**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения Вяземского окружного Совета депутатов «О внесении изменений в решение Вяземского окружного Совета депутатов от 18.12.2024 №72 «О бюджете муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»**

|  |  |
| --- | --- |
| г. Вязьма | 25 июля 2025 года |

**Основание проведения экспертно-аналитического мероприятия:**

* ст.265 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее –БК РФ);
* ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований»;
* Положение о Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области, утвержденное решением Вяземского окружного Совета депутатов от 22.10.2024 №20;
* Регламент Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области, утвержденного приказом Контрольно – ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области от 09.01.2025 №1;
* План работы Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области на 2025 год, утвержденный приказом Контрольно-ревизионной комиссии от 20.01.2025 №25.

**Цель экспертно-аналитического мероприятия:**

Оценка соблюдения Администрацией муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области требований Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области.

Определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в бюджет муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области на очередной финансовый год и на плановый период.

Определение соответствия действующему законодательству и нормативно-правовым актам органов местного самоуправления проекта решения о внесении изменений в бюджет на очередной финансовый год и плановый период, а также документов и материалов, представляемых одновременно с ним.

**Нормативно-правовая база:**

* Бюджетный кодекс Российской Федерации (далее – БК РФ, бюджетный кодекс);
* Федеральный закон от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;
* Федеральный закон от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований»;
* Положение о бюджетном процессе муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области, утвержденное решением Вяземского окружного Совета депутатов от 25.10.2024 №30 (далее – Положение о бюджетном процессе).

**Предмет экспертно-аналитического мероприятия:**

Проект решения Вяземского окружного Совета депутатов «О внесении изменений в решение Вяземского окружного Совета депутатов от 18.12.2024 №72 «О бюджете муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – проект решения о внесении изменений в бюджет, проект решения).

***Основные показатели (параметры и характеристики) проекта бюджета***

Решением Вяземского окружного Совета депутатов от 18.10.2024 №72 «О бюджете муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» утверждены основные характеристики бюджета.

Согласно проекту решения, основные характеристики бюджета муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области предлагаются к утверждению в следующих размерах:

* **на 2025 год:**
* доходы в сумме – **4 317 614,3** тыс.рублей, с уменьшением на **811 252,8** тыс.рублей;
* расходы в сумме – **4 406 557,6** тыс.рублей, с уменьшением на **811 222,4** тыс.рублей;
* дефицит бюджета муниципального округа – **88 943,3** тыс.рублей (или 7,67% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета муниципального округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений), с увеличением на **30,4** тыс.рублей.
* **на 2026 год:**
* доходы в сумме – сумме **2 627 936,1** тыс.рублей с уменьшением на **94 001,5** тыс.рублей;
* расходы в сумме – **2 490 070,1** тыс.рублей, с уменьшением на **94 001,5 т**ыс.рублей, в том числе условно утвержденные расходы **26 900,0** тыс.рублей;
* профицит бюджета муниципального округа – **137 866,0** тыс.рублей, без изменений.
* **на 2027 год:**
* доходы в сумме – **2 469 771,7** тыс.рублей, с уменьшением на **215 000,0** тыс.рублей;
* расходы в сумме – **2 331 905,7** тыс.рублей, с уменьшением на **215 000,0** тыс.рублей, в том числе условно утвержденные расходы **58 040,0** тыс.рублей;
* профицит бюджета муниципального округа – **137 866,0** тыс.рублей, без изменений.

*(тыс.рублей)*

| **№ пункта решения** | **наименование характеристик бюджета** | **решение о бюджете от 18.12.2024 №72** | **ПРОЕКТ решение о бюджете** | **поправки изменения (+/-)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
|  |
|
| 1.1. | **Доходы на 2025 год**, в том числе: | **5 128 867,1** | **4 317 614,3** | -811 252,8 |
|  | - объем безвозмездных поступлений, | 3 984 437,1 | 3 157 682,7 | -826 754,4 |
| из которых: |  |  |  |
|  | *- объем получаемых межбюджетных трансфертов* | *3 984 577,1* | *3 155 264,7* | *-829 312,4* |
| 1.2. | **Расходы на 2025 год** | **5 217 780,0** | **4 406 557,6** | -811 222,4 |
| 1.3. | Дефицит (**профицит**) на 2025 год, в том числе: | **88 912,9** | **88 943,3** | 30,4 |
|  |  | *7,77%* | *7,67%* |  |
|  | - кредита кредитных организаций | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | - бюджетные кредиты | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | - изменение остатков средств | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.1. | **Доходы на 2026 год, в том числе:** | **2 721 937,6** | **2 627 936,1** | -94 001,5 |
|  | - объем безвозмездных поступлений, | 1 509 028,0 | 1 415 026,5 | -94 001,5 |
| из которых: |  |  |  |
|  | *- объем получаемых межбюджетных трансфертов* | *1 509 028,0* | 1 415 026,5 | *-94 001,5* |
|  | **Доходы на 2027 год, в том числе:** | **2 684 771,7** | **2 469 771,7** | -215 000,0 |
|  | - объем безвозмездных поступлений, | 1 386 178,8 | 1 171 178,8 | -215 000,0 |
| из которых: |  |  |  |
|  | *- объем получаемых межбюджетных трансфертов* | *1 386 178,8* | 1 171 178,8 | *-215 000,0* |
| 2.2. | **Расходы на 2026 год, в том числе:** | **2 584 071,6** | **2 490 070,1** | -94 001,5 |
|  | *условно утвержденные расходы (без учета расходов бюджета округа предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих целевое значение)* | *26 900,0* | *26 900,0* | *0,0* |
|  | **Расходы на 2027 год, в том числе:** | **2 546 905,7** | **2 331 905,7** | -215 000,0 |
|  | *условно утвержденные расходы (без учета расходов бюджета округа предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих целевое значение)* | *58 040,0* | *58 040,0* | *0,0* |
| 4.3. | **Дефицит (профицит) на 2026 год** | **137 866,0** | **137 866,0** | 0,0 |
| *(0,0% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений)* |
| **Дефицит (профицит) на 2027 год** | **137 866,0** | **137 866,0** | 0,0 |
| *(0,0% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений)* |
| 9. | **Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в:** |  |  |  |
|  | 2025 году | **42 636,5** | **42 636,5** | 0,0 |
|  | 2026 году | **42 636,5** | **42 636,5** | 0,0 |
|  | 2027 году | **42 636,5** | **42 636,5** | 0,0 |
| 10. | **Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ в:** |  |  | 0,0 |
|  | 2025 году | **5 156 297,4** | **4 357 858,4** | -798 439,0 |
|  | 2026 году | **2 540 648,7** | **2 446 647,2** | -94 001,5 |
|  | 2027 году | **2 472 325,9** | **2 257 325,9** | -215 000,0 |
| 12. | **Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области на:** |  |  | 0,0 |
| 12.1. | 2025 год | **1 990 078,5** | **1 213 778,5** | -776 300,0 |
| 12.2. | 2026 год | **259 955,7** | **259 955,7** | 0,0 |
| 12.3. | 2027 год | **122 661,8** | **122 661,8** | 0,0 |
| 13. | **Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области (решение Вяземского окружного Совета депутатов от 25.10.2024 №31) в:** |  |  | 0,0 |
|  | 2025 году | **1 985 248,3** | **1 208 948,3** | -776 300,0 |
|  | 2026 году | **259 955,7** | **259 955,7** | 0,0 |
|  | 2027 году | **122 661,8** | **122 661,8** | 0,0 |
| 14. | **Объем бюджетных ассигнований на предоставление конкретной субсидии (за исключением грантов в форме субсидий) лицам, указанным в ст.78 БК РФ, в:** |  |  | 0,0 |
|  | 2025 году | **4 110,0** | **4 110,0** | 0,0 |
|  | 2026 году | **0,0** | **0,0** | 0,0 |
|  | 2027 году | **0,0** | **0,0** | 0,0 |
| 15. | **Объем бюджетных ассигнований на предоставление конкретной субсидии (за исключением грантов в форме субсидий) некоммерческим организациям, не являющимися муниципальными бюджетными, муниципальными автономными и муниципальными казенными учреждениями в:** |  |  | 0,0 |
|  | 2025 году | **900,0** | **900,0** | 0,0 |
|  | 2026 году | **0,0** | **0,0** | 0,0 |
|  | 2027 году | **0,0** | **0,0** | 0,0 |
| 16. | **Объем бюджетных ассигнований на предоставление в соответствии с решениями Администрации муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области некоммерческим организациям, не являющимся казенными учреждениями, грантов в форме субсидий, на:** |  |  | 0,0 |
|  | 2025 год | **1 723,4** | **1 723,4** | 0,0 |
|  | 2026 год | **0,0** | **0,0** | 0,0 |
|  | 2027 год | **0,0** | **0,0** | 0,0 |
| 16¹ | **Объем бюджетных ассигнований на предоставление грантов в форме субсидий, в том числе предоставляемых на конкурентной основе, юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов согласно приложению 11¹** |  |  |  |
|  | 2025 год | **0,0** | **2 500,0** | 2 500,0 |
|  | 2026 год | **0,0** | **0,0** | 0,0 |
|  | 2027 год | **0,0** | **0,0** | 0,0 |
| 17. | **Объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области или приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области в соответствии с решениями, принимаемыми в порядке, установленном Администрацией муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области на:** |  |  |  |
| 17.1. | 2025 год | **102 850,9** | **141 028,0** | 38 177,1 |
| 17.2. | 2026 год | **49 698,1** | **49 698,1** | 0,0 |
| 17.3. | 2027 год | **41 925,5** | **41 925,5** | 0,0 |
| 18. | **Резервный фонд Администрации муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области на:** |  |  | 0,0 |
| 18.1. | 2025 год | **2 000,0** | **2 000,0** | 0,0 |
| 18.2. | 2026 год | **0,0** | **0,0** | 0,0 |
| 18.3. | 2027 год | **0,0** | **0,0** | 0,0 |
| 23. | **В соответствии с п.8 ст.217 БК РФ и частью 2 ст.7 главы 2 решения Вяземского окружного Совета депутатов от 25.10.2024 № 30 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области», что дополнительными основаниями для внесения изменений в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального округа без внесения изменений в решение о бюджете муниципального округа в соответствии с решениями начальника финансового управления Администрации муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области являются на:** |  |  |  |
|  | распределение зарезервированных в составе приложений 4,5,6,7 к настоящему решению о бюджете муниципального округа бюджетных ассигнований : |  |  |  |
|  | * *предусмотренных на обеспечение действующих расходных обязательств, потребность в увеличении которых возникла в ходе исполнения бюджета муниципального округа в 2025 году* | ***16 977,7*** | ***3 926,5*** | *-13 051,2* |
|  | * *предусмотренных на финансирование мероприятий, связанных с обеспечением мер по антитеррористической защищенности муниципальных организаций, а также на подготовку в 2025 году муниципальных организаций к осенне-зимнему периоду* | ***7 687,5*** | ***8 147,8*** | *460,3* |
|  | перераспределение бюджетных ассигнований, связанных с финансовым обеспечением региональных проектов, обеспечивающих достижение показателей и результатов федеральных проектов |  |  |  |

***Доходы бюджета***

В представленном проекте решения Администрацией муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области **доходная часть бюджета муниципального округа:**

* **на 2025 год** предлагается к утверждению в сумме **4 317 614,3** тыс.рублей *за счет:*
* *увеличения неналоговых доходов* в сумме **15 501,6** тыс.рублей:
* *доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в сумме 1 132,8 тыс.рублей;*
* *доходы от реализации имущества в сумме 2 532,1 тыс.рублей;*
* *доходы от продажи земельных участков в сумме на 9 948,6 тыс.рублей;*
* *прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных округов в сумме 20,0 тыс.рублей;*
* *доходы от приватизации имущества в сумме 1 500,0 тыс.рублей;*
* *от поступления инициативных платежей, зачисляемые в бюджеты муниципальных округов в сумме 368,1 тыс.рублей;*
* *уменьшения безвозмездных поступлений* в сумме **826 754,4** тыс.рублей за счет:
* *увеличения дотации бюджетам муниципальных округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на сумму 46 371,5 тыс.рублей;*
* *уменьшения субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) на сумму 1 005 463,9 тыс.рублей;*
* *увеличения субвенции* бюджетам бюджетной системы РФ на сумму 129 779,9 тыс.рублей:
* *увеличения прочих безвозмездных поступлений* от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты муниципальных округов на сумму 2 152,5 тыс.рублей.
* *увеличения прочих безвозмездных поступлений* в бюджеты муниципальных округов на сумму 0,5 тыс.рублей.
* *увеличения доходов бюджетов муниципальных округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет на сумму 435,5 тыс.рублей;*
* *увеличения возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму (-) 30,4 тыс.рублей.*
* **на 2026 год** предлагается к утверждению в сумме **2 627 936,1** тыс.рублей за счет:
* *увеличения* ***субсидии*** *бюджетам бюджетной системы РФ на реализацию мероприятий по модернизации коммунальной инфраструктуры на сумму* ***7 305,5*** *тыс.рублей;*
* *уменьшения прочих субсидий бюджетам муниципальных округов на общую сумму* ***101 307,0*** *тыс.рублей.*
* **на 2027 год** предлагается к утверждению в сумме **2 469 771,7** тыс.рублей за счет уменьшения безвозмездных поступлений (***субсидий*** бюджетам бюджетной системы РФ) на **215 000,0** тыс.рублей:
* *на реализацию мероприятий по модернизации коммунальной инфраструктуры на сумму* ***115 000,0*** *тыс.рублей;*
* *прочие субсидии бюджетам муниципальных округов на общую сумму* ***100 000,0*** *тыс.рублей.*

***Расходы бюджета***

Согласно проекту решения, расходы бюджета муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области:

* ***на 2025 год*** предлагаются к утверждению в объеме **4 406 557,6** тыс.рублей с уменьшением на **811 222,4** тыс.рублей или на 15,5% за счет:

*увеличения на общую сумму в размере* ***215 743,1*** *тыс.рублей по разделам:*

* *«Национальная оборона» на 27,4 тыс.рублей или на 1,7 процент;*
* *«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 71,6 тыс.рублей или на 0,4 процента;*
* *«Образование» на 148 015,7 тыс.рублей или на 10,3 процентов;*
* *«Культура, кинематография» на 29 274,2 тыс.рублей или на 13,7 процентов;*
* *«Социальная политика» на 30 229,0 тыс.рублей или на 18,5 процентов;*
* *«Физическая культура и спорт» на 6 556,4 тыс.рублей или на 1,1 процент;*
* *«Средства массовой информации» на 1 568,8 тыс.рублей или на 11,5 процентов;*

*уменьшения на общую сумму в размере* ***1 026 965,5*** *тыс.рублей по разделам:*

* *«Общегосударственные вопросы» на 14 694,2 тыс.рублей или на 5,8 процентов;*
* *«Национальная экономика» на 784 774,4 тыс.рублей или на 37,1 процентов;*
* *«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 227 496,9 тыс.рублей или на 43,5 процента.*
* ***на 2026 год*** предлагаются к утверждению в объеме **2 490 070,1** тыс.рублей, в том числе условно утвержденные расходы 26 900,0 тыс.рублей, с уменьшением на **94 001,5** тыс.рублей или на **3,6** процента;
* ***на 2027 год*** предлагаются к утверждению в объеме **2 331 905,7** тыс.рублей, в том числе условно утвержденные расходы 58 040,0 тыс.рублей, с уменьшением на **215 000,0** тыс.рублей или на **8,4** процента.

Ведомственной структурой расходов бюджета Вяземского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов бюджетные ассигнования предусмотрены 15 ГРБС. Проектом решения о бюджете предлагается внести следующие изменения:

*(тыс.рублей)*

| **Главные распорядители бюджетных средств** | **код** | **решение о бюджете на 2025 год** | | | | **поправки изменений** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **от 18.12.2024 №72** | **от 26.03.2025 №51** | **ПРОЕКТ** | **+/-** | | **%** |
| Вяземский окружной Совет депутатов | **901** | 5 708,1 | 7 870,5 | 7 870,5 | 0,0 | | 100,0% |
| Администрация МО «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области | **902** | 179 896,4 | 2 840 198,2 | 1 795 643,6 | -1 044 554,6 | | 63,2% |
| Финансовое управление | **903** | 90 761,5 | 43 942,1 | 22 736,8 | -21 205,3 | | 51,7% |
| Управление по культуре, спорту и туризму | **904** | 301 686,3 | 375 931,1 | 421 089,5 | 45 158,4 | | 112,0% |
| Управление образования | **905** | 1 380 247,6 | 1 419 444,5 | 1 560 628,6 | 141 184,1 | | 109,9% |
| Контрольно-ревизионная комиссия | **906** | 2 939,1 | 3 888,4 | 3 888,4 | 0,0 | | 100,0% |
| Андрейковский сельский комитет | **907** | 12 802,0 | 16 950,3 | 21 649,2 | 4 698,9 | | 127,7% |
| Вязьма-Брянский сельский комитет | **908** | 11 596,7 | 17 178,1 | 17 661,7 | 483,6 | | 102,8% |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и дорожного хозяйства | **909** | 157 148,1 | 319 482,5 | 377 644,2 | 58 161,7 | | 118,2% |
| Кайдаковский сельский комитет | **913** | 10 472,8 | 42 528,3 | 43 512,9 | 984,6 | | 102,3% |
| Новосельский сельский комитет | **918** | 10 754,5 | 26 166,1 | 26 366,2 | 200,1 | | 100,8% |
| Семлевский сельский комитет | **922** | 14 406,3 | 17 618,6 | 17 618,6 | 0,0 | | 100,0% |
| Степаниковский сельский комитет | **923** | 13 379,7 | 14 763,3 | 14 833,3 | 70,0 | | 100,5% |
| Тумановский сельский комитет | **924** | 14 522,2 | 40 924,4 | 40 211,2 | -713,2 | | 98,3% |
| Управление имущественных отношений | **931** | 27 477,9 | 30 893,6 | 35 202,9 | 4 309,3 | | 113,9% |
| **РАСХОДЫ** |  | **2 233 799,2** | **5 217 780,0** | **4 406 557,6** | **-811 222,4** | | **84,5%** |

Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ (далее - МП) проектом решения предлагается к утверждению:

* **на 2025 год** в объеме **4 357 858,4** тыс.рублей с уменьшением объема бюджетных ассигнований на сумму 798 439,0 тыс.рублей или на 15,5%;
* на плановый период **2026 и 2027 годов** в объеме **2 446 647,2** тыс.рублей с уменьшением объема бюджетных ассигнований на сумму 94 001,5 тыс.рублей (или на 3,7%) и в объеме **2 257 325,9** тыс.рублей с уменьшением объема бюджетных ассигнований на сумму 215 000,0 тыс.рублей (или на 8,7%) соответственно.

*(тыс.рублей)*

| **наименование муниципальной программы** | **2025 год** | | | | | | **плановый период** | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **решение** | **ПРОЕКТ** | **откл.+/-** | **откл., %** | **уд.вес, %** | **2026 (решение)** | | **ПРОЕКТ** | **откл.**  **+/-** | **откл., %** | **уд.вес, %** | **2027** | **ПРОЕКТ** | **откл.**  **+/-** | **откл.,**  **%** | **уд.вес,**  **%** |
| Реализация отдельных государственных полномочий в сфере опеки и попечительства | **132 853,2** | **161 571,1** | **28 717,9** | **121,6%** | 3,7% | **76 975,2** | | **76 975,2** | 0,0 | 100,0% | 3,1% | **71 682,8** | **71 682,8** | 0,0 | 100,0% | 3,2% |
| Развитие культуры и туризма в муниципальном образовании "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **305 775,4** | **341 266,4** | **35 491,0** | **111,6%** | 7,8% | **263 674,6** | | **263 674,6** | 0,0 | 100,0% | 10,8% | **238 401,8** | **238 401,8** | 0,0 | 100,0% | 10,6% |
| Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в муниципальном образовании "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **487 974,9** | **495 739,1** | **7 764,2** | **101,6%** | 11,4% | **88 592,7** | | **88 592,7** | 0,0 | 100,0% | 3,6% | **75 112,5** | **75 112,5** | 0,0 | 100,0% | 3,3% |
| Обеспечение законности и правопорядка в муниципальном образовании "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **100,0** | **100,0** | **0,0** | **100,0%** | 0,0% | **100,0** | | **100,0** | 0,0 | 100,0% | 0,0% | **100,0** | **100,0** | 0,0 | 100,0% | 0,0% |
| Управление объектами муниципальной собственности и земельными ресурсами муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **30 893,6** | **35 202,9** | **4 309,3** | **113,9%** | 0,8% | **30 328,6** | | **30 603,6** | 275,0 | 100,9% | 1,3% | **32 047,6** | **32 347,6** | 300,0 | 100,9% | 1,4% |
| Развитие системы образования муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **1 383 322,4** | **1 512 178,0** | **128 855,6** | **109,3%** | 34,7% | **1 260 402,0** | | **1 260 402,0** | 0,0 | 100,0% | 51,5% | **1 257 987,0** | **1 257 987,0** | 0,0 | 100,0% | 55,7% |
| Создание условий для эффективного муниципального управления в муниципальном образовании "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **128 433,7** | **133 563,9** | **5 130,2** | **104,0%** | 3,1% | **99 194,5** | | **99 194,5** | 0,0 | 100,0% | 4,1% | **99 894,5** | **99 894,5** | 0,0 | 100,0% | 4,4% |
| Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **18 071,0** | **18 071,0** | **0,0** | **100,0%** | 0,4% | **15 817,2** | | **15 817,2** | 0,0 | 100,0% | 0,6% | **15 627,2** | **15 627,2** | 0,0 | 100,0% | 0,7% |
| Информатизация, построение и развитие аппаратно-программного комплекса "Безопасный город" на территории муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **4 300,0** | **4 254,0** | **-46,0** | **98,9%** | 0,1% | **5 423,2** | | **5 423,2** | 0,0 | 100,0% | 0,2% | **6 600,0** | **6 600,0** | 0,0 | 100,0% | 0,3% |
| Создание условий для обеспечения качественными услугами коммунального хозяйства населения муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **351 306,2** | **83 323,0** | **-267 983,2** | **23,7%** | 1,9% | **141 423,7** | | **48 729,2** | -92 694,5 | 34,5% | 2,0% | **224 916,2** | **9 916,2** | -215 000,0 | 4,4% | 0,4% |
| Доступная среда на территории муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **200,0** | **353,7** | **153,7** | **176,9%** | 0,0% | **200,0** | | **200,0** | 0,0 | 100,0% | 0,0% | **500,0** | **500,0** | 0,0 | 100,0% | 0,0% |
| Охрана окружающей среды и экологическое информирование населения на территории муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **2 991,0** | **6 258,5** | **3 267,5** | **209,2%** | 0,1% | **3 000,0** | | **3 000,0** | 0,0 | 100,0% | 0,1% | **5 000,0** | **5 000,0** | 0,0 | 100,0% | 0,2% |
| Организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения на территории муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | **18 345,2** | **18 345,2** | **0,0** | **100,0%** | 0,4% | **18 044,0** | | **18 044,0** | 0,0 | 100,0% | 0,7% | **18 044,0** | **18 044,0** | 0,0 | 100,0% | 0,8% |
| Развитие малого и среднего предпринимательства муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **190,0** | **2 565,0** | **2 375,0** | **1350,0%** | 0,1% | **40,0** | | **40,0** | 0,0 | 100,0% | 0,0% | **40,0** | **40,0** | 0,0 | 100,0% | 0,0% |
| Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **940,0** | **4 081,8** | **3 141,8** | **434,2%** | 0,1% | **1 920,0** | | **1 920,0** | 0,0 | 100,0% | 0,1% | **2 455,7** | **2 455,7** | 0,0 | 100,0% | 0,1% |
| Кадровая политика муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **1 092,0** | **1 092,0** | **0,0** | **100,0%** | 0,0% | **1 308,0** | | **1 308,0** | 0,0 | 100,0% | 0,1% | **1 570,0** | **1 570,0** | 0,0 | 100,0% | 0,1% |
| Создание условий для осуществления градостроительной деятельности на территории муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **2 150,0** | **2 150,0** | **0,0** | **100,0%** | 0,0% | **6 157,0** | | **4 850,0** | -1 307,0 | 78,8% | 0,2% | **18 880,0** | **18 880,0** | 0,0 | 100,0% | 0,8% |
| Развитие дорожно-транспортного комплекса муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **2 068 797,5** | **1 281 482,3** | **-787 315,2** | **61,9%** | 29,4% | **323 763,0** | | **323 763,0** | 0,0 | 100,0% | 13,2% | **184 619,8** | **184 619,8** | 0,0 | 100,0% | 8,2% |
| Обеспечение жильем молодых семей на территории муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **10 486,6** | **11 997,7** | **1 511,1** | **114,4%** | 0,3% | **11 512,2** | | **11 512,2** | 0,0 | 100,0% | 0,5% | **10 974,7** | **10 974,7** | 0,0 | 100,0% | 0,5% |
| Формирование современной городской среды на территории муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **26 101,6** | **27 621,6** | **1 520,0** | **105,8%** | 0,6% | **26 580,8** | | **26 580,8** | 0,0 | 100,0% | 1,1% | **25 581,2** | **25 581,2** | 0,0 | 100,0% | 1,1% |
| Благоустройство территории муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **68 026,6** | **77 258,9** | **9 232,3** | **113,6%** | 1,8% | **66 817,9** | | **66 817,9** | 0,0 | 100,0% | 2,7% | **70 957,4** | **70 957,4** | 0,0 | 100,0% | 3,1% |
| Создание условий для обеспечения качественными услугами жилищного хозяйства населения муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **18 731,1** | **38 524,1** | **19 793,0** | **205,7%** | 0,9% | **9 600,0** | | **9 600,0** | 0,0 | 100,0% | 0,4% | **11 600,0** | **11 600,0** | 0,0 | 100,0% | 0,5% |
| Развитие Андрейковской сельской территории муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **13 710,1** | **18 229,0** | **4 518,9** | **133,0%** | 0,4% | **11 037,6** | | **11 037,6** | 0,0 | 100,0% | 0,5% | **12 037,6** | **12 037,6** | 0,0 | 100,0% | 0,5% |
| Развитие Вязьма-Брянской сельской территории муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **12 113,3** | **12 109,9** | **-3,4** | **100,0%** | 0,3% | **17 223,4** | | **16 948,4** | -275,0 | 98,4% | 0,7% | **19 657,5** | **19 357,5** | -300,0 | 98,5% | 0,9% |
| Развитие Кайдаковской сельской территории муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **12 391,0** | **12 591,0** | **200,0** | **101,6%** | 0,3% | **9 707,2** | | **9 707,2** | 0,0 | 100,0% | 0,4% | **10 671,7** | **10 671,7** | 0,0 | 100,0% | 0,5% |
| Развитие Новосельской сельской территории муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **12 374,4** | **12 574,4** | **200,0** | **101,6%** | 0,3% | **11 368,2** | | **11 368,2** | 0,0 | 100,0% | 0,5% | **12 028,2** | **12 028,2** | 0,0 | 100,0% | 0,5% |
| Развитие Семлевской сельской территории муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **14 201,1** | **14 201,1** | **0,0** | **100,0%** | 0,3% | **15 585,8** | | **15 585,8** | 0,0 | 100,0% | 0,6% | **17 685,3** | **17 685,3** | 0,0 | 100,0% | 0,8% |
| Развитие Степаниковской сельской территории муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **13 862,1** | **13 932,1** | **70,0** | **100,5%** | 0,3% | **13 883,2** | | **13 883,2** | 0,0 | 100,0% | 0,6% | **14 773,2** | **14 773,2** | 0,0 | 100,0% | 0,7% |
| Развитие Тумановской сельской территории муниципального образования "Вяземский муниципальный округ" Смоленской области | **16 563,4** | **17 220,7** | **657,3** | **104,0%** | 0,4% | **10 968,7** | | **10 968,7** | 0,0 | 100,0% | 0,4% | **12 880,0** | **12 880,0** | 0,0 | 100,0% | 0,6% |
| **МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ** | **5 156 297,4** | **4 357 858,4** | **-798 439,0** | **84,5%** | **100,0%** | **2 540 648,7** | | **2 446 647,2** | **-94 001,5** | **96,3%** | **100,0%** | **2 472 325,9** | **2 257 325,9** | **-215 000,0** | **91,3%** | **100,0%** |

Проектом решения прогнозируемый объем бюджетных ассигнований ***дорожного фонда*** муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области предлагается к утверждению:

* на 2025 год в сумме **1 213 778,5** тыс.рублей с уменьшением на **776 300,0** тыс.рублей (или на 39,0%):

*(тыс.рублей)*

| **наименование показателя** |  | **целевая статья** | **решение от 18.12.2024  №72 (с изм)** | **ПРОЕКТ** | **поправки изменений** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **+/-** | **%** |
| **МП «Развитие дорожно-транспортного комплекса муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области»** |  | **1800000000** | **1 973 416,4** | **1 197 116,4** | **-776 300,0** | **60,7%** |
| **Развитие и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог общего пользования местного значения, включающих искусственные дорожные сооружения** | **902** | **181И89Д033** | **1 808 500,0** | **1 032 237,2** | **-776 262,8** | **57,1%** |
| **Текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них** |  | **184019Д010** | **23 456,3** | **7 727,5** | **-15 728,8** | **32,9%** |
| *Администрация муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области* | *902* | *184019Д010* | *300,0* | *0,0* | *-300,0* | *0,0%* |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и дорожного хозяйства* | *909* | *184019Д010* | *23 156,3* | *7 727,5* | *-15 428,8* | *33,4%* |
| **Содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них** | **909** | **184019Д020** | **0,0** | **13 935,9** | **13 935,9** | **100,0%** |
| **Обеспечение дорожно-транспортной сети дорожными знаками и другими техническими устройствами** | **909** | **184019Д030** | **2 520,0** | **2 520,0** | **0,0** | **100,0%** |
| **Капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них** | **902** | **184019Д050** | **0,0** | **1 755,7** | **1 755,7** | **100,0%** |
| **Проектирование, строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования** | **909** | **18401SД030** | **78 880,0** | **78 880,0** | **0,0** | **100,0%** |
| **Проектирование, строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения** |  | **18401SД031** | **40 040,1** | **40 040,1** | **0,0** | **100,0%** |
| *Андрейковский сельский комитет Администрации муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области* | *907* | *18401SД031* | *2 102,1* | *2 102,1* | *0,0* | *100,0%* |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и дорожного хозяйства Администрации муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области* | *909* | *18401SД031* | *14 514,6* | *14 514,6* | *0,0* | *100,0%* |
| *Новосельский сельский комитет Администрации муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области* | *918* | *18401SД031* | *12 212,2* | *12 212,2* | *0,0* | *100,0%* |
| *Тумановский сельский комитет Администрации муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области* | *924* | *18401SД031* | *11 211,2* | *11 211,2* | *0,0* | *100,0%* |
| **Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городов, удостоенных почетного звания Российской Федерации «Город воинской славы»** | **909** | **18401SД032** | **20 020,0** | **20 020,0** | **0,0** | **100,0%** |
| **МП «Развитие Андрейковской сельской территории муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области»** | **907** | **2300000000** | **2 020,0** | **2 020,0** | **0,0** | **100,0%** |
| *содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них* |  | *234039Д020* | *1 820,0* | *1 820,0* | *0,0* | *100,0%* |
| *инвентаризация, паспортизация, проведение кадастровых работ, регистрация прав в отношении земельных участков, занимаемых автомобильными дорогами общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них* |  | *234039Д810* | *200,0* | *200,0* | *0,0* | *100,0%* |
| **МП «Развитие Вязьма-Брянской сельской территории муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области»** | **908** | **2400000000** | **2 670,6** | **2 670,6** | **0,0** | **100,0%** |
| *содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них* |  | *244039Д020* | *2 670,6* | *2 670,6* | *0,0* | *100,0%* |
| **МП «Развитие Кайдаковской сельской территории муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области»** | **913** | **2500000000** | **2 537,0** | **2 537,0** | **0,0** | **100,0%** |
| *текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них* |  | *254039Д010* | *681,5* | *681,5* | *0,0* | *100,0%* |
| *содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них* |  | *254039Д020* | *1 855,5* | *1 855,5* | *0,0* | *100,0%* |
| **МП «Развитие Новосельской сельской территории муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области»** | **918** | **2600000000** | **1 466,0** | **1 466,0** | **0,0** | **100,0%** |
| *содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них* |  | *264039Д020* | *1 341,0* | *1 341,0* | *0,0* | *100,0%* |
| *устройство остановочных и посадочных площадок и автопавильонов на автобусных остановках* |  | *264039Д040* | *100,0* | *100,0* | *0,0* | *100,0%* |
| *инвентаризация, паспортизация, проведение кадастровых работ, регистрация прав в отношении земельных участков, занимаемых автомобильными дорогами общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них* |  | *264039Д810* | *25,0* | *25,0* | *0,0* | *100,0%* |
| **МП «Развитие Семлевской сельской территории муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области»** | **922** | **2700000000** | **3 000,0** | **3 000,0** | **0,0** | **100,0%** |
| *содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них* |  | *274039Д020* | *3 000,0* | *3 000,0* | *0,0* | *100,0%* |
| **МП «Развитие Степаниковской сельской территории муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области»** | **923** | **2800000000** | **2 918,5** | **2 918,5** | **0,0** | **100,0%** |
| *содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них* |  | *284039Д020* | *2 000,0* | *2 000,0* | *0,0* | *100,0%* |
| *текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них* |  | *294039Д010* | *918,5* | *918,5* | *0,0* | *100,0%* |
| **МП «Развитие Тумановской сельской территории муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области»** | **924** | **2900000000** | **2 050,0** | **2 050,0** | **0,0** | **100,0%** |
| *содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них* |  | *294039Д020* | *2 050,0* | *2 050,0* | *0,0* | *100,0%* |
| **ДОРОЖНЫЙ ФОНД** |  |  | **1 990 078,5** | **1 213 778,5** | **-776 300,0** | **61,0%** |

* на плановый период 2026 и 2027 годов в сумме **259 955,7** тыс.рублей и в сумме **122 661,8** тыс.рублей соответственно, без изменений.

Проектом решения объем бюджетных ассигнований ***на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений*** в объекты капитального строительства муниципальной собственности муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области или приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области в соответствии с решениями, принимаемыми в порядке, установленном Администрацией муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области ***на 2025 год*** предлагается утвердить в объеме **141 028,0** тыс.рублей с увеличением на **38 177,1** тыс.рублей:

*(тыс.рублей)*

| **наименование показателя** | | | | | | **решение (с изм.)** | | **ПРОЕКТ** | | **откл.**  **+/-** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **МП «Создание условий для обеспечения качественными услугами коммунального хозяйства населения муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области»** | | | | | | | | | | | |
| комплекс процессных мероприятий «Создание условий для предоставления качественных коммунальных услуг населению по водоснабжению и водоотведению» | 1040100000 | 902 | 05 | 02 | **1 150 ,0** | | **1 150 ,0** | | 0,0 | |
| **МП «Реализация отдельных государственных полномочий в сфере опеки и попечительства»** | | | | | | | | | | | |
| обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа жилыми помещениями | 140180230 | 902 | 10 | 04 | **92 715,9** | | **118 337,8** | | +25 621,9 | |
| **МП «Создание условий для обеспечения качественными услугами жилищного хозяйства населения муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области»** | | | | | | | | | | | |
| переселение граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от публично-правовой компании - Фонда развития территорий | 221И267483 | 909 | 05 | 01 | **0,0** | | **5 829,2** | | + 5 829,2 | |
| переселение граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств областного бюджета | 221И267484 | 909 | 05 | 01 | **0,0** | | **8 711,6** | | + 8 711,6 | |
| переселение граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств местного бюджета | 221И26748S | 909 | 05 | 01 | **14,6** | | **0,0** | | - 14,6 | |
| приобретение жилых помещений в целях предоставления гражданам, признанным нуждающимися в жилых помещениях | 2240120750 | 909 | 05 | 01 | **285,4** | | **300,0** | | + 14,6 | |
| **МП «Благоустройство территории муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области»** | | | | | | | | | | | |
| устройство ливневых канализаций | 2140120620 | 909 | 05 | 03 | **0,0** | | **2 514,4** | | + 2 514,4 | |
| **Новосельский сельский комитет**  **Администрации муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области** | | | | | | | | | | | |
| жилищное хозяйство | 8900326660 | 918 | 05 | 01 | **1 380,0** | | **1 380,0** | | 0,0 | |
| **Семлевский сельский комитет**  **Администрации муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области** | | | | | | | | | | | |
| жилищное хозяйство | 8900326660 | 922 | 05 | 01 | **2 805,0** | | **2 805,0** | | 0,0 | |
| **Тумановский сельский комитет**  **Администрации муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области** | | | | | | | | | | | |
| расходы на исполнение судебных актов | 8900326660 | 924 | 05 | 01 | **4 500,0** | | **0,0** | | -4 500,0 | |
| **ИТОГО** |  |  |  |  | **102 850,9** | | **141 028,0** | | **+38 177,1** | |

***Непрограммные расходы*** предлагаются к утверждению:

* на 2025 год в сумме **48 669,2** тыс.рублей с уменьшением на **12 783,4** тыс.рублей (или на 20,8%);
* на 2026 год в сумме **16 522,9** тыс.рублей, без изменений;
* на 2027 год в сумме **16 539,8** тыс.рублей, без изменений.

***Дефицит бюджета муниципального округа*** на 2025 годпланируется утвердить в сумме **88 943,3** тыс.рублей, что составляет **7,67** процентов от утвержденного общего годового объема доходов бюджета муниципального округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Источником покрытия дефицита планируется изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов.

Проектом бюджета предлагается утвердить профицит на 2026 год в размере **137 866,0** тыс.рублей (без изменений), на 2027 год - с профицитом в сумме **133 866,0** тыс.рублей (без изменений).

Проанализировав, предоставленные Администрацией муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области, документы и материалы, Контрольно-ревизионная комиссия предлагает:

1. ***Вяземскому окружному Совету депутатов* принять к рассмотрению** проект решения о внесении изменений в решение о бюджете муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.
2. ***Ответственным исполнителям муниципальных программ*:**

- провести анализ соответствия, предлагаемого к утверждению, финансового обеспечения реализации муниципальных программ показателям на реализацию муниципальных программ, утвержденных решением о бюджете;

**-** внести изменения в паспорта программ, в связи с изменившимся объемом финансирования на реализацию муниципальных программ на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

*Настоящее заключение составлено в 3-х экземплярах:*

* *один экземпляр, с сопроводительным письмом, направляется в Вяземский окружной Совет депутатов;*
* *один экземпляр, с сопроводительным письмом, направляется в Администрацию муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области;*
* *один экземпляр остается в Контрольно-ревизионной комиссии муниципального образования «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области.*

|  |  |
| --- | --- |
| Председатель Контрольно-ревизионной  Комиссии муниципального образования  «Вяземский муниципальный округ» Смоленской области | **О.Н. Марфичева** |