



**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 внесении изменений в бюджет Лесозаводского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденный решением Думы Лесозаводского городского округа от 20.12.2022 № 572-НПА»**

01 февраля 2023 года

№ 2

**1. Общие положения**

Настоящее заключение Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа (далее – Контрольно-счетная палата) по экспертизе проекта решения Думы Лесозаводского городского округа «О внесении изменений в бюджет Лесозаводского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденный решением Думы Лесозаводского городского округа от 20.12.2022 №572-НПА (далее – проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Уставом Лесозаводского городского округа, Положением о Контрольно-счётной палате Лесозаводского городского округа, утверждённым решением Думы Лесозаводского городского округа от 29.09.2021 № 356-НПА, Положением о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе, утвержденным решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 №107-НПА.

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия – пункт 2.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа на 2023 год, утвержденного Распоряжением председателя контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа от 26.12.2022 № 30-р (в редакции Решения от 24.01.2023 №2-р), материалы, представленные администрацией Лесозаводского городского округа, письмо от 30.01.2023 № 06-0685, входящий номер Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа № 13 от 30.01.2023.

**Предмет экспертно-аналитического мероприятия:** документы, представленные администрацией Лесозаводского городского округа в качестве проекта решения Думы Лесозаводского городского округа «О внесении изменений в бюджет Лесозаводского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденный решением Думы Лесозаводского городского округа от 20.12.2022 № 572-НПА.

**Объект экспертно-аналитического мероприятия:** администрация Лесозаводского городского округа, поскольку представленный на экспертизу для дачи заключения проект решения Думы городского округа внесен субъектом права нормотворческой инициативы - администрацией Лесозаводского городского округа.

**Исследуемый период:** 2023 год.

**Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия:** с 31 января 2023 года по 01 февраля 2023 года.

**Цель экспертно-аналитического мероприятия:**

а) Анализ соответствия представленного проекта требованиям законодательства;

б) Финансово-экономическая экспертиза проекта.

**Вопросы проверки:**

а) Причины вносимых изменений;

б) Экспертиза изменения доходной части бюджета Лесозаводского городского округа на 2023 год;

в) Экспертиза изменения расходной части и дефицита бюджета Лесозаводского городского округа на 2023 год;

г) Общий анализ представленных документов, изменений приложений и текстовых статей.

**При экспертизе проекта муниципального правового акта были использованы:**

1) Бюджетный кодекс Российской Федерации;

2) Устав Лесозаводского городского округа;

3) Положение о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе, утвержденное решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 №107-НПА.

**2. По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено:**

**2.1. Причина вносимых изменений**

Согласно пояснительной записке Финансового управления администрации Лесозаводского городского округа, проект решения Думы Лесозаводского городского округа разработан на основании:

- необходимости уточнения поступлений по доходам и расходам бюджета Лесозаводского городского округа;

- необходимости корректировки расходов бюджета по кодам классификации расходов бюджета, возникшей в ходе исполнения бюджета Лесозаводского городского округа в 2023 году.

Информация, приведенная в Таблице 1, настоящего заключения, отражает предлагаемые указанным проектом изменения показателей бюджета. Сравнительный анализ изменения структуры доходов и расходов бюджета представлены графиками 1, 2.

Анализ изменения структуры доходов и расходов основных показателей бюджета на 2023 год

Таблица 1 (тыс. рублей)

Наименование показателей	Решение Думы ЛГО от 20.12.2022 №572-НПА на 2023 год	Проект Решения Думы	Отклонение плана на 2023 год		Отклонение плана на 2023 год	
			от утвержденного		от первоначального	
			тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
1	2	4	6	7	8	9
Доходы, в том числе:	1 588 305,03	1 584 756,28	-3 548,75	99,78	0,00	0,00
налоговые и неналоговые доходы	602 176,00	602 176,00	0,00	100,00	0,00	0,00
безвозмездные поступления	986 129,03	982 580,28	-3 548,75	99,64	0,00	0,00
Расходы	1 611 305,03	1 668 888,76	57 583,73	103,57	0,00	0,00
Дефицит(-), Профицит(+)	-23 000,00	-84 132,48	-61 132,48	-	0,00	0,00

График 1 – Сравнительный анализ изменения структуры доходов основных показателей бюджета Лесозаводского городского округа

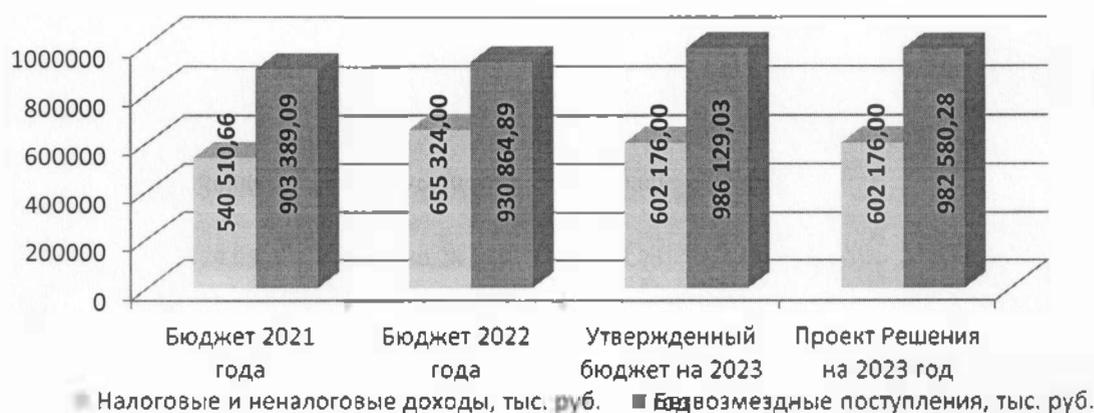
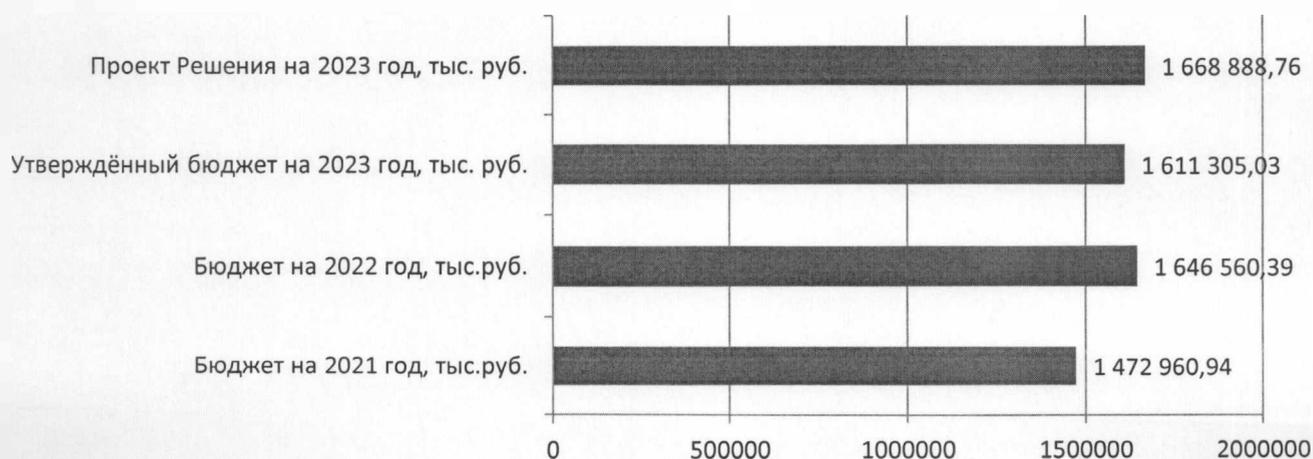


График 2 – Сравнительный анализ изменений расходов бюджета Лесозаводского городского округа



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

В соответствии с предоставленными на экспертизу документами общий объём доходов бюджета Лесозаводского городского округа на 2023 год составит 1 584 756 276,04 рублей, с уменьшением к утвержденному объёму доходов на - 3 548 754,80 рублей (по утвержденному решению – 1 588 305 030,84 рублей), или на 0,22%.

Проектом решения предлагается уменьшить доходную часть бюджета на сумму 3 548 754,80 рублей, за счет уменьшения субвенций предоставляемых бюджету Лесозаводского городского округа из бюджета Приморского края.

Налоговые и неналоговые доходы остались без изменений.

За счет уменьшения безвозмездных поступлений и за счёт остатков денежных средств 2022 года проектом решения вносятся следующие изменения:

Доходы бюджета уменьшаются на 3 548,75 тыс. руб. или на 0,22% и составят 1 584 756,28 тыс. руб.

Расходы бюджета увеличиваются на 57 583,73 тыс. руб. или на 3,57% и составят 1 668 888,76 тыс. руб.

В ходе вносимых изменений дефицит бюджета увеличится на 61 132,48 тыс. руб. и составит 84 132,48 тыс. руб.

Таблица 2 (тыс. рублей)

Наименование доходов	Решение Думы ЛГО от 20.12.2022 №572-НПА на 2023 год	Проект решения Думы ЛГО	Изменения
1	2	3	4
<b>Налоговые и неналоговые доходы:</b>	<b>602 176,00</b>	<b>602 176,00</b>	-
- налоговые доходы	576 518,00	576 518,00	-
- неналоговые доходы	25 658,00	25 658,00	-
<b>Безвозмездные поступления:</b>	<b>986 129,03</b>	<b>982 580,28</b>	<b>-3 548,75</b>
-дотации	-	-	-
-субсидии	335 291,90	344 291,90	9 000,00
-субвенции	621 704,13	609 155,38	-12 548,75
-иные межбюджетные трансферты	29 133,00	29 133,00	-
<b>Всего доходов</b>	<b>1 588 305,03</b>	<b>1 584 756,28</b>	<b>-3 548,75</b>

Изменения налоговых и неналоговых доходов проектом Решения Думы Лесозаводского городского округа не предусмотрено.

Изменения безвозмездных поступлений предусмотрено проектом Решения Думы Лесозаводского городского округа в сторону уменьшения на 3 547,75 тыс. руб. в том числе:

- увеличение поступления субсидий на 9 000,00 тыс. руб.;
- уменьшение поступлений субвенций на 12 548,75 тыс. руб.;
- иные межбюджетные трансферты остались без изменений.

Постановлением Правительства Приморского края от 24.01.2023 № 25-пп «Об утверждении распределения субсидий из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований приморского края на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "твой проект" на 2023 год» Лесозаводскому городскому округу увеличены:

- субсидии на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» на 9 000,00 тыс. руб. (итого субсидии на 2023 год 344 291,90 тыс. руб.);

Законом Приморского края от 20.12.2022 № 253-КЗ «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» Лесозаводскому городскому округу уменьшены:

- субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края на 19 793,10 тыс. руб.;

увеличены:

- субвенции бюджетам городских округов на организацию бесплатного питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на 2 846,65 тыс. руб.;

- субвенции на предоставление жилых помещений детям – сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств краевого бюджета на 4 397,70 тыс. руб.

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

В соответствии с предоставленными на экспертизу документами общая сумма расходов бюджета Лесозаводского городского округа на 2023 год составит 1 668 888 764,04 рублей, с увеличением к утвержденному объему расходов на 57 583 733,20 рублей (по утвержденному решению – 1 611 305 030,84 рубля) или на 3,57 %.

Изменения вносятся в объем и структуру расходов. Увеличение расходов предусмотрено за счет остатков денежных средств 2022 года. Дефицит бюджета увеличился на 61 132,48 тыс. руб. (по отношению к утвержденному решению 23 000,00 тыс. руб.) и составил 84 132,48 тыс. руб.

Подробный анализ вносимых изменений в бюджетные ассигнования 2023 года по расходам разделов бюджетной классификации представлен в Приложении 1.

Сравнительный анализ изменения планирования бюджетных ассигнований по разделам бюджетной классификации в 2023 году относительно утвержденного бюджета на 2023 год представлен в Таблице 3.

Таблица 3(руб.)

Наименование	Разд.	Решение Думы ЛГО от 20.12.2022 №572-НПА на 2023 год	Проект решения Думы ЛГО	Отклонение от утвержденного, руб.
Общегосударственные вопросы	0100	138 859 957,00	156 450 100,81	17 590 143,81
Национальная оборона	0200	300 000,00	300 000,00	0,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00
Национальная экономика	0400	208 793 059,41	218 458 059,41	9 665 000,00
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	177 545 974,76	193 130 330,38	15 584 355,62
Образование	0700	876 115 392,85	905 187 633,28	29 072 240,43
Культура, кинематография	0800	63 952 316,42	64 727 316,42	775 000,00
Социальная политика	1000	87 121 419,85	91 602 498,51	4 481 078,66
Физическая культура и спорт	1100	28 667 825,23	32 887 825,23	4 220 000,00
Средства массовой информации	1200	3 121 000,00	3 121 000,00	0,00
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	1 604 000,00	1 604 000,00	0,00
Всего расходов:		1 611 305 030,84	1 668 888 764,04	57 583 733,20

Изменения в структуре расходов представленные в проекте по сравнению к, утвержденным показателям на 2023 год представлены в графиках 3,4.

График 3 – Структура утверждённых расходов на 2023 год

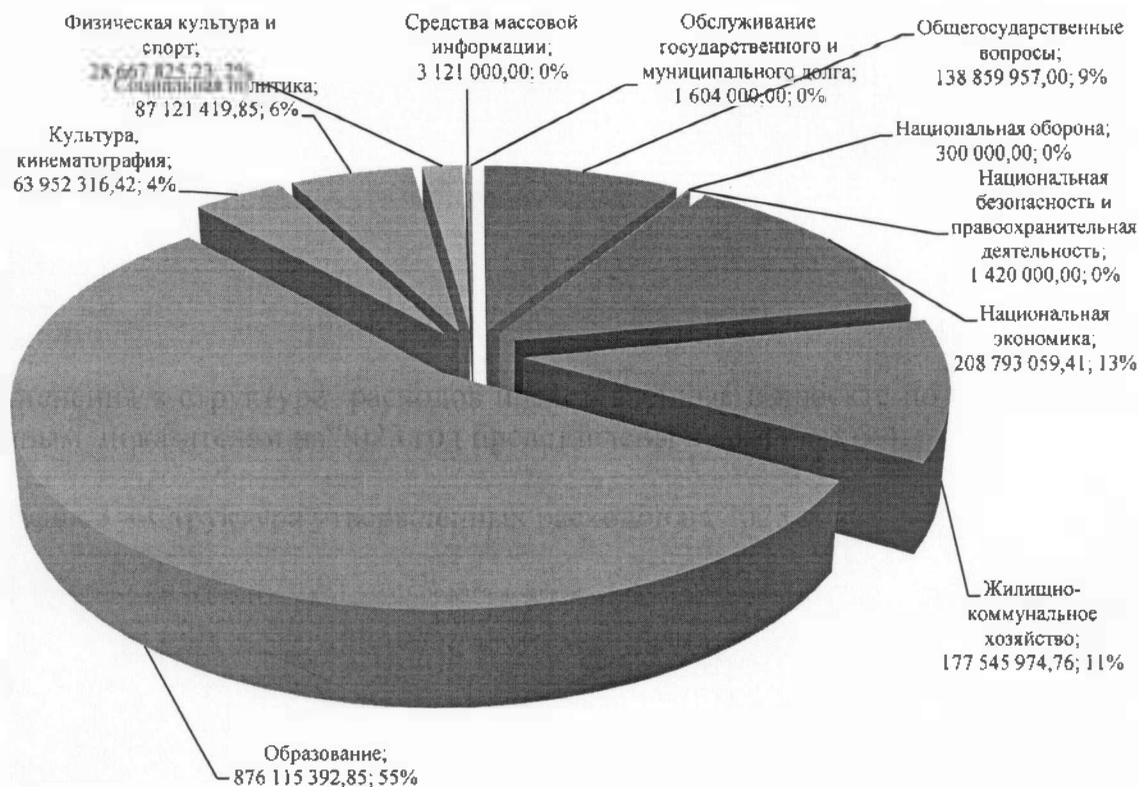
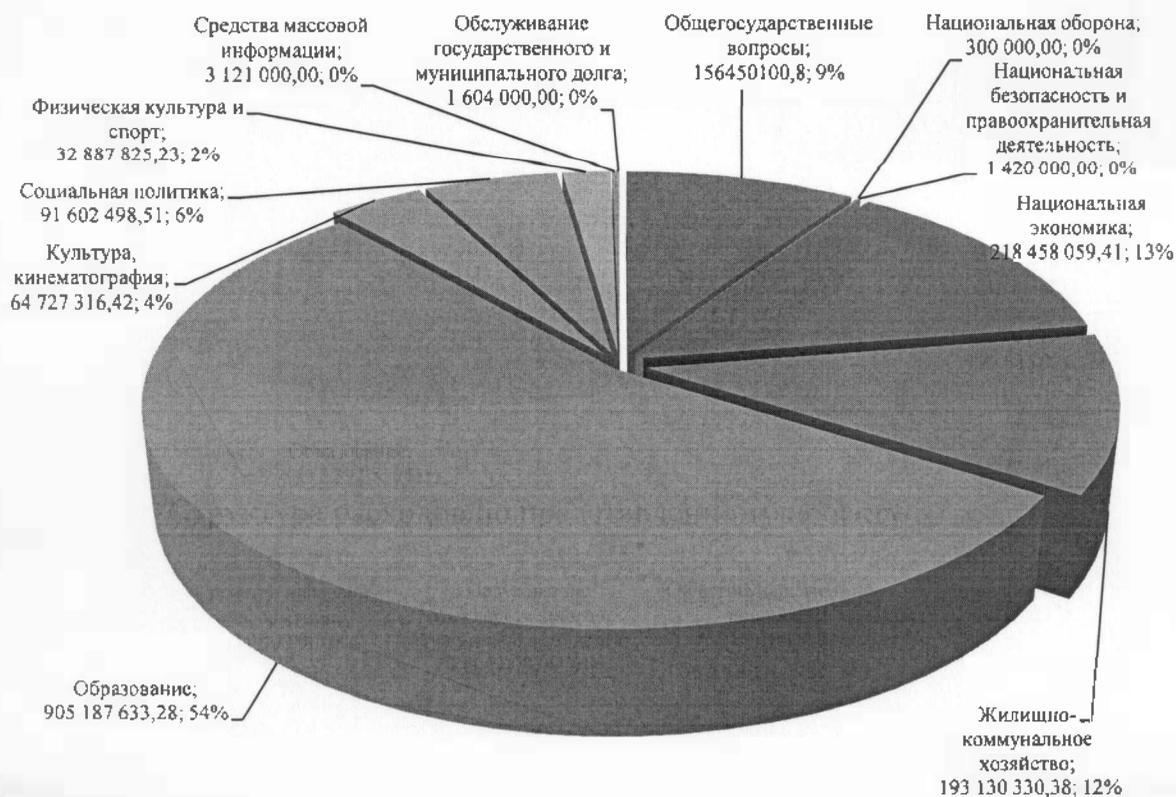


График 4 - Структура расходов по представленному проекту



В проекте решения предусмотрены увеличения в расходной части бюджета на 2023 год следующих ГРБС:

- \* МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа»;
- \* МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта Лесозаводского городского округа»;
- \* Администрация Лесозаводского городского округа;
- \* Управление имущественных отношений Лесозаводского городского округа;
- \* Хозяйственное управление администрации Лесозаводского городского округа.

Для обоснования увеличения бюджетных ассигнований представлены проекты расчетов и пояснения корректировок прогнозируемых расходов по следующим программам:

- по муниципальной программе «Развитие образования Лесозаводского городского округа» на 2021-2027 годы на 14 219 915,00 рублей;
- по муниципальной программе «Развитие культуры на территории Лесозаводского городского округа» на 2021-2027 годы на 725 000,00 рублей;
- по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта на территории Лесозаводского городского округа» на 2021-2027 годы на 1 220 000,00;
- по муниципальной программе "Обеспечение доступным жильём отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы на 7 573,00 рублей;
- по муниципальной программе "Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы на 3 689 933,90 рублей;
- по муниципальной программе "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе" на 2021-2027 годы на 1 450 000,00 рублей;
- по муниципальной программе "Формирование современной городской среды на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2017 годы на 550 309,89 рублей;
- по муниципальной программе "Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы на 9 250 000,00 тыс. руб.

Стоит отметить, что по муниципальным программа обоснования представлены не в полном объёме, некоторые показатели являются запланированными и не подтверждёнными. По муниципальной программе "Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы нет обоснований на 3 250 000,00 тыс. руб. Так же нет обоснований расходов по наказам избирателей.

По непрограммным направлениям деятельности расходы увеличены следующим образом:

1. МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа» расходы увеличены на 1 589 690,11 руб., из них:
  - на оплату труда и начисления на оплату труда (в связи с увеличением МРОТ с 01.01.2023г.) на 240,00 тыс. руб.;
  - на обеспечение подвоза школьников – 1 349,70 тыс. руб.;
2. МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта Лесозаводского городского округа» на 455 000,00 руб., из них:

- на оплату труда и начисления на оплату труда (в связи с увеличением МРОТ с 01.01.2023г.) на 455,00 тыс. руб.;

3. Хозяйственное управление администрации Лесозаводского городского округа на 1 750 000,00 руб., из них:

- на оплату труда и начисления на оплату труда (в связи с увеличением МРОТ с 01.01.2023г.), на оплату коммунальных услуг, почтовые расходы, хозяйственные расходы – 1 750,00 тыс. руб.;

4. Управление имущественных отношений Лесозаводского городского округа на 6 415 000,00 руб., из них:

- на оплату коммунальных услуг, приобретение спецтехники (в том числе за счет мероприятий по выполнению наказов избирателей), межевание микрорайона Ружино – 6 415,00 тыс. руб.

5. Администрация Лесозаводского городского округа на 19 810 066,10 руб., из них:

- на проведение выборов в Думу Лесозаводского городского округа – 2 500,00 тыс. руб. Планируемые территориальной избирательной комиссией города Лесозаводска расходы, на подготовку и проведение выборов депутатов Думы Лесозаводского городского округа седьмого созыва в 2023 году с учётом расчётов проведённых Контрольно-счётной палатой Лесозаводского городского округа в рамках экспертно-аналитического мероприятия составляют 4 484 606,24 рублей.

- на возмещение недополученных доходов или затрат, возникающих в связи с установлением тарифов для населения, не обеспечивающих возмещения полных затрат – 2 200,00 тыс. руб. По предоставленным обоснованиям сумма, необходимая на возмещение недополученных доходов или затрат, возникающих в связи с установлением тарифов для населения, не обеспечивающих возмещения полных затрат составляет 2 516,35 тыс. руб.

- на расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными и иными органами (в связи с поступлением исполнительных документов в отделение Федерального казначейства – срок гашения 01.02.2023-14.03.2033) – 15 000,00 тыс. руб. По предоставленным обоснованиям сумма расходов, связанных с исполнением решений, принятых судебными и иными органами составляет 14 293,18 тыс. руб.

- на расходы, связанные с реализацией других обязанностей муниципального образования – 110,07 тыс. руб.

Не представлены пояснения и обоснования в полном объеме по муниципальной программе "Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы на сумму 3 250,00 тыс. руб.

Согласно представленному проекту резервный фонд составляет 5 413 325,17 рублей, что на 396 674,83 рублей меньше утверждённого показателя (5 810 000,00 рублей). Обоснования и расчеты изменений показателя резервного фонда не представлены.

Настоящая экспертиза устанавливает, отсутствие расчетов и пояснений прогнозов корректировки расходов планируемых за счет средств, полученных от собственных доходов в части изменения расходов по наказам избирателей.

Следовательно, экспертиза устанавливает необоснованность данных расходов.

## 2.4. Анализ изменения бюджетных ассигнований по муниципальным программам

Проект решения предусматривает изменение бюджетных ассигнований на реализацию 7 муниципальных программ:

1. Увеличиваются расходы по муниципальной программе «Развитие образования Лесозаводского городского округа» на 2021-2027 годы на 14 219 915,00 руб., в том числе:

- по подпрограмме «Развитие системы дошкольного образования Лесозаводского городского округа» на 5 343 815,00 руб., из них:

\* на оплату труда и начисления на оплату труда (в связи с увеличением МРОТ с 01.01.2023г.) – 2 920,00 тыс. руб.;

\* на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений – 1 100,00 тыс. руб.;

\* на оказание мер поддержки семей участников СВО в соответствии с решением Думы ЛГО № 541-НПА от 29.11.2022г. – 1323,80 тыс. руб.

- по подпрограмме «Развитие системы общего образования Лесозаводского городского округа» на 7 976 100,00 руб., из них:

\* на оплату труда и начисления на оплату труда (в связи с увеличением МРОТ с 01.01.2023г.) – 3 320,00 тыс. руб.;

\* на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений – 3 545,00 тыс. руб.;

\* на оказание мер поддержки семей участников СВО в соответствии с решением Думы ЛГО № 541-НПА от 29.11.2022г. – 861,00 тыс. руб.;

\* на мероприятия по выполнению наказов избирателей – 250,00 тыс. руб.

- по подпрограмме «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Лесозаводского городского округа» на 900 000,00 руб., из них:

\* на оплату труда и начисления на оплату труда (в связи с увеличением МРОТ с 01.01.2023г.) – 520,00 тыс. руб.;

\* на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений – 380,00 тыс. руб.;

2. Увеличиваются расходы по муниципальной программе «Развитие культуры на территории Лесозаводского городского округа» на 2021-2027 годы на 725 000,00 рублей, в том числе:

- по подпрограмме «Обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры, муниципальных образовательных учреждений в сфере культуры» на 2021-2027 годы на 725 000,00 руб., из них:

\* на оплату труда и начисления на оплату труда (в связи с увеличением МРОТ с 01.01.2023г.) – 175,00 тыс. руб.;

\* на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений – 550,00 тыс. руб.;

3. Увеличиваются расходы по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта на территории Лесозаводского городского округа» на 2021-2027 годы на 1 220 000,00 рублей, из них:

\* на оплату труда и начисления на оплату труда (в связи с увеличением МРОТ с 01.01.2023г.) на 370,00 тыс. руб.;

\* на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений на 3 350,00 тыс. руб.;

\* на мероприятия по выполнению наказов избирателей на 500,00 тыс. руб.

4. Увеличиваются расходы по муниципальной программе "Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы на 9 250 000,00 тыс. руб., в том числе:

- по мероприятиям муниципальной программы "Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы на 9 250 000,00 руб., из них:

\* на текущее содержание и ремонт улично-дорожной сети (в том числе мероприятия по выполнению наказов избирателей) на 9 250 000,00 руб.;

\* МБУ ЖКХ повышение уровня безопасности дорожного движения в Лесозаводском городском округе на -3 000 000,00 руб.;

\* администрация городского округа-повышение уровня безопасности дорожного движения на 3 000 000,00 руб.

5. Увеличиваются расходы по муниципальной программе "Обеспечение доступным жильём отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы на 7 573,00 рублей, в том числе:

- по подпрограмме "О переселении граждан из аварийного жилищного фонда Лесозаводского городского округа на 2019-2025 годы" на 7 573,00 рублей, из них:

\* на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учётом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счёт средств местного бюджета на 7 573,00 рублей.

6. Увеличиваются расходы по муниципальной программе "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе" на 2021-2027 годы на 1 450 000,00 руб., в том числе:

- по подпрограмме "Развитие наружного освещения Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы на 1 350 000,00 руб., из них:

\* на строительство и реконструкцию, и ремонт наружного освещения (мероприятия по выполнению наказов избирателей) на 1 350 000,00 руб.

- по подпрограмме "Повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе" на 2021-2027 годы на 100 000,00 руб., из них:

\* на проектирование, реконструкцию, текущий и капитальный ремонт сетей теплоснабжения на 100 000,00 руб.

7. Увеличиваются расходы по муниципальной программе "Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы на 3 689 933,90 руб., в том числе:

- по подпрограмме "Благоустройство Лесозаводского городского округа " на 3 689 933,90 руб., из них:

\* на благоустройство – участие во Всероссийском конкурсе (у соответствие с п.2.6. Протокола совещания Губернатора Приморского края) на 2 039 933,90 руб.;

\* благоустройство (мероприятия по наказам избирателей) на 1 650 000,00 рублей.

8. Увеличиваются расходы по муниципальной программе "Формирование современной городской среды на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2017 годы на 550 309,89 руб., в том числе:

- по подпрограмме "Благоустройство дворовых территорий, территорий детских и спортивных площадок на территории Лесозаводского городского округа на 2019-2024 годы" на 500 000,00 руб.;

- по мероприятиям муниципальной программы "Формирование современной городской среды на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2017 годы на 50 309,89 руб.

По ходатайствам главных распорядителей средств местного бюджета учтено перераспределение бюджетных ассигнований между разделами, подразделами, целевыми статьями, видами расходов в пределах, доведенных и утверждённых объёмов бюджетных ассигнований на 2023 год.

Проектом решения изменения в общие параметры бюджета Лесозаводского городского округа на плановый период 2024 и 2025 годов не вносятся.

### **3. Выводы:**

По результатам экспертно-аналитического мероприятия Контрольно-счетная палата Лесозаводского городского округа отмечает непредставление субъектом нормотворческой инициативы с проектом решения расчетов и пояснений прогнозов корректировки расходов планируемых за счет средств, полученных от собственных доходов в части изменения расходов по муниципальной программе "Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы на сумму 3 250,00 тыс. руб.

Согласно представленному проекту резервный фонд составляет 5 413 325,17 рублей, что на 396 674,83 рублей меньше утверждённого показателя (5 810 000,00 рублей). Обоснования и расчеты изменений показателя резервного фонда не представлены.

Настоящая экспертиза устанавливает, отсутствие расчетов и пояснений прогнозов корректировки расходов планируемых за счет средств, полученных от собственных доходов в части изменения расходов по наказам избирателей.

В проекте Решения Думы указана не верная дата Решения Думы Лесозаводского городского округа № 107-НПА от 25.07.2019 об утверждении Положения «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе».

### **4. Предложения:**

По результатам проведенного экспертно-аналитического мероприятия:

#### **1. Думе Лесозаводского городского округа:**

- Рекомендуется рассмотреть представленный 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» с учетом настоящего Заключение.

#### **2. Администрации Лесозаводского городского округа:**

- Исключить возможность возникновения рисков в период исполнения бюджета, вследствие не проведения мероприятий по расчету и обоснованию вносимых изменений.

#### **3. Ответственным исполнителям муниципальных программ:**

- при внесении администрацией Лесозаводского городского округа предложений в Думу Лесозаводского городского округа о внесении изменений в бюджет

Лесозаводского городского округа предоставлять расчеты и обоснования изменений ресурсного обеспечения муниципальных программ;

- своевременно вносить изменения ресурсного обеспечения в паспорта муниципальных программ.

Ведущий инспектор Контрольно-счетной палаты  
Лесозаводского городского округа



Е. В. Килессо

Председатель Контрольно-счетной палаты  
Лесозаводского городского округа



В. П. Гончаров

Приложение 1

Анализ изменений бюджетных ассигнований из бюджета Лесозаводского городского округа 2023 года по расходам разделов бюджетной классификации

Наименование	Разд.	Ц.ст.	Расх.	Решение Думы ЛГО от 20.12.2022 №572-НПА на 2023 год	Проект решения Думы ЛГО	Отклонение от утверждённого, руб.	Отклонение от первоначального, руб.
<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	<b>0100</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>138 859 957,00</b>	<b>156 450 100,81</b>	<b>17 590 143,81</b>	
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	0000000000	000	2 181 000,00	2 181 000,00	0,00	
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	0000000000	000	6 892 000,00	6 892 000,00	0,00	
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	0000000000	000	50 440 000,00	50 440 000,00	0,00	
Судебная система	0105	0000000000	000	7 968,00	7 968,00	0,00	
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	0000000000	000	11 860 000,00	11 860 000,00	0,00	
<b>Обеспечение проведения выборов и референдумов</b>	<b>0107</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>0,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	
Непрограммные направления деятельности ОМСУ и казённых учреждений Лесозаводского городского округа	0107	9900000000	000	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	
Проведение выборов в Думу Лесозаводского городского округа	0107	9990090030	000	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	
<b>Резервные фонды</b>	<b>0111</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>5 810 000,00</b>	<b>5 413 325,17</b>	<b>-396 674,83</b>	
Непрограммные направления деятельности ОМСУ и казённых учреждений Лесозаводского городского округа	0111	9900000000	000	5 810 000,00	5 413 325,17	-396 674,83	
Резервный фонд администрации Лесозаводского городского округа	0111	9990090010	000	5 810 000,00	5 413 325,17	-396 674,83	
<b>Другие общегосударственные вопросы</b>	<b>0113</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>61 668 989,00</b>	<b>77 155 807,64</b>	<b>15 486 818,64</b>	

Муниципальная программа "Обеспечение доступным жильём отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы	0113	600000000	000	681 000,00	737 616,54	56 616,54
Подпрограмма "Обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями"	0113	640000000	000	681 000,00	737 616,54	56 616,54
Муниципальная программа "Информатизация Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы	0113	1100000000	000	600 000,00	600 000,00	0,00
Муниципальная программа "Экономическое развитие Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы	0113	1200000000	000	15 484 000,00	21 384 000,00	5 900 000,00
Подпрограмма "Управление имуществом, находящимся в собственности и ведении Лесозаводского городского округа"	0113	1240000000	000	15 484 000,00	21 384 000,00	5 900 000,00
Иные бюджетные ассигнования	0113	1240090070	800	390 000,00	390 000,00	0,00
Исполнение судебных актов	0113	1240090070	830	50 000,00	120 000,00	70 000,00
Уплата налогов, сборов и иных платежей	0113	1240090070	850	340 000,00	270 000,00	-70 000,00
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления Лесозаводского городского округа	0113	1240091030	000	12 738 000,00	12 738 000,00	0,00
Непрограммные направления деятельности ОМСУ и казённых учреждений Лесозаводского городского округа	0113	9900000000	000	44 903 989,00	54 434 191,10	9 530 202,10
Мероприятия непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления и казённых учреждений Лесозаводского городского округа	0113	9990000000	000	44 903 989,00	54 434 191,10	9 530 202,10
Субвенции из вышестоящего бюджета на осуществление полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния	0113	9990059300	000	3 028 921,00	3 028 921,00	0,00
Расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными и иными органами	0113	9990090050	000	1 250 000,00	8 920 136,00	7 670 136,00
Иные бюджетные ассигнования	0113	9990090050	800	1 250 000,00	8 920 136,00	7 670 136,00
Исполнение судебных актов	0113	9990090050	830	750 000,00	810 698,60	60 698,60

Уплата налогов, сборов и иных платежей	0113	9990090050	850	500 000,00	8 109 437,40	7 609 437,40	
Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений	0113	9990090590	000	32 262 000,00	34 012 000,00	1 750 000,00	
Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	0113	9990090590	100	20 745 000,00	20 995 000,00	250 000,00	
Расходы на выплату персоналу казенных учреждений	0113	9990090590	110	20 745 000,00	20 995 000,00	250 000,00	
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	0113	9990090590	200	11 344 000,00	12 844 000,00	1 500 000,00	
Иные бюджетные ассигнования	0113	9990090590	800	173 000,00	173 000,00	0,00	
Прочие расходы, связанные с реализацией других обязанностей муниципального образования	0113	9990093550	000	0,00	110 066,10	110 066,10	
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	0113	9990093550	200	0,00	110 066,10	110 066,10	
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА</b>	<b>0200</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Мобилизационная подготовка экономики</b>	<b>0204</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>0,00</b>	
Непрограммные направления деятельности ОМСУ и казенных учреждений Лесозаводского городского округа	0204	9900000000	000	300 000,00	300 000,00	0,00	
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>	<b>0300</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>1 420 000,00</b>	<b>1 420 000,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона</b>	<b>0309</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>1 420 000,00</b>	<b>1 420 000,00</b>	<b>0,00</b>	
Муниципальная программа "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы	0309	7000000000	000	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	<b>0400</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>208 793 059,41</b>	<b>218 458 059,41</b>	<b>9 665 000,00</b>	
<b>Сельское хозяйство и рыболовство</b>	<b>0405</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>2 227 672,33</b>	<b>2 227 672,33</b>	<b>0,00</b>	
Непрограммные направления деятельности ОМСУ и казенных учреждений Лесозаводского городского округа	0405	9900000000	000	2 227 672,33	2 227 672,33	0,00	
<b>Дорожное хозяйство</b>	<b>0409</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>205 212 000,00</b>	<b>214 462 000,00</b>	<b>9 250 000,00</b>	

Муниципальная программа "Обеспечение доступным жильём отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы	0409	600000000	000	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
Муниципальная программа "Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы	0409	800000000	000	204 212 000,00	213 462 000,00	9 250 000,00	
Мероприятия муниципальной программы "Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы	0409	890000000	000	204 212 000,00	213 462 000,00	9 250 000,00	
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	0409	890092390	240	175 000 000,00	175 000 000,00	0,00	
Текущее содержание и ремонт улично-дорожной сети	0409	890093190	000	18 975 620,00	28 225 620,00	9 250 000,00	
Повышение уровня безопасности дорожного движения в Лесозаводском городском округе	0409	890093220	000	3 824 000,00	3 824 000,00	0,00	
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	0409	890093220	200	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	0409	890093220	600	3 824 000,00	824 000,00	-3 000 000,00	
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	0000000000	000	1 353 387,08	1 768 387,08	415 000,00	
Муниципальная программа "Экономическое развитие Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы	0412	1200000000	000	1 300 000,00	1 715 000,00	415 000,00	
Подпрограмма "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Лесозаводского городского округа"	0412	1220000000	000	300 000,00	300 000,00	0,00	
Подпрограмма "Управление имуществом, находящимся в собственности и ведении Лесозаводского городского округа"	0412	1240000000	000	1 000 000,00	1 415 000,00	415 000,00	
Мероприятия по землеустройству и землепользованию	0412	1240090080	000	1 000 000,00	1 415 000,00	415 000,00	
Непрограммные направления деятельности ОМСУ и казённых учреждений Лесозаводского городского округа	0412	9900000000	000	3 387,08	3 387,08	0,00	
<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	<b>0500</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>177 545 974,76</b>	<b>193 130 330,38</b>	<b>15 584 355,62</b>	
<b>Жилищное хозяйство</b>	<b>0501</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>3 050 000,00</b>	<b>3 157 573,00</b>	<b>107 573,00</b>	
Муниципальная программа "Обеспечение	0501	4000000000	000	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	

доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы							
Подпрограмма "Капитальный ремонт жилищного фонда на территории Лесозаводского городского округа"	0501	440000000	000	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
Муниципальная программа "Обеспечение доступным жильём отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы	0501	600000000	000	0,00	7 573,00	7 573,00	
Подпрограмма "О переселении граждан из аварийного жилищного фонда Лесозаводского городского округа на 2019-2025 годы"	0501	650000000	000	0,00	7 573,00	7 573,00	
Муниципальная программа "Экономическое развитие Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы	0501	1200000000	000	50 000,00	150 000,00	100 000,00	
Подпрограмма "Управление имуществом, находящимся в собственности и ведении Лесозаводского городского округа"	0501	1240000000	000	50 000,00	150 000,00	100 000,00	
<b>Коммунальное хозяйство</b>	<b>0502</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>113 009 301,80</b>	<b>116 915 976,63</b>	<b>3 906 674,83</b>	
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе" на 2021-2027 годы	0502	300000000	000	2 580 000,00	4 030 000,00	1 450 000,00	
Подпрограмма "Развитие наружного освещения Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы	0502	380000000	000	2 000 000,00	3 350 000,00	1 350 000,00	
Строительство и реконструкция и ремонт наружного освещения	0502	380093420	000	2 000 000,00	3 350 000,00	1 350 000,00	
Подпрограмма "Повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе" на 2021-2027 годы	0502	390000000	000	580 000,00	680 000,00	100 000,00	
Проектирование, реконструкция, текущий и капитальный ремонт сетей теплоснабжения	0502	390093320	000	580 000,00	680 000,00	100 000,00	
Муниципальная программа "Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы	0502	400000000	000	95 769 344,40	96 026 019,23	256 674,83	
Подпрограмма "Обеспечение населения Лесозаводского городского округа чистой питьевой	0502	410000000	000	95 339 344,40	95 596 019,23	256 674,83	

водой"							
Реконструкция, текущий и капитальный ремонт, строительство канализационной сети	0502	410093370	000	2 000 000,00	2 256 674,83	256 674,83	
Обеспечение земельных участков, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, инженерной инфраструктурой за счет средств местного бюджета	0502	06100S2100	000	117 000,00	117 000,00	0,00	
Непрограммные направления деятельности ОМСУ и казённых учреждений Лесозаводского городского округа	502	9900000000	000	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	
Мероприятия непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления и казённых учреждений Лесозаводского городского округа	502	9990000000	000	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	
<b>Благоустройство</b>	<b>0503</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>61 485 621,01</b>	<b>73 055 728,80</b>	<b>11 570 107,79</b>	
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе" на 2021-2027 годы	0503	3000000000	000	5 538 000,00	5 538 000,00	0,00	
Подпрограмма "Развитие наружного освещения Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы	0503	3800000000	000	5 538 000,00	5 538 000,00	0,00	
Муниципальная программа "Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы	0503	4000000000	000	18 288 000,00	21 977 933,90	3 689 933,90	
Подпрограмма "Благоустройство Лесозаводского городского округа "	0503	4500000000	000	18 288 000,00	21 977 933,90	3 689 933,90	
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	0503	450093430	200	1 000 000,00	3 189 933,90	2 189 933,90	
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	0503	450093430	600	15 288 000,00	16 788 000,00	1 500 000,00	
Организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения	0503	450093460	000	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
Мероприятия муниципальной программы "Обращение с твердыми коммунальными отходами в Лесозаводском городском округе" на 2021-2027 годы	0503	1090000000	000	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
Очистка земель, используемых под несанкционированные свалки	0503	1090093450	000	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	0503	1090093450	600	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	

Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2017 годы	0503	1600000000	000	35 659 621,01	43 539 794,90	7 880 173,89	
Подпрограмма "Благоустройство дворовых территорий, территорий детских и спортивных площадок на территории Лесозаводского городского округа на 2019-2024 годы"	0503	1610000000	000	12 447 954,19	20 277 818,19	7 829 864,00	
Субсидии из вышестоящего бюджета на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края	0503	1610092610	000	11 650 954,19	11 650 954,19	0,00	
Расходы на благоустройство территории Лесозаводского городского округа, осуществляемые за счет средств местного бюджета на условиях софинансирования	0503	16100S2610	000	797 000,00	8 626 864,00	7 829 864,00	
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	0503	16100S2610	200	797 000,00	8 626 864,00	7 829 864,00	
Мероприятия муниципальной программы "Формирование современной городской среды на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2017 годы	0503	1690000000	000	23 211 666,82	23 261 976,71	50 309,89	
Субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды	0503	169F255550	000	23 211 666,82	23 261 976,71	50 309,89	
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	0503	169F255550	240	13 991 180,33	23 261 976,71	9 270 796,38	
<b>Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства</b>	<b>0505</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>1 051,95</b>	<b>1 051,95</b>	<b>0,00</b>	
Непрограммные направления деятельности ОМСУ и казённых учреждений Лесозаводского городского округа	0505	9900000000	000	1 051,95	1 051,95	0,00	
<b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>	<b>0700</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>876 115 392,85</b>	<b>905 187 633,28</b>	<b>29 072 240,43</b>	
<b>Дошкольное образование</b>	<b>0701</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>283 935 546,00</b>	<b>289 279 361,00</b>	<b>5 343 815,00</b>	
Муниципальная программа "Развитие образования Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы	0701	2000000000	000	283 935 546,00	289 279 361,00	5 343 815,00	
Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования Лесозаводского городского округа"	0701	2100000000	000	283 935 546,00	289 279 361,00	5 343 815,00	
Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных	0701	210090590	000	92 344 000,00	97 687 815,00	5 343 815,00	

учреждений							
<b>Общее образование</b>	<b>0702</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>489 091 989,87</b>	<b>486 121 639,87</b>	<b>-2 970 350,00</b>	
Муниципальная программа "Развитие образования Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы	0702	200000000	000	489 091 989,87	486 121 639,87	-2 970 350,00	
Подпрограмма "Развитие системы общего образования Лесозаводского городского округа"	0702	220000000	000	489 091 989,87	486 121 639,87	-2 970 350,00	
Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций	0702	220053030	000	29 133 000,00	29 133 000,00	0,00	
Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений	0702	220090590	000	107 003 000,00	114 729 100,00	7 726 100,00	
Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений	0702	220090620	000	1 500 000,00	1 689 393,94	189 393,94	
Субсидии из краевого бюджета на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений	0702	220092340	000	2 662 650,00	2 662 650,00	0,00	
Субсидии из вышестоящего бюджета на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект"	702	220092360	000	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	
Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях	0702	220093060	000	277 500 721,00	277 500 721,00	0,00	
Субвенции из вышестоящего бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края	0702	220093150	000	34 159 800,00	14 366 700,00	-19 793 100,00	
Мероприятия по обеспечению безопасности муниципальных учреждений	0702	220093750	000	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	0702	02200R3040	000	31 313 150,00	34 159 800,00	2 846 650,00	

Субсидии на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" за счет средств местного бюджета	702	02200S2360	000	0,00	60 606,06	60 606,06	
<b>Дополнительное образование детей</b>	<b>0703</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>79 914 000,00</b>	<b>81 219 000,00</b>	<b>1 305 000,00</b>	
Муниципальная программа "Развитие образования Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы	0703	2000000000	000	41 551 000,00	42 451 000,00	900 000,00	
Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Лесозаводского городского округа"	0703	2300000000	000	41 551 000,00	42 451 000,00	900 000,00	
Муниципальная программа "Развитие культуры на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы	0703	5000000000	000	38 363 000,00	38 768 000,00	405 000,00	
Подпрограмма "Обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры, муниципальных образовательных учреждений в сфере культуры" на 2021 - 2027 годы	0703	5900000000	000	38 363 000,00	38 768 000,00	405 000,00	
<b>Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации</b>	<b>0705</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>70 000,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>0,00</b>	
Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в администрации Лесозаводского городского округа" 2021 - 2027 годы	0705	1400000000	000	70 000,00	70 000,00	0,00	
<b>Другие вопросы в области образования</b>	<b>0709</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>46 907 942,30</b>	<b>48 497 632,41</b>	<b>1 589 690,11</b>	
Муниципальная программа "Развитие образования Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы	0709	2000000000	000	5 142 942,30	5 142 942,30	0,00	
Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Лесозаводского городского округа"	0709	2300000000	000	5 142 942,30	5 142 942,30	0,00	
Непрограммные направления деятельности ОМСУ и казенных учреждений Лесозаводского городского округа	0709	9900000000	000	41 765 000,00	43 354 690,11	1 589 690,11	
Мероприятия непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений Лесозаводского городского округа	0709	9990000000	000	41 765 000,00	43 354 690,11	1 589 690,11	
Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления	0709	9990090590	100	36 869 000,00	37 109 000,00	240 000,00	

государственными внебюджетными фондами							
Расходы на выплату персоналу казенных учреждений	0709	9990090590	110	36 869 000,00	37 109 000,00	240 000,00	
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	0709	9990090590	200	3 949 000,00	5 298 690,11	1 349 690,11	
<b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>	<b>0800</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>63 952 316,42</b>	<b>64 727 316,42</b>	<b>775 000,00</b>	
<b>Культура</b>	<b>0801</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>42 037 716,31</b>	<b>42 357 716,31</b>	<b>320 000,00</b>	
Муниципальная программа "Развитие культуры на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы	0801	5000000000	000	41 820 716,31	42 140 716,31	320 000,00	
Подпрограмма "Обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры, муниципальных образовательных учреждений в сфере культуры" на 2021 - 2027 годы	0801	5900000000	000	41 820 716,31	42 140 716,31	320 000,00	
Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений	0801	590090590	000	38 255 000,00	38 575 000,00	320 000,00	
Муниципальная программа "Нет наркотикам" на 2021 - 2027 годы	0801	1700000000	000	117 000,00	117 000,00	0,00	
<b>Другие вопросы в области культуры, кинематографии</b>	<b>0804</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>21 914 600,11</b>	<b>22 369 600,11</b>	<b>455 000,00</b>	
Муниципальная программа "Развитие культуры на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы	0804	5000000000	000	1 105 600,11	1 105 600,11	0,00	
Непрограммные направления деятельности ОМСУ и казенных учреждений Лесозаводского городского округа	0804	9900000000	000	20 809 000,00	21 264 000,00	455 000,00	
Мероприятия непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений Лесозаводского городского округа	0804	9990000000	000	20 809 000,00	21 264 000,00	455 000,00	
Расходы на выплату персоналу казенных учреждений	0804	9990090590	110	20 809 000,00	21 264 000,00	455 000,00	
<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	<b>1000</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>87 121 419,85</b>	<b>91 602 498,51</b>	<b>4 481 078,66</b>	
<b>Пенсионное обеспечение</b>	<b>1001</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>4 785 000,00</b>	<b>4 785 000,00</b>	<b>0,00</b>	
Непрограммные направления деятельности ОМСУ и казенных учреждений Лесозаводского городского округа	1001	9900000000	000	4 785 000,00	4 785 000,00	0,00	
Мероприятия непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления и	1001	9990000000	000	4 785 000,00	4 785 000,00	0,00	

казённых учреждений Лесозаводского городского округа							
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	1001	9990091080	300	4 785 000,00	4 784 402,12	-597,88	
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1001	9990091080	200	0	597,88	597,88	
<b>Социальное обеспечение населения</b>	<b>1003</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>13 680 861,31</b>	<b>13 820 861,31</b>	<b>140 000,00</b>	
Муниципальная программа "Развитие образования Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы	1003	2000000000	000	3 490 000,00	3 490 000,00	0,00	
Подпрограмма "Развитие системы общего образования Лесозаводского городского округа"	1003	2200000000	000	3 490 000,00	3 490 000,00	0,00	
Муниципальная программа "Обеспечение доступным жильём отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы	1003	6000000000	000	9 881 939,31	9 881 939,31	0,00	
Подпрограмма "Обеспечение жильём молодых семей Лесозаводского городского округа"	1003	6200000000	000	9 881 939,31	9 881 939,31	0,00	
Муниципальная программа "Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы	1003	1500000000	000	200 000,00	200 000,00	0,00	
Непрограммные направления деятельности ОМСУ и казённых учреждений Лесозаводского городского округа	1003	9900000000	000	108 922,00	248 922,00	140 000,00	
Прочие расходы, связанные с реализацией других обязанностей муниципального образования	1003	9990093550	000	0,00	140 000,00	140 000,00	
<b>Охрана семьи и детства</b>	<b>1004</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>68 073 558,54</b>	<b>72 414 637,20</b>	<b>4 341 078,66</b>	
Муниципальная программа "Развитие образования Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы	1004	2000000000	000	12 091 623,00	12 091 623,00	0,00	
Муниципальная программа "Обеспечение доступным жильём отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории Лесозаводского городского округа" на 2021-2027 годы	1004	6000000000	000	9 075 401,34	13 416 480,00	4 341 078,66	

Подпрограмма "Обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями"	1004	640000000	000	9 075 401,34	13 416 480,00	4 341 078,66	
Обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями	1004	06400R0820	000	9 075 401,34	13 416 480,00	4 341 078,66	
Бюджетные инвестиции	1004	06400R0820	410	9 075 401,34	13 416 480,00	4 341 078,66	
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	1004	9990093050	310	35 467 780,00	34 103 358,23	-1 364 421,77	
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	1004	9990093050	320	10 638 754,20	12 003 175,97	1 364 421,77	
<b>Другие вопросы в области социальной политики</b>	<b>1006</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>582 000,00</b>	<b>582 000,00</b>	<b>0,00</b>	
Муниципальная программа "Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы	1006	1500000000	000	582 000,00	582 000,00	0,00	
<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	<b>1100</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>28 667 825,23</b>	<b>32 887 825,23</b>	<b>4 220 000,00</b>	
<b>Массовый спорт</b>	<b>1102</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>28 667 825,23</b>	<b>32 887 825,23</b>	<b>4 220 000,00</b>	
Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы	1102	900000000	000	28 667 825,23	32 887 825,23	4 220 000,00	
Мероприятия муниципальной программы Лесозаводского городского округа "Развитие физической культуры и спорта на территории Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы	1102	990000000	000	28 667 825,23	32 887 825,23	4 220 000,00	
Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений	1102	990090590	000	19 767 000,00	20 487 000,00	720 000,00	
Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений	1102	990090620	000	200 000,00	669 696,97	469 696,97	
Проектирование, строительство многофункциональной спортивной площадки за счет средств местного бюджета	1102	990094100	000	200 000,00	200 000,00	0,00	

Субсидии из вышестоящего бюджета на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект"	1102	990092360	000	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	
Субсидии на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" за счет средств местного бюджета	1102	09900S2360	000	0,00	30 303,03	30 303,03	
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1102	09900S2360	600	0,00	30 303,03	30 303,03	
Субсидии бюджетным учреждениям	1102	09900S2360	610	0,00	30 303,03	30 303,03	
<b>СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ</b>	<b>1200</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>3 121 000,00</b>	<b>3 121 000,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Периодическая печать и издательства</b>	<b>1202</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>3 121 000,00</b>	<b>3 121 000,00</b>	<b>0,00</b>	
Непрограммные направления деятельности ОМСУ и казенных учреждений Лесозаводского городского округа	1202	9900000000	000	3 121 000,00	3 121 000,00	0,00	
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1202	9990093520	200	0,00	450 000,00	450 000,00	
Субсидии автономным учреждениям	1202	9990093520	620	3 121 000,00	2 671 000,00	-450 000,00	
<b>ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА</b>	<b>1300</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>1 604 000,00</b>	<b>1 604 000,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга</b>	<b>1301</b>	<b>0000000000</b>	<b>000</b>	<b>1 604 000,00</b>	<b>1 604 000,00</b>	<b>0,00</b>	
Муниципальная программа "Экономическое развитие Лесозаводского городского округа" на 2021 - 2027 годы	1301	1200000000	000	1 604 000,00	1 604 000,00	0,00	
<b>Всего расходов:</b>				<b>1 611 305 030,84</b>	<b>1 668 888 764,04</b>	<b>57 583 733,20</b>	