

Предмет экспертно- аналитического мероприятия: проект решения Думы г. Бодайбо и района «О внесении изменений и дополнений в решение Думы г.Бодайбо и района от 12.12.2022 №19-па «О бюджете муниципального образования г.Бодайбо и района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Наименование объекта (объектов)экспертно-аналитического мероприятия:Финансовое управление администрации г. Бодайбо и района

(полное и сокращенное)

Заключение Ревизионной комиссии муниципального образования г. Бодайбо и района на проект решения Думы г. Бодайбо и района «О внесении изменений и дополнений в решение Думы г.Бодайбо и района от 12.12.2022 №19-па «О бюджете муниципального образования г.Бодайбо и района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» подготовлено в соответствии с часть 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), частью 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о Ревизионной комиссии муниципального образования г.Бодайбо и района, утвержденным решением Думы муниципального образования г.Бодайбо и района от 19.12.2012 № 30-па (с изменениями и дополнениями), планом работы Ревизионной комиссии на 2023 год, распоряжением председателя Ревизионной комиссии от 01.03.2023 № 16-п.

Представленный на экспертизу проект решения Думы г. Бодайбо и района «О внесении изменений и дополнений в решение Думы г.Бодайбо и района от 12.12.2022 №19-па «О бюджете муниципального образования г.Бодайбо и района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее- Проект Решения) подготовлен Финансовым управлением администрации муниципального образования г. Бодайбо и района.

По результатам экспертизы установлено:

1. Целями проведения экспертизы Проекта решения явились определение соблюдения бюджетного и иного законодательства исполнительным органом местного самоуправления при разработке Проекта решения о внесении изменений в бюджет муниципального образования г. Бодайбо и района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, анализ объективности планирования доходов и расходов бюджета.

Внесение изменений в бюджет муниципального образования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов обусловлено необходимостью:

- уточнения объёма прогнозируемых поступлений по отдельным видам налоговых и неналоговых доходов бюджета на основании полученных уведомлений о лимитах бюджетных обязательств из областного бюджета и бюджетов поселений, а также возвратов остатков субсидий и субвенций, иных межбюджетных трансфертов, сложившихся на 01.01.2023;

- внесения изменений в текстовую часть решения Думы муниципального образования г. Бодайбо и района «О бюджете муниципального образования г. Бодайбо и района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

- внесения изменений в государственные программы Иркутской области;

- увеличения плана по доходам от оказания платных услуг;

- перемещения расходов между разделами, подразделами, целевыми статьями, группам видов расходов бюджета для обеспечения жизнедеятельности муниципальных учреждений, в пределах прав, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации;

- распределения резерва для предоставления иных межбюджетных трансфертов на оказание финансовой поддержки поселениям;

В соответствии со статьей 184.1 БК РФ основные характеристики местного бюджета на 2023 год утверждены решением Думы г.Бодайбо и района от 12.12.2022 №19-па «О бюджете муниципального образования г.Бодайбо и района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Решение от 12.12.2022 № 19-па ).

Основные характеристики местного бюджета на 2023 год предлагаемые к изменению проектом решения:

-прогнозируемый общий объем доходов местного бюджета сумме1681664,6 тыс.рублей, из них объем межбюджетных трансфертов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 615659,0тыс.рублей;

- общий объем расходов в сумме 1 739 725,6 тыс.рублей;

- размер дефицита в сумме 58061,0тыс.рублей, или 5,4 % утвержденного общего годового объема доходов бюджета МО г. Бодайбо и района без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.".

Основные характеристики бюджета, утвержденные и прогнозируемые на 2023 год ( таблица).

( тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Основные характеристики бюджета | Решение 12.12.2022 №19-па | Решение 09.02.2023 № 1-па | Проект решения | +(-)  ( гр.5-гр.4) | %  (гр.6/гр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | **прогнозируемый общий объем доходов** | 1657466,9 | 1687067,7 | 1681664,6 | -5403,1 | -0,3 |
| 1.1 | Налоговые и неналоговые | 1074885,5 | 1074885,5 | 1066005,6 | -8879,9 | -0,8 |
| 1.2. | Безвозмездные поступления | 582581,4 | 612182,2 | 615659,0 | 3476,8 | 0,6 |
| 2. | **Общий объем расходов бюджета** | 1705595,0 | 1737002,2 | 1739725,6 | 2723,4 | 0,2 |
| 3. | **Дефицит бюджета** | 48128,1 | 49934,5 | 58061,0 | Х | Х |

2. Изменения структуры доходов местного бюджета на 2023 год.

Общий объем доходов местного бюджета прогнозируется со снижением к утвержденным бюджетным назначениям на 5 403,1 тыс.рублей, предлагается к утверждению в размере 1 681 664,6 тыс.рублей, из них налоговые и неналоговые доходы местного бюджета предлагаются к утверждению в сумме 1 066 005,6 тыс.рублей (со снижением на 8 879,9тыс.рублей), безвозмездные поступления предлагаются с учетом увеличения на 3 476,8 тыс.рублей утвердить в размере 609 705,5тыс.рублей.

Согласно пояснительной записке к проекту решения, налоговые и неналоговым доходы в целом снижены на 5 403,1 тыс.руб., а именно:

1. по налоговым и неналоговым доходам снижение в целом составило 8879,9 тыс.руб., в том числе:

Увеличены:

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (по данным главного администратора доходов Управления культуры), в связи с увеличением показа кинофильмов в кинотеатре "Витим" на 2 400,0 тыс.руб.

- налоги на совокупный доход на 1 027,7 тыс.руб. на основании анализа поступлений за 2022 год.

Уменьшены:

- налог на доходы физических лиц на 12 307,6 тыс.руб. на основании фактического исполнения бюджета по итогам 2022 года.

2. Безвозмездные поступления увеличены на 3 476,8тыс.руб. на основании полученных уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение из областного бюджета, а также возвратов остатков субсидий и субвенций, иных межбюджетных трансфертов, сложившихся на 01.01.2023, а именно:

Добавлены:

- межбюджетные трансферты на создание виртуальных концертных залов - 1 000,0 тыс.руб.;

- межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий, направленных на сохранение и пропаганду традиционных культуры и образа жизни проживающих на территории Иркутской области коренных малочисленных народов Российской Федерации - 153,1 тыс.руб.;

- доходы бюджетов муниципальных районов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений - 2 323,7 тыс.руб. (возврат Бодайбинским ГП остатка неиспользованного в 2022 году межбюджетного трансферта на разработку проектно-сметной документации с целью реализации мероприятия "Расширение схемы предварительной очистки воды р.Витим для станции водоподготовки в г.Бодайбо").

Проектом решения вносятся также изменения в показатели объёма доходов бюджета в 2024-2025 годов.

Бюджет муниципального образования г.Бодайбо и района по доходам в 2024 году составит 1 627 876,8 тыс.руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы 1 065 093,2 тыс.руб., безвозмездные поступления 562 783,6 тыс.руб. По отношению к решению Думы от 09.02.2023 № 1-па доходы увеличатся на 10,2 тыс.руб. (на основании уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение из областного бюджета).

Бюджет муниципального образования г.Бодайбо и района по доходам в 2025 году составит 1 667 070,9 тыс.руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы 1 091 667,9 тыс.руб., безвозмездные поступления 575 403,0 тыс.руб. По отношению к решению Думы от 09.02.2023 № 1-па доходы увеличатся на 10,2 тыс.руб. (на основании уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение из областного бюджета).

3. Общий объем расходов местного бюджета на 2023 год, с учетом увеличения на 2723,4 тыс.рублей (0,2%), предлагается к утверждению в размере 1 739 725,6 тыс.рублей.

Сведения о прогнозируемых проектом решения изменениях расходов бюджета на 2023– 2025 годы по разделам бюджетной классификации представлены в таблице.

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | Рз | ПР | Решение№ 1-па от 09.02.2023 | Проект решения | Откло  нение  +,-  ( гр.5-гр.4) | %  ( гр.6/  гр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Расходы, всего** |  |  | **1737002,2** | **1739725,6** | **2723,4** | **0,2** |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **01** |  | **212419,6** | **202364,0** | **-10055,6** | **-4,7** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | **01** | **02** | 5578,6 | 5578,6 | - | - |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | **01** | **03** | 4199,5 | 4199,5 | - | - |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | **01** | **04** | 109397,7 | 109397,7 | - | - |
| Судебная система | **01** | **05** | 5,4 | 5,4 | - | - |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | **01** | **06** | 52542,7 | 52542,7 | - | - |
| Резервные фонды | **01** | **11** | 5415,4 | 5355,4 | -60,0 | -1,1 |
| Другие общегосударственные вопросы | **01** | **13** | 35280,3 | 25284,7 | -9995,6 | -28,3 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **03** |  | **22270,8** | **22270,8** | **-** | **-** |
| Гражданская оборона | **03** | **09** | 14674,6 | 14674,6 | - | - |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | **03** | **10** | 346,9 | 346,9 | - | - |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | **03** | **14** | 7249,3 | 7249,3 | - | - |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **04** |  | **7671,4** | **9265,4** | 1594,0 | 20,8 |
| Транспорт | **04** | **08** | 5280,5 | 5280,5 | - | - |
| Дорожное хозяйства ( дорожные фонды) | **04** | **09** | 1782,4 | 1782,4 | - | - |
| Другие вопросы в области национальной экономики | **04** | **12** | 608,5 | 2202,5 | 1594,0 | 261,9 |
| **ЖИЛИЩНО\_КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **05** |  |  | **8413,2** | 8413,2 | - |
| Жилищное хозяйство | **05** | **01** |  | 805,5 | 805,8 | - |
| Коммунальное хозяйство | **05** | **02** |  | 7607,7 | 7607,7 | - |
| **ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ** | **06** |  | **30734,3** | **30734,3** | - | - |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | **06** | **05** | 30734,3 | 30734,3 | - | - |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | **07** |  | **1102727,1** | **1105767,9** | **3040,8** | **0,3** |
| Дошкольное образование | **07** | **01** | 305346,0 | 305223,6 | -122,4 | -0,04 |
| Общее образование | **07** | **02** | 557590,5 | 557173,6 | -416,9 | -0,07 |
| Дополнительное образование детей | **07** | **03** | 80030,6 | 82782,7 | 2752,1 | 3,4 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | **07** | **05** | 687,0 | 687,0 | - | - |
| Молодежная политика | **07** | **07** | 459,8 | 459,8 | - | - |
| Другие вопросы в области образования | **07** | **09** | 158613,2 | 159441,2 | 828,0 | 0,5 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **08** |  | **195763,8** | **204571,8** | **8808,0** | **4,5** |
| Культура | **08** | **01** | 113369,8 | 122177,8 | 8808,0 | 7,8 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | **08** | **04** | 82394,0 | 82394,0 | - | - |
| **ЗДРАВООХРАНЕНИЕ** | **09** |  | **2852,8** | **2852,8** | - | - |
| Другие вопросы в области здравоохранения | **09** | **09** | 2852,8 | 2852,8 | - | - |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **10** |  | **20792,9** | **20629,4** | **-163,5** | **-0,8** |
| Пенсионное обеспечение | **10** | **01** | 5311,5 | 5311,5 | - | - |
| Социальное обеспечение населения | **10** | **03** | 1300,0 | 1300,0 | - | - |
| Охрана семьи и детства | **10** | **04** | 9904,8 | 9681,3 | -223,5 | -2,3 |
| Другие вопросы в области социальной политики | **10** | **06** | 4276,6 | 4336,6 | 60,0 | 1,4 |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **11** |  | **54904,1** | **55977,8** | **1073,7** | **1,9** |
| Массовый спорт | **11** | **02** | 1411,5 | 1411,5 | - | - |
| Спорт высших достижений | **11** | **03** | 53492,6 | 54556,3 | 1063,7 | 2,0 |
| **СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ** | **12** |  | **13132,2** | **13132,2** | **-** | **-** |
| Периодическая печать и издательства | **12** | **02** | 13132,2 | 13132,2 | - | - |
| **Обслуживание государственного (муниципального) долга** | **13** |  |  | **20,0** | 20,0 | - |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга |  |  |  | 20,0 | 20,0 | - |
| **МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | **14** |  | **73733,2** | **63726,0** | **-10007,2** | **-13,6** |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 | 01 | **59339,2** | **59339,2** | - | - |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 14 | 03 | **14394,0** | **4386,8** | **-10007,2** | **-69,5** |

По результатам анализа приложений к пояснительной записке в расходной части проекта решения прогнозируются следующие изменения.

**По разделу «Общегосударственные вопросы»** предусмотрено в целом уменьшение бюджетных ассигнований на 10 055,6 тыс. руб., из них:

Увеличены расходы на 50,2 тыс.рублей для проведения работ по комплексной подготовке и аттестации АРМ для подключения к Государственной информационной системе обеспечения градостроительной деятельности Иркутской области.

Уменьшены расходы на 10 105,8 тыс.рублей, в том числе:

- 10 045,8 тыс.рублей, распределен резерв средств на финансовое обеспечение расходных обязательств на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив. Бюджетные ассигнования перераспределены на разделы «Образование», «Культура», «Физическая культура и спорт» на основании распоряжения Администрации г.Бодайбо и района от 31.01.2023 года № 24-п «Об утверждении Перечня мероприятий проектов народных инициатив на 2023 год, Порядка организации работы по реализации Перечня мероприятий проектов народных инициатив и расходования бюджетных средств на их реализацию в 2023 году» (за счет областного бюджета – 6 805,1 тыс.рублей, за счет местного бюджета – 3 240,7 тыс.рублей);

- 60,0 тыс.рублей, в связи с перераспределением бюджетных ассигнований на оказание материальной помощи гражданам, пострадавшим в результате возникновения пожаров, за счет резервного фонда и отражением указанных расходов в разделе «Социальная политика».

**По разделу «Национальная экономика»** предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований в сумме 1 594,0 тыс.рублей на предоставление межбюджетных трансфертов, из них:

- 1 245 тыс.рублей на изготовление технических планов на автомобильные дороги местного значения и межевых планов земельных участков, расположенных в селе Большой Патом;

- 349,0 тыс.рублей на проведение мероприятий по постановке на кадастровый учет территориальных зон рп.Балахнинский.

**По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»** предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 8 413,2 тыс. рублей на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Бодайбинского района, а именно:

- 405,5 тыс.рублей Бодайбинскому городскому поселению на ремонт жилого помещения, расположенного по адресу: г.Бодайбо, ул.Петра Поручикова, д.4Б, корпус А, кв.519;

- 400,0 тыс.рублей Артемовскому городскому поселению на приобретение жилого помещения в п.Артемовский для гражданина, утратившего жилье в результате коммунальной аварии;

- 1 451,3 тыс.рублей на погашение кредиторской задолженности за поставку угля к отопительному периоду 2022-2023 гг. Жуинскому сельскому поселению

- 6 156,4 тыс.рублей Жуинскому сельскому поселению на приобретение дизельного топлива, необходимого для электроснабжения села Большой Патом.

**По разделу «Образование»** предусмотрено увеличение объема бюджетных ассигнований в размере 3 040 ,8 тыс. рублей, в том числе:

- 2 804,1 тыс.рублей (за счет областного бюджета 1 899,5 тыс.рублей, за счет местного бюджета 904,6 тыс.рублей) распределен резерв средств для финансового обеспечения расходных обязательств на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив, согласно постановлению Администрации г.Бодайбо и района от 31.01.2023 года № 24-п «Об утверждении Перечня мероприятий проектов народных инициатив на 2023 год, Порядка организации работы по реализации Перечня мероприятий проектов народных инициатив и расходования бюджетных средств на их реализацию в 2023 году», а именно: на благоустройство территории МКУ ДО «Станция юных натуралистов» в сумме 2 339,1 тыс.рублей (из областного бюджета – 1 584,5 тыс.рублей, из местного бюджета 754,6 тыс.рублей), на приобретение костюмов для участия в городских мероприятиях МКУ ДО «Дом творчества» 465,0 тыс.рублей (из областного бюджета – 315,0 тыс.рублей, из местного бюджета – 150,0 тыс.рублей);

- 6,0 тыс.рублей перераспределены бюджетные ассигнования с раздела «Физическая культура и спорт» для проведения аукциона на приобретение бумаги;

- 230,7 тыс.рублей на софинасирование расходных обязательств при распределении из областного бюджета субсидии на приобретение учебников, учебных пособий, средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения муниципальных общеобразовательных учреждений.

**По разделу «Культура»** предусмотрено увеличение бюджетных ассигнований на 8 808,0 тыс. рублей, из них:

- 6 161,9 тыс.рублей (за счет областного бюджета – 4 174,1 тыс.рублей, за счет местного бюджета – 1 987,8 тыс.рублей) распределен резерв средств для финансового обеспечения расходных обязательств на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив, согласно постановлению Администрации г.Бодайбо и района от 31.01.2023 года № 24-п «Об утверждении Перечня мероприятий проектов народных инициатив на 2023 год, Порядка организации работы по реализации Перечня мероприятий проектов народных инициатив и расходования бюджетных средств на их реализацию в 2023 году», а именно: 2 840,8 тыс.рублей (из областного бюджета - 1 924,4 тыс.рублей, из местного бюджета – 916,4 тыс.рублей) МКУ «КДЦ г.Бодайбо и района» на оснащение дискотечного зала мебелью, приобретение стройматериалов для организации текущего ремонта пристроя КДЦ г.Бодайбо , а также оснащения системой оповещения о чрезвычайных ситуациях, 3 321,1 тыс.рублей МКУ «ЦБС г.Бодайбо и района» (из областного бюджета – 2 249,7 тыс.рублей, из местного бюджета – 1 071,4 тыс.рублей) для выполнения текущего ремонта в Центральной городской библиотеки им.Светланы Кузнецовой и приобретения мебели.

За счет увеличения доходов от платных услуг, в связи с возобновлением показа кинофильмов увеличены расходы на 1 493,0 тыс.рублей, из них:

- 20,0 тыс.рублей для заключения договора на программное обеспечение для подключения программы «Пушкинская карта»;

- 33,0 тыс.рублей на выплату пользователем авторского вознаграждения за публичное исполнение произведений;

- 1 440,0 тыс.рублей на выплату агентского вознаграждения за показ кинофильмов в кинотеатре «Витим».

В соответствии с постановлением Правительства Иркутской области от 8 февраля 2023 г. N 78-пп «О внесении изменений в постановление Правительства Иркутской области от 29 июня 2021 года № 446-пп» из областного бюджета выделен межбюджетный трансферт на реализацию мероприятий, направленных на сохранение и пропаганду традиционных культуры и образа жизни, проживающих на территории Иркутской области коренных малочисленных народов Российской Федерации в сумме 153,1 тыс.рублей.

В рамках Регионального проекта "Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры» и на основании постановления Правительства Иркутской области от 7 февраля 2023 г. № 76-пп «О внесении изменений в постановление Правительства Иркутской области от 2 декабря 2019 года № 1016-пп» из областного бюджета выделены бюджетные ассигнования в сумме 1 000,0 тыс.рублей на создание виртуальных залов.

**По разделу «Социальная политика»** предусмотрено в целом уменьшение объема бюджетных ассигнований на 163,5 тыс. рублей, из них:

Увеличены бюджетные ассигнования на 60,0 тыс.рублей, в том числе:

- 60,0 тыс.рублей, на оказание материальной помощи гражданам, пострадавшим в результате возникновения пожаров, за счет резервного фонда.

Уменьшены бюджетные ассигнований на 223,5 тыс.рублей, связи с изменением размера софинансирования из местного бюджета на предоставление социальной выплаты молодым семьям для улучшения жилищных условий в рамках муниципальной программы «Молодым семьям – доступное жилье».

**По разделу «Физическая культура и спорт»** в целомувеличены бюджетные ассигнования на 1 073,7 тыс.рублей, из них:

Увеличены расходы на 1 079,7 тыс.рублей (за счет областного бюджета – 731,4 тыс.рублей, из местного бюджета – 348,3 тыс.рублей) распределен резерв средств для финансового обеспечения расходных обязательств на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив, согласно постановлению администрации г.Бодайбо и района от 31.01.2023 года № 24-п «Об утверждении Перечня мероприятий проектов народных инициатив на 2023 год, Порядка организации работы по реализации Перечня мероприятий проектов народных инициатив и расходования бюджетных средств на их реализацию в 2023 году», а именно: МКУ ДО «ДООЦ» на организацию оснащения спортивным оборудованием для создания условий развития водного туризма и прохождения тестирования Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса ГТО среди учащихся школ.

Уменьшены расходы на 6,0 тыс.рублей, в связи с перераспределением бюджетных ассигнований на раздел «Образование».

**По разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга»** предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 20,0 тыс.рублей на расходы, связанные с выплатой процентных платежей по долговым обязательствам.

**По разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»** уменьшены бюджетные ассигнования на 10 007,2 тыс.рублей, в связи с перераспределением резерва на оказание финансовой поддержки поселениям на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Бодайбинского района.

Также вносится изменения в расходной части бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов по разделу «Культура», что обусловлено распределением из областного бюджета межбюджетного трансферта на реализацию мероприятий, направленных на сохранение и пропаганду традиционных культуры и образа жизни, проживающих на территории Иркутской области коренных малочисленных народов Российской Федерации, в соответствии с постановлением Правительства Иркутской области от 8 февраля 2023 г. N 78-пп «О внесении изменений в постановление Правительства Иркутской области от 29 июня 2021 года № 446-пп»

С учетом изложенного объём расходов :

- в 2024 году увеличится на 10,2 тыс.рублей и составит 1 699 538,2 тыс.рублей (с учетом условно-утвержденных расходов),

- в 2025 году увеличится на 10,2 тыс.рублей и составит 1 715 117,3 тыс.рублей (с учетом условно-утвержденных расходов)

Изменение расходов местного бюджета в разрезе муниципальных программ представлены в таблице. (тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение № 1-па от 09.02.2023 | Проект решения | Откло  нение  +,-  ( гр.3-гр.2) | %  ( гр.4/  гр.2) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Муниципальная программа "Развитие системы образования Бодайбинского района" | 1027076,4 | 1031190,9 | 4114,5 | 0,4 |
| Муниципальная программа «Развитие культуры Бодайбинского района» | 224326,5 | 233134,5 | 8808,0 | 3,9 |
| Муниципальная программа "Развитие территории муниципального образования г. Бодайбо и района" | 202693,7 | 202693,7 | - | - |
| Муниципальная программа «Развитие молодежной политики в Бодайбинском районе» | 459,8 | 459,8 | - | - |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Бодайбинском районе" | 1411,5 | 1411,5 | - | - |
| Муниципальная программа «Строительство, реконструкция, капитальные и текущие ремонты объектов муниципальной собственности муниципального образования г. Бодайбо и района» | 96583,3 | 96583,3 | - | - |
| Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами муниципального образования г. Бодайбо и района" | 126644,1 | 126664,1 | 20,0 | 0,02 |
| Муниципальная программа «Молодым семьям – доступное жилье» | 7381,1 | 7157,6 | -223,5 | -3,0 |
| Муниципальная программа «Семья и дети Бодайбинского района» | 1518,7 | 1518,7 | - | - |
| Муниципальная программа "Муниципальная собственность и земельные правоотношения" | 2234,6 | 2234,6 | - | - |
| Муниципальная программа "Профилактика социально значимых заболеваний на территории Бодайбинского района" | 94,1 | 94,1 | - | - |
| Муниципальная программа "Архитектура и градостроительство в муниципальном образовании г. Бодайбо и района" | 83,9 | 134,1 | 50,2 | 59,8 |
| **Всего по программам:** | **1690507,7** | **1703276,9** | **12769,2** | **Х** |
| **Непрограммные расходы** | **46494,5** | **36448,7** | **-10045,8** | **Х** |
| **Итого расходов** | **1737002,2** | **1739725,6** | **2723,4** | **Х** |

Объем бюджетных ассигнований на реализацию 12 (двенадцати) муниципальных программ прогнозируется с увеличением на 12769,2 тыс.рублей или на 0,75% и составит 1703276,9 тыс.рублей, что составляет 97,9 % от общего объема расходов бюджета. Проектом предусмотрено изменение финансового обеспечение на 2023 год по 5 (пяти) муниципальным программам.

4. Дефицит бюджета на 2023 год составит 58 061,0 тыс.рублей, или 5,4 % утвержденного общего годового объема доходов бюджета МО г.Бодайбо и района без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. По сравнению с решением Думы от 09.02.2023 № 1-па размер дефицита увеличился на 8 126,5 тыс.руб.

Дефицит бюджета на 2024 год составит 71 661,4 тыс.руб., или 6,7% утвержденного общего годового объема доходов бюджета МО г.Бодайбо и района без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. По сравнению с решением Думы от 09.02.2023 № 1-па размер дефицита увеличился на 658,4 тыс.руб.

Дефицит бюджета на 2025 год не изменится по сравнению с решением Думы от 09.02.2023 № 1-па и составит 48 046,4 тыс.руб. или 4,4% утвержденного общего годового объема доходов бюджета МО г.Бодайбо и района без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

При установленных параметрах бюджета верхний предел муниципального внутреннего долга составит:

- на 1 января 2024 года – 18 797,0 тыс.руб. (1,8% от общего объема доходов за исключением безвозмездных перечислений);

- на 1 января 2025 года – 90 458,4 тыс.руб. (8,5%);

- на 1 января 2026 года – 138 504,8 тыс.руб. (12,7%).