

Приложение 15
к Стандарту внешнего муниципального
финансового контроля
«Общие правила проведения
контрольного мероприятия»

Контрольно-счетный орган муниципального района
«Хилокский район»

673200 г.Хилок ул.Ленина,9

тел. 21-6-11

«25» февраля 2025 года

№ 01-09/06

*И.о.Главы муниципального района
«Хилокский район»
Ермолаеву А.Н.*

Уважаемый Александр Николаевич!

Контрольно-счетный орган муниципального района «Хилокский район» в соответствии со статьей 22 «Положения о бюджетном процессе муниципального района «Хилокский район» утвержденного решением Совета муниципального района «Хилокский район» № 30.148 от 27.09.2024 направляет Вам Заключение 01/01-08 от 25.02.2025 года по результатам экспертно-аналитического мероприятия:

« Заключение на проект решения Совета муниципального район «Хилокский район» ««О внесении изменений в решение Совета муниципального района «Хилокский район» «О бюджете муниципального района «Хилокский район» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»»,

(наименование контрольного мероприятия в соответствии с планом работы)

проведенного в соответствии с пунктом 2.9 плана работы на 2025 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетного органа от 13 декабря 2024 года № 19-ОД.

После ознакомления с данным заключением, просим заключение направить в МУ Комитет по финансам муниципального района «Хилокский район». Данное заключение в электронном виде будет размещено на официальном сайте «Хилокского района» в разделе Власть - Контрольно-счетный орган муниципального района «Хилокский район» - Заключения на проекты бюджетов и внесения изменений в бюджеты.

Приложение: заключение на 14 л. в 1 экз.

Председатель Контрольно-счетного
органа муниципального района
«Хилокский район»

Мальгина
(подпись)

О.С.Мальгина

Исполнитель: О.С.Мальгина
(инициалы, фамилия)
Телефон: 21-1-611

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО
РАЙОНА «ХИЛОКСКИЙ РАЙОН»

Входящий № 1622
от « 25 » 02 20 25

**Контрольно-счетный орган
муниципального района «Хилокский район»**

673210, г.Хилок, ул. Ленина, д.9

тел. 21-6-11

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 01/01-08 КСО

на проект решения Совета муниципального района «Хилокский район» «О внесении изменений в решение Совета муниципального района «Хилокский район» «О бюджете муниципального района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

25 февраля 2025 года

г. Хилок

1. Основание для проведения экспертизы: ст. 9 ч.2 п.2 Федерального закона от 07.02.2011 года №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 9 ч.1 п.2 Положения «О контрольно-счетном органе муниципального района «Хилокский район»», утвержденного решением Совета муниципального района «Хилокский район» № 34.270 от 21.09.2021 года..

2. Цель экспертизы: определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение Совета муниципального района «Хилокский район» № 34.169 от 28.12.2024 года «О бюджете муниципального района «Хилокский район» на 2025 год и плановый период 2026-2027 года».

3. Предмет экспертизы: проект решения Совета муниципального района «Хилокский район» «О внесении изменений в решение Совета муниципального района «Хилокский район» «О бюджете муниципального района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

Общие положения

Проект решения проект решения Совета муниципального района «Хилокский район» «О внесении изменений в решение Совета муниципального района «Хилокский район» «О бюджете муниципального района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – проект решения), представлен на экспертизу в Контрольно-счетный орган муниципального района «Хилокский район» (21 февраля 2025 года).

С проектом решения представлена пояснительная записка, все приложения к проекту соответствуют Бюджетному Кодексу.

Общая характеристика вносимых изменений в параметры бюджета муниципального района «Хилокский район» на текущий финансовый год

Представленным проектом решения предлагается изменить основные характеристики бюджета муниципального района «Хилокский район» на 2025 год.

Проектом решения вносятся изменения в основные характеристики бюджета на 2025 год, в том числе:

Таблица №1
тыс. рублей

Наименование	Утвержденный бюджет от 28.12.2024 № 34.169 на 2025 год	С учетом изменений согласно предоставленному проекту решения на 2025 год	Изменение по отношению к утвержденному бюджету 2025 года	
			сумма (+/-)	%
ДОХОДЫ, всего	1 100 759,0	1 377 767,4	+277 008,4	25,2
межбюджетные трансферты	713 640,0	990 648,4	+277 008,4	38,8
РАСХОДЫ, всего	1 095 923,0	1 424 690,8	+328 767,8	30,0
Дефицит (-), профицит (+)	+4 836,0,0	-46 923,4	-51 759,4	-

Согласно проекта решения доходы бюджета на 2025 год по сравнению с утвержденными доходами решением Совета муниципального района «Хилокский район» от 28.12.2024 № 28.12.2024 года, увеличиваются на сумму 277008,4 тыс. рублей или на 25,2% и составят 1 377 767,4 тыс. рублей, расходы бюджета на 2025 год увеличиваются на сумму 328 767,8 тыс. рублей или на 30,0% и составят 1 424 690,8 тыс. рублей, дефицит бюджета на 2025 год увеличивается на сумму 51 759,4 тыс. рублей и составит 46 923,4 тыс. рублей.

Также данным проектом решения предусмотрены изменения доходной части, объема расходов бюджета муниципального района «Хилокский район» в плановом периоде 2026-2027 годов (таблица № 2):

Таблица № 2 (тыс.руб)

Наименование	Утвержденный бюджет от 28.12.2024 № 34.169 на плановый период 2026-2027 года	С учетом изменений согласно предоставленному проекту решения на 2025 год и плановый период 2026 -2027 г	Изменение по отношению к утвержденному бюджету 2025 года на плановый период 2026-2027 года	
			сумма (+/-)	%
2026 год				
ДОХОДЫ в том числе	1 042 806,9	1 116 947,2	+74 140,3	7,1
межбюджетные трансферты	626 405,5	700 545,8	+74 140,3	11,8
РАСХОДЫ, всего	1 037 970,9	1 112 111,2	+74 140,3	7,1
Дефицит (-), профицит (+)	+4 836,0	+4 836,0	-	
2027 год				
ДОХОДЫ в том числе	1 080 816,5	1 151 695,9	+70 879,4	6,6
межбюджетные трансферты	652 513,1	723 392,5	+70 879,4	10,8
РАСХОДЫ, всего	1 075 980,5	1 146 859,9	+70 879,4	6,6
Дефицит (-), профицит (+)	+4 836,0	+4 836,0	-	-

Изменение доходной части бюджета муниципального района «Хилокский район» на 2025 год.

Доходная часть бюджета скорректирована в сторону увеличения на сумму 277 008,4 тыс. рублей или на 25,2% к первоначально утвержденному бюджету и составит 1 377 767,4 тыс. рублей.

Предлагаемым решением «О внесении изменений в бюджет муниципального района «Хилокский район» на 2025 год и плановый период 2026 -2027 года» предлагается увеличить:

- безвозмездные поступления на сумму 277 008,4 тыс. рублей, а именно:

Дотации бюджетам муниципальных районов, муниципальных и городских округов на финансовое обеспечение реализации мероприятий по проведению капитального ремонта жилых помещений отдельных категорий граждан (-50,0тыс. рублей);

Субсидии на реализацию мероприятий по предоставлению молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома (+1354,3 тыс.рублей);

Субсидии бюджетам муниципальных районов, муниципальных и городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях (+2943,9 тыс.рублей);

Субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды (+9036,9 тыс.рублей);

Субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (+25941,6 тыс.рублей);

Субсидии на государственную поддержку отрасли культуры (+84,4 тыс.рублей);

Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание модельных муниципальных библиотек (+8000,0 тыс.рублей);

Субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек (+378,6 тыс.рублей);

Субсидии бюджетам муниципальных районов, муниципальных и городских округов на обеспечение комплексного развития сельских территорий (реализация проектов по благоустройству общественных пространств на сельских территориях (+1421,7 тыс.рублей);

Субсидии бюджетам муниципальных районов, муниципальных и городских округов на строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них (включая разработку проектной документации и проведение необходимых экспертиз. рублей) (+30204,1 тыс.рублей);

Субсидии бюджетам муниципальных районов, муниципальных и городских округов создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды (+ 80000,0 тыс. рублей);

Субвенции бюджетам муниципальных районов, муниципальных и городских округов на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (-0,1 тыс.рублей);

Иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций (+ 1054,6 тыс. рублей);

Иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования (+ 46637,6 тыс. рублей);

Иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов на обеспечение бесплатным питанием детей из многодетных семей в муниципальных общеобразовательных организациях Забайкальского края (+ 16474,8 тыс. рублей);

Иных межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на восстановление автомобильных дорог общего пользования местного значения при ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций (+53525,9 тыс. рублей).

На основании заключения Министерства финансов Забайкальского края о соответствии требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации внесенного в представительный орган муниципального образования проекта муниципального района «Хилокский район» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов № 04/2-12-1301 от 27.12.2024 года, предлагается внести корректировки в бюджет муниципального района «Хилокский район» на 2025 год в части годовых бюджетных назначений по первоочередным расходам - фонду оплаты труда, коммунальным услугам и котельно-печному топливу. Также необходимо предусмотреть расходы на оплату налога на имущество организаций (МБОУ СОШ № 23 п. Могзон) в сумме 29000,0 тыс. рублей. Приведение показателей консолидированного бюджета муниципального района в соответствие с Заключением МФ ЗК произведено на уровне бюджета муниципального района.

Изменение расходной части бюджета на 2025 год.

Таблица №2

тыс. рублей

Наименование показателя	Утвержденный бюджет от 28.12.2024 № 34.169 на 2025 год	С учетом изменений согласно предоставленному проекту решения на 2025 год	Изменение по отношению к утвержденному бюджету 2024 года	
			сумма(+/-)	%
Общегосударственные расходы	82 558,7	76 020,5	-6 538,2	92,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5 006,8	4 441,7	-565,1	88,7
Национальная экономика	19 071,2	106 847,7	+87 776,5	560,2

Жилищно – коммунальное хозяйство	6 263,0	95 498,6	+89 235,6	В 15.2 раза
Охрана окружающей среды	22 610,0	28 985,0	+6 375,0	128,1
Образование	777 712,9	913 011,8	+135 298,9	117,3
Культура, кинематография	68 646,3	73 078,3	+4 432,0	106,4
Социальная политика	27 243,7	28 598,0	+1 354,3	104,9
Физическая культура и спорт	250,0	250,0	-	100,0
Средства массовой информации	-	-	-	-
Обслуживание государственного долга	24,7	24,7	-	100,0
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектам РФ и муниципальных образований общего характера	86 525,7	97 934,5	+11 398,8	113,1
Итого расходов	1 095 923,0	1 424 690,8	+328 767,8	130,0

Согласно показателям таблицы №2 расходная часть бюджета 2025 года по сравнению с утвержденным бюджетом решением Совета депутатов муниципального района «Хилокский район» от 28.12.2024 № 34.169, увеличится на 328767,8 тыс. рублей и составит с учетом изменений 1 424 690,8 тыс. рублей.

В расходной части бюджета проектом решения о внесении изменений в бюджет 2025 года предусмотрены следующие изменения:

1. Приведены в соответствие с заключением бюджетные ассигнования, предусмотренные на фонд оплаты труда учреждений, оплачиваемых за счет средств местного бюджета, уменьшение составило **31312,8 тыс. рублей**.

2. За счет уменьшения фонда оплаты труда приведены в соответствие с заключением бюджетные ассигнования на оплату коммунальных услуг и котельно-печное топливо, увеличение составило **12236,5 тыс. рублей** по коммунальным услугам и **256,4 тыс. рублей** по котельно-печному топливу;

3. Предусмотрены бюджетные ассигнования на уплату налога на имущество организаций (МБОУ СОШ № 23 п. Могзон) в сумме **29000,0 тыс. рублей**, в том числе за счет перемещения с фонда оплаты труда в сумме 18819,9 тыс. рублей, с бюджетных ассигнований, предусмотренных на оплату услуг ЧОП в сумме 6968,0 тыс. рублей (из них с дошкольных учреждений в сумме 1493,0 тыс. рублей, с общеобразовательных учреждений в сумме 5475,0 тыс. рублей); за счет перемещения бюджетных ассигнований, предусмотренных на выплаты пенсий муниципальным служащим в сумме 3212,1 тыс. рублей.

4. Заведены **частично** в расходную часть бюджетные ассигнования за счет остатков на счете муниципального района по состоянию на 01.01.2025 года в сумме **51759,4 тыс. рублей**, в том числе:

- за счет остатков дотации, поступившей в 2024 году из краевого бюджета на содержание объектов и общественных пространств, благоустроенных в рамках реализации федеральных программ, в сумме 3746,5 тыс. рублей;

- за счет остатков дорожного фонда на подраздел 0409 «Дорожная деятельность» в сумме 4046,5 тыс. рублей по бюджету муниципального района; на подраздел 1403 «Иные межбюджетные трансферты» 7652,3 тыс. рублей на переданные полномочия по дорожной деятельности сельским поселениям;

- за счет остатков средств дотации на сбалансированность из краевого бюджета, выделенной на оказание единовременной денежной выплаты гражданам, оказавшим содействие в привлечении граждан к заключению контрактов о прохождении военной службы в ВС РФ, в сумме 640,8 тыс. рублей;

- за счет остатков платных услуг увеличены ассигнования МКУ Центр «БУМТО» в сумме 572,3 тыс. рублей;

- за счет остатков экологических платежей в сумме 5009,0 тыс. рублей;

- за счет остатков налоговых и неналоговых доходов в сумме 30092,0 тыс. рублей, в том числе: предусмотрены бюджетные ассигнования на погашение кредиторской задолженности учреждений образования и культуры по коммунальным услугам, сложившейся по состоянию на 01.01.2025 года в сумме 5406,2 тыс. рублей; восстановлены бюджетные ассигнования на выплату пенсии муниципальным служащим в сумме 3212,1 тыс. рублей; предусмотрены расходы на оплату услуг ЧОП в сумме 12223,7 тыс. рублей (из расчета 9 месяцев 2025 года), на оплату услуг СЭС в сумме 1430,0 тыс. рублей (12 мес.), на медосмотры 3300,0 тыс. рублей (12 мес.), на оплату услуг ОПС (ООО «Фараон») в сумме 1520,0 тыс. рублей (10 месяцев); на обслуживание лифтов и вентиляции в школе № 23 п. Могзон в сумме 2400,0 тыс. рублей; на текущий ремонт учреждений образования в сумме 600,0 тыс. рублей.

В решение Совета муниципального района «Хилокский район» предлагается внести следующие изменения, которые связаны с уточнением отдельных показателей расходов по разделам бюджетной классификации (Приложения № 10,11,13).

По разделу 01 «Общегосударственные расходы» предлагается уменьшить бюджетные ассигнования на сумму 6538,2 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» уменьшить на 223,8 тыс. рублей по фонду оплаты труда в целях приведения в соответствие с Заключением МФ ЗК;

- по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти» уменьшить на 15,4 тыс. рублей по фонду оплаты труда в целях приведения в соответствие с Заключением МФ ЗК;
- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» уменьшить на 2465,3 тыс. рублей по фонду оплаты труда в целях приведения в соответствие с Заключением МФ ЗК;
- по подразделу 05 «Судебная система» уменьшить на 0,1 тыс. рублей субвенции на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в соответствии с Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»;
- по подразделу 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» уменьшить бюджетные ассигнования за счет местного бюджета на сумму 1266,2 тыс. рублей, предусмотренные на фонд оплаты труда в целях приведения в соответствие с Заключением МФ ЗК;
- по подразделу 11 «Резервные фонды» уменьшить на 30,4 тыс., рублей бюджетные ассигнования в связи с перемещением на раздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» согласно порядка расходования средств резервного фонда администрации муниципального района «Хилокский район»;
- по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» уменьшить на сумму 2537,0 тыс. рублей, в том числе за счет уменьшения фонда оплаты труда на 4061,8 тыс. рублей, увеличения бюджетных ассигнований на коммунальные услуги на 331,3 тыс. рублей, увеличения расходов за счет остатков доходов от оказания платных услуг МКУ «Центр БУМТО» на 572,3 тыс. рублей, увеличения расходов за счет остатков на сбалансированность из краевого бюджета, выделенной на оказание единовременной денежной выплаты гражданам, оказавшим содействие в привлечении граждан к заключению контрактов о прохождении военной службы в ВС РФ, в сумме 640,8 тыс. рублей; уменьшения дотации бюджетам муниципальных районов, муниципальных и городских округов на финансовое обеспечение реализации мероприятий по проведению капитального ремонта жилых помещений отдельных категорий граждан уменьшить на 50,0 тыс. рублей в соответствии с Законом Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»; увеличения за счет перемещения средств резервного фонда в сумме 30,4 тыс. рублей.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» уменьшить бюджетные ассигнования на 565,1 тыс. рублей. В том числе:

- по подразделу 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» по фонду оплаты труда работников в целях приведения в соответствие с Заключением МФ ЗК.

По разделу 04 «Национальная экономика» увеличить бюджетные ассигнования на 87776,5 тыс. рублей, в том числе: в том числе:

- по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» увеличить на 87776,5 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из бюджета Забайкальского края на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них (включая разработку проектной документации и проведение необходимых экспертиз), в сумме 38130,2 тыс. рублей, за счет субсидии на восстановление автомобильных дорог общего пользования местного значения при ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций из бюджета Забайкальского края, в сумме 53525,9 тыс. рублей, за счет сложившихся остатков дорожного фонда на 01.01.2025 года в сумме 4046,5 тыс. рублей.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» предлагается увеличить бюджетные ассигнования в сумме 89235,6 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» уменьшить на 1223,0 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг и котельно-печного топлива в сумме 143,0 тыс. рублей, в связи с перемещением бюджетных ассигнований в сумме 1366,0 с подраздела 0502 на подраздел 0605 на ограждение свалок;

- по подразделу 03 «Благоустройство» увеличить на 90458,6 тыс. рублей, в том числе:

- за счет субсидии бюджетам муниципальных районов, муниципальных и городских округов создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды, в сумме 80000,0 тыс. рублей;

- за счет субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 9036,9 тыс. рублей.

- за счет субсидии из краевого бюджета на реализацию мероприятий подпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий» в сумме 1421,7 тыс. рублей;

По разделу 06 «Охрана окружающей среды» увеличить бюджетные ассигнования на 6375,0 тыс. рублей, в том числе по подразделу 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» в связи с перемещением с подраздела 0502 «Коммунальное хозяйство» бюджетных ассигнований в сумме 1366,0 тыс. рублей на ограждение свалок, за счет остатков экологических платежей по состоянию на 01.01.2025 года в сумме 5009,0 тыс. рублей на изготовление ПСД.

По разделу 07 «Образование» предлагается увеличить бюджетные ассигнования на 135298,9 тыс. рублей, из них:

- по подразделу 01 «Дошкольное образование» уменьшить бюджетные ассигнования на сумму 317,3 тыс. рублей, из них:

- за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных на фонд оплаты труда, в сумме 4672,8 тыс. рублей;

- за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных на оплату услуг ЧОП в сумме 1493,0 тыс. рублей;

- за счет распределения остатков налоговых и неналоговых доходов, сложившихся на 01.01.2025 года в сумме 5848,5 тыс. рублей, из них на погашение кредиторской задолженности по коммунальным услугам на 01.01.2025 года в сумме 1679,1 тыс. рублей, на оплату услуг ЧОП (9 месяцев 2025 года) 2619,4 тыс. рублей, на медосмотры в сумме 800,0 тыс. рублей, на оплату услуг СЭС 330,0 тыс. рублей, на оплату ОПС ООО «Фараон» 220,0 тыс. рублей, на текущий ремонт детских садов в сумме 200,0 тыс. рублей.

- по разделу 02 «Общее образование» предлагается увеличить бюджетные ассигнования на сумму 137164,1 тыс. рублей, в том числе:

- за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных на фонд оплаты труда, в сумме 5862,2 тыс. рублей;

- за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных на оплату услуг ЧОП в сумме 5475,0 тыс. рублей;

- за счет увеличения бюджетных ассигнований, предусмотренных на оплату коммунальных услуг и котельно-печного топлива в сумме 10735,7 тыс. рублей;

- за счет увеличения бюджетных ассигнований на уплату налога на имущество организаций школе № 23 п. Могзон в сумме 29000,0 тыс. рублей;

- за счет распределения остатков налоговых и неналоговых доходов, сложившихся на 01.01.2025 года в сумме 19711,6 тыс. рублей, из них на погашение кредиторской задолженности по коммунальным услугам на 01.01.2025 года в сумме 2407,3 тыс. рублей, на оплату услуг ЧОП (9 месяцев 2025 года) 9604,3 тыс. рублей, на медосмотры в сумме 2500,0 тыс. рублей, на оплату услуг СЭС 1100,0 тыс. рублей, на оплату ОПС ООО «Фараон» 1300,0 тыс. рублей, на текущий ремонт детских садов в сумме 400,0 тыс. рублей, на обслуживание лифтов и вентиляции в школе № 23 п. Могзон 2400,0 тыс. рублей;

- в связи с выделением субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях на сумму 25941,6 тыс. рублей;

- в связи с выделением иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов на обеспечение бесплатным питанием детей из многодетных семей в муниципальных общеобразовательных организациях Забайкальского края, в сумме 16474,8 тыс. рублей;

- в связи с выделением иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования, в сумме 46637,6 тыс. рублей;
- по разделу 03 «Дополнительное образование» уменьшить бюджетные ассигнования на сумму 4404,8 тыс. рублей, в том числе:
 - за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных на фонд оплаты труда, в сумме 4659,4 тыс. рублей;
 - за счет увеличения бюджетных ассигнований, предусмотренных на оплату коммунальных услуг и котельно-печного топлива в сумме 254,6 тыс. рублей;
- по разделу 09 «Другие вопросы в области образования» увеличить бюджетные ассигнования на сумму на 2856,9 тыс. рублей, в том числе:
 - за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных на фонд оплаты труда, в сумме 1141,6 тыс. рублей;
 - иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций, на сумму 1054,6 тыс. рублей;
 - субсидии бюджетам муниципальных районов, муниципальных и городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях на сумму 2943,9 тыс. рублей;

По разделу 08 «Культура, кинематография» предлагается увеличить бюджетные ассигнования на 4432,0 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 01 «Культура» предлагается увеличить бюджетные ассигнования на сумму 4646,9 тыс. рублей, в том числе за счет:
 - за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных на фонд оплаты труда, в сумме 6108,9 тыс. рублей;
 - за счет увеличения бюджетных ассигнований, предусмотренных на оплату коммунальных услуг и котельно-печного топлива в сумме 972,9 тыс. рублей;
 - за счет распределения остатков налоговых и неналоговых доходов, сложившихся на 01.01.2025 года на погашение кредиторской задолженности по коммунальным услугам в сумме 1319,9 тыс. рублей;

- субсидии на создание модельных муниципальных библиотек в сумме 8000,0 тыс. рублей;
- субсидии на государственную поддержку отрасли культуры (книжный фонд) на сумму 84,4 тыс. рублей;
- субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек на сумму 378,6 тыс. рублей;
- по подразделу 04 «Прочие учреждения культуры» уменьшить бюджетные ассигнования на 214,9 тыс. рублей, в том числе:
 - за счет уменьшения бюджетных ассигнований, предусмотренных на фонд оплаты труда, в сумме 270,3 тыс. рублей;
 - за счет увеличения бюджетных ассигнований, предусмотренных на оплату коммунальных услуг и котельно-печного топлива в сумме 55,4 тыс. рублей;

По разделу 10 «Социальная политика» увеличить бюджетные ассигнования на 1354,3 тыс. рублей по подразделу 04 «Охрана семьи и детства», в том числе:

- в связи с выделением субсидии из федерального и краевого бюджетов на обеспечение жильём молодых семей Хилокского района в сумме 1354,3 тыс. рублей.

По разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» увеличить бюджетные ассигнования на сумму 11398,8 тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» в связи с увеличением иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений за счет остатков дотации, поступившей в 2024 году из краевого бюджета на содержание объектов и общественных пространств, благоустроенных в рамках реализации федеральных программ, в сумме 3746,5 тыс. рублей;

- за счет остатков дорожного фонда в сумме 7652,3 тыс. рублей на переданные полномочия по дорожной деятельности сельским поселениям.

Изменения показателей плановых назначений по расходам в разрезе муниципальных программ и подпрограмм

Уточненным Решением о бюджете на 2025 год предусмотрено финансирование 9 муниципальных программ в объеме 1 047 554,5 тыс. рублей, что в общих расходах бюджета муниципального образования составляет 95,6 %. Проектом Решения предусматривается увеличение ассигнований на финансирование муниципальных программ на сумму 228226,7 тыс. рублей или на 21,8 %. Расходы по муниципальным программам в соответствии с внесением изменений в бюджет на 2025 год будут составлять -1275781,2 тыс.рублей или 89,5%

Информация об изменении объемов бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ округа представлена в таблице:

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Утвержденный бюджет от 28.12.2024 № 34.169 на 2025 год	С учетом изменений согласно предоставленному проекту решения на 2025 год	Отклонение (+;-)
1	Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального района "Хилокский район" на 2023-2027 годы"	71 661,4	70 643,0	-1018,4
2	Муниципальная программа "Экономическое развитие муниципального района "Хилокский район" на 2023-2027 годы"	65 277,0	59 113,1	-6 163,9
3	Муниципальная программа "Совершенствование гражданской обороны, защиты населения и территорий муниципального района "Хилокский район" от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2023-2027 годы"	400,0	400,0	0,0
4	Муниципальная программа "Социальное развитие муниципального района "Хилокский район" на 2024-2028 годы"	714,2	714,2	0,0
5	Муниципальная программа "Территориальное развитие муниципального района "Хилокский район" на 2023-2027 годы"	21 463,1	110 792,6	+89 329,5
6	Муниципальная программа "Культура муниципального района "Хилокский район" на 2023-2027 годы"	89 945,9	92 180,2	+2 234,3
7	Муниципальная программа "Развитие образования муниципального района "Хилокский район" на 2023-2027 годы"	774 482,9	911 953,1	+137 470,2
8	Муниципальная программа "Безопасность гидротехнических сооружений, находящихся на территории муниципального района «Хилокский район» 2023-2027 годов"	1000,0	1000,0	0,0
9	Муниципальная программа "Обеспечение экологической безопасности окружающей среды и населения муниципального района "Хилокский район" при обращении с отходами производства и потребления (2023-2026 годы)"	22 610,0	28 985,0	+6 375,0
ИТОГО ПО МП		1 047 554,5	1 275 781,2	+228 226,7

Дефицит бюджета муниципального образования и источники его финансирования

Проектом Решения предлагается утвердить дефицит бюджета в 2025 году в размере 46923,4 тыс. рублей. Источник финансирования дефицита бюджета: частичное изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в сумме (-51759,4 тыс. рублей), погашение по бюджетному кредиту в сумме (+4836,0 тыс. рублей). Ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации по размеру дефицита бюджета (п. 3 ст. 92.1) не нарушен.

Выводы

1. Заключение Контрольно-счетного органа муниципального района «Хилокский район» на проект Решения «О внесении изменений в Решение «О бюджете муниципального района «Хилокский район» на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов» подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в Хилокском районе, Положения о КСО муниципального района «Хилокский район» и иными нормативными правовыми актами.

2. Проектом Решения планируется изменение основных характеристик бюджета муниципального района «Хилокский район» на 2025 год:

- доходы бюджета района увеличиваются на 277008,4 тыс. рублей к первоначально утвержденному бюджету;

- расходы увеличиваются на 328767,8 тыс. рублей к первоначально утвержденному бюджету;

- дефицит бюджета составит 46923,4 тыс. руб.

3. Проект Решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Предложения:

Контрольно-счетный орган муниципального района «Хилокский район» предлагает Совету муниципального района «Хилокский район» принять решение «О внесении изменений в бюджет муниципального района «Хилокский район» на 2025 год и плановый период 2026-2027 года».

Председатель Контрольно-счетного
органа муниципального района
«Хилокский район»:



О.С.Малыгина