КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА
Лесозаводского городского округа

ул. Будника 119 г. Лесозаводск, Приморский край, 692042
тел. 8(42355) 21-1-65
E-mail: lesozavodsk_ksp@mail.ru

Заключение
на проект решения Думы Лесозаводского городского округа «О бюджете Лесозаводского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» ко второму чтению

25.11.2022 **№ 25**

Заключение Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа на проект решения Думы Лесозаводского городского округа «О бюджете Лесозаводского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе, утвержденным решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 № 107-НПА (далее - Положение о бюджетном процессе), Положением о Контрольно-счетной палате Лесозаводского городского округа, утвержденного решением Думы Лесозаводского городского округа 29.09.2021 N 356-НПА.

Целью экспертизы является оценка соответствия Проекта бюджета сведениям и документам, являющимися основой составления бюджета; оценка соответствия Проекта бюджетному законодательству и Положению о бюджетном процессе; оценка бюджетного планирования показателей доходов и расходов бюджета; анализ бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности; анализ муниципального долга и предельного объёма расходов на его обслуживание; формирование заключения по результатам оценки, полноты, обоснованности и достоверности плановых (прогнозных) показателей в проекте бюджета.

1. Общие положения.

Проект решения Думы Лесозаводского городского округа «О бюджете Лесозаводского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - Проект бюджета) поступил в Контрольно-счетную палату в срок, установленный Положением о бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе, до 15 октября 2022 года.

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса РФ, статьи 10 Положения о бюджетном процессе Проект бюджета сформирован на 3 года: очередной 2023 финансовый год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Состав основных показателей и характеристик (приложений), а также перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете, соответствует статье 184.2 Бюджетного кодекса РФ и статье 21 Положения о бюджетном процессе.

В соответствии со ст.172 Бюджетного кодекса РФ составление проектов бюджетов основывается, в том числе на бюджетном прогнозе (проекте бюджетного прогноза, проекте изменений бюджетного прогноза) на долгосрочный период. Согласно ст.21 Положения о бюджетном процессе Лесозаводского городского округа в числе предоставляемых документов является проект бюджетного прогноза на долгосрочный период.

В соответствии с положениями статьи 170.1 Бюджетного кодекса РФ, определяющей основы долгосрочного бюджетного планирования, бюджетный прогноз муниципального образования формируется в случае, если представительный орган муниципального образования принял решение о его формировании в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ.

Формирование бюджета осуществлено с использованием программно-целевого принципа и направлено на достижение целевых показателей в рамках реализации муниципальных программ. Доля программных расходов местного бюджета составляет 85,4% от прогнозируемого объема расходов бюджета городского округа. Реализация принципа формирования бюджета на основе муниципальных программ повысит эффективность бюджетных расходов и создаст условия для повышения качества бюджетного планирования, эффективности и результативности использования бюджетных средств.

При подготовке заключения Контрольно-счетной палатой проанализированы показатели прогноза социально-экономического развития Лесозаводского городского округа на 2023 год и плановый период 2024- 2025 годов, учтены обозначенные постановлением администрации Лесозаводского городского округа основные направления бюджетной и налоговой политики на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов. Для проведения экспертизы использовались материалы муниципальных программ, показатели исполнения бюджета за 9 месяцев текущего года, оценка ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год, а также сведения, представленные главными распорядителями средств бюджета и администраторами доходов бюджета Лесозаводского городского округа.

2. Расходы бюджета Лесозаводского городского округа.

На 2023 год расходы бюджета Лесозаводского городского округа запланированы в сумме 1 605 067,44 тыс. руб.

В сравнении с действующей редакцией бюджета на 2022 год (1 612 911,70 тыс. руб.) плановые расходы бюджета на 2023 год уменьшены на 7 844,26 тыс. руб. или на 0,5%.

В плановом периоде расходы бюджета городского округа прогнозируются в следующих объемах: 2024 год - 1 438 567,22 тыс. руб., 2025 год – 1 287 353,41 тыс. руб.

В 2023 году доля расходов на социально-культурную сферу составит 66,2 % от общей суммы расходов или 1 062 955,37 тыс. руб.

Из общего объема расходов, направленных на социально-культурную сферу, в 2023 году на образование планируется направить 54,58% или 876 115,39 тыс. руб., на социальную политику 6,23 % или 99 976,26 тыс. руб., на культуру и кинематографию 3,99% или 64 084,52 тыс. руб., на физическую культуру и спорт 1,42 % или 22 779,20 тыс. руб.

Доля расходов по остальным разделам составит: Национальная экономика 13,1%, Жилищно-коммунальное хозяйство 11,71 %, Общегосударственные вопросы 8,7%,

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность 0,09%, Национальная оборона 0,02%.

Ведомственной структурой расходов местного бюджета на 2023 год бюджетные ассигнования установлены 9 главным распорядителям бюджетных средств (далее ГРБС).

Распределение расходов бюджета по главным распорядителям бюджетных средств выглядит следующим образом:

- МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям Лесозаводского городского округа» - 0,6% от общего объема расходов бюджета (10 419,00 тыс. руб.);
- Контрольно-счетная палата Лесозаводского городского округа – 0,3% от общего объема расходов бюджета (4 275,00 тыс. руб.);
- МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа» - 53,2% от общего объема расходов бюджета (853 264,02 тыс. руб.);
- Администрация Лесозаводского городского округа – 33,2% от общего объема расходов бюджета (532 554,48 тыс. руб.);
- Дума Лесозаводского городского округа – 0,4% от общего объема расходов бюджета (6 892,00 тыс. руб.);
- Управление имущественных отношений администрации Лесозаводского городского округа – 2,4% от общего объема расходов бюджета (39 076,22 тыс. руб.);
- финансовое управление администрации Лесозаводского городского округа – 0,6% от общего объема расходов бюджета (9 439,00 тыс. руб.);
- МКУ «Управление культуры, молодёжной политики и спорта Лесозаводского городского округа» - 7,8% от общего объема расходов бюджета (125 226,72 тыс. руб.);
- МКУ «Хозяйственное управление администрации Лесозаводского городского округа» - 1,5% от общего объема расходов бюджета (23 921,00 тыс. руб.).

Планируемое распределение по разделам бюджетной классификации расходов на 2022 год, 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов представлено в таблице 1.

Таблица 1
(тыс. руб.)

Наименование раздела	Бюджет на 2022г в редакции от 22.09.2022	Проект на 2023 г	доля в структуре,%	2023 г к бюджету на 2022 г		Проект на 2024 г	Проект на 2025 г
				сумма	%		
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	148 704,62	138 876,46	8,7	- 9 828,2	93,39	125 426,79	115 476,98
Национальная оборона	350,00	300,00	0,02	-50,00	85,71	80,00	80,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 688,00	1 420,00	0,09	-2 268,00	38,50	1 420,00	1 420,00
Национальная экономика	147 052,06	208 793,06	13,01	61 741,00	141,99	28 695,15	28 695,15
Жилищно-коммунальное хозяйство	155 470,51	187 997,54	11,71	32 527,03	120,92	205 959,90	71 148,23
Образование	962 607,80	876 115,39	54,58	-86 492,4	91,01	898 232,47	898 544,18
Культура и кинематография	61 001,82	64 084,52	3,99	3 082,70	105,05	52 063,01	49 034,01
Социальная политика	96 388,32	99 976,26	6,23	3 587,94	103,72	100 288,47	100 552,05
Физическая культура и спорт	33 602,56	22 779,20	1,42	-10 823,3	67,79	21 676,42	18 677,82

Средства массовой информации	3 076,00	3 121,00	0,19	45,00	101,46	3 121,00	3 121,00
Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	970,00	1 604,00	0,10	634,00	165,36	1 604,00	604,00
ИТОГО РАСХОДЫ	**1 612 911,70**	**1 605 067,44**	**100**	**-7 844,26**	**99,51**	**1 438 567,22**	**1 287 353,41**
в том числе на социально-культурную сферу	1 153 600,50	1 062 955,37	66,23	-90 645,1	92,14	1 072 260,37	1 066 808,06

Распределение расходов бюджета на программные мероприятия и непрограммные расходы на 2023-2025 годы представлено в таблице 2.

Таблица 2
(тыс. руб.)

Наименование	2022 год	Проект бюджета				
	Уточненный бюджет (от 22.09.2022 № 530-НПА)	2023 год	2023 год к плану 2022 года		2024 год	2025 год
			сумма	%		
1	2	3	4	5	6	7
Расходы, - всего, в том числе:	**1 612 911,70**	**1 605 067,44**	**-7 844,26**	**99,51**	**1 438 567,22**	**1 287 353,41**
Расходы на муниципальные программы	1 365 867,66	1 370 513,41	4 645,75	100,34	1 216 852,93	1 079 403,88
Доля в общем объеме расходов, %	84,68	85,39	-	-	84,59	83,85
Непрограммные расходы	**247 044,04**	**234 554,03**	**-12 490,01**	**94,94**	**221 714,29**	**207 949,53**
Доля в общем объеме расходов, %	18,82	14,61	-	-	15,41	16,15

Доля расходов в Проекте бюджета для реализации программных мероприятий на 2023 год составляет 85,39% (1 370 513,41 тыс. руб.), непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления – 14,61% (234 554,03 тыс. руб.).

Анализ формирования проекта бюджета в программном формате

В соответствии с постановлением администрации от 30.06.2020 № 788 утвержден перечень муниципальных программ, состоящий из 16 муниципальных программ, с началом действия – 2021 год.

Одновременно с проектом бюджета представлены 12 паспортов муниципальных программ, утвержденные постановлениями администрации. Муниципальная программа «Противодействие коррупции в администрации Лесозаводского городского округа» реализуется без финансовых затрат. Паспорт муниципальной программы не представлен.

Расходы на реализацию муниципальных программ в 2023 году планируются в объеме 1 370 513,41 тыс. руб., что больше на 4 645,75 тыс. руб. планируемых расходов уточненного бюджета 2022 года (1 365 867,66 тыс. руб.).

Увеличение программных расходов обусловлено, увеличением собственных доходов и безвозмездных поступлений из краевого бюджета.

Сравнительный анализ объемов финансирования мероприятий муниципальных программ (проектов муниципальных программ) и бюджетных ассигнований, предусмотренных Проектом бюджета на 2023 год, приведен в таблице 3.

Таблица 3
(тыс. руб.)

№ п/п	Муниципальная программа	2022	2023 год				
		действующий бюджет	обоснования	Паспорт МП	Проект бюджета	недофинансирование	Обеспечена потребность,%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса ЛГО**	**55 961,31**	**260 643,85**	**78 923,4**	**136 729,4**		
	-местный бюджет	43 537,9	75 176,45	14 984,0	27 372	-47 804,45	36
2	**Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе**	**11 194,0**	**11 909,0**	**6 500,0**	**8 118,0**		
	-местный бюджет	11 194,0	11 909,0	6 500,0	8 118,0	-3 791	68
3	**Модернизация дорожной сети ЛГО**	**142 761,0**	**159 665,0**	**29 212,0**	**204 212,0**		
	-местный бюджет	42 761	59 665,0	29 212,0	29 212,0	-30 453	49
4	**Формирование современной городской среды на территории ЛГО**	**27 749,05**	**26 439,44**	**40 056,09**	**26 439,14**		
	-местный бюджет	455,0	863,31	842,48	797,0	-66,31	92
5	**Обращение с твердыми коммунальными отходами в Лесозаводском городском округе**	**2 092,0**	**7 888,4**	**2 196,0**	**2 000,0**		
	-местный бюджет	2 092,0	7 888,4	2 196,0	2 000,0	-5 888,4	25
6	**Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах ЛГО**	**3 688,0**	**11 642,8**	**538,0**	**1 420,0**		
	-местный бюджет	3 688,0	11 642,8	538,0	1 420,0	-10 222,8	12
7	**Информатизация ЛГО**	**700,0**	**1 000,0**	**700,0**	**600,0**		
	-местный бюджет	700,0	1 000,0	700,0	600,0	-400,0	60
8	**Развитие муниципальной службы в администрации ЛГО**	**70,0**	**70,0**	**70,0**	**70,0**		
	-местный бюджет	70,0	70,0	70,0	70,0	-	100
9	**Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку обществ организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории ЛГО**	**328,45**	**1 132,0**	**1260,0**	**1 232,0**		
	-местный бюджет	328,45	1 132,0	1260,0	1 232,0	100,0	109

№ п/п	Муниципальная программа	2022	2023 год				
		действующий бюджет	обоснования	Паспорт МП	Проект бюджета	недофинансирование	Обеспечена потребность,%
10	**Обеспечение доступным жильем отдельных категорий граждан и стимулирование развития жил .строительства на территории ЛГО**	**89 972,07**	**49 169,5**	**52 953,0**	**48 153,14**		
	-местный бюджет	2 847,9	4 717,3	3 838,0	3 717,0	-1 000,3	79
11	**Развитие физической культуры и спорта на территории ЛГО**	**33 602,57**	**28 519,55**	**19 122,46**	**22 779,20**		
	-местный бюджет	25 599,98	26 580,68	18 909,0	21 416,0	--5 164,68	81
12	**Развитие культуры ЛГО**	**139 565,39**	**105 024,84**	**81 126,0**	**81 421,52**		
	-местный бюджет	77 584,65	95 024,84	80 958,0	79 174,0	-15 850,84	83
13	**Нет наркотикам**	**117,0**	**117,0**	**117,0**	**117,0**		
	-местный бюджет	117,0	117,0	117,0	117,0	-	100
14	**Развитие образования ЛГО**	**832 197,45**	**870 792,42**	**870 792,42**	**811 499,01**		
	-местный бюджет	277 338,84	331 844,71	331 844,71	249 257,0	-82 587,71	75
15	**Экономическое развитие ЛГО**	**25 869,37**	**30 545,0**	**26 739,0**	**25 723,0**		
	-местный бюджет	25 869,37	30 545,0	26 739,0	25 723,0	-4 822,0	85
	Всего, в том числе	**1 365 867,66**	**1 564 558,80**	**1 210 305,37**	**1 370 513,41**		
	местный бюджет	514 184,09	658 176,49	518 708,19	450 225,0	-207 951,49	68

Анализ программных расходов показал, что планирование бюджетных ассигнований произведено в недостаточном объеме.

В 2023 году согласно представленным обоснованиям программных расходов требуется финансирование за счет средств местного бюджета в сумме 658 176,49 тыс. руб., в соответствии с паспортами муниципальных программ необходимо финансовое обеспечение в размере 518 708,19 тыс. руб. Проектом бюджета предусматривается финансовое обеспечение за счет средств местного бюджета в сумме 450 225 тыс. руб., что на 207 951,49 тыс. руб. ниже необходимого объема расходов согласно представленных обоснований (658 176,49 тыс. руб.) и обеспечивает потребность в размере 68%. По трем муниципальным программам предлагаемые к утверждению бюджетные ассигнования на 2023 год полностью соответствуют запланированным программным расходам.

Анализом запланированных программных расходов установлено следующее:

1. МП «Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 15.09.2020 № 1175.

Ответственный исполнитель – Управление жизнеобеспечения администрации Лесозаводского городского округа. Срок реализации программы – 2021-2027 годы.

Муниципальная программа состоит из 4-х подпрограмм и одного отдельного мероприятия.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование мероприятия (0400000000)	Рз., Пр.	2022	2023		2024		2025	
		бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
Подпрограмма 1 "Обеспечение населения ЛГО чистой питьевой водой"		**23556,45**	**68382,42**	**115011,4**	**139556,9**	**138738,7**	**0,0**	**2850,0**
- централизованное водоснабжение	0502	850,0	850,0	850,0	850,0	850,0	0,0	850,0
- децентрализованное водоснабжение	0502	2667,6	1000,0	2804,0	1000,0	0,0	0,0	0,0
- канализационная сеть	0502	7372,0	1800,0	2000,0	1800,0	2000,0	0,0	2000,0
- проектирование и (или) строительство, реконструкция (модернизация), капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства	краевой федерал местный	11873,9 - 793,0	63939,42 - 793,0	109357,4 - 0,0	1351114 - 793,0	135888,7 0,0	0,0	0,0 0,0
Подпрограмма 2 «Капитальный ремонт жилищного фонда на территории ЛГО»		**4340,0**	**2000,0**	**3000,0**	**1500,0**	**923,0**	**0,0**	**3000,0**
- капитальный ремонт в доле за муниципальную собственность	0501	4340,0	2000,0	3000,0	1500,0	923,0	0,0	3000,0
- капитальный ремонт муниципального жилого фонда	0501		0,0		0,0		0,0	
Подпрограмма 3 «Благоустройство Лесозаводского городского округа»		**26974,3**	**8000,0**	**18288,0**	**8000,0**	**16288,0**	**0,0**	**15288,0**
Подпрограмма 4 "Организация обеспечения населения твердым топливом на территории ЛГО"		**690,6**	**141,0**	**78,0**	**141,0**	**78,0**	**0,0**	**78,0**
- субсидии поставщикам твердого топлива на возмещение убытков	краевой местный	549,6 141	0,0 141,0	78,0	0,0 141,0	- 78,0	0,0	- 78,0
Отдельное мероприятие: "Текущее содержание, обслуживание, ремонт водозащитных сооружений»	0502	**400**	**400,0**	**352,0**	**400,0**	**352,0**	**0,0**	**352,0**
Итого, в том числе: Местный бюджет		55961,31 43537,9	78923,42 14984	136729,4 27372,0	149598 14484	156379,7 20491,0	0,0 0,0	21568,0 21568,0

В программе определены средства из вышестоящих бюджетов:

- на 2023 год за счет краевого бюджета 109357,4 тыс. руб.;
- на 2024 год за счет краевого бюджета 135888,7 тыс. руб.

Средства вышестоящих бюджетов выделены на строительство станции водоподготовки в микрорайоне Юго-Западный (109357,4).

Общий объем средств, предусмотренных проектом бюджета на 2023 год, составил 136729,4 тыс. руб., что больше планируемого паспортом программы (78923,42 тыс. руб.) на 57806 тыс. руб. Рост расходов обусловлен увеличением субсидий из вышестоящего бюджета.

В муниципальной программе планируемые мероприятия (реконструкция, текущий ремонт, капитальный ремонт и строительство) не содержат информацию об объектах и их адресности.

В нарушение ст. 21 Бюджетного процесса Лесозаводского городского округа расчеты, подтверждающие планируемые расходы по муниципальной программе

«Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа» в КСП не представлены.

Согласно утвержденному Перечню наказов избирателей по мероприятиям жилищно-коммунального хозяйства необходимо провести работы:

- по водоснабжению и водоотведению: ремонт колодца по ул. Володарского; обустройство водопропускной трубы на пересечении ул. Октябрьская и ул. Литовская по четной стороне и углубление кюветов; обустройство двух новых скважин с. Тамга; обустройство, очистка и углубление водоотводных канав, кюветов по ул. Известковая; очистка водоотводящего канала по ул. Уткина и замена трубы; обустройство ливневой канализации с укладкой труб мкр. Юго-Западный.

Исходя из вышесказанного, оценить какие объекты включены в муниципальную программу из Перечня наказов избирателей, не представляется возможным.

2. МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Лесозаводского городского округа».

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 15.09.2020 № 1173. Ответственный исполнитель программы – Управление жизнеобеспечения администрации Лесозаводского городского округа. Срок реализации программы – 2021-2027 годы.

Целью программы является повышение эффективности производства, передачи тепловой энергии за счет проведения капитального ремонта, реконструкции и модернизации объектов теплоснабжения, обеспечение бесперебойного освещения улиц городского округа.

Проектом Паспорта программы предусмотрено финансовое обеспечение:

- на 2023 год в сумме 6000 тыс. руб., в том числе краевых средств - 0 тыс. руб.,
- на 2024 год - 6000 тыс. руб., в том числе краевых средств - 0 тыс. руб.,
- на 2025 год - 0 тыс. руб., в том числе краевых средств – 0 тыс. руб.

Паспортом предусмотрено выполнение мероприятий двух подпрограмм:

Подпрограмма № 1 «Повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе»,

Подпрограмма № 2 «Развитие наружного освещения Лесозаводского городского округа».

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование мероприятия (0300000000)	Р,Пр	2022 бюджет	2023		2024		2025	
			паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Подпрограмма № 1		**500**	**500**	**0**	**500**	**0**	**0**	**0**
Капитальный ремонт тепловых сетей	МБ КБ	500 -	500 -	- -	500 -	- -	0 -	- -
Ремонт зданий котельных и дымовых труб	МБ КБ	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности	МБ КБ	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Подпрограмма № 2		**10694**	**6000**	**8118**	**6000**	**5538**	**0**	**5538**
Уличное освещение	0503	5860	4000	5538	4000	3538	0	3538
Строительство, реконструкция и ремонт наружного освещения	0502	4834	2000	2580	2000	2000	0	2000
Итого, в том числе: местный бюджет		**11194** **11194**	**6500** **6500**	**8118** **8118**	**6500** **6500**	**5538** **5538**	**0** **0**	**5538** **5538**

Проектом бюджета на 2023 год предлагаются бюджетные ассигнования в размере 8118 тыс. руб. из средств местного бюджета. Потребность в финансировании программных мероприятий из средств местного бюджета обеспечена на **135%**. Увеличено финансирование по мероприятиям: на уличное освещение (на 1538 тыс. руб. от программных потребностей); на строительство, реконструкция и ремонт наружного освещения (на 580 тыс. руб. от программных потребностей).

В сравнении с действующим утвержденным бюджетом на 2022 год, проектом бюджета на 2023 год средства местного бюджета планируются со снижением на **3076** тыс. руб.

На 2024 год и 2025 годы планируются ассигнования в сумме 5538 тыс. руб. на каждый год.

В нарушение ст. 21 Бюджетного процесса Лесозаводского городского округа расчеты, подтверждающие планируемые расходы по муниципальной программе в КСП не представлены.

Согласно утвержденному Перечню наказов избирателей по мероприятиям уличного освещения необходимо провести работы: по ул. Куйбышева, ул. Лизы Чайкиной; ул. Садовая; ул. Камышовая; ул. Милицейская, Октябрьская, Литовская, улицы села Донское.

По мероприятию «Строительство, реконструкция и ремонт наружного освещения» в программе запланировано расходов в сумме 2000 тыс. руб., без указания вида работ, объектов и адресности. Проектом бюджета запланировано 2580 тыс. руб.

Исходя из вышесказанного, оценить какие объекты включены в муниципальную программу из Перечня наказов избирателей, не представляется возможным.

3. МП «Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа».

Утверждена постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 15.09.2020 № 1174. Ответственный исполнитель – Управление жизнеобеспечения администрации Лесозаводского городского округа. Согласно паспорта муниципальной программы срок реализации установлен на период с 2021 года по 2027 год.

Муниципальная программа включает проведение следующих мероприятий: капитальный ремонт, ремонт дорог общего пользования, текущее содержание и ремонт улично-дорожной сети (летнее и зимнее содержание, исправление профиля автодорожного покрытия, ремонт с асфальтобетонным покрытием (ямочный ремонт), в т.ч. сельские населенные пункты), повышение уровня безопасности дорожного движения (обследование технических средств регулированного дорожного движения - дорожные знаки, светофоры), разработка проектно-сметной документации, паспортизации автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений, обустройство остановочных пунктов (строительство остановочных пунктов, содержание и ремонт), обустройство и восстановление кюветов вдоль дорог общего пользования (устройство, содержание кюветов).

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование мероприятия (0800000000)	Р,Пр	2022	2023		2024		2025	
		Действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Капитальный ремонт, ремонт дорог общего пользования	0409 местный краевой	3100 100000	4300	3100 175000	4300 -	- -	4300 -	- -
Текущее содержание и	0409							

Наименование мероприятия (0800000000)	Р,Пр	2022	2023		2024		2025	
		Действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ремонт улично-дорожной сети	местный краевой	34911	22412 -	21288	40000 -	21288 -	40000 -	21288 -
Повышение уровня безопасности дорожного движения	0409	4000	2000	3824	13365	3824	13365	3824
Разработка ПСД, паспортизация автомобильных дорог общего пользования местного значения и инженерных сооружений	0409 местный краевой	750 -	500 -	1000 -	2000 -	1000 -	2000 -	1000 -
Обустройство остановочных пунктов	0409 местный краевой	-	-	-	-	-	- -	-
Обустройство и восстановление кюветов вдоль дорог общего пользования	0409 местный краевой	-	-	-	-	-	- -	-
Итого, в том числе: местный бюджет		142761 42761	29212 29212	204212 29212	59665 59665	26112 26112	59665 59665	26112 26112

Согласно представленного паспорта программы на 2023 год планируются расходы в сумме 29212 тыс. руб., в том числе из средств местного бюджета в сумме **29212** тыс. руб.

Согласно утвержденному Перечню наказов избирателей по мероприятиям дорожной сети необходимо провести работы: грейдирование и посыпка дорог гравием, ямочный ремонт участка дороги от стелы до центра с. Марково, асфальтирование подъезда к саду № 5, проложить тротуар от остановки «Высотная» вниз по ул. Ленинская (200 метров), ямочный ремонт и поддержание в пригодном для проезда состоянии участка дороги по ул. Спортивная до школы № 1 и до дома по ул. Пушкинская, 48.

Выше указанные работы в перечне мероприятий программы не отражены.

Проектом бюджета на 2023 год планируются расходы за счет средств местного бюджета в сумме 29212 тыс. руб., за счет краевых средств 175000 тыс. руб. Увеличение за счет средств дорожного фонда Приморского края на сумму 75000 тыс. руб. На 2022 год выделено 100000 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования по обустройству остановочных пунктов, обустройству и восстановление кюветов вдоль дорог общего пользования проектом бюджета не предусматриваются.

4. МП «Формирование современной городской среды на территории Лесозаводского городского округа"

Утверждена постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 15.09.2020 № 1172.

Срок реализации программы установлен с 2021 по 2027 годы.

Ответственный исполнитель программы – Управление жизнеобеспечения администрации Лесозаводского городского округа.

Муниципальная программа направлена на повышение уровня благоустройства территорий общего пользования, мест массового отдыха населения и дворовых территорий многоквартирных домов.

Структура муниципальной программы состоит из:

- подпрограммы «Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории Лесозаводского городского округа»

- основное мероприятие «Благоустройство дворовых территорий и территорий общего пользования»,

- основное мероприятие «благоустройство мест массового отдыха населения (городских парков)»,

- отдельное мероприятие «создание цифровой платформы вовлечения граждан в решение вопросов развития городской среды Лесозаводского городского округа «Активный горожанин)».

Мероприятия муниципальной программы финансируются с привлечением средств федерального, краевого бюджетов и бюджета городского округа. В проекте программы на 2023 год и последующие годы предусмотрены краевые, федеральные средства и средства городского округа.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование мероприятия (1600000000)	Р, Пр	2022	2023		2024		2025	
		Действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Подпрограмма «Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории ЛГО», в том числе:	МБ КБ	455 13642,94	775 25784,99	797 11650,94	775 25784,99	797 25929,94	- -	797 25929,94
-благоустройство территории	МБ КБ	455 13642,94	775 25784,99	797 11650,94	775 25784,99	797 25929,94	- -	797 25929,94
-капремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям	МБ	-	-	-	-		-	
благоустройство дворовых территорий и территорий общего пользования	МБ КБ ФБ	- 13651,11	67,48 269,92 13158,7	- 13991,2	74,76 299,04 14577,99	- 15264,14	- - -	- 15264,14
благоустройство мест массового отдыха населения (городских парков)	МБ						-	
создание цифровой платформы вовлечения граждан в	МБ						-	

Наименование мероприятия (1600000000)	Р, Пр	2022	2023		2024		2025	
		Действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
решение вопросов развития городской среды ЛГО								
Итого в том числе местный бюджет		**27749,05 455**	**40056,09 842,48**	**26439,14 797**	**41511,77 849,76**	**41991,08 797**	**-**	**41991,08 797**

На 2023 год в рамках программных мероприятий, программой запланированы мероприятия по благоустройству территорий, детских и спортивных площадок на территории Лесозаводского городского округа (подпрограмма №1) в объеме 26559,99 тыс. руб.

Адресный перечень территорий, отобранных для благоустройства, в отношении которых планируется предоставление финансовой поддержки ежегодно формируется (приложение №1 к подпрограмме) после проведения конкурса и утверждения перечня объектов благоустройства.

На мероприятия по благоустройству дворовых территорий и территорий общего пользования программой запланировано ресурсное обеспечение в размере 13496,1 тыс. руб. (краевого, федерального и местного бюджета для софинансирования).

Муниципальной программой разработан адресный перечень дворовых территорий (приложение № 14) и адресный перечень общественных территорий (приложение № 15).

Перечень наказов избирателей на 2023 год, принятый решением Думы ЛГО, содержит часть мероприятий, относящихся к мероприятиям программы «Формирование современной городской среды на территории Лесозаводского городского округа»: мероприятия по ландшафтному дизайну по ул. Заводская д.5, реконструкция стадиона район школы № 3, демонтаж ветхой хоккейной коробки по ул. 9 Января, ямочный ремонт придомовой территории по ул. Пушкинская, 54, благоустройство спортивной площадки в с. Курское. Информация о мероприятиях, планируемых к выполнению в рамках наказов избирателей, в муниципальной программе и в обоснованиях (расчетах) отсутствует.

5. МП "Обращение с твердыми бытовыми отходами в Лесозаводском городском округе"

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 15.09.2020 № 1176. Ответственный исполнитель программы – отдел ЖКХ управления жизнеобеспечения администрации Лесозаводского городского округа. Срок реализации установлен 2021 – 2027гг. Целью муниципальной программы является повышение уровня экологической безопасности, сохранение и восстановление природной среды.

Муниципальной программой предусмотрено два мероприятия:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование мероприятия (1000000000)	Р,Пр	2022	2023		2024		2025	
		Действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Очистка земель, используемых под несанкционированными свалками	0503	1000	2196	1000	1000	1000	-	1000
Выполнение работ по составлению схемы расположения контейнерных площадок для накопления ТКО, их установке и содержанию	0503	1092	-	1000	-	1000	-	1000
Итого		2092	2196	2000	1000	2000	-	2000

Проектом бюджета бюджетные ассигнования предусмотрены на 2023 год в объеме - 2000 тыс. руб.

На 2024-2025 года проектом бюджета предусмотрено по таки же по 2000 тыс. руб. ежегодно.

6. МП "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Лесозаводского городского округа"

Утверждена постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 15.09.2020 № 1167. Ответственный исполнитель – МКУ «Управление по делам ГО ЧС Лесозаводского городского округа. Срок реализации программы установлен с 2021 года по 2027 год. Муниципальная программа состоит из 2-х подпрограмм и одного отдельного мероприятия:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование подпрограммы (0700000000)	Р,Пр	2022	2023		2024		2025	
		Действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Подпрограмма 1 "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения ЛГО"	0309	3650	500	1420	500	1420	1205	1420
Подпрограмма 2 "Профилактика экстремизма и терроризма, минимизация последствий проявления экстремизма и терроризма на территории ЛГО"	0309	38	38	-	38	-	65	-

Наименование подпрограммы (0700000000)	Р,Пр	2022	2023		2024		2025	
		Действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
Мероприятие «Защита населения и территории от ЧС и природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Лесозаводского городского округа	0309	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО		**3688**	**538**	**1420**	**538**	**1420**	**1270**	**1420**

На реализацию программных мероприятий требуется финансирование в сумме 538 тыс. руб., в том числе на обеспечение безопасности людей на водных объектах в сумме 50 тыс. руб., на осуществление мероприятий по снижению рисков и смягчению последствий ЧС – 100 тыс. руб., на обеспечение пожарной безопасности – 300 тыс. руб., прочие мероприятия по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения 50 тыс. руб., на профилактику экстремизма и терроризма, минимизация последствий проявления экстремизма и терроризма (отправка спецпочты) – 38 тыс. руб.

Проектом бюджета на 2023 год запланировано бюджетных ассигнований в сумме 1420 тыс. руб. На плановый период 2024-2025 годов запланировано бюджетных ассигнований из средств местного бюджета в сумме 1420 тыс. руб. ежегодно.

7. МП "Информатизация Лесозаводского городского округа"

Утверждена постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 23.09.2020 № 1220. Ответственный исполнитель – Отдел информатизации администрации Лесозаводского городского округа. Срок реализации программы – с 2021 по 2027 гг.

С целью совершенствования системы муниципального управления на основе использования современных информационных и телекоммуникационных технологий телекоммуникационных технологий в деятельности администрации Лесозаводского городского округа реализуются следующие мероприятия программы: интеграция в региональные и федеральные информационные системы, приобретение и внедрение специального программного обеспечения в области электронного документооборота, электронного взаимодействия, защиты данных, приобретение, техническое обслуживание, ремонт и модернизация вычислительной техники, сетевого, телекоммуникационного и периферийного оборудования.

Проектом бюджета округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 года планируется по 600 тыс. руб., что составляет 67% от необходимого объема муниципальной программы.

Таблица10 (тыс. руб.)

Наименование мероприятия (1100000000)	Р,Пр	2022	2023		2024		2025	
		действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Мероприятия муниципальной программы	0113	700	700	600	900	600	900	600

8. МП "Развитие муниципальной службы в администрации Лесозаводского городского округа"

Программа утверждена постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 14.09.2020 № 1150. Ответственный исполнитель – общий отдел администрации Лесозаводского городского округа. Срок реализации программы установлен 2021-2027 годы.

Целью программы является развитие и совершенствование муниципальной службы в администрации Лесозаводского городского округа.

Муниципальная программа реализуется за счет средств местного бюджета посредством одного мероприятия: профессиональное развитие муниципальных служащих администрации Лесозаводского городского округа.

Ресурсным обеспечением программы предусмотрены расходы на 2023 год– 70 тыс. руб., на 2024-2025 годы - 70 тыс. руб. ежегодно.

Проектом бюджета планируется на 2023 год – 70 тыс. руб., или **100%** от потребности программы. Расчеты обоснования к проекту бюджета на 2023 и плановый период 2024-2025 годы не представлены.

Таблица 11
(тыс. руб.)

Наименование мероприятия (1400000000)	Р,Пр	2022	2023		2024		2025	
		Действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9
профессиональное развитие муниципальных служащих администрации Лесозаводского городского округа	0705	70	70	70	70	70	70	70

На плановый период проектом запланировано бюджетных ассигнований 70 тыс. руб. ежегодно.

9. МП «Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории Лесозаводского городского округа"

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 14.09.2020 № 1151.

Программа реализуется с целью формирования условий для беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к объектам социальной, транспортной инфраструктуры, интеграции и социализации инвалидов и граждан с ограниченными возможностями здоровья, повышения качества и уровня жизни старшего поколения.

Ответственным исполнителем программы является Отдел социальной работы администрации Лесозаводского городского округа. Срок реализации установлен на 2021-2027 годы.

Муниципальная программа состоит из подпрограммы «Доступная среда на территории Лесозаводского городского округа» и отдельных мероприятий.

Таблица 12
(тыс. руб.)

Наименование подпрограммы, мероприятия (1500000000)	Р,Пр	2022	2023			2024		2025	
		действующий бюджет	смета	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Подпрограмма «Доступная среда на территории Лесозаводского городского округа»	0801	**98,5**	**100**	**500**	**100**	**500**	**100**	**500**	**100**
Отдельные мероприятия:		**230**	**1032**	**760**	**1132**	**760**	**1132**	**760**	**1132**
Создание условий для оказания медицинской помощи населению городского округа (возмещение затрат, связанных с доставкой беременных женщин, проживающих в сельской местности в медицинские учреждения)	0412	50	50	50	350	50	350	50	350
Содействие деятельности общественным организациям инвалидов	0412	-	60	60	-	60	-	60	-
Организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку отдельной категории граждан освобождение от уплаты земельного налога ветеранов ВОВ	1003	-	100	100	-	100	-	100	-
Содействие деятельности общественным организациям ветеранов	1003	-	60	60	-	60	-	60	-
Предоставление мер социальной поддержки гражданам, удостоенным почетного звания «Почетный житель ЛГО»	1003	180	180	210	200	210	200	210	200
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1003	-	582	-	582	-	582	-	582
Предоставление налоговых льгот многодетным семьям		-	-	280	-	280	-	280	-
Итого		**328,5**	**1132**	**1260**	**1232**	**1260**	**1232**	**1260**	**1232**

Подпрограммой «Доступная среда» предусматривается на 2023 год проведение мероприятий по оснащению специальным оборудованием и приспособлениями для инвалидов, обеспечивающими доступность пользования помещениями учреждений. На реализацию указанной подпрограммы проектом бюджета запланировано средств местного бюджета в сумме 100 тыс. руб., или 20% от потребности.

Возмещение затрат, связанных с доставкой беременных женщин в медицинские учреждения запланированы проектом бюджета на очередной год и плановый период в полном объеме по 50 тыс. руб. на каждый год. Так же проектом бюджета предусматриваются расходы в сумме 300 тыс. руб. на каждый год (для обеспечения услугами торговли в отдельных населенных пунктах Лесозаводского городского округа).

Бюджетные ассигнования на организацию и осуществление мероприятий, направленных на поддержку отдельной категории граждан проектом бюджета не планируется.

По социальной поддержки Почетных жителей в проекте бюджета определено финансирование в сумме 200 тыс. руб., что меньше на 10 тыс. руб. потребности, предусмотренной программой и сметными расчетами. Так же проектом бюджета определено финансирование в сумме 582 тыс. руб. ежегодно, для оплаты обучения в ординатуре двух медицинских работников, работающих на территории Лесозаводского городского округа.

Приложением № 9 к бюджету Лесозаводского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов расходы на обучение медицинских работников включены в вид расходов по предоставлению мер социальной поддержки гражданам, удостоенным звания «Почетный житель Лесозаводского городского округа».

Контрольно-счетная палата Лесозаводского городского округа рекомендует уточнить вид расходов по обучению медицинского персонала.

10. МП «Обеспечение доступным жильем отдельных категорий граждан и развитие жилищного строительства на территории Лесозаводского городского округа»

Утверждена постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 15.09.2020 № 1169. Ответственный исполнитель программы – Управление имущественных отношений администрации ЛГО. Срок реализации программы – 2021-2027 годы. Муниципальная программа состоит из 4 подпрограмм.

Таблица 13
(тыс. руб.)

Наименование мероприятий (0600000000)	Р,Пр	2022	2023		2024		2025	
		Действующий бюджет	смета	бюджет	смета	бюджет	смета	бюджет
Подпрограмма 1 "Обеспечение земельных участков, предоставляемых на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей под строительство индивидуальных жилых домов, инженерной и транспортной инфраструктурой"								
строительство дороги (разработка ПСД)	МБ КБ	-	1600	1000	600	600	-	600
- строительство сетей и объектов водоснабжения	МБ КБ	527 14543	517,3 14543	117 14543	500 14543	- -	- -	- -
Подпрограмма 2 "Обеспечение жильем молодых семей Лесозаводского городского округа"								

Наименование мероприятий (0600000000)	Р,Пр	2022	2023		2024		2025	
		Действующий бюджет	смета	бюджет	смета	бюджет	смета	бюджет
Социальные выплаты (1003)	МБ КБ ФБ	2274 7428	2600 3066 4302	2600 7352	2600 -	2600 8066,5	2600 -	1289 7681
Подпрограмма 3 "О переселении граждан из аварийного жилищного фонда Лесозаводского городского округа»								
Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилфонда	МБ КБ Фонд	46,9 5962 34099,6	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -
Подпрограмма 4 "Обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями»								
Обеспечение жилыми помещениями	КБ	21043,4	22541,2	22541,2	22541,2	22541,2	22541,2	22541,2
ИТОГО		**62032,6**	**49169,5**	**48153,2**	**40784,2**	**33807,7**	**25141,2**	**32111,2**
в том числе местный бюджет		**2847,9**	**4717,3**	**3717**	**3700**	**3200**	**2600**	**1889**

Проектом бюджета на 2023 год запланированы расходы в сумме 48153,2 тыс. руб., в том числе средств местного бюджета – 3717 тыс. руб., что составляет 79% от необходимых средств местного бюджета предусмотренных программой.

С учетом представленных обоснований и муниципальных программ потребность всей муниципальной программы на 2023 год в проекте бюджета обеспечена на **98%**.

11. МП "Развитие физической культуры и спорта на территории Лесозаводского городского округа"

Утверждена постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 15.09.2020 № 1178. Ответственный исполнитель – Муниципальное бюджетной учреждение физической культуры и спорта «Спортивный центр». Срок реализации программы установлен с 2021 по 2027 г.

Таблица 14
(тыс. руб.)

Наименование мероприятия (0900000000)	Р,Пр 1102	2022	2023		2024		2025	
		Действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Расходы на обеспечение деятельности	1102	22 719,98	17 847	19 767	15 740,97	19 767	16 528,02	16 767
Укрепление материально-технической базы	1102	700	200	200	250	200	250	200
Обеспечение безопасности	1102	252	252	110	352	110	352	110
Развитие массовой физической культуры	1102	600	600	600	600	600	600	600
Проектирование, строительство	МБ	1 110		200		200		200

многофункциональной спортивной площадки								
Строительство роллдрома	МБ			200				
Организация физкультурно-спортивной работы по месту жительства	МБ КБ	11 585,55	10 213,46	39 562,95	9,65 312	39 660,42	9,65 312	39 661,82
Приобретение спортинвентаря	МБ КБ	84 2 716		100 800,25		100		100
Развитие спортивной инфраструктуры	МБ КБ	123 4 701,04		200	160 19 840,0			
Итого, в том числе Местный бюджет		**33 602,57** **25 599,98**	**19 122,46** **18 909**	**22 779,2** **21 416,0**	**37 264,62** **17 112,62**	**21 676,42** **21 016**	**18 051,67** **17 739,67**	**18 677,82** **18 016**

Паспортом программы запланировано финансовое обеспечение мероприятий в 2023 году в сумме 19 122,46 тыс. руб., в том числе за счет средств местного бюджета 18 909 тыс. руб.

Проектом бюджета в 2023 году планируется выделить бюджетные ассигнования в сумме 22 779,2 тыс. руб. На реализацию данной программы проектом бюджета запланировано средств местного бюджета в сумме 21 416 тыс. руб., или 113% от программной потребности.

12. МП «Развитие культуры Лесозаводского городского округа».

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации ЛГО от 15.09.2020 № 1171. Ответственный исполнитель программы – МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта Лесозаводского городского округа».

Срок реализации представленного паспорта муниципальной программы установлен с 2021 по 2027 год.

Таблица 15
(тыс. руб.)

Наименование мероприятия (0500000000)	Р,Пр	2022	2023		2024	2025
		Действ. бюджет	паспорт МП	бюджет	бюджет	бюджет
1	2	3	5	6	7	8
обеспечение деятельности -МБУК КДЦ, ЦБС -МОБУ ДШИ -МКУ	Мб	37 225,0 36 391,0	42 255,0 35 790,0 -	38 255,0 38 363,0 300,0	28 313,0 38 363,0 300,0	29 284,0 38 363,0 300,0
укрепление МТБ учреждений -МБУК КДЦ, ЦБС -МОБУ ДШИ	Мб КБ	1 030,93 -	536,0 - -	500,0 - -	500,0 - -	200,0 - -
обеспечение безопасности -МБУК КДЦ, ЦБС -МОБУ ДШИ	Мб	653,17 -	681,0 -	259,0 -	259,0 -	259,0 -
-организация и проведение мероприятий (КДЦ, ЦБС)	Мб	1 034,55	1 133,0	1 197,0	1 197,0	497,0
-комплектование книжных фондов общедоступных библиотек	МБ КБ	180,0 -	27,0 168	300,0 1 441,92	300,0 168,0	300,0 168,0
-поддержание удовлетворител. состояния памятников истории и культуры	МБ	536,0	536,0	-	-	-
-модернизация ДШИ по видам искусств (капитальный ремонт детской школы искусств ул. Макарова,27А)	ФБ КБ МБ	51 938,6 9 893,07 533,0	-	-	-	-

Наименование мероприятия (0500000000)	Р,Пр	2022	2023		2024	2025
		Действ. бюджет	паспорт МП	бюджет	бюджет	бюджет
-«Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» (благоустройство воинских захоронений)	ФБ КБ МБ	125,22 23,85 1,0	-	805,60	-	-
Итого: в том числе местный бюджет		**139 565,39** **77 584,65**	**81 126,0** **80 958,0**	**81 421,52** **79 174,0**	**69 400,0** **69 232,0**	**69 371,0** **69 203,0**

Согласно паспорту муниципальной программы, для реализации мероприятий в 2023 году необходимо финансирование из средств местного бюджета в сумме 80 958,0 тыс. руб., из них:

- на финансовое обеспечение деятельности учреждений культуры – 78 045 тыс. руб., в том числе МБУК КДЦ – 28 800,0 тыс. руб., ЦБС – 13 455,0 тыс. руб., МОБУ ДШИ – 35 790,0 тыс. руб.;

- укрепление материально-технического обеспечения – 536,0 тыс. руб., в том числе МБУК КДЦ – 400,0 тыс. руб. (капитальный ремонт фасада здания и внутренних помещений городского дома культуры, косметический ремонт МК «Олимп», косметический ремонт фасада здания ДК Ружинского микрорайона. По сметным обоснованиям учреждения на данные работы необходимо средств в сумме 1 016,4 тыс. руб.), МБУК ЦБС- 136,0 тыс. руб. (приобретение стульев и столов для читального зала, оплата услуг по использованию программного обеспечения, приобретение материалов для капитального ремонта здания центральной городской библиотеки им. М. Горького для получения межбюджетных трансфертов на создание мобильной библиотеки. Для данных расходов необходимо денежных средств в сумме 1 337,0 тыс. руб. по сметным обоснованиям учреждения);

- обеспечение безопасности учреждений – 681 тыс. руб., в том числе: МБУК КДЦ – 400 тыс. руб. (заправка огнетушителей, монтаж, установка пожарной сигнализации и системы оповещения сельского клуба с. Донское, установка противопожарной двери в электрощитовом помещении городского ДК), МБУК ЦБС - 281 тыс. руб. (обслуживание пожарной сигнализации, монтаж пожарной сигнализации в библиотеке им. А. Гайдара, заправка огнетушителей);

- проведение мероприятий – 1 133 тыс. руб.;

- комплектование книжных фондов общедоступных библиотек – 27 тыс. руб.

- расходы на сохранение памятников истории и культуры, расположенных на территории ЛГО – 536 тыс. руб.

Проектом бюджета в 2023 году на реализацию мероприятий муниципальной программы планируется направить средств местного бюджета в сумме 79 174,0 тыс. руб., или **98%** от программной потребности.

13. **МП «Нет наркотикам»**.

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 15.09.2020 № 1166. Ответственный исполнитель программы – МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта Лесозаводского городского округа». Срок реализации установлен с 2021 по 2027 год.

Раннее мероприятия данной программы были включены в программу «Развитие и сохранение культуры Лесозаводского городского округа».

Согласно паспорту программы в 2023-2025 годах для выполнения программных мероприятий необходимо по 117 тыс. руб. ежегодно.

Проектом бюджета в 2023 году на реализацию мероприятий муниципальной программы планируется направить средства местного бюджета в сумме 117 тыс. руб., или **100%** от расчетной и программной потребности. На плановый период 2024-2025 годов бюджетом предусмотрено по 117 тыс. руб. ежегодно.

14.МП «Развитие образования Лесозаводского городского округа».

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 15.09.2020 № 1177. Ответственный исполнитель – МКУ «Управление образования ЛГО».

Программа предусматривает четыре подпрограммы по реализации дошкольного, общего и дополнительного образования; реализация национальных проектов «Демография» и «Образование».

Таблица 16
(тыс. руб.)

Наименование подпрограммы, мероприятия	Р,Пр	2022	2023			2024		2025	
			смета	паспорт	бюджет	паспорт	бюджет	паспорт	бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Подпрограмма 1 «Развитие системы дошкольного образования ЛГО»	МБ КБ	**104 257,44 199 408,08**	**122 692,06 198 867,99**	**122 692,06 198 867,99**	**95 079,0 200 348,17**	**128615,53 209 631,78**	**89 137,0 213 634,20**	**134 287,54 209 631,78**	**77 637,0 226 232,58**
Подпрограмма 2 «Развитие системы общего образования ЛГО»	МБ КБ ФБ	**127 776,07 296 206,43 55 606,60**	**151 515,04 280 835,6 55 606,6**	**151 515,04 280 835,6 55 606,6**	**110 503,00 299 466,75 58 808,15**	**161 524,89 298 292,49 56 191,6**	**104 003,0 319 056,95 60 563,15**	**168 434,44 292 782,11 56 191,6**	**87 503,0 337 545,33 60 563,15**
Подпрограмма 3 «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков ЛГО»	МБ КБ	**45 305,33 3 637,51**	**57 637,61 3 637,52**	**57 637,61 3 637,52**	**43 675,0 3 618,94**	**65 560,49 3 637,52**	**43 675,0 1 716,76**	**68 825,37 3 637,52**	**43 675,0 1 716,76**
Подпрограмма 4 «Реализация национальных проектов «Демография» и «Образование» в ЛГО	МБ КБ								
ИТОГО, в том числе:		**832 197,46**	**870 792,42**	**870 792,42**	**811 499,01**	**923 454,3**	**831 786,06**	**933 790,36**	**834 872,82**
- средства местного бюджета		277 338,84	331 844,71	331 844,71	249 257,0	355 700,91	236 815,0	371 547,35	208 815,0
- средства краевого бюджета		499 252,02	483 341,11	483 341,11	503 433,86	511 561,79	534 407,91	506 051,41	565 494,67
- средства федерального бюджета		55 606,60	55 606,60	55 606,60	58 808,15	56 191,60	60 563,15	56 191,60	60 563,15

Муниципальной программой «Развитие образование ЛГО» предусмотрено финансирование программных мероприятий:

на 2023 год – 870 792,42 тыс. руб., в том числе средств местного бюджета – 331 844,71 тыс. руб., краевого – 483 341,11 тыс. руб., федерального – 55 606,60 тыс. руб.

на 2024 год – 923 454,3 тыс. руб., в том числе средства местного бюджета – 355 700,91 тыс. руб., краевого – 511 561,79 тыс. руб., федерального – 56 191,60 тыс. руб.

на 2025 год – 933 790,36 тыс. руб., в том числе средства местного бюджета – 371 547,35 тыс. руб., краевого – 506 051,41 тыс. руб., федерального – 56 191,60 тыс. руб.

Проектом бюджета на 2023 год запланированы расходы в размере 811 499,01 тыс. руб., в том числе 249 257 тыс. руб. местного бюджета, что составляет 31% от утвержденного финансирования в муниципальной программе.

В соответствии с представленными расчетами и обоснованиями потребность в финансировании из местного бюджета на 2023 год составляет 331 844,71 тыс. руб. (з/плата, коммунальные, связь, оснащение мебелью, инвентарем, оборудованием, налоги, пени, штрафы, увеличение стоимости основных средств и материальных запасов, пожарная безопасность, система видеонаблюдения).

Следует отметить, что согласно утвержденному Перечню наказов избирателей на 2023 год, программой не запланировано финансирование двух мероприятий: благоустройство спортивной площадки МОБУ СОШ ЛГО с. Курское (с участием программы), МОБУ СОШ с. Инокентьевка (установка ворот, игрового оборудования, благоустройство).

15. МП «Экономическое развитие Лесозаводского городского округа»

Программа утверждена постановлением от 15.09.2020 № 1170. Ответственным исполнителем программы является отдел экономики и работы с предпринимателями. Срок реализации программы установлен с 2021 по 2027 годы.

Паспортом программы запланирован объем финансового обеспечения в 2023 году в размере 26 739,0 тыс. руб., на 2024 в размере 24 181,0 тыс. руб., на 2025 в размере 32 108,0 тыс. руб.

Проектом бюджета городского округа планируются объемы бюджетных ассигнований в 2023 году в сумме 25 723,0 тыс. руб. или **85%** от потребности.

На плановый период проектом бюджета запланированы бюджетные ассигнования в 2023 году в сумме 25 723,0 тыс. руб., что меньше объема муниципальной программы на 1 016 тыс. руб., в 2024 году – 24 723 тыс. руб., что больше планируемого объема по муниципальной программе на 542 тыс. руб., в 2025 году – 23 723 тыс. руб., что меньше планируемого объема по муниципальной программе на 8 385 тыс. руб.

Муниципальная программа включает четыре подпрограммы:

Таблица 17
(тыс. руб.)

Наименование подпрограммы, мероприятия (1200000000)	2022	2023			2024		2025	
	действующий бюджет	Смета	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Подпрограмма2 «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории ЛГО»	-	**300,0**	**2 500,0**	-	**2 500,0**	-	**2 500,0**	-
Подпрограмма3 "Управление муниципальными финансами Лесозаводского городского округа"	**7 635,04**	**11 307,0**	**8 915,0**	**9 189,0**	**8 593,0**	**9 189,0**	**16 520,0**	**8 189,0**
- совершенствование бюджетного процесса	6 665,04	7 585,0	6 445,0	7 585,0	6 123,0	7 585,0	5 820,0	7 585,0
-совершенствование управления муниципальным долгом	970,0	3 722,0	2 470,0	1 604,0	2 470,0	1 604,0	10 700,0	604,0

Подпрограмма 4 "Управление имуществом, находящимся в собственности и в ведении ЛГО"	**18 234,33**	**18 938,0**	**15 324,0**	**16 534,0**	**13 088,0**	**15 534,0**	**13 088,0**	**15 534,0**
- оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений с муниципальной собственностью	4 875,0	4 196,0	2 610,0	2 796,0	1 810,0	1 796,0	1 810,0	1 796,0
- мероприятия по землеустройству и землепользованию	2 000,0	2 000	1 895,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0
- руководство и управление в сфере установленных функций	11 359,33	12 742,0	10 819,0	12 738,0	10 278,0	12 738,0	10 278,0	12 738,0
ИТОГО	**25 869,37**	**30 545,0**	**26 739,0**	**25 723,0**	**24 181,0**	**24 723,0**	**32 108,0**	**23 723,0**

Подпрограмма № 1 «Улучшение инвестиционного климата в Лесозаводском городском округе» финансового обеспечения не требует.

Подпрограмма № 2 «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Лесозаводского городского округа» на 2023 и последующие годы финансовая поддержка субъектам малого и среднего предпринимательства программой предусмотрена в сумме 2 500 тыс. руб. ежегодно.

Подпрограмма № 3 "Управление муниципальными финансами Лесозаводского городского округа" включает мероприятия по совершенствованию управления муниципальным долгом (процентные платежи по обслуживанию муниципального долга) и совершенствованию бюджетного процесса (расходы на обеспечение функций финансового управления администрации Лесозаводского городского округа).

Проектом бюджета в 2023 году запланированы расходы на оплату процентных платежей за пользование кредитов в сумме 1 604 тыс. руб., что ниже сметных расчетов на 2 118, тыс. руб.

Подпрограмма № 4 «Управление имуществом, находящимся в собственности и в ведении Лесозаводского городского округа» включает мероприятия по оценке недвижимости, признание прав и регулирование отношений с муниципальной собственностью, мероприятия по землеустройству и землепользованию, руководство и управление в сфере установленных функций (расходы на обеспечение Управления имущественных отношений администрации Лесозаводского городского округа).

Согласно представленным расчетам в 2023 году необходимо финансовое обеспечение на проведение указанных мероприятий в сумме 18 938,0 тыс. руб.

Проектом бюджета в 2023 году предлагается направить бюджетные ассигнования на мероприятия подпрограммы в сумме 16 534,0 тыс. руб., что составит 87% от необходимого финансирования.

2.4. Расходы бюджета по непрограммным направлениям деятельности

В соответствии с Проектом бюджета бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности в 2023 году предусмотрены по 8 разделам бюджетной классификации в общем объеме 234 554,03 тыс. руб., что на 12 490,01 тыс. руб. или на 5% меньше суммы непрограммных расходов действующего бюджета на 2022 год.

Финансирование непрограммных расходов на 2024 год составляет 221 714,29 тыс. руб., на 2025 год в сумме 207 949,53 тыс. руб.

Распределение бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение непрограммных направлений деятельности по разделам бюджета представлено в таблице 18

Таблица18 (тыс. руб.)

Наименование раздела	Раздел	Бюджет на 2022 год действующий, тыс. руб.	Проект на 2023 год, тыс. руб.	Изменение 2023 года к действующему бюджету на 2022 год		Проект на 2024 год, тыс. руб.	Проект 2025 год, тыс. руб.
				тыс. руб.	%		
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	0100	124 204,66	114 526, 47	-9 678,19	92	102 076, 79	92 126, 98
Национальная оборона	0200	350,00	300,00	-50	86	80,00	80,00
Национальная экономика	0400	2 231,06	2 231, 06	-	-	633, 15	633, 15
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	3 205,67	1,05	-3 204,62	0,03	1,11	1, 15
Образование	0700	43 881,91	41 765,00	-2 116,91	95	41 765,00	39 465,00
Культура и кинематография	0800	19 976,65	20 809,00	832,35	104	20 809,00	17 809,00
Социальная политика	1000	50 118,09	51 800,46	1 682,37	103	53 228, 25	54 713, 25
Средства массовой информации	1200	3 076,00	3 121,00	45	101	3 121,00	3 121,00
Непрограммные расходы, всего		**247 044,04**	**234 554,03**	**-12 490,01**	**95**	**221 714,29**	**207 949,53**

На 2023 год по сравнению с действующим бюджетом на 2022 год снижение непрограммных расходов планируется по четырём разделам: «Общегосударственные вопросы», «Национальная оборона», «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Образование».

Увеличение непрограммных расходов планируется по разделам: «Культура и кинематография», «Социальная политика», «Средства массовой информации».

По разделу 0100 "Общегосударственные вопросы" на 2023 год предусматриваются непрограммные расходы в сумме 114 526,47 тыс. руб., что меньше объема утвержденных бюджетных ассигнований на 2022 год на 9 678,19 тыс. руб.

Плановый объем бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета составит 103 230,00 тыс. руб., в том числе:

- Глава Лесозаводского городского округа: 2 181 тыс. руб. (2022 год: 2 091,6 тыс. руб.), по смете – 2 181 тыс. руб.;
- Дума Лесозаводского городского округа: 6 892 тыс. руб. (2022 год: 6 363,3 тыс. руб.), по смете – 8 259 тыс. руб.;
- Контрольно-счетная палата Лесозаводского городского округа: 4 275 тыс. руб. (2022 год: 2 768 тыс. руб.), по смете – 4 309,8 тыс. руб.;
- Администрация Лесозаводского городского округа: 50 440 тыс. руб. (2022 год: 46 891,95 тыс. руб.), по смете – 52 622 тыс. руб. (оплата труда, иные выплаты, налоги);
- МКУ «Управление по делам ГО и ЧС Лесозаводского городского округа: 8 999 тыс. руб. (2022 год: 8 908 тыс. руб.), по смете – 9 421,8 тыс. руб.
- МКУ «Хозяйственное управление администрации Лесозаводского городского округа»: 23 383 тыс. руб. (2022 год – 25 452,18 тыс. руб.). Согласно смете требуется финансирование в сумме 28 520,8 тыс. руб. Основная сумма недофинансирования приходится на закупки энергетических ресурсов.

Для осуществления непредвиденных расходов предусмотрены средства резервного фонда в размере 5 810 тыс. руб. (2022 год: 8 621тыс. руб.).

Расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными органами предусмотрены средства в сумме: администрация – 1 000 тыс. руб. (2022 год: 11 000 тыс. руб.), финансовое управление – 250 тыс. руб. (2022 год: 500 тыс. руб.). Согласно смете, администрации

необходимо на исполнение судебных актов денежные средства в размере 3000 тыс. руб.
- Прочие расходы: 0 тыс. руб. (2022 год – 350,0 тыс. руб.).

Предусмотрены расходы, осуществляемые за счет средств из краевого бюджета в сумме 11 296,5 тыс. руб., в том числе:
- составление списков в присяжные заседатели – 24,5 тыс. руб. (2022 год - 427,8 тыс. руб.);
- управление охраной труда - 947 тыс. руб. (2022 год – 909,9 тыс. руб.);
- деятельность комиссии по делам несовершеннолетних – 1 533 тыс. руб. (2022 год -1 359,7 тыс. руб.);
- создание административных комиссий – 984 тыс. руб. (2022 год – 874 тыс. руб.);
- регистрация актов гражданского состояния – 3 750 тыс. руб. (2022 год – 3 786,5 тыс. руб.);
- содержание органов опеки и попечительства – 4 058 тыс. руб. (2022 год – 3 900,4 тыс. руб.).

Раздел 0200 «Национальная оборона»

По обеспечению мобилизационной готовности плановый показатель на 2023 год составит 300 тыс. руб. (2022 год – 350 тыс. руб.). Сумма расходов в бюджете запланирована меньше на 301 тыс. руб. запрашиваемых лимитов, согласно смете.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

В 2023 году плановый показатель по национальной экономике остается на уровне 2022 года и составит 2 231,06 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования по разделу планируется направить за счет субвенций:

- на организацию мероприятий по обращению с животными без владельцев в сумме 2 227,7 тыс. руб. (2022 год – 2 227,7 тыс. руб.).

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

На 2023 год по разделу планируются расходы в сумме 1,05 тыс. руб., в том числе:

- субвенций на регистрацию и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей – 1,05 тыс. руб. (2022 год – 1,05 тыс. руб.).

Предоставление субсидий муниципальному унитарному предприятию на возмещение затрат по услугам бань и по водоснабжению на 2023 год не запланировано (2022 год – 3 204,62 тыс. руб.).

Раздел 0700 "Образование"

По разделу предусмотрены расходы в сумме 41 765 тыс. руб. на содержание МКУ «Управление образования» (з/плата, налоги, закупки), что меньше расходов уточненного бюджета на 2022 год на 2 116,91 тыс. руб.

Расходы проектом бюджета учтены не в полном объеме на оплату труда, иные выплаты персоналу и закупки (по смете общая сумма – 48 252,94 тыс. руб.).

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Объем расходов запланированных на 2023 год составит 20 809,00 тыс. руб., что больше расходов 2022 года на 832,35 тыс. руб. (2022 год – 19 976,65 тыс. руб.).

Расходные обязательства в данном разделе предусмотрены на содержание МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта Лесозаводского городского округа» (з/плата, налоги, закупки). Расходы проектом бюджета учтены не в полном объеме на оплату труда и иные выплаты персоналу (по смете общая сумма – 23 740,11 тыс. руб.).

Раздел 1000 «Социальная политика»

Плановый объем бюджетных ассигнований на 2023 год предусмотрен в сумме 51 800,46 тыс. руб. на следующие виды расходов:

- пенсионное обеспечение муниципальных служащих – 4 785 тыс. руб. (2022 год – 4 709 тыс. руб.);

- субвенции на осуществление отдельного государственного полномочия по возмещению специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших, не подлежащих обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством на день смерти и не являющихся пенсионерами, а также в случае рождения мертвого ребенка по истечении 154 дней беременности, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению – 108,92 тыс. руб. (2022 год – 324,19 тыс. руб.);

- субвенции на социальную поддержку детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей – 46 906,54 тыс. руб. (2022 год – 44 484,90 тыс. руб.).

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

По разделу предусмотрены расходы в сумме 3121 тыс. руб. на финансирование МАУ «Лесозаводское телевидение» и опубликование нормативно-правовых актов администрации Лесозаводского городского округа. Согласно сметным расчетам потребность в финансировании учреждения составила 3 349,00 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке к Проекту бюджета, расходы бюджета сформированы исходя из возможностей доходной части бюджета городского округа.

Выводы и предложения:

1. Проект решения Думы Лесозаводского городского округа «О бюджете Лесозаводского городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» представлен в Контрольно-счётную палату в порядке, установленном Положением о бюджетном процессе. Перечень документов, представленных одновременно с проектом решения, состав основных показателей и характеристик (приложений) бюджета соответствуют требованиям бюджетного законодательства.

1. На 2023 год расходы бюджета Лесозаводского городского округа запланированы в сумме 1 605 067,44 тыс. руб., с снижением на 7 844,26 тыс. руб. или на 0,5% к уточненному бюджету 2022 года.

В плановом периоде расходы бюджета городского округа прогнозируются в следующих объемах: 2024 год - 1 438 567,22 тыс. руб., 2025 год – 1 287 353,41 тыс. руб.

2. Основной объем бюджетных обязательств в 2023 году приходится на разделы «Образование» – 54,6% общего объема средств, «Национальная экономика» – 13,1%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 11,7%, «Общегосударственные вопросы» - 8,7%.

Расходы на социально-культурную сферу являются приоритетными. В 2023 году на финансирование социально-культурной сферы планируется направить 1 062 955,37 тыс. руб. или 66,2% от общей суммы расходов бюджета.

3. Ведомственной структурой расходов бюджета на 2023 год бюджетные ассигнования установлены 9 главным распорядителям бюджетных средств. Наибольший объём ассигнований приходится на Управление образования (53,2% от общего объема), администрацию Лесозаводского городского округа (33,2%), МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта» (7,8%).

4. Постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 27.06.2022 № 1368 «О внесении изменения в постановление администрации Лесозаводского городского от 30.06.2020 № 788 «Об утверждении перечня муниципальных программ Лесозаводского городского округа на 2021-2027 года», утвержден перечень муниципальных программ в количестве 16 шт. К проекту бюджета представлено 15 муниципальных программ.

Стратегическое планирование социально экономического развития Лесозаводского городского округа в разрезе муниципальных программ не является в достаточной степени взаимно согласованным и сбалансированным по целям, приоритетам, мероприятиям, финансовым ресурсам, срокам реализации, что затрудняет достижения в установленные сроки целей и ожидаемых результатов, определенных в программах комплексного развития Лесозаводского городского округа.

Под № 16 утверждена муниципальная программа «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры сельских территорий Лесозаводского городского округа на 2024-2029 годы». Ответственным исполнителем назначен Отдел развития села и сельского хозяйства администрации Лесозаводского городского округа. Проект данной муниципальной программы к проекту бюджета не представлен. По информации Начальника отдела развития села и сельского хозяйства, проект муниципальной программы не разработан в связи с отсутствием утвержденного перечня опорных пунктов Приморского края. Так же стоит отметить, что предполагаемые мероприятия данной муниципальной программы целесообразней включить в существующие муниципальные программы по направлениям осуществляемой деятельности.

Контрольно-счетная палата предлагает рассмотреть вопрос о внесении изменений в перечень муниципальных программ, и исключить данную муниципальную программу из утвержденного перечня, в связи с отсутствием разработанного проекта муниципальной программы.

Так же стоит отметить, что разрабатываемые проекты муниципальных программ, представленные к проекту бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов, не имеют привязки к основным программам «Комплексного развития транспортной инфраструктуры Лесозаводского городского округа» и «Комплексного развития социальной инфраструктуры Лесозаводского городского округа», утвержденных Решениями Думы Лесозаводского городского округа.

Так же стоит отметить, что в программы «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Лесозаводского городского округа на 2019-2028 годы», утвержденная решением Думы Лесозаводского городского округа от 27.12.2019 № 145-НПА и «Комплексное развитие социальной инфраструктуры Лесозаводского городского округа на 2019-2028 годы», утвержденная решением Думы Лесозаводского городского округа от 18.12.2019 № 138-НПА, с момента их утверждения актуализация не производилась и не вносились соответствующие изменения и корректировки.

Проект бюджета сформирован в программной структуре расходов на основе 15 муниципальных программ Лесозаводского городского округа. На долю программной части в 2023 году приходится 85,4% всего объёма бюджетных ассигнований или 1 370 513,4 тыс. руб., в том числе: средства федерального и краевого бюджета в сумме 920 288,4 тыс. руб., местного бюджета в сумме 450 225,0 тыс. руб.

В Проекте бюджета на 2023 год предусмотрено планирование бюджетных ассигнований в недостаточном объеме для исполнения мероприятий муниципальных программ. Согласно представленным обоснованиям и паспортам муниципальных программ финансовое обеспечение за счет средств местного бюджета для реализации программных мероприятий в 2023 году необходимо в сумме 658 176,49 тыс. руб., что на 207 951,49 тыс. руб. ниже предусмотренного проектом бюджета и обеспечивает потребность в размере 68%.

Расчеты, подтверждающие планируемые расходы по мероприятиям программы «Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа», «Энергосбережение и повышение

энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе», «Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа» не представлены, что является нарушением Бюджетного процесса Лесозаводского городского округа. Кроме того, мероприятия в программах не содержат информацию об объектах и их адресности.

Анализ муниципальных программ показал, что выполнение перечня работ по наказу избирателей, утвержденного решением Думы на 2023 год в программах и обоснованиях не отражается. Определить, какие работы из Перечня наказов избирателей включены в муниципальные программы невозможно.

Бюджетные ассигнования на исполнение наказов избирателей проектом бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов не предусмотрены.

5. Проектом бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности в 2023 году в общем объеме 234 554,03 тыс. руб., что на 12 490,01 тыс. руб. или на 5,06% меньше суммы уточненного бюджета на 2022 год.

6. Согласно пояснительной записке к Проекту бюджета расходы бюджета сформированы, исходя из возможностей доходной части бюджета городского округа.

Контрольно-счетная палата отмечает, что в связи с тем, что проектом бюджета запланированы расходы в недостаточном объеме от сумм представленных в расчетах-обоснованиях к проектам бюджетных смет, а также не запланированы расходы на выполнение наказов избирателей, достичь целей муниципальных программ и результативность использования финансовых ресурсов, приведет к росту имеющейся кредиторской задолженности и неэффективным расходам по оплате пеней, штрафов и судебных пошлин.

Контрольно-счетная палата Лесозаводского городского округа предлагает Думе Лесозаводского городского округа при рассмотрении проекта решения «О бюджете Лесозаводского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» учесть замечания и рекомендации, отраженные в настоящем заключении.

Председатель Контрольно-счетной палаты
Лесозаводского городского округа В. П. Гончаров