

Приморский край
Контрольно-счетная палата Лесозаводского городского округа

Заключение

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

28.06.2022

г. Лесозаводск

№ 7

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

В результате экспертизы установлено:

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	решение Думы ЛГО от 08.06.22 № 466-НПА	Проект решения	Отклонения	
			сумма	Темп роста %
Доходы	1 472 763,6	1 499 112,4	26 348,8	101,8
Расходы	1 538 535,1	1 564 883,9	26 348,8	101,7
Дефицит	-65 771,5	-65 771,5	-	-

За счет распределения межбюджетных трансфертов проектом решения вносятся следующие изменения:

Доходы бюджета увеличиваются на 26 348,8 тыс. руб. или на 1,8% и составят 1 499 112,4 тыс. руб. за счет безвозмездных поступлений (22 988,8 тыс. руб.) и собственных доходов (3 360 тыс. руб.).

Расходы бюджета увеличиваются на 26 348,8 тыс. руб. или на 1,7% и составят 1 564 883,9 тыс. руб.

В ходе вносимых изменений дефицит бюджета остается неизменным.

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

На 2022 год проектом решения предлагается увеличить доходную часть бюджета на сумму 26 348,8 тыс. руб.

(тыс. руб.)

наименование	Утвержденный бюджет на 2022 год	Проект решения	Изменения
Налоговые и неналоговые доходы	619 234,0	622 594,0	3 360,0
Безвозмездные поступления:	853 529,6	876 518,4	22 988,8
-дотации		24 599,6	24 599,6
-субсидии	262 965,1	260 615,8	-2 349,3
-субвенции	561 899,5	562 638,0	738,5
-иные межбюджетные трансферты	28 665,0	28 665,0	-
Всего доходов	1 472 763,6	1 499 112,4	26 348,8

Увеличение налоговых и неналоговых доходов предусмотрено на 3 360 тыс. руб. Увеличение планируется от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов, от штрафов, санкций, возмещение ущерба.

Вместе с этим планируются уменьшения по налогу на доходы физических лиц на 20,7 тыс. руб., по доходам, получаемых в виде арендной платы за земельные участки на 8 671 тыс. руб., по доходам от платежей по договорам на предоставление рекламного места на 134 тыс. руб.

Дотации всего: 24 599,6 тыс. руб.

Субсидии всего: -2 349,3 тыс. руб.

- уменьшены субсидии на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения на 1 799,7 тыс. руб., согласно Закона Приморского края от 27.05.2022 № 101-КЗ.

- уменьшены субсидии на обеспечение граждан твердым топливом (дровами) на 549,6 тыс. руб., согласно Закона Приморского края от 27.05.2022 № 101-КЗ.

Субвенции всего 738,5 тыс. руб.

- увеличены субвенции на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения – 738,5 тыс. руб.

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

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

(тыс. руб.)

код	Наименование раздела	Утвержденный бюджет на 2022 год	Проект решения	Изменения
				Сумма
100	Общегосударственные вопросы	145 917,5	148 016,8	2 099,3
111	Резервный фонд	18 562,0	9 575,9	-8 986,1
113	Другие общегосударственные вопросы	63 424,6	73 233,2	9 808,6
200	Национальная оборона	350,0	350,0	-
300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 038,0	2 888,0	850,0
400	Национальная экономика	137 692,1	143 052,1	5 360,0
409	Дорожное хозяйство	133 411,0	138 771,0	5 360,0
500	Жилищно-коммунальное хозяйство	140 183,4	141 184,1	1 000,7
501	Жилищное хозяйство	44 208,5	43 208,5	-1 000,0
502	Коммунальное хозяйство	47 622,8	46 273,4	-1 349,4

503	благоустройство	48 351,0	51 701,0	2 720,0
700	Образование	921 049,3	936 700,8	15 651,5
800	Культура, кинематография	59 049,1	60 312,7	1 263,6
1000	Социальная политика	94 510,2	95 703,8	1 193,6
1100	Физическая культура и спорт	31 799,6	32 479,7	680,1
1200	Средства массовой информации	2 976,0	3 226,0	250
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	2 970,0	970,0	-2 000,0
	Всего расходов	1 538 535,1	1 564 883,9	26 348,8

В данном проекте предусмотрены следующие изменения в расходной части бюджета на 2022 и плановый период 2023 и 2024 годов:

В связи с увеличением минимального размера оплаты труда с 1 июня 2022 года, финансовым управлением предлагается данным проектом утвердить размер резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа в сумме 10075,9 тыс. руб. За счет сокращения средств резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа предусматривается увеличить бюджетные ассигнования ГРБС на выплаты по увеличению минимального размера оплаты труда с 1 июня 2022 года. С начала года израсходовано средств резервного фонда в сумме 455 тыс. руб.

Добавляются расходы на проведение индексации оплаты труда путем увеличения в 1,04 раза с 1 октября 2022 года.

Изменения вносятся по 10 муниципальным программам:

- увеличиваются расходы по муниципальной программе «Развитие образования Лесозаводского городского округа» на 13 497,6 тыс. руб.

- увеличиваются расходы по муниципальной программе «Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа» в сумме 2 450,9 тыс. руб.

Исключаются расходы на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (объекты муниципальной собственности) на 1 799,7 тыс. руб.

Увеличены расходы на реконструкцию, текущий и капитальный ремонт, строительство канализационной сети на 1 000 тыс. руб. По капитальному ремонту муниципального жилого фонда расходы уменьшены на 1 000 тыс. руб.

По подпрограмме «Благоустройство Лесозаводского городского округа» увеличение составит 4 800 тыс. руб. Согласно представленного письменного пояснения и.о. начальника управления жизнеобеспечения О.В.Черноус сумма в 4 000 тыс. руб. приходится на предоставление субсидий МБУ ЛГО «Жилищно-коммунальное хозяйство и благоустройство».

- снижены расходы по муниципальной программе «Развитие культуры на территории Лесозаводского городского округа» на 98,5 тыс. руб.

- снижены расходы по муниципальной программе «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности» на 850 тыс. руб.

- увеличиваются расходы по муниципальной программе «Модернизация дорожной сети Лесозаводского городского округа» в сумме 5 350 тыс. руб.

По данной программе сокращены расходы на разработку проектно-сметной документации, паспортизации автомобильных дорог общего пользования местного значения и инженерных сооружений на 205 тыс. руб. и также уменьшены субсидии из местного бюджета на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования за счет средств дорожного фонда Лесозаводского городского округа в целях софинансирования краевым субсидиям на 1 245 тыс. руб.

Расходы на текущее содержание и ремонт улично-дорожной сети увеличены на 6 800 тыс. руб.

- увеличены расходы на муниципальную программу «Развитие физической культуры и спорта на территории Лесозаводского городского округа» в сумме 680,1 тыс. руб.

- сокращены расходы на муниципальную программу «Экономическое развитие Лесозаводского городского округа» в сумме 1 239,6 тыс. руб.

- увеличены расходы в размере 98,5 тыс. руб. по муниципальной программе «Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории Лесозаводского городского округа».

- сокращены расходы по муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории Лесозаводского городского округа» в сумме 1 450 тыс. руб. и направлены на расходы по мероприятиям муниципальной программы «Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа».

- увеличены расходы в размере 0,20 руб. по муниципальной программе «Обеспечение доступным жильем отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории Лесозаводского городского округа».

Расходы на непрограммные направления деятельности ОМСУ и казенных учреждений Лесозаводского городского округа предлагается увеличить на 6 200 тыс. руб.

Изменения в общие параметры бюджета Лесозаводского городского округа на плановый период 2023 и 2024 годов проектор решения не вносятся.

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

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

Председатель Контрольно-счетной палаты
Лесозаводского городского округа



В. П. Гончаров