

Приморский край
Контрольно-счетная палата Лесозаводского городского округа

Заключение

на проект решения Думы Лесозаводского городского округа «О внесении изменений в бюджет Лесозаводского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденный решением Думы Лесозаводского городского округа от 23.12.2021 № 386-НПА»

08.06.2022

г. Лесозаводск

№ 5

Заключение Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа на проект решения Думы Лесозаводского городского округа «О внесении изменений в бюджет Лесозаводского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденный решением Думы Лесозаводского городского округа от 23.12.2021 № 386-НПА» подготовлено в соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 7 Положения о Контрольно-счетной палате Лесозаводского городского округа.

В результате экспертизы установлено:

В соответствии с представленным проектом решения о бюджете Лесозаводского городского округа вносятся изменения в связи с необходимостью уточнения поступлений по доходам и расходам бюджета Лесозаводского городского округа, а так же в связи с корректировкой расходов бюджета по кодам квалификации расходов бюджета, возникшие в ходе исполнения бюджета Лесозаводского городского округа в 2022 году.

После внесения изменений, предлагаемых проектом решения, общие параметры бюджета Лесозаводского городского округа на 2022 год составят:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	решение Думы ЛГО от 23.12.21 № 386-НПА	Проект решения	Отклонения	
			сумма	Темп роста %
Доходы	1 487 861,66	1 472 763,57	-15 098,09	99
Расходы	1 509 069,66	1 538 535,09	29 465,43	102
Дефицит	21 208,00	65 771,53	44 563,53	310

За счет распределения межбюджетных трансфертов проектом решения вносятся следующие изменения:

Доходы бюджета сокращаются на 15 098,09 тыс. руб. или на 1% и составят 1 472 763,57 тыс. руб. за счет распределения межбюджетных трансфертов.

Расходы бюджета увеличиваются на 29 465,43 тыс. руб. или на 2% и составят 1 538 535,09 тыс. руб.

В ходе вносимых изменений увеличивается дефицит бюджета на 44 563,53 тыс. руб. и составит 65 771,53 тыс. руб.

1. Анализ изменений, вносимых в доходную часть бюджета Лесозаводского городского округа.

На 2022 год проектом решения предлагается сократить доходную часть бюджета на сумму 15 098,09 тыс. руб. в соответствии с законом Приморского края от 21.12.2021 № 31-КЗ,

в соответствии с постановлением Правительства Приморского края от 24.01.2022 № 29-пп «Об утверждении распределения субсидий из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект»» на 2022 год».

наименование	Утвержденный бюджет на 2022 год	Проект решения	(тыс. руб.) Изменения
Налоговые и неналоговые доходы	619 234,00	619 234,00	-
Безвозмездные поступления:	868 627,66	853 529,57	-15 098,09
-субсидии	279 524,89	262 965,08	-16559,81
-субвенции	560 437,76	561 899,48	1461,72
-иные межбюджетные трансферты	28 665,00	28 665,00	-
Всего доходов	1 478 861,66	1 472 763,57	-15 098,09

Субсидии, всего 16 559,81 тыс. руб.

- на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья +2 050,89 тыс. руб.
- на проектирование и (или) строительство, реконструкцию (модернизацию), капитальный ремонт объектов водопроводно – канализационного хозяйства -29 655,58 тыс. руб.
- на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности +741,01 тыс. руб.
- на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства +218,24 тыс. руб.
- на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» + 9000,00 тыс. руб.
- на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (объекты муниципальной собственности) +1 799,71 тыс. руб.
- на проведение капитального и (или) текущего ремонта зданий муниципальных общеобразовательных учреждений -714,08 тыс. руб.

Субвенции, всего 1461,72

- на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев +1 597,91 тыс. руб.
- на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц, за счет средств краевого бюджета +4,04 тыс. руб.
- на реализацию государственного полномочия по назначению и предоставлению выплаты единовременного пособия при передаче ребенка на воспитание в семью -1 006,83 тыс. руб.
- на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц +866,59 тыс. руб.

2. Анализ изменений, вносимых в расходную часть бюджета Лесозаводского городского округа.

Анализ вносимых изменений в бюджетные ассигнования 2022 года по расходам разделов бюджетной классификации:

(тыс. руб.)

код	Наименование раздела	Утвержденный бюджет на 2022 год	Проект решения	Изменения
				Сумма
100	Общегосударственные вопросы	139208,88	145917,47	6708,59
111	Резервный фонд	3000,00	18562,02	15562,02
113	Другие общегосударственные вопросы	72278,08	63424,65	-8853,43
	Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств резервного фонда Правительства РФ			
	Расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными и иными органами			
	Прочие расходы, связанные с реализацией других обязанностей муниципального образования			
200	Национальная оборона	350,00	350,00	-
300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2038,00	2038,00	-
	Мероприятия в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций и безопасности людей на водных объектах			
400	Национальная экономика	132094,15	137692,06	5597,91
500	Жилищно-коммунальное хозяйство	127475,72	140183,38	12707,66
501	Жилищное хозяйство	4147,00	44208,53	40061,53
502	Коммунальное хозяйство	74976,62	47622,75	-27353,87
503	благоустройство	48351,05	48351,05	-
700	Образование	912763,37	921049,29	8285,92
800	Культура, кинематография	60549,07	59049,07	-1500,00
1000	Социальная политика	92804,13	94510,24	1706,11
	Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств			
1100	Физическая культура и спорт	31340,34	31799,59	459,25
1200	Средства массовой информации	2976,00	2976,00	-
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	7470,00	2970,00	-4500,00
	Всего расходов	1509069,66	1538535,09	29465,43

Согласно пояснительной записке вносятся следующие изменения:

1. Внесены изменения в расходную часть бюджета Лесозаводского городского округа - (+) 29 465 43 тыс. руб., в том числе:

а) расходы источником финансового обеспечения, которых являются средства федерального и краевого бюджетов (межбюджетные трансферты) сокращены на (-) 15 098 090,13 руб.;

б) обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, увеличены на (+) 40 061 53 тыс. руб. за счет возврата остатков средств субсидий не использованных в 2021 году (в соответствии с уведомлением по расчетам между бюджетами);

в) за счет изменения расходов источником финансового обеспечения, которых являются средства местного бюджета увеличены на (+) 4 502 тыс. руб.

Увеличен резервный фонд администрации Лесозаводского городского округа на 15 577,02 тыс. руб. и составит 18562,02 тыс. руб. (в соответствии с рекомендациями Правительства Приморского края размер резервных фондов местных администраций в соответствии с решениями о бюджете должен составлять 3 процента от общего объема налоговых и неналоговых доходов бюджета).

Так же внесены изменения по восьми муниципальным программам:

- увеличены расходы на муниципальную программу «Развитие образования Лесозаводского городского округа» в сумме 8285,92 тыс. руб.;

- увеличены расходы на муниципальную программу «Обеспечение доступным жильем отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории Лесозаводского городского округа» в сумме 41793,05 тыс. руб.;
- увеличены расходы на муниципальную программу «Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа» в сумме 5200 тыс. руб.;
- увеличены расходы на муниципальную программу «Развитие физической культуры и спорта на территории Лесозаводского городского округа» в сумме 459,25 тыс. руб.;
- сокращены расходы в размере 27353,87 тыс. руб. по муниципальной программе «Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа»;
- сокращены расходы в размере 1400 тыс. руб. по муниципальной программе «Развитие культуры на территории Лесозаводского городского округа»;
- сокращены расходы в размере 12305 тыс. руб. по муниципальной программе «Экономическое развитие Лесозаводского городского округа»;
- сокращены расходы в размере 100 тыс. руб. по муниципальной программе «Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории Лесозаводского городского округа»;

Проектом решения так же предлагается внести изменения в общие параметры бюджета в плановый период 2023 и 2024 годов.

После внесения изменений, предлагаемых проектом решения, общие параметры бюджета Лесозаводского городского округа на плановый период составят:

Наименование показателя	решение Думы ЛГО от 23.12.22 № 386-НПА	Проект решения	Отклонения
			сумма
2023 год			
Доходы	1336569,64	1382030,23	45460,59
Расходы	1336569,64	1382030,23	45460,59
Дефицит	0,00	0,00	-
2024 год			
Доходы	1419011,67	1419435,69	424,02
Расходы	1419011,67	1419435,69	424,02
Дефицит	0,00	0,00	-

Доходная часть бюджета на 2023 год увеличена на 45 460,59 тыс. руб.

- на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья в сумме +1423,4 тыс. руб.
- на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (объекты муниципальной собственности) в сумме +45143 тыс. руб.
- сокращены расходы на реализацию государственного полномочия по назначению и предоставлению выплаты единовременного пособия при передаче ребенка на воспитание в семью в сумме 1105,8 тыс. руб.

Внесены изменения в расходную часть бюджета Лесозаводского городского округа на 2023 год в сумме + 45 460,59 тыс. руб., за счет изменения расходов источников финансового обеспечения, которых являются средства федерального и краевого бюджетов (межбюджетные трансферты).

Доходная часть бюджета на 2024 год увеличена на 424,02 тыс. руб.

- на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья в сумме 1470,55 тыс. руб.

- сокращены расходы на реализацию государственного полномочия по назначению и предоставлению выплаты единовременного пособия при передаче ребенка на воспитание в семью в сумме 1046,53 тыс. руб.

Соответственно увеличена расходная часть бюджета Лесозаводского городского округа на 2024 год в сумме + 424,02 тыс. руб., за счет изменения расходов источников финансового обеспечения, которых являются средства федерального и краевого бюджетов (межбюджетные трансферты).

Внесены изменения в бюджетные ассигнования планового периода по четырем муниципальным программам:

- по муниципальной программе «Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа» на 2023 год в размере +45143 тыс. руб.

- по муниципальной программе «Развитие культуры на территории Лесозаводского городского округа» увеличены расходы на 100 тыс. руб. в каждом плановом году.

- по муниципальной программе "Обеспечение доступным жильём отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории Лесозаводского городского округа" увеличены расходы на 2023 год в сумме 1423,4 тыс. руб., на 2024 год в сумме 1470,6 тыс. руб.

- сокращены расходы по муниципальной программе «Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории Лесозаводского городского округа» на сумму 100 тыс. руб. в каждом плановом году.

По итогам финансово-экономической экспертизы представленного проекта муниципального правового акта замечания и предложения отсутствуют.

Контрольно-счетная палата Лесозаводского городского округа предлагает рассмотреть данный проект решения Думы Лесозаводского городского округа «О внесении изменений в бюджет Лесозаводского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденный решением Думы Лесозаводского городского округа от 23.12.2021 № 386-НПА».

Председатель Контрольно-счетной палаты
Лесозаводского городского округа



В. П. Гончаров