

## Основные результаты экспертно-аналитического направления деятельности Контрольно-счетной палаты

1. Информация по результатам экспертизы проекта решения Собрания представителей Ольского городского округа «Об утверждении бюджета муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов».

При подготовке заключения Контрольно-счетной палатой проверено соответствие проекта Решения о бюджете требованиям бюджетного законодательства, проанализированы материалы, представленные одновременно с проектом Решения о бюджете в Собрание представителей Ольского городского округа, оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования показателей проекта Решения о бюджете и их расчетов.

В соответствии с п. 9.1 Положения о бюджетном процессе Проект бюджета составляется на основе положений послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, определяющих бюджетную политику в Российской Федерации, прогноза социально-экономического развития, основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Ольский городской округ», муниципальных программ муниципального образования «Ольский городской округ» (проектов муниципальных программ, проектов изменений указанных программ). Составлению проекта бюджета предшествует разработка прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Ольский городской округ».

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом бюджета, соответствует статье 184.2 БК РФ и нормам Положения о бюджетном процессе.

Состав показателей, предложенных к утверждению Проектом решения о бюджете, соответствует требованием статьи 184.1. Бюджетного кодекса РФ и п.9.2 Положения о бюджетном процессе.

Пунктом 1 Проекта решения о бюджете предлагается утвердить основные характеристики бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

В 2023 году объем доходов бюджета Ольского округа прогнозируется в сумме 1418741,3 тыс. рублей.

В плановом периоде доходы бюджета Ольского округа предусматриваются:

в 2024 году в сумме 1358984,1 тыс. рублей, с уменьшением к 2023 году на 58757,2 тыс. рублей;

в 2025 году в сумме 1404946,2 тыс. рублей, с увеличением к 2024 году на 45962,1 тыс. рублей.

Расходы бюджета Ольского округа составят:

в 2023 году 1424987,3 тыс. рублей;

в 2024 году 1366046,5 тыс. рублей, с уменьшением к 2023 году на 58940,8 тыс. рублей;

в 2025 году 1412188,6 тыс. рублей, с увеличением к 2024 году на 46142,1 тыс. рублей.

Бюджет Ольского округа на 2023 год сформирован с дефицитом, размер которого составит 7246,0 тыс. рублей, в 2024 году - 7062,4 тыс. рублей и в 2025 году – 7242,4 тыс. рублей не превышает ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

### Основные параметры бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов: тыс. руб.

Показатели	2023 год	2024 год	2025 год
Общий объем доходов (тыс. руб.)	1418741,3	1358984,1	1404946,2

Показатели	2023 год	2024 год	2025 год
Отклонение доходов (тыс. руб.)	X	-58757,2	45962,1
Общий объем расходов (тыс. руб.)	1424987,3	1366046,5	1412188,6
Отклонение расходов (тыс. руб.)	X	-58940,8	46142,1
Дефицит	6246,0	7062,4	7242,4
Отклонение дефицита (тыс. руб.)	x	816,4	180,0

Общий объем доходов бюджета Ольского округа на 2023 год предусмотрен проектом Решения о бюджете в сумме **1418741,3** тыс. рублей в том числе:

- налоговые доходы 121517,0 тыс. рублей, или **8,6** % объема доходов бюджета Ольского округа,

- неналоговые доходы – 23749,3 тыс. рублей (**1,7%**),

- безвозмездные поступления 1273475,0 тыс. рублей (89,8%).

По сравнению с ожидаемой оценкой 2022 года общий доход бюджета Ольского округа в целом увеличится на 23598,4 тыс. руб., в том числе:

- за счет безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 24673,8 тыс. рублей или на 2,0%;

- за счет налоговых доходов на 11,2% (на 12247,0 тыс. руб.);

- за счет неналоговых доходов ожидается сокращение на 35,6% (на 13137,4 тыс. руб.).

В плановом периоде доходы бюджета Ольского округа составят:

- в 2024 году общий доход бюджета составит 1358984,1 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы 127325,0 тыс. рублей, или 9,4 % объема доходов бюджета, неналоговые доходы – 24235,4 тыс. рублей (1,8%), безвозмездные поступления 1207423,7 тыс. рублей (88,8%).

- в 2025 году общий доход бюджета составит 1404946,2 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы 131393 тыс. рублей, или 9,4% объема доходов бюджета, неналоговые доходы – 24667,9 тыс. рублей (1,8%), безвозмездные поступления 1248885,3 тыс. рублей (88,8%).

Прогнозирование поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также безвозмездных поступлений осуществляется управлением финансов администрации муниципального образования «Ольский городской округ» совместно с главными администраторами (администраторами) доходов бюджета Ольского округа.

Общий объем доходов проекта бюджета Ольского округа на очередной финансовый год и плановый период рассчитывается как сумма прогнозируемых поступлений по каждому виду доходов.

В ходе подготовки заключения на Проект решения о бюджете главными администраторами доходов бюджета представлены расчеты поступлений в бюджет Ольского округа по видам доходов, что позволяет оценить достоверность прогнозируемых поступлений, что в целом свидетельствует о прозрачности в процессе формирования доходной базы местного бюджета и реалистичности расчета доходов бюджета, и соотносится с принципом достоверности бюджета, установленного статьей 37 БК РФ.

Основные показатели доходов бюджета Ольского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов представлены в таблице (для сравнения приведены показатели исполнения бюджета за 2021 год, плановое и ожидаемое поступление доходов в 2022 году).

тыс. руб.

Наименование показателя	Отчет 2021 год	План 2022 год (утверждено решением СП от 28.12.2021 №02-р/2021)	Ожидаемое исполнение 2022 год	Проект 2023 год	Проект 2024 год	Проект 2025 год
1	2	3	4	5	6	7
Доходы, в том числе:	1485610,4	1354247,6	1395142,9	1418741,3	1358984,1	1404946,2

<b>1. Налоговые и неналоговые доходы, из них:</b>	131458,4	128689,4	146156,7	145266,3	151560,4	156060,9
Налоговые доходы	106036,4	108628,0	109270,0	121517,0	127325,0	131393,0
Неналоговые доходы	25422,0	20061,4	36886,7	23749,3	24235,4	24667,9
<b>2. Безвозмездные перечисления из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>	1354152,0	1 225 558,2	1248801,2	1273475,0	1207423,7	1248885,3

## Налоговые доходы

Налоговые доходы в общих доходах бюджета 2023 года и плановом периоде 2024-2025 годов составляют 8,6%, 9,4% 9,3%, соответственно и предусмотрены в размере: тыс. руб.

Показатели	2022 год, ожидаемое исполнение	Проект бюджета		
		2023 год	2024 год	2025 год
Налоговые доходы бюджета	109270,0	121517,0	127325,0	131393,0
К предыдущему году, в тыс. рублей	3233,6	12247,0	5808,0	4068,0
В % к уровню предыдущего года	103,0	116,7	107,8	103,2

✓ Прогноз поступления налога на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) рассчитан с учетом предварительного роста ФОТ на 2023-2025 годы, представленного УФНС России по Магаданской области, с учетом ожидаемого роста заработной платы на соответствующие года, а также, исходя из нормативов поступлений.

На 2023 год НДФЛ запланирован в объеме 91380,0 тыс. рублей или уровне 108,5% от ожидаемого исполнения за 2022 год.

В плановом периоде 2024 и 2025 годов оценка поступлений НДФЛ по данным ИФНС составит 95651,0 тыс. рублей и 98352,0 тыс. рублей соответственно.

✓ Поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в 2023 году прогнозируется в сумме 5034,0 тыс. рублей.

В структуре налоговых доходов бюджета акцизы по подакцизным товарам (продукции) составляют 4,6 % от суммы налоговых доходов бюджета на 2023 год.

В соответствии с плановыми показателями, отраженными в проекте Закона Магаданской области «Об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» и дифференцированным нормативом отчисления в местные бюджеты от налоговых доходов от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в консолидированный бюджет Магаданской области, норматив отчислений в бюджет Ольского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов составит 1,0434% (в 2022 году норматив отчислений составил 1,0080%).

✓ При расчете налога на совокупный доход на 2023 год были учтены прогноз УФНС России по Магаданской области о начисленных к уплате суммах, действующих налоговых ставок и отчислений в бюджет Ольского округа по нормативам.

Прогнозируемая сумма поступлений по налогам на совокупный доход в бюджет Ольского округа составит в 2023 году 20228,0 тыс. рублей, в 2024 году 21320 тыс. рублей, в 2025 году 22302,0 тыс. рублей, в том числе:

- сумма поступлений в бюджет Ольского округа по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения:

- в 2023 году составит 15834,0 тыс. рублей, в структуре налоговых доходов бюджета Ольского округа составляет 14,5 % от суммы налоговых доходов бюджета на 2023 год);

- в 2024 году – 16689,0 тыс. рублей, что на 855,0 тыс. рублей или 5,4 % выше суммы, прогнозируемой на 2023 год,

- в 2025 году составит - 17457 тыс. рублей, что на 768,0 тыс. рублей или 4,6 % выше суммы, прогнозируемой на 2024 год.

**- сумма поступлений единого сельскохозяйственного налога:**

Согласно статье 61.1 Бюджетного кодекса РФ норматив отчислений в бюджет ЕСХН, взимаемого на территории муниципального округа составляет 100%.

Объем поступлений в 2023 году планируется в сумме 607,0 тыс. рублей, что выше уровня ожидаемого исполнения бюджета на 75,0 тыс. рублей или на 14,0 %.

Объем поступлений в 2024 году планируется в сумме 640,0 тыс. рублей, что выше уровня ожидаемого исполнения бюджета на 108,0 тыс. рублей или на 20,3 %.

Объем поступлений в 2025 году планируется в сумме 670,0 тыс. рублей, что выше уровня ожидаемого исполнения бюджета на 138,0 тыс. рублей или на 26,0 %.

**- сумма налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения:**

- в 2022 году ожидаемая оценка исполнения дохода составляет 2330,0 тыс. рублей (в структуре налоговых доходов бюджета налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения составляет 2,1 % от суммы налоговых доходов местного бюджета на 2022 год),

- в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов поступление налога сохранит положительную динамику:

- 2023 год – 3787,0 тыс. руб. (+62,5% к 2022 году);

- 2024 год 3991,0 тыс. руб. (+5,4% к 2023 году);

- 2025 год – 4175,0 тыс. руб. (+4,6% к 2024 году).

✓ Расчётные показатели по налогу на имущество физических лиц на 2023 год определены в объёме 1172,0 тыс. рублей, на 2024 год – 1185,0 тыс. рублей, на 2025 год – 1198,0 тыс. рублей.

✓ Прогнозируемая сумма поступлений земельного налога на 2023 год определена в размере 1801,0 тыс. рублей, в том числе земельного налога с организаций в размере 1365,0 тыс. рублей и земельного налога с физических лиц в размере 436,0 тыс. рублей; на плановый период 2024 года в размере 440,0 тыс. рублей, 2025 года в размере 444,0 тыс. рублей.

Льготы по земельному налогу для организаций и физических лиц установлены решением Собраний представителей Ольского городского округа от 27.11.2015 № 31-РН.

✓ Расчет государственной пошлины, прогнозируемой к поступлению, основан на нормах главы 25.3 Налогового кодекса РФ и выполнен на основе оценки поступлений за 2020 год, с учетом прогнозных данных, представленных главными администраторами доходов по закрепленным доходным источникам - Межрайонной ИФНС России по Магаданской области по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции мировыми судьями.

Сумма поступления в бюджет Ольского округа по данному налоговому доходу прогнозируется в 2023 году в общей сумме 1902,0 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 1972,0 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 2049,0 тыс. рублей.

В структуре налоговых доходов бюджета Ольского округа данный вид налогового дохода составляет 1,6 % от суммы налоговых доходов бюджета Ольского округа на 2023 год.

### **Неналоговые доходы**

В бюджете Ольского округа доля неналоговых доходов не велика и составляет не более 2,0%.

Основная часть неналоговых доходов обеспечивается за счет вовлечения в хозяйственный оборот муниципального имущества.

Неналоговые доходы бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов планируются в размере:

Показатели	Ожидаемая оценка исполнения за 2022 год	Проект бюджета		
		2023 год	2024 год	2025 год
Неналоговые доходы бюджета	36886,7	23749,3	24235,4	24667,9
К предыдущему году, в тыс. рублей	11464,7	-13137,4	486,1	432,5
В % к уровню предыдущего года	145,1	64,4	102,0	101,8

Общая сумма неналоговых доходов бюджета Ольского округа по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета за 2022 год запланирована в 2023 году с уменьшением на 13137,4 тыс. рублей, в 2024 году с увеличением на 486,1 тыс. рублей по отношению к 2023 году, в 2025 году выше чем в 2024 году на 432,5 тыс. рублей.

✓ Прогнозируемая сумма поступлений по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в 2023 году составит в общей сумме 18629,0 тыс. рублей с учетом отчислений в местный бюджет по нормативу 100 % в соответствии со статьей 62 БК РФ. В 2024 и 2025 годах поступление доходов в бюджет от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, прогнозируется в объеме 18924,3 тыс. рублей и 19231,6 тыс. рублей соответственно.

✓ В прогнозе неналоговых доходов прогнозируются поступления платежей при пользовании природными ресурсами на 2023 год в сумме 528,8 тыс. рублей и плановый период 2024 и 2025 годов в сумме 640,8 тыс. рублей и 686,6 тыс. рублей соответственно. По предварительной оценке исполнения бюджета Ольского округа 2022 года исполнение по данному виду дохода составит 864,6 тыс. рублей.

✓ Прогнозный показатель поступления доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства рассчитываются в соответствии с данными, представляемыми главными администраторами доходов по закрепленным доходам - администрацией Ольского округа, Управлением муниципальным имуществом администрации Ольского округа.

Ожидаемая оценка исполнения в 2022 году составит 8949,3 тыс. рублей, в проекте бюджета на 2023 год запланирована сумма 2081,3 тыс. руб. на плановый период 2024 и 2025 годов – 2109,3 тыс. рублей и 2135,6 тыс. рублей соответственно.

Необходимо отметить, что Проектом решения о бюджете не предусмотрены доходы от оказания платных услуг, оказываемые образовательными организациями на трехлетний период в сумме 5 987,8 тыс. руб.

✓ Доходы от продажи земельных участков государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены **в границах** муниципальных округов на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрены в сумме 560,0 тыс. рублей, ежегодно.

✓ В прогнозе неналоговых доходов на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов поступления в бюджет Ольского муниципального округа штрафов, санкций, возмещения ущерба предусмотрены в следующих размерах:

-2023 год – 1308,9 тыс. руб.;

-2024 год – 1359,7 тыс. руб.;

-2025 год – 1412,8 тыс. руб.

Необходимо отметить, что в соответствии с ожидаемой оценкой исполнения бюджета за 2022 год общая сумма доходов, полученных от уплаты штрафов, санкций и возмещения ущерба составит 863,2 тыс. руб.

✓ Прогнозные показатели поступлений прочих неналоговых доходов предусмотрены на 2023 год в объеме 641,3 тыс. рублей, и уменьшены на 37,7 тыс. рублей или на 5,6% по сравнению с ожидаемой оценкой исполнения бюджета за 2022 год. На плановый период 2024 и 2025 годов поступление указанных доходов прогнозируется в объеме 641,3 тыс. рублей ежегодно.

## Безвозмездные поступления

Проект бюджета предусматривает на 2023 год безвозмездные поступления в размере 1273475,0 тыс. рублей, в 2024 году 1207423,7 тыс. рублей, в 2025 году – 1248885,3 тыс. рублей. Запланированный объем безвозмездных поступлений в 2023 году выше ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год на 24488,8 тыс. рублей или 2,0%.

Динамика безвозмездных поступлений в бюджет Ольского округа в 2022-2025 годы приведена в таблицах:

Показатели	2022 год, ожидаемое поступление	Проект бюджета		
		2023 год	2024 год	2025 год
Безвозмездные поступления	1248986,2	1273475,0	1207423,7	1248885,3
К предыдущему году, в тыс. рублей	-105165,8	24488,8	-66051,3	41461,6
в % к уровню предыдущего года	92,2	2,0	-5,2	3,4

В общем объеме доходов бюджета Ольского округа традиционно наибольший удельный вес занимают безвозмездные поступления из областного бюджета, что указывает на зависимость бюджета от бюджетов вышестоящих уровней.

Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходов бюджета варьируется с 91,2 % в 2021 году с сокращением до 89,5% по прогнозу на 2022год с сохранением динамики снижения до 88,8% в 2023 и 2024 годах.

### Структура безвозмездных поступлений

(тыс. рублей)

Поступление межбюджетных трансфертов (доходы)	Исполнение бюджета за 2021 г.	Уд. вес %	Оценка исполнения за 2022 г.	Уд. вес %	Проект бюджета 2023г.	Уд. вес %
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1354152,0	100,0	1248986,2	100,0	1273475,0	100,0
ДОТАЦИИ	516210,0	38,1	536541,0	43,0	554087,0	43,5
СУБСИДИИ	293190,9	21,7	184605,8	14,8	112257,4	8,8
СУБВЕНЦИИ	493178,8	36,4	506924,4	40,6	593459,6	46,6
Иные межбюджетные трансферты - всего	44765,5	3,3	20730,0	1,7	13671,0	1,1
в том числе						
<i>на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных организаций</i>	13675,4	1,0	13671,0	1,1	13671,0	1,1
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	15492,9	1,1	0	0	-	-
Прочие безвозмездные поступления	559,3	0,04	185,0	0,01	-	-

Объем дотаций запланирован на 3,3% выше ожидаемого исполнения за 2022 год при удельном весе 43,5% в объеме безвозмездных поступлений. При этом на плановый период прогнозируется сохранение сокращения объемов дотации.

88,6% всего объема дотаций составляет **дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований**, объем которой на 2023 год увеличен на 4,2% по сравнению с ожидаемой оценкой исполнения на 2022 год. Объем дотации на 2023 год выделен в рамках государственной программы Магаданской области «Управление государственными финансами Магаданской области». В плановом периоде 2024-2025 годах объем дотации по сравнению с ожидаемой оценкой исполнения бюджета за 2022 год сокращен на 3,8%.

Объем дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в 2023 году запланирован в сумме 63198,0 тыс. руб., что на 2368,0 тыс. руб. меньше по

сравнению с ожидаемой оценкой исполнения бюджета за 2022 год.

Объем субсидий на 2023 год запланирован на 72348,4 тыс. руб. ниже ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год, в связи с чем, доля субсидий в общем объеме безвозмездных поступлений сократилась с 14,8% в 2022 году до 8,8 % на 2023 год.

В планируемом периоде 2024-2025гг. прогнозируется сокращение объемов субсидий на 54,7% и на 54,3% в 2023 году по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета за 2022 год.

Объем субвенций запланирован с ростом на 17,1% относительно ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год и составит 593459,6 тыс. рублей. Удельный вес субвенций в общем объеме безвозмездных поступлений вырос с 40,6% в 2022 году до 46,6 % в проекте бюджета на 2023 год.

На 2-х летнюю плановую перспективу 2024-2025 годы запланировано увеличение поступлений на 17,2 % и 25,2% соответственно по сравнению с 2022 годом.

Объем иных межбюджетных трансфертов запланирован со снижением на 34,1% относительно ожидаемого исполнения за 2022 год и составит 13671 тыс. руб., также удельный вес иных межбюджетных трансфертов в общем объеме безвозмездных поступлений сократился с 1,7% в 2022 году до 1,1 % в проекте бюджета на 2023 год.

Уменьшение объема иных межбюджетных трансфертов сложился за счет уменьшения средств, выделяемых на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на 7059,0 тыс. руб. относительно ожидаемого исполнения за 2022 год.

На 2-х летнюю плановую перспективу 2024-2025 годы запланировано сокращение поступлений на 34,1 % по сравнению с 2022 годом.

### **Расходы**

Проектом бюджета предусматривается общий объем расходов бюджета округа в размере **1424987,3** тыс. рублей, что на 27274,2 тыс. рублей, или на 2,0 % выше объема ожидаемых расходов на 2022г.

В 2023 г. в общем объеме расходной части бюджета округа 1273475,0 тыс. рублей, или 89,4% (на 5,5% выше, чем в 2022 году) составляют расходы, осуществляемые за счет безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы.

### **Анализ и характеристика расходов по разделам (подразделам) функциональной классификации расходов бюджета**

#### **Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Бюджетные ассигнования на 2023 год по разделу запланированы в сумме 970,9 тыс. рублей, в рамках реализации трех муниципальных программ, а также непрограммной деятельности в сумме 325220,0 тыс. руб.

В общем объеме расходов по данному разделу основную долю занимают расходы исполнительного органа местного самоуправления – 96,5% всего объема расходов.

При формировании проекта бюджета на 2023-2025 годы соблюдены установленные Правительством Магаданской области нормативы формирования расходов на содержание органов местного самоуправления.

Расходы по подразделу **0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»** предусмотрены

- в 2023 году в размере 5734,4 тыс. рублей,
- в 2024 году – 5734,4 тыс. рублей,
- в 2025 году – 5734,4 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на 2023-2025 годы предусмотрены на трехлетний период в одинаковых объемах по непрограммной деятельности.

Расходы по подразделу **0103 «Функционирование представительных органов муниципальных образований»** предусмотрены

- в 2023 году в размере 6610,5 тыс. рублей,
- в 2024 году – 6343,5 тыс. рублей,
- в 2025 году – 6533,5 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с оценкой 2022 года увеличен в 2023 году на 684,2 тыс. рублей или на 11,5%.

Запланированные бюджетные ассигнования на 2023 год в размере 52,0 тыс. рублей включают расходы по МП «Информатизация муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области».

Расходы по подразделу **0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»** предусмотрены

- в 2023 году в размере 166040,9 тыс. рублей,
- в 2024 году – 155840,3 тыс. рублей,
- в 2025 году – 155848,8 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на 2023 год предусмотрены с увеличением на 7001,6 тыс. рублей от оценки 2022 года, на 2024 год с уменьшением на 10200,6 тыс. рублей от 2023 года, на 2025 год с уменьшением на 8,5 тыс. рублей от 2024 года.

Запланированные бюджетные ассигнования на 2023 год в размере 733,0 тыс. рублей включают расходы по МП «Информатизация муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области».

Исполнение расходов по подразделу **0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»** обеспечивает Контрольно-счетная палата Ольского округа.

Расходы по подразделу предусмотрены

- в 2023 году в размере 4862,5 тыс. рублей,
- ассигнования на 2024 год и на 2025 год в размере 4853,8 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с оценкой 2022 года увеличен на 73,6 тыс. рублей, а в 2024 году и 2025 году по сравнению с 2023 годом сокращен и обусловлен уменьшением расходов на содержание Контрольно-счетной палаты.

Расходы по подразделу **0111 «Резервный фонд»** предусмотрены на трехлетний период в одинаковых объемах в размере 100,0 тыс. рублей.

Резервный фонд не превышает 3% общего объема расходов и составляет на 2023 год 0,01%, на 2024 год 0,01%, на 2025 год 0,01%, в соответствии с требованиями ст. 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Расходы по подразделу **0113 «Другие общегосударственные вопросы»** предусмотрены

- в 2023 году в размере 142842,6 тыс. рублей,
- в 2024 году – 116890,3 тыс. рублей,
- в 2025 году – 105340,1 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2023 год по данному подразделу, включают в себя исполнение по **3-м муниципальным программам** и непрограммную деятельность, в том числе:

- 100,0 тыс. рублей - развитие информационной системы по МП «Информатизация муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области»;
- 21,1 тыс. рублей по МП «Содействие развитию институтов гражданского общества, укреплению единства российской нации и гармонизации межнациональных отношений на



территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области»;

-50,4 тыс. рублей по МП «Развитие муниципальной службы в органах местного самоуправления муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области»;

- 139145,2 тыс. рублей на обеспечение деятельности МКУ «Эксплуатационный центр»;

- 3525,9 тыс. рублей на осуществление переданных гос. полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели, государственной регистрации актов гражданского состояния, созданию и организации деятельности административных комиссий.

### **Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Бюджетные ассигнования по подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» запланированы

- в 2023 году в размере 13945,0 тыс. рублей (184,4% к оценке 2022 года),
- в 2024 году – 14329,6 тыс. рублей (102,8% к 2023 году),
- в 2025 году – 8329,6 тыс. рублей (58,1% к 2024 году).

Запланированные бюджетные ассигнования на 2023 год в размере 7570,0 тыс. рублей включают расходы по МП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций и обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования "Ольский муниципальный округ Магаданской области»:

363,4 тыс. рублей на создание и восполнение резерва материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций и в целях гражданской обороны;

6870,0 тыс. рублей на обеспечение пожарной безопасности;

200,0 тыс. рублей на ограничение несанкционированного доступа людей в не эксплуатируемые здания;

51,3 тыс. рублей на обеспечение безопасности населения на водных объектах в местах массового отдыха граждан;

85,3 тыс. рублей на совершенствование технической базы ЕДДС.

В рамках непрограммной деятельности средства в объеме 6375,0 тыс. рублей предусмотрены на содержание ЕДДС.

### **Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Бюджетные ассигнования в 2023 году по разделу запланированы в размере 17257,3 тыс. рублей (26,7% к оценке 2022 года), в 2024 году – 16191,5 тыс. рублей (93,8% к 2023 году), в 2025 году 15886,2 тыс. рублей (98,1%).

Предусмотренные бюджетные ассигнования по подразделу **0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** включают расходы

- в 2023 году в размере 60,0 тыс. рублей,
- расходы в 2024-2025 годах предусмотрены на уровне 2023 года.

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета за 2022 год уменьшился на 480,2 тыс. рублей, расходы предусмотрены по МП «Поддержка малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» в размере 60,0 тыс. рублей на организацию и проведение областных универсальных совместных ярмарок.

**По подразделу 0408 «Транспорт»** предусмотренные бюджетные ассигнования включают расходы:

- в 2023 году в размере 5189,0 тыс. рублей,
- в 2024 году – 5396,0 тыс. рублей;

- в 2025 году – 5613,0 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с ожидаемой оценкой 2022 года сократился на 162,9 тыс. рублей и в 2023 году составляет 5189,0 тыс. рублей по МП «Развитие транспортной системы на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам.

По подразделу **0409 «Дорожное хозяйство»** (дорожные фонды) расходы предусмотрены

- в 2023 году в размере 5034,0 тыс. рублей,
- в 2024 году – 5326,0 тыс. рублей,
- в 2025 году – 5548,0 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета за 2022 года в общем объеме сокращен на 46524,7 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотрены на 2023 год по данному подразделу по двум муниципальным программам:

МП «Содержание и развитие муниципальных автомобильных дорог на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области», в том числе:

- 2632,2 тыс. рублей - текущее содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения населенных пунктов Ольского округа;
- 2201,8 тыс. рублей - ремонт и восстановление автомобильных дорог общего пользования местного значения;

МП «Обеспечение безопасности дорожного движения на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» в объеме 200,0 тыс. рублей.

По подразделу **0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»** расходы предусмотрены

- в 2023 году в размере 6974,3 тыс. рублей,
- в 2024 году – 5409,4 тыс. рублей,
- в 2025 году – 4665,2 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований в 2023 году по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета за 2022 год увеличен на 433,5 тыс. рублей. Запланированы бюджетные ассигнования по 2 муниципальным программам.

МП «Социально-экономическая поддержка коренных малочисленных народов Севера, проживающих на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» - на укрепление материально-технической базы муниципальных предприятий, муниципальных сельскохозяйственных предприятий, крестьянско-фермерских хозяйств, территориально соседских общин, родовых общин коренных малочисленных народов Севера, занятых традиционным природопользованием в сумме 792,8 тыс. рублей.

МП «Поддержка малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» - на возмещение транспортных затрат, связанных с доставкой товаров народного потребления в отдаленные труднодоступные муниципальные округа, и направленных на снижение предельных розничных цен на товары народного потребления, реализуемые на территории таких муниципальных округов и на возмещение недополученных доходов, в связи с оказанием услуг бани с.Тауйск в сумме 5665,2 тыс. рублей.

В рамках непрограммной деятельности предусмотрены расходы на осуществление гос. полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение социальных выплат для приобретения жилья в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей в сумме 516,3 тыс. рублей.

## **Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы по разделу предусмотрены

- в 2023 году в размере 49901,5 тыс. рублей, что составляет 68,5% к ожидаемому исполнению 2022 года,
- в 2024 году – 16627,7 тыс. рублей, что составляет 33,3 % к предусмотренному объему ассигнований на 2023 год,
- в 2025 году – 16689,7 тыс. рублей, 100,3% к объему ассигнований предусмотренному в 2024 году.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета за 2022 год уменьшен в 2023 году на 22975,2 тыс. рублей, в 2024 году на 56249,0 тыс. рублей, в 2023 году на 56187,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **0501 «Жилищное хозяйство»** предусмотрены

- в 2023 году в размере 7820,8 тыс. рублей,
- в 2024 году – 181,1 тыс. рублей,
- в 2025 году – 411,1 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с ожидаемой оценкой бюджета за 2022 год увеличен в 2023 году на 979,4 тыс. рублей.

Расходы запланированы на восстановление и модернизацию муниципального имущества муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» в рамках МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области».

Расходы по подразделу **0502 «Коммунальное хозяйство»** предусмотрены

- в 2023 году в размере 22222,2 тыс. рублей,
- в 2024 году - 0 тыс. рублей,
- в 2025 году - 0 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению ожидаемой оценкой бюджета за 2022 год уменьшен в 2023 году на 8032,8 тыс. рублей за счет сокращения субсидии из областного бюджета на осуществление мероприятий по подготовке к осенне-зимнему отопительному периоду.

Расходование бюджетных ассигнований в проекте бюджета на 2023 год предусмотрено на реализацию мероприятий муниципальной программы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» по подготовке к осенне-зимнему отопительному периоду.

Расходы по подразделу **0503 «Благоустройство»** предусмотрены

- в 2023 году в размере 10002,3 тыс. рублей,
- в 2024 году – 9130,4 тыс. рублей,
- в 2025 году – 9130,4 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с ожидаемой оценкой бюджета за 2022 год уменьшен в 2023 году на 16427,9 тыс. рублей за счет сокращения субсидий из областного бюджета на реализацию программ формирования современной городской среды. Расходование предусмотрено:

3517,9 тыс. рублей - расходы по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев;

5100,0 тыс. рублей – расходы на реализацию МП «Благоустройство муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области»;

604,4 тыс. рублей – расходы на реализацию МП «Формирование современной городской среды в муниципальном образовании «Ольский муниципальный округ Магаданской области»;

500,0 тыс. рублей – расходы на реализацию МП «Организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области»;

280,0 тыс. рублей – расходы по организации благоустройства территории муниципального округа (включая освещение улиц, озеленение территории, установку указателей с наименованиями улиц и номерами домов, размещение и содержание малых архитектурных форм).

Расходы по подразделу **0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»** предусмотрены

- в 2023 году в размере 9856,2 тыс. рублей,
- в 2024 году – 7316,2 тыс. рублей,
- в 2025 году – 7148,2 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с ожидаемой оценкой бюджета за 2022 год увеличен в 2023 году на 506,1 тыс. рублей или на 5,4%.

В проекте бюджета на 2023 год предусмотрены расходы по управлению муниципальным имуществом, содержанию муниципального фонда в рамках МП «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования "Ольский муниципальный округ Магаданской области».

### **Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

Бюджетные ассигнования по подразделу **0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»**

- в 2023 году запланированы в размере 3773,4 тыс. рублей (223,7% к оценке 2022 года),
- в 2024 году - в размере 3669,8 тыс. рублей (97,3% к 2023 году),
- в 2025 году – в размере 376,6 тыс. рублей (10,3% к 2024 году).

Запланированные на 2023 год бюджетные ассигнования включают расходы на обустройство контейнерных площадок на территории муниципальных образований Магаданской области в рамках МП «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области».

### **Раздел 0700 «Образование»**

Бюджетные ассигнования на 2023 год по разделу запланированы **в сумме 777341,3 тыс. рублей**, в рамках реализации **7-ми муниципальных программ**.

В рамках непрограммной деятельности предусмотрены расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления в сумме 4176,2 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по разделу «Образование» запланированы к исполнению

- в 2023 году в размере 781517,5 тыс. рублей (115,7% к оценке 2022 года),
- в 2024 году 780601,7 тыс. рублей (99,9% к 2023 году),
- в 2025 году – 838987,4 тыс. рублей (107,5% к 2024 году).

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с ожидаемой оценкой 2022 года *увеличен* в 2023 году на 105861,1 тыс. рублей, *увеличен* в 2024 году на 104945,3 тыс. рублей и в 2025 году на сумму 163331,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **0701 «Дошкольное образование»** предусмотрены

- в 2023 году в размере 189912,6 тыс. рублей,
- в 2024 году – 184238,8 тыс. рублей,
- в 2025 году – 178282,8 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с оценкой бюджета 2022 года *увеличен* в 2023 году на 25991,5 тыс. рублей, *уменьшен* в 2024 году на 5673,8 тыс. рублей, и в 2025 году предполагаемые расходы также *уменьшены* еще на сумму 5956,0 тыс.

рублей.

По данному подразделу расходы предлагаются к исполнению по 2 муниципальным программам:

МП «Социально-экономическая поддержка коренных малочисленных народов Севера, проживающих на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» в сумме 1938,4 тыс. рублей на частичное возмещение расходов по присмотру и уходу за детьми, обучающимися в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования, родители которых относятся к коренным малочисленным народам Севера.

МП «Развитие образования на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» в сумме 187974,3 тыс. рублей, в том числе:

- 26285,5 тыс. рублей – расходы на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и иные цели детских дошкольных учреждений;

- 161688,8 тыс. рублей — расходы на финансовое обеспечение муниципальных образовательных организаций на осуществление отдельных государственных полномочий.

Расходы по подразделу **0702 «Общее образование»** предусмотрены на реализацию **2 муниципальных программ**

- в 2023 году в размере 510446,1 тыс. рублей,

- в 2024 году – 514451,4 тыс. рублей,

- в 2025 году – 575560,9 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с ожидаемой оценкой 2022 года *увеличен* в 2023 году на 84148,1 тыс. рублей, *также увеличен* в 2024 году на 4005,3 тыс. рублей и в 2025 году еще на 61109,5 тыс. рублей.

Запланированы проектом бюджета расходы в 2023 году:

- 387,2 тыс. рублей – мероприятия по возмещению расходов по присмотру и уходу за детьми, обучающимися в образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования, родители которых относятся к коренным малочисленным народам Севера,

- 45202,8 тыс. рублей – на обеспечение деятельности (оказание услуг) казенных общеобразовательных учреждений,

- 13671,0 тыс. рублей – на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций,

- 402265,5 тыс. рублей – на финансовое обеспечение муниципальных образовательных организаций на осуществление отдельных государственных полномочий,

- 8573,2 тыс. рублей – на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организаций,

- 34381,0 тыс. рублей – на возмещение расходов по коммунальным услугам учреждениям социальной сферы,

- 5885,4 тыс. рублей – на организацию питания в образовательных учреждениях,

- 80,0 тыс. рублей – на осуществление поддержки талантливых и одаренных детей.

Расходы по подразделу **0703 «Дополнительное образование детей»** предусмотрены по **муниципальной программе «Развитие образования на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области»**

- в 2023 году в размере 22469,2 тыс. рублей,

- в 2024 году – 23468,8 тыс. рублей,

- в 2025 году – 25054,4 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с ожидаемой оценкой 2022 года уменьшен в 2023 году на 2866,1 тыс. рублей, *также увеличен* в 2024 году на 999,6 тыс. рублей и в 2025 году еще на 1585,6 тыс. рублей.

Проектом бюджета предусмотрены расходы на 2023 год:

- 1283,0 тыс. рублей на финансовое обеспечение муниципальных образовательных организаций на осуществление отдельных государственных полномочий,

- 484,4 тыс. рублей на реализацию проекта по обеспечению развития системы дополнительного образования детей посредством внедрения механизма персонализированного финансирования в Ольском округе,

- 20701,8 тыс. рублей на обеспечение деятельности (оказание услуг) казенных учреждений по внешкольной работе с детьми.

Расходы по подразделу **0707 «Молодежная политика»** предусмотрены

- в 2023 году в размере 14390,9 тыс. рублей,

- в 2024 году в размере 14739,4 тыс. рублей,

- в 2025 году в размере 15102,9 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с ожидаемой оценкой 2022 года *уменьшен* в 2023 году на 507,5 тыс. рублей.

По данному подразделу расходы в **2023** году предлагаются к исполнению **по 3 муниципальным программам:**

МП «Молодежь муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» в сумме 175,0 тыс. рублей.

МП «Патриотическое воспитание жителей муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» в сумме 64,7 тыс. рублей.

МП «Каникулы» на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» в сумме 14151,2 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **«Другие вопросы в области образования»** предусмотрены

- в 2023 году в размере 44298,7 тыс. рублей,

- в 2024 году – 43703,3 тыс. рублей,

- в 2025 году – 44986,4 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с ожидаемой оценкой 2022 года *уменьшен* в 2023 году на 884,9 тыс. рублей и в 2024 году на 595,4 тыс. рублей, и *увеличен* в 2025 году на 1283,1 тыс. рублей.

Исполнение предлагается проектом бюджета на **2023** год **по 4 муниципальным программам:**

МП «Социально-экономическая поддержка коренных малочисленных народов Севера, проживающих на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» в сумме 58,1 тыс. рублей на организацию обучения на условиях целевой контрактной подготовки и возмещение расходов по проезду молодежи из числа коренных малочисленных народов Севера, обучающихся в высших учебных заведениях, средних профессиональных образовательных организациях на территории Магаданской области и за ее пределами.

МП «Развитие образования на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» в сумме 35358,7 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на осуществление государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 4223,6 тыс. рублей,

- расходы на обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии в сумме 31135,1 тыс. рублей.

МП «Информатизация муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» в сумме 500,6 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Безопасность образовательных учреждений на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» в сумме 4205,0 тыс. рублей.

В рамках непрограммной деятельности запланированы расходы на обеспечение деятельности структурного подразделения органа местного самоуправления, обеспечивающего предоставление услуг в сфере образования (содержание РМК) в сумме 4176,2 тыс. рублей.

### **Раздел 0800 «Культура и кинематография»**

Бюджетные ассигнования по разделу «Культура и кинематография» запланированы

- в 2023 году в размере 135675,8 тыс. рублей (105,0% к предыдущему году),
- в 2024 году – 147080,8 тыс. рублей (108,4%),
- в 2025 году – 155189,4 тыс. рублей (105,5%).

На протяжении всего трехлетнего периода идет увеличение расходов по разделу «Культура и кинематография».

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с ожидаемой оценкой 2022 года увеличен в 2023 году на 6423,9 тыс. рублей, в 2024 году и 2025 году также увеличены расходы на 11405,0 тыс. рублей и 8108,6 тыс. рублей соответственно.

Расходы по подразделу **0801 «Культура»** предусмотрены

- в 2023 году в размере 134834,5 тыс. рублей,
- в 2024 году – 146239,5 тыс. рублей,
- в 2025 году – 154348,1 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с ожидаемой оценкой 2022 года *увеличен* в 2023 году на 6475,7 тыс. рублей, в 2024 году на 11405,0 тыс. рублей и в 2025 году на сумму 8108,6 тыс. рублей.

В данном подразделе проектом бюджета на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования по МП «Развитие культуры на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» в размере 102 538,1 тыс. рублей на обеспечение деятельности (оказание услуг) казенных учреждений в сфере культуры, из них 237,6 тыс. рублей на государственную поддержку отрасли культуры в рамках федерального проекта «Создание условий для реализации творческого потенциала нации» (Творческие люди) национального проекта «Культура».

Расходы по подразделу **0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** предусмотрены в размере 841,3 тыс. рублей на каждый год в трехлетнем периоде 2023-2025 годы - объемы бюджетных ассигнований остаются на прежнем уровне.

В данном подразделе проектом бюджета на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования по муниципальной программе «Развитие культуры на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» на выплаты ежемесячной надбавки к окладу (должностному окладу) работникам муниципальных учреждений, которым присвоено почетное звание в сфере культуры.

### **Раздел 1000 «Социальная политика»**

Бюджетные ассигнования по разделу «Социальная политика» запланированы:

- в 2023 году в размере 28570,4 тыс. рублей (123,1% к предыдущему году),
- в 2024 году – 29034,1 тыс. рублей (101,6%),
- в 2025 году – 29583,4 тыс. рублей (101,9%).

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом *увеличен* в 2023 году на 5354,2 тыс. рублей, в 2024 году на 463,7 тыс. рублей, в 2025 году на 549,3 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»** предусмотрены в размере 12303,1 тыс. рублей на каждый год в трехлетнем периоде 2023-2025 годы.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен на 1638,6 тыс. рублей.

Исполнение по данному подразделу предусмотрено на выплату ежемесячной доплаты к страховой пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности, а также на выплату пенсии за выслугу лет муниципальным служащим, замещавшим муниципальные должности муниципальной службы в Ольском округе.

Расходы по подразделу **1003 «Социальное обеспечение населения»** предусмотрены в размере 3671,5 тыс. рублей на каждый год в трехлетнем периоде 2023-2025 годы.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом *уменьшен* в 2023 году на 2985,1 тыс. рублей.

Исполнение в 2023 году по подразделу планируется по МП «Софинансирование мероприятий подпрограммы «Содействие молодежи Магаданской области в приобретении жилья» государственной программы Магаданской области «Молодежь Магаданской области» на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 3053,7 тыс. рублей, на предоставление молодым семьям дополнительной социальной выплаты при рождении (усыновлении) каждого ребенка в сумме 617,8 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **1004 «Охрана семьи и детства»** предусмотрены

- в 2023 году в размере 116,1 тыс. рублей,
- в 2024 году – 87,9 тыс. рублей,
- в 2025 году – 125,5 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом *уменьшен* в 2023 году на 18,2 тыс. рублей, в 2024 году на 28,2 тыс. рублей, а в 2025 году увеличен на 37,6 тыс. рублей.

Проектом бюджета на 2023 год исполнение данного подраздела планируется по 2 муниципальным программам на осуществление государственных полномочий по обеспечению отдельных категорий граждан жилыми помещениями.

Расходы по подразделу **1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** предусмотрены

- в 2023 году в размере 12479,8 тыс. рублей,
- в 2024 году – 12971,6 тыс. рублей,
- в 2025 году – 13483,2 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом *увеличен* в 2023 году на 6719,0 тыс. рублей, в 2024 году уменьшен на 491,8 тыс. рублей, в 2025 году увеличен на 488,4 тыс. рублей.

Проектом бюджета на 2023 год исполнение данного подраздела планируется по 2 муниципальным программам и непрограммной деятельности:

10558,9 тыс. рублей - осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними в рамках МП «Развитие образования на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области»,

200,0 тыс. рублей на реализацию МП «Доступная среда на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области»,

1720,9 тыс. рублей на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке совершеннолетних лиц, признанных судом недееспособными вследствие психического расстройства, а также попечительству в отношении совершеннолетних лиц, ограниченных судом в дееспособности вследствие злоупотребления спиртными напитками или наркотическими средствами.

### **Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

Бюджетные ассигнования в 2023 году по разделу «Физическая культура и спорт» запланированы в размере 60303,4 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 59899,9 тыс. рублей,



в 2025 году запланированы в сумме 59890,2 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **1101 «Физическая культура»** предусмотрены

- в 2023 году в размере 59246,3 тыс. рублей,
- в 2024 году – 59842,8 тыс. рублей,
- в 2025 году – 59833,1 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год по сравнению с предыдущим годом увеличился на сумму 171,4 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 596,5 тыс. рублей, на 2025 год уменьшен на 9,7 тыс. рублей.

Проектом бюджета на 2023 год исполнение данного подраздела планируется по МП «Развитие физической культуры и спорта на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области»:

179,0 тыс. рублей – расходы на обеспечение процесса физической подготовки и спорта;

18139,6 тыс. рублей – расходы на обеспечение деятельности Спортивной школы;

27158,7 тыс. рублей - расходы на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и иные цели плавательного бассейна п.Ола;

12867,0 тыс. рублей - возмещение расходов по коммунальным услугам учреждениям социальной сферы;

260,0 тыс. рублей – расходы на улучшение материально-технической базы;

642,0 тыс. рублей – расходы на развитие массовой и адаптивной физической культуры, и спорта.

Расходы по подразделу **1102 «Массовый спорт»** предусмотрены

- в 2023 году в размере 1057,1 тыс. рублей,
- в 2024 году - 57,1 тыс. рублей,
- в 2025 году на уровне 2024 года в размере 57,1 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований на 2023 год по сравнению с предыдущим годом увеличился на сумму 528,6 тыс. рублей и предусмотрен на улучшение материально-технической базы спортивной школы.

## **Раздел 1200 «Средства массовой информации»**

### **Подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства»**

Бюджетные ассигнования в 2023 году по разделу «Средства массовой информации» запланированы в размере 7832,4 тыс. рублей (98,6% к предыдущему году), в 2024 и 2025 году на уровне 2023 года.

Проектом бюджета на 2023 год исполнение данного подраздела планируется на выделение субсидии автономному учреждению на выполнение муниципального задания.

## **Раздел 1300 «Обслуживание муниципального долга»**

### **Подраздел 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»**

Проектом бюджета на 2023 год запланированы расходы на погашение процентов за пользование бюджетными кредитами в сумме 19,7 тыс. рублей, что меньше ожидаемых расходов 2022 года на 773,3 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 16,7 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 13,3 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем расходов на обслуживание муниципального долга соответствует ограничениям, установленным ст.111 Бюджетного кодекса Российской Федерации и не превышает 15% объема расходов.

## **Характеристика состояния муниципального долга Ольского округа**

Ожидаемый объем муниципального долга по состоянию на 1 января 2023 года составит 19920,7 тыс. рублей.

Объем муниципального долга с учетом программы муниципальных внутренних заимствований и муниципальных гарантий по состоянию на 1 января 2024 года, на 1 января 2025 года и на 1 января 2026 года составит соответственно 16960,4 тыс. рублей, 14000,0 тыс. рублей и 9300,0 тыс. рублей или 11,7%, 9,2% и 6,0% от планируемых поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета в 2023-2025 годах.

Прогнозируемый объем привлечения средств в рамках Программы муниципальных внутренних заимствований на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов проектом бюджета не предусмотрен.

Прогнозируемый объем погашения бюджетных кредитов в 2023 году составит 2960,4 тыс. рублей, в 2024 году – 2960,4 тыс. рублей, в 2025 году – 4700,0 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга на 1 января 2024 года, на 1 января 2025 года и на 1 января 2026 года, устанавливаемый п. 16 проекта Решения, соответствует предельным значениям, предусмотренным статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**Проект бюджета округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы на 74,6%** сформирован в программной структуре расходов на основе 26 муниципальных программ.

В общем объеме расходов бюджета в 2023 году наибольший удельный вес занимают расходы на реализацию следующих муниципальных программ (МП):

МП «Развитие образования на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» - 72,1%;

МП «Развитие культуры на территории муниципального образования «Ольский муниципальный округ Магаданской области» - 12,8%.

Финансовое обеспечение МП осуществляется за счет средств местного бюджета, а также привлекаемых для выполнения программ средств областного бюджета.

**74,6% всех запланированных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ реализуются за счет средств вышестоящих бюджетов.**

В нарушение статьи 179 БК РФ, Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Ольский городской округ», утвержденного постановлением администрации муниципального образования «Ольский городской округ» от 14.04.2017 № 352 в Контрольно-счетную палату не направлялись на финансово-экономическую экспертизу проекты нормативно-правовых актов по муниципальным программам, а также по внесению изменений в действующие программы.