

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЛЕСОЗАВОДСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

Заключение на проект решения Думы Лесозаводского городского округа «О бюджете Лесозаводского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» ко второму чтению

02.12.2021

№ 27

Заключение Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа на проект решения Думы Лесозаводского городского округа «О бюджете Лесозаводского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 бюджета 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 объема 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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее - Проект бюджета) поступил в Контрольно-счетную палату в срок, установленный Положением о бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе, до 15 октября 2021 года.

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса РФ, статьи 10 Положения о бюджетном процессе Проект бюджета сформирован на 3 года: очередной 2022 финансовый год и плановый период 2023 и 2024 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 предоставляется 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.

При подготовке заключения Контрольно-счетной палатой проанализированы показатели прогноза социально-экономического развития Лесозаводского городского округа на 2022 год и плановый период 2023- 2024 годов, учтены обозначенные постановлением администрации Лесозаводского городского округа основные направления бюджетной и налоговой политики на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов. Для проведения экспертизы использовались материалы муниципальных программ, показатели исполнения бюджета за 9 месяцев текущего года, оценка ожидаемого исполнения бюджета за 2021, год, а также сведения, представленные главными распорядителями средств бюджета и администраторами доходов бюджета Лесозаводского городского округа.

2. Расходы бюджета Лесозаводского городского округа.

На 2022 год расходы бюджета Лесозаводского городского округа запланированы в сумме 1482043,9 тыс. руб.

В сравнении с действующей редакцией бюджета на 2021 год (1416545,1 тыс. руб.) плановые расходы бюджета на 2022 год больше на 12053,3 тыс. руб. или на 9,8%, что обусловлено ростом собственных доходов и безвозмездных поступлений из краевого бюджета.

В плановом периоде расходы бюджета городского округа прогнозируются в следующих объемах: 2023 год - 1318800,9 тыс. руб., 2024 год – 1250591,5 тыс. руб.

На 2022 год доля расходов, направленных на социально-культурную сферу, составит 1088987,4 тыс. руб. или 73,5 % от общей суммы расходов.

Из общего объема расходов на социально-культурную сферу в 2022 году на образование планируется направить – 61,7% или 914940,2 тыс. руб., на культуру и кинематографию – 4,1% или 60399 тыс. руб., на социальную политику – 5,6 % или 83014,9 тыс. руб., на физическую культуру и спорт – 2,1 % или 30633,3 тыс. руб.

Доля расходов по остальным разделам составит: Общегосударственные вопросы 9,1%, Национальная оборона 0,02%, Национальная безопасность и правоохранительная деятельность 0,07%, Жилищно-коммунальное хозяйство 8,21 % , Национальная экономика 8,8%.

Ведомственной структурой расходов местного бюджета на 2022 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» - 0,7% от общего объема расходов бюджета (9946 тыс. руб.);

- Контрольно-счетная палата Лесозаводского городского округа – 0,2% от общего объема расходов бюджета (2768 тыс. руб.);

- МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа» - 55,6% от общего объема расходов бюджета (824025,8 тыс. руб.);
- Администрация Лесозаводского городского округа – 25,3% от общего объема расходов бюджета (375600,8 тыс. руб.);
- Дума Лесозаводского городского округа – 0,4% от общего объема расходов бюджета (6153 тыс. руб.);
- Управление имущественных отношений администрации Лесозаводского городского округа – 2,2% от общего объема расходов бюджета (33242,5 тыс. руб.);
- Финансовое управление администрации Лесозаводского городского округа – 0,7% от общего объема расходов бюджета (9915 тыс. руб.);
- МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта Лесозаводского городского округа» - 13,1% от общего объема расходов бюджета (194174,8 тыс. руб.);
- МКУ «Хозяйственное управление администрации ЛГО» - 1,8% от общего объема расходов бюджета (26218 тыс. руб.).

Планируемое распределение по разделам бюджетной классификации расходов на 2021 год, 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование раздела	Бюджет на 2021г в редакции от 26.07.2021	Проект на 2022 г	доля в структуре, %	2022 г к бюджету на 2021 г		Проект на 2023 г	Проект на 2024 г
				сумма	%		
Общегосударственные вопросы	122548,2	134601,5	9,1	12053,3	109,8	123577,2	118186,3
Национальная оборона	20	350	0,02	330	в 17,5 раз	140	140
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	742,7	1038	0,07	295,3	139,8	538	538
Национальная экономика	52699,1	130094,1	8,8	77395	246,9	32790,1	31895,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	276948,5	121526,9	8,2	-155421,6	43,9	141738,7	65556,7
Образование	773383,6	914940,2	61,7	141556,6	118,3	828406,2	843819,9
Культура и кинематография	55891,6	60399	4,1	4507,4	108,1	64266	62004
Социальная политика	102874,7	83014,9	5,6	-19859,8	80,7	99201,2	101115,7
Физическая культура и спорт	25557,6	30633,3	2,1	5075,7	119,9	22697,4	22017,7
Средства массовой информации	2911 ✓	2976	0,2	65	102,2	2976	2848
Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	2968 ✓	2470	0,2	-498	66,4	2470	2470
ИТОГО РАСХОДЫ	1416545,1	1482043,9	100	65498,8	104,6	1318800,9	1250591,5
<i>в том числе на социально-культурную сферу</i>	<i>957707,5</i>	<i>1088987,4</i>	<i>73,5</i>	<i>131279,9</i>	<i>113,7</i>	<i>1014570,8</i>	<i>1028957,3</i>

Распределение расходов бюджета на программные мероприятия и непрограммные расходы на 2022-2024 годы представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	2021 год	Проект бюджета				
	Уточненный бюджет (от 26.07.2021 № 338-НПА)	2022 год	2022 год к плану 2021 года		2023 год	2024 год
			сумма	%		
Расходы, - всего, в том числе:	1416545,1	1482043,9	65498,8	104,6	1318800,9	1250591,5
Расходы на муниципальные программы	1208019,7	1256345,9	48326,2	104	1100990,3	1037734,9
Доля в общем объеме расходов, %	85,3	84,8	-	-	83,5	83
Непрограммные расходы	208525,5	225698	17172,5	108,2	217810,6	212856,6
Доля в общем объеме расходов, %	14,7	15,2	-	-	16,5	17

Доля расходов бюджета в Проекте бюджета на реализацию программных мероприятий на 2022 год составляет 84,8% (1256345,9 тыс. руб.), непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления – 15,2% (225698 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 15 паспортов муниципальных программ, утвержденных постановлениями администрации. Муниципальная программа «Противодействие коррупции в администрации Лесозаводского городского округа» реализуется без финансовых затрат (не представлена).

Расходы на реализацию муниципальных программ в 2022 году планируются в объеме 1256345,9 тыс. руб., что больше на 48326,2 тыс. руб. планируемых расходов уточненного бюджета 2021 года (1208019,7 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 2022 год приведен в таблице:

(тыс. руб.)

№ п/п	Муниципальная программа	2021	2022 год				
		действующий бюджет	обоснования	Паспорт МП	Проект бюджета	недофинансирование	Обеспечена потребность, %
1	Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса ЛГО	16886	47145,3	40344,6	63583,7		
	-местный бюджет	16886	31240,4	14720	20185	-11055,4	65
2	Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Лесозаводском городском округе	8993,0	10193	8993,0	10193		
	-местный бюджет	8993,0	10193	8993,0	10193	-	100
3	Модернизация дорожной сети ЛГО	48979	171000	28720	126211		
	-местный бюджет	28979	71000	28720	26211	-44789	37

№ п/п	Муниципальная программа	2021	2022 год				
		действующий бюджет	обоснования	Паспорт МП	Проект бюджета	недофинанси- рование	Обеспечена потребность, %
4	Формирование современной городской среды на территории ЛГО	27815,4	28250,2	40567,16	28250,2		
	-местный бюджет	1455	1455	1455	1455	-	100
5	Обращение с твердыми коммунальными отходами в Лесозаводском городском округе	12264,9	9200	2200	2092		
	-местный бюджет	12264,9	9200	2200	2092	-7108	23
6	Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах ЛГО	742,7	4954,6	5046,8	1038		
	-местный бюджет	742,7	4954,6	5046,8	1038	-3916,6	21
7	Информатизация ЛГО	700	900	900	700		
	-местный бюджет	700	900	900	700	-200	78
8	Развитие муниципальной службы в администрации ЛГО	60	70	70	70		
	-местный бюджет	60	70	70	70	-	100
9	Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку обществ организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории ЛГО	370	483,4	1260	330		
	-местный бюджет	370	480	1260	330	-150	69
10	Обеспечение доступным и качественным жильем отдельных категорий граждан и развитие жил. строительства на территории ЛГО	253500,2	24156,3	60503	37804,3		
	-местный бюджет	9643	4038,3	1887	8748	-	217
11	Развитие физической культуры и спорта на территории ЛГО	25557,6	27855	12716,4	30633,3		
	-местный бюджет	19145	27855	12716,4	23590	-4265	85
12	Развитие культуры ЛГО	70506,6	120850,8	147728,5	144401,5		
	-местный бюджет	68463,4	120850,8	132648,5	78393	-42457,8	65
13	Нет наркотикам	105	117	117	117		
	-местный бюджет	105	117	117	117	-	100
14	Развитие образования ЛГО	716554,2	814934,9	814934,9	782507,8		
	-местный бюджет	240948	285106,1	285106,1	257106,5	-27999,6	90
15	Экономическое развитие ЛГО	24985	27781	31523	28414		
	-местный бюджет	24985	27781	31523	28414	-	102
	Всего, в том числе	1208019,6	1288392,5	1195624,4	1256345,8		
	-местный бюджет	433740	595742,2	527362,8	458642,5	-137099,7	77

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

Согласно представленных обоснований по программным расходам и паспортов муниципальных программ финансовое обеспечение за счет средств местного бюджета для

реализации программных мероприятий на 2022 год необходимо в сумме 595742,2 тыс. руб., что на 137099,7 тыс. руб. ниже предусмотренного проектом бюджета и обеспечивает потребность в размере 77%. По четырем муниципальным программам предлагаемые к утверждению бюджетные ассигнования на 2022 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.

(тыс. руб.)

Наименование мероприятия (0400000000)	Рз., Пр.	2021	2022		2023		2024	
		бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
Подпрограмма 1 "Обеспечение населения ЛГО чистой питьевой водой"		4250,0	29074,6	48242,5	65522,6	68382,4	3450,0	7243,3
- централизованное водоснабжение	0502	1188,3	850	850	850,0	850	850,0	850,0
- децентрализованное водоснабжение	0502	600	800	1500	800,0	1000	800,0	800,0
- канализационная сеть	0502	2461,7	1007,5	2800	1800,0	1800	1800,0	1800,0
- строительство станции водоподготовки в микрорайоне Юго-Западный	краевой федерал местный	-	25624,6 792,5	42299,5 793	1245,5 60831,2	63939,4 793	-	2800,3 793
Подпрограмма 2 «Капитальный ремонт жилищного фонда на территории ЛГО»		2895	3000	4000	3000	2000	4320,0	1500
- капитальный ремонт в доле за муниципальную собственность	0501		2000		2000		2836,5	
- капитальный ремонт муниципального жилого фонда	0501	2895	1000	4000	1000	2000	1483,5	1500
Подпрограмма 3 «Благоустройство Лесозаводского городского округа»		9200	7729	9200,0	9200,0	8000	9200,0	8000
Подпрограмма 4 "Организация обеспечения населения твердым топливом на территории ЛГО"		141	141	1240,2	141	141,0	-	141,0
- субсидии поставщикам твердого топлива на возмещение убытков	краевой местный	141	141	1099,2 141	141	141	-	141
Отдельное мероприятие: "Текущее содержание, обслуживание, ремонт водозащитных сооружений"	0502	400	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0
Итого,		16886	40344,6	63082,7	78263,6	78923,4	17370	17284,3
в том числе:								
Местный бюджет		16886	14720	19684	16186,9	14984	17370	14484

Средства из вышестоящих бюджетов в программе определены на 2022-2023 года в сумме: на 2022 год за счет краевого бюджета 25624,6 тыс. руб.; на 2023 год за счет краевого бюджета 1245,5 тыс. руб., за счет федерального бюджета 60831,2 тыс. руб. Средства вышестоящих бюджетов выделены на строительство станции водоподготовки в микрорайоне Юго-Западный (87701,3) и на субсидии поставщикам твердого топлива на возмещение убытков (1099,2).

Общий объем средств, предусмотренных проектом бюджета на 2022 год составил 63082,7 тыс. руб., что больше планируемого паспортом программы (40344,6 тыс. руб.) на 22738,1 тыс. руб. Рост расходов обусловлен увеличением субсидий из вышестоящего бюджета (17774,1 тыс. руб.)

В проекте бюджета на 2022 и плановый период 2023-2024 годов по данной муниципальной программе предусматривается подпрограмма «Развитие наружного освещения Лесозаводского городского округа», которая относится к другой муниципальной программе.

Контрольно-счетная палата предлагает внести изменения в проект бюджета путем исключения подпрограммы «Развитие наружного освещения Лесозаводского городского округа» из муниципальной программы «Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа» и добавлением в муниципальную программу «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Лесозаводского городского округа».

В муниципальной программе планируемые мероприятия (реконструкция, текущий ремонт, капитальный ремонт и строительство) подпрограмм №1, 3 не содержат информацию об объектах и их адресности, финансирование программных мероприятий также не имеет информацию об объектах.

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: строительство нового питьевого колодца по ул. Степная 8; обустройство двух новых скважин с. Тамга (1000 тыс. руб.).

- по благоустройству: обустройство ливневой канализации с укладкой труб; очистка и углубление водоотводных канав, кюветов, водопропускных труб мкр. Юго-Западный, ул. Белова, Имени 12-ти, Шевченко, Вокзальная, Рабочая, Транзитная, Зеленая, Семафорная, Сибирцева, Куйбышева, Известковая, Пушкинская, Гоголя, Киевская, с. Полевое, с. Марково (1750 тыс. руб.); частичная замена сетей водоснабжения с. Урожайное (250 тыс. руб.)

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 2022 год в сумме 8993 тыс. руб., в том числе из средств краевого бюджета – 8993 тыс. руб.,

-на 2023 год - 8993 тыс. руб., в том числе краевых средств - 0 тыс. руб.,

-на 2024 год - 21887 тыс. руб., в том числе краевых – 4850 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».

(тыс. руб.)

Наименование мероприятия (0300000000)	Р,Пр	2021	2022		2023		2024	
			паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
Подпрограмма № 1		500	500	500	500	500	7262	500
Капитальный ремонт тепловых сетей	МБ КБ	500 -	500 -	500 -	500 -	500 -	1040 -	500 -
Ремонт зданий котельных и дымовых труб	МБ КБ	- -	- -	- -	- -	- -	150 4850	- -
Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности	МБ КБ	- -	- -	- -	- -	- -	1222 -	- -
Подпрограмма № 2		8493	8493	9693	8493	5499	14625	5499
Уличное освещение	0503	5359	4493	5359	4493	3499	6766	3499
Строительство, реконструкция и ремонт наружного освещения	0502	3134	4000	4334	4000	2000	7859	2000
Итого, в том числе:		8993	8993	10193	8993	5999	21887	5999
местный бюджет		8993	8993	10193	8993	5999	17037	5999

Проектом бюджета на 2022 год предлагаются бюджетные ассигнования в размере 10193 тыс. руб. из средств местного бюджета. Потребность в финансировании программных мероприятий из средств местного бюджета обеспечена на 113%. Увеличено финансирование по мероприятиям: на уличное освещение (на 866 тыс. руб. от программных потребностей); на строительство, реконструкция и ремонт наружного освещения (на 334 тыс. руб. от программных потребностей).

В сравнении с действующим утвержденным бюджетом на 2021 год, проектом бюджета на 2022 год средства местного бюджета планируются с увеличением на 1200 тыс. руб.

На 2023 год и 2024 годы планируются ассигнования в сумме 5999 тыс. руб. на каждый год, или 67% и 35% от программных потребностей за счет местного бюджета соответственно.

В муниципальной программе планируемые мероприятия не содержат информацию об объектах и их адресности, финансирование программных мероприятий также не имеет информацию об объектах.

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.

По мероприятию «Строительство, реконструкция и ремонт наружного освещения» в программе запланировано расходов в сумме 4000 тыс. руб., без указания вида работ, объектов и адресности. Проектом бюджета запланировано 4334 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 регулируемого 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).

(тыс. руб.)

Наименование мероприятия (0800000000)	Р,Пр	2021	2022		2023		2024	
		Действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
Капитальный ремонт, ремонт дорог общего пользования	0409 местный краевой	618,6 20000	5000 .	4300 100000	5000 .	4300 .	12224 64162	4300 .
Текущее содержание и ремонт улично-дорожной сети	0409 местный краевой	25860,4	21220 .	19411	21220 .	22412 .	33075 .	22412 .
Повышение уровня безопасности дорожного движения	0409	2000	2000	2000	2000	2000	4565	2000
Разработка ПСД, паспортизация автомобильных дорог общего пользования местного значения и инженерных сооружений	0409 местный краевой	500 .	500 .	500 .	500 .	500 .	1141 .	500 .
Обустройство остановочных пунктов	0409 местный краевой	-	-	-	-	-	3651 .	-
Обустройство и восстановление кюветов вдоль дорог общего пользования	0409 местный краевой	-	-	-	-	-	9129 .	-
Итого, в том числе:		48979	28720	126211	28720	29212	127947	29212
местный бюджет		28979	28720	26211	28720	29212	63785	29212

Согласно представленного паспорта программы на 2022 год планируются расходы в сумме 28720 тыс. руб., в том числе из средств местного бюджета в сумме 28720 тыс. руб. Согласно утвержденному Перечню наказов избирателей по мероприятиям дорожной сети необходимо провести работы: обустройство пешеходных дорожек по ул. Имени 12-ти (от ул. Белова до ул. Марковская (в районе сквера «Сплавщик»)); обустройство нового пешеходного перехода по ул. 9 Января; установка и обустройство автобусной остановки по ул. Школьная в направлении ул. Луговая; ямочный ремонт по ул. Пушкинская, 54; грейдирование и посыпка дорог гравием по ул. Куйбышева, Известковая, Пушкинская, Гоголя, Киевская; ремонт дороги по улицам Бурейская, Лагоды, Некрасова, Ленинская; отсыпка дороги с заменой водоотводной трубы в с. Иннокентьевка.

Вышеуказанные работы в перечне мероприятий программы не отражены.

Проектом бюджета на 2022 год планируются расходы за счет средств местного бюджета в сумме 126211 тыс. руб. В сравнении с действующим бюджетом, финансирование на текущее содержание и ремонт улично-дорожной сети в 2022 году планируется больше на 77232 тыс. руб. Увеличение за счет средств дорожного фонда Приморского края. На 2022 год выделено 100000 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования по обустройству остановочных пунктов, обустройству и восстановлению 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 ЛГО «Активный горожанин»).

Мероприятия муниципальной программы финансируются с привлечением средств федерального, краевого бюджетов и внебюджетных источников. В проекте программы на 2022 год и последующие годы предусмотрены краевые средства и средства городского округа.

(тыс. руб.)

Наименование мероприятия (1600000000)	Р, Пр	2021	2022		2023		2024	
		Действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
Подпрограмма «Благоустройство территорий, детских и спортивных площадок на территории ЛГО», в том числе:	МБ КБ	905 12869,1	905 25813,7	905 13643	905 25813,7	775 25785	913	775 25785
-благоустройство территории	МБ КБ	905 12869,1	905 25813,7	905 13643	905 25813,7	775 25785	913	775 25785
-капремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям	МБ	-	-	-	-	-	100	-
благоустройство дворовых территорий и территорий общего пользования	МБ КБ ФБ	550 - 13491,3	550 266 13032,4	550 13152,3	550 266 13032,4	550 - 12997,3	900 -	550 - 12997,3
благоустройство мест массового отдыха населения (городских парков)	МБ	-	-	-	-	-	530	-
создание цифровой платформы вовлечения граждан в решение вопросов развития городской среды ЛГО	МБ	-	-	-	-	-	100	-
Итого в том числе местный бюджет		27815,4 1455	40567,1 1455	28250,2 1455	40567,1 1455	40107,3 1325	2543 2543	40107,3 1325

На 2022 год в рамках программных мероприятий запланированы мероприятия по благоустройству территорий, детских и спортивных площадок на территории Лесозаводского городского округа (подпрограмма №1) в объеме 905 тыс. руб.

Адресный перечень территорий, отобранных для благоустройства, в отношении которого 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 запланировано ресурсное обеспечение в размере 550 тыс. руб. (местного бюджета для софинансирования). Согласно адресному перечню общественных территорий (приложение 15) на 2022 год планируются работы по объектам: площадь Славы. По объектам указанного перечня: Сквер «Планета», Парк «Ружино» (срок выполнения работ 2018-2022гг) работы не планируются.

Перечень наказов избирателей на 2022 год, принятый решением Думы ЛГО, содержит часть мероприятий, относящихся к мероприятиям программы «Формирование современной городской среды на территории Лесозаводского городского округа»: ямочный ремонт по ул. Пушкинская, 54, благоустройство придомовой территории (установка песочницы, качели, лавочку) по ул. Ленинская, 48. 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 пять мероприятий:

(тыс. руб.)

Наименование мероприятия (10000000000)	Р,Пр	2021	2022		2023		2024	
		Действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
Очистка земель, используемых под несанкционированными свалками	0503	2196	500	2092	500	1000	1000	1000
Рекультивация свалок		-	-	-	-	-	500	-
Строительство контейнерных площадок		10069	700	-	696	-	1000	-
Приобретение контейнеров		-	-	-	-	-	500	-
Содержание контейнерных площадок		-	1000	-	1000	-	1000	-
Итого		12265	2200	2092	2196	1000	4000	1000

Проектом бюджета бюджетные ассигнования предусмотрены на 2022 год не в полном объеме - 2092 тыс. руб., что меньше на 8 тыс. руб.

На 2023-2024 года проектом бюджета предусмотрено по 1000 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:

(тыс. руб.)

Наименование подпрограммы (07000000000)	Р,Пр	2021	2022		2023		2024	
		Действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
Подпрограмма 1 "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения ЛГО"	0309	591,4	5009	1000	1205	500	1205	500

Наименование подпрограммы (0700000000)	Р,Пр	2021	2022		2023		2024	
		Действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
Подпрограмма 2 "Профилактика экстремизма и терроризма, минимизация последствий проявления экстремизма и терроризма на территории ЛГО"	0309	23,6	37,8	38	65	38	65	38
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	127,7	-	-	-	-	-	-
ИТОГО		742,7	5046,8	1038	1270	538	1270	538

На реализацию программных мероприятий требуется финансирование в сумме 5046,8 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 – 170 тыс. руб., на обеспечение пожарной безопасности – 4465 тыс. руб., на профилактику экстремизма и терроризма, минимизация последствий проявления экстремизма и терроризма (отправка спецпочты) – 37,8 тыс. руб.

Проектом бюджета на 2022 год запланировано бюджетных ассигнований в сумме 1038 тыс. руб. или 21 % от программных потребностей. На плановый период 2023-2024 годов запланировано бюджетных ассигнований из средств местного бюджета в сумме 538 тыс. руб. или 42% от программных потребностей.

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 2022 год и плановый период планируется по 700 тыс. руб. на 2022-2023 года, что составляет 78% от необходимого объема муниципальной программы. На 2024 год бюджетные ассигнования планируются в сумме 394 тыс. руб., или 44% от необходимого объема муниципальной программы.

(тыс. руб.)

Наименование мероприятия (1100000000)	Р,Пр	2021	2022		2023		2024	
		действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
Мероприятия муниципальной программы	0113	700	900	700	900	700	900	394

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

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 2022 год– 70 тыс. руб., на 2023 год- 70 тыс. руб., на 2024г – 70 тыс. руб.

Проектом бюджета планируется на 2022 год – 70 тыс. руб., или 100% от потребности программы. Согласно представленного обоснования на 2022 год планируется заключить 5 договоров по повышению квалификации муниципальных служащих на сумму 70 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование мероприятия (1400000000)	Р,Пр	2021	2022		2023		2024	
		Действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
профессиональное развитие муниципальных служащих администрации Лесозаводского городского округа	0705	60	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.

(тыс. руб.)

Наименование подпрограммы, мероприятия (15000000000)	Р,Пр	2021	2022			2023		2024	
		действующий бюджет	смета	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
Подпрограмма «Доступная среда на территории Лесозаводского городского округа»	0801	100	100	500	100	500	100	500	100
Отдельные мероприятия:		270	480	480	230	480	270	486	270
Возмещение затрат, связанных с доставкой беременных женщин, проживающих в сельской местности в медицинские учреждения	0412	50	50	50	50	50	50	50	50
Организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку отдельной категории граждан	1003	-	220	220	-	220	-	220	-
Предоставление мер социальной поддержки гражданам, удостоенным почетного звания «Почетный житель ЛГО»	1003	220	210	210	180	210	180	216	180
Итого		370	580	980	330	980	330	986	330

Подпрограммой «Доступная среда» предусматривается на 2022 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.

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 180 тыс. руб., что меньше на 30 тыс. руб. потребности, предусмотренной программой и сметными расчетами.

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.

Наименование мероприятий (0600000000)	Р,Пр	(тыс. руб.)						
		2021	2022		2023		2024	
		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	1037	1200	1200	1200	1000	-	1000
- строительство сетей и объектов водоснабжения	МБ КБ	1380 14543	517,3 14543	517 14543	517,3 14543	517 14543	- -	517 -
Подпрограмма 2 "Обеспечение жильем молодых семей Лесозаводского городского округа"								
Социальные выплаты	МБ КБ	2274 4952	2274 5480,9	2274 5481	2274 5921,3	2274 5921,3	2274 5921,3	2274 5921,3
Подпрограмма 3 "О переселении граждан из аварийного жилищного фонда Лесозаводского городского округа"								
Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилфонда	МБ КБ Фонд	370 28778,9 161668,8	47 - -	47 - -	54 - -	47 - -	- - -	47 - -
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	38496,5	12971,4	13742,4	12971,4	28011,6	12971,3	28553,3
ИТОГО		253500,2	37033,6	37804,3	37481	52313,9	21166,6	38292,6
в том числе местный бюджет		5061	4038,3	4038	4045,3	3838	2274	3838

Проектом бюджета на 2022 год запланированы расходы в сумме 37804,3 тыс. руб., в том числе средств местного бюджета – 4038 тыс. руб., что составляет 100% от необходимых средств местного бюджета предусмотренных программой.

С учетом представленных обоснований и муниципальных программ потребность всей муниципальной программы на 2022 год в проекте бюджета обеспечена на 100%.

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 бюджетное учреждение физической культуры и спорта «Спортивный центр». Срок реализации программы согласно проекта установлен с 2021 по 2027 г.

(тыс. руб.)

Наименование мероприятия (0900000000)	Р,Пр 1102	2021	2022		2023		2024	
		Действующий бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
Расходы на обеспечение деятельности	1102	17815,9	11344,4	21653	14991,4	20171	15741	19324
Укрепление материально-технической базы	1102	108,4	250	200	250	200	250	200
Обеспечение безопасности	1102	252,0	352	252	352	252	352	252
Развитие массовой физической культуры	1102	600,0	600	600	600	600	600	600
Проектирование, строительство многофункциональной спортивной площадки	МБ	338		874		874		874
Реализация проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект»	МБ КБ	30,4 3000						
Организация физкультурно-спортивной работы по месту жительства	МБ КБ		9,7 312	11 367,3	9,7 312	11 589,4	9,7 312	11 756,7
Приобретение спортивного инвентаря	МБ КБ	102,4 3310,5		2716				
Развитие спортивной инфраструктуры	МБ КБ			3960	643,8 20816,2		160 19840	
Итого, в том числе		25557,6	12868,1	30633,3	37975,1	22697,4	37264,7	22017,7
Местный бюджет		19247,1	12556,1	26306	16846,9	22108	17112,7	21261

Проектом паспорта программы запланировано финансовое обеспечение мероприятий программы на 2022 год в сумме 12868,1 тыс. руб. (в том числе за счет средств местного бюджета – 12556,1 тыс. руб.).

Проектом бюджета на 2022 год планируется выделить бюджетные ассигнования на реализацию программных мероприятий в сумме 30633,3 тыс. руб.

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.

(тыс. руб.)

Наименование мероприятия (0500000000)		2021	2022		2023	2024
		Действ. бюджет	сметные расчёты	бюджет	бюджет	бюджет
обеспечение деятельности -МБУК КДЦ, ЦБС -МОБУ ДШИ -МКУ	МБ	33463,1 31982	43968,3 36291 586	38225 36391 536	42255 35790 536	40929 34112 536
укрепление МТБ учреждений -МБУК КДЦ, ЦБС	МБ	378,4	1689,5	636	536	536

Наименование мероприятия (05000000000)		2021	2022		2023	2024
		Действ. бюджет	сметные расчёты	бюджет	бюджет	бюджет
-МОБУ ДШИ	КБ	1816,7 500	500	66541,5	-	-
обеспечение безопасности -МБУК КДЦ, ЦБС -МОБУ ДШИ	МБ	930	931	681	681	681
-организация и проведение мероприятий (КДЦ, ЦБС)	МБ	945	1133	1133	1133	1133
-комплектование книжных фондов общедоступных библиотек	МБ КБ	265 226,4	258	258	27 168	27 168
Итого, в том числе:		70506,6	85356,8	144401,5	81126	78122
местный бюджет		68463,5	85356,8	77860	80958	77954

Согласно представленным сметным расчетам для реализации мероприятий необходимо на 2022 год финансирование из средств местного бюджета в сумме 85356,8 тыс. руб., из них:

- на финансовое обеспечение деятельности учреждений культуры – 80945,3 тыс. руб., в том числе МБУК КДЦ – 30495,3 тыс. руб., ЦБС – 13473 тыс. руб., МОБУ ДШИ – 36391 тыс. руб., МКУ – 586 тыс. руб. (расходы на сохранение памятников, переподготовка кадров),

- укрепление материально-технического обеспечения – 2189,5 тыс. руб., в том числе КДЦ – 800 тыс. руб. (проектно-сметная документация для капитального ремонта городского дома культуры, адаптация здания сельского клуба с. Глазовка для маломобильных групп населения), ЦБС-889,5 тыс. руб. (приобретение стульев, приобретение для ремонта зданий, программное обеспечение), ДШИ – 500 тыс. руб.

- обеспечение безопасности учреждений – 931 тыс. руб., в том числе: КДЦ – 650 тыс. руб. (огнезащитная обработка кровли, приобретение и зарядка огнетушителей, монтаж пожарной сигнализации, установка наружного видеонаблюдения), ЦБС - 281 тыс. руб. (обслуживание пожарной сигнализации, монтаж пожарной сигнализации, заправка огнетушителей).

- проведение мероприятий – 1133 тыс. руб.

- комплектование книжных фондов общедоступных библиотек – 258 тыс. руб.

Проектом бюджета на 2022 год на реализацию мероприятий муниципальной программы планируется направить средств местного бюджета в сумме 77860 тыс. руб., или 91% от расчетной потребности учреждений.

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.

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

Согласно паспорту программы на 2022 год для выполнения программных мероприятий необходимо 117 тыс. руб., на 2023 год – 129 тыс. руб., на 2024 год – 129 тыс. руб.

Проектом бюджета на 2022 год на реализацию мероприятий муниципальной программы планируется направить средства местного бюджета в сумме 117 тыс. руб., или 100% от расчетной потребности учреждений. На плановый период 2023-2024 годов

бюджетом предусмотрено по 117 тыс. руб. ежегодно, что меньше программных потребностей на 12 тыс. руб.

14.МП «Развитие образования Лесозаводского городского округа».

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».

(тыс. руб.)

Наименование подпрограммы, мероприятия		2021	2022			2023		2024	
			смета	паспорт	бюджет	паспорт	бюджет	паспорт	бюджет
Подпрограмма 1 «Развитие системы дошкольного образования ЛГО»	МБ КБ	89241 181827,5	109745,8 188501,1	109745,8 188501,1	95401 188601,1	105945,8 198768	84356 198868	104595,8 209531,8	81647 209631,8
Подпрограмма 2 «Развитие системы общего образования ЛГО»	МБ КБ	106731 293778,7	126324,9 337600,2	122256,6 337600,2	112973 337590,2	122006,6 331266,8	102183 331256,8	121306,6 346869,7	98953 346859,7
Подпрограмма 3 «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков ЛГО»	МБ КБ	42361 2615	49035,4 3727,5	53103,7 3727,5	44305 3637,5	53503,7 3727,5	42815 3637,5	54203,7 3727,5	41320 3637,5
Подпрограмма 4 «Реализация национальных проектов «Демография» и «Образование» в ЛГО»	МБ КБ								
ИТОГО, в том числе:		716554,2	814934,9	814934,9	782507,8	815218,4	763116,3	840235,1	782049
- средства местного бюджета		238333	285106,1	285106,1	252679	281456,1	229354	280106,1	221920
- средства краевого бюджета		478221,2	529828,8	529828,8	529828,8	533762,3	533762,3	560129	560129

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

на 2022 год – 814934,9 тыс. руб., в том числе средств местного бюджета – 285106,1 тыс. руб., краевого – 529828,8 тыс. руб.,

на 2023 год – 815218,4 тыс. руб., в том числе средства местного бюджета – 281456,1 тыс. руб., краевого – 533762,3 тыс. руб.,

на 2024 год – 840235,1 тыс. руб., в том числе средства местного бюджета – 280106,1 тыс. руб., краевого – 560129 тыс. руб.

Проектом бюджета на 2022 год запланированы расходы в размере 782507,8 тыс. руб., в том числе 252679 тыс. руб. местного бюджета, что составляет 87% от утвержденного финансирования в муниципальной программе.

В соответствии с представленными расчетами и обоснованиями потребность в финансировании из местного бюджета на 2022 год составляет 285106,1 тыс. руб. (з/плата, коммунальные, связь, содержание имущества, налоги, пени, штрафы, увеличение стоимости основных средств и материальных запасов, ремонт кровли и помещений).

Следует отметить, что согласно утвержденного на 2022 год Перечня наказов избирателей, финансирование мероприятий проектом бюджета не запланировано.

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 на 2022 год в размере 30488 тыс. руб., на 2023 в размере 32485 тыс. руб., на 2024 в размере 32799 тыс. руб.

Проектом бюджета городского округа планируются объемы бюджетных ассигнований на 2022 год в сумме 28414 тыс. руб. или 93% от потребности.

На плановый период планируется бюджетные ассигнования на 2023 год в сумме 24239 тыс. руб., что меньше на 8246 тыс. руб. от планируемого объема муниципальной программы, на 2024 год – 21681 тыс. руб., что меньше на 11118 тыс. руб. от планируемого объема по муниципальной программе.

Муниципальная программа включает четыре подпрограммы:

Наименование подпрограммы, мероприятия (12000000000)	2021	2022			2023		2024	
	действующий бюджет	Смета	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет	паспорт МП	бюджет
Подпрограмма 3 "Управление муниципальными финансами Лесозаводского городского округа"	8906	8941	16406	8915	16406	8915	16720	8593
-совершенствование бюджетного процесса	2968	2470	5938	2470	5938	2470	5820	2470
-совершенствование управления муниципальным долгом ЛГО	5938	6471	10468	6445	10468	6445	10900	6123
Подпрограмма 4 "Управление имуществом, находящимся в собственности и в ведении ЛГО"	16079	17840	14079	19499	16079	15324	16079	13088
- оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений с муниципальной собственностью	4436	3996	2436	6680	4436,0	2610	4436,0	1810
- мероприятия по землеустройству и землепользованию	2000	3000	2000	2000	2000,0	1895	2000,0	1000
- руководство и управление в сфере установленных функций	9643	10844	9643	10819	9643,0	10819	9643,0	10278
ИТОГО	24985	26781	30488	28414	32485	24239	32799	21681

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 2022 и последующие годы финансовая поддержка субъектам малого и среднего предпринимательства не предусмотрена.

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 на 2022 год запланированы расходы на оплату процентных платежей за пользование кредитов в сумме 2470 тыс. руб. *Стоит отметить, что при расчете процентов муниципального контракта применена неверная сумма кредита, вследствие чего сумма процентов занижена. Рекомендуется сделать перерасчет и внести изменения в бюджет.*

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 необходимо финансовое обеспечение на проведение указанных мероприятий в 2022 году в сумме 17840 тыс. руб.

Проектом бюджета предлагается направить на мероприятия подпрограммы бюджетные ассигнования на 2022 год в сумме 19499 тыс. руб., что составит 109% от необходимого финансирования.

2.4. Расходы бюджета по непрограммным направлениям деятельности

В соответствии с Проектом бюджета бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности в 2022 году предусмотрены по 8 разделам бюджетной классификации в общем объеме 225698 тыс. руб., что на 17172,6 тыс. руб. или на 8,2% больше суммы непрограммных расходов действующего бюджета на 2021 год.

Финансирование непрограммных расходов на 2023 год составляет 217810,6 тыс. руб., на 2024 год в сумме 212856,6 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

Наименование раздела	Раздел	Бюджет на 2021г действующий, тыс. руб.	Проект на 2022 г, тыс. руб.	Изменение 2022 г к действующему бюджету на 2021 г		Проект на 2023 г, тыс. руб.	Проект 2024 г, тыс. руб.
				тыс. руб.	%		
Общегосударственные вопросы	0100	101300,2	109310,5	8010,3	108	102356,3	98934,4
Национальная оборона	0200	20	350	330	в 17,5 раз	140	140
Национальная экономика	0400	633,1	633,1	-	-	633,1	633,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	4148,6	2201	-1947,6	53	1,1	1,1
Образование	0700	39842	41728	1886	105	41728	39887
Культура и кинематография	0800	17162	18713	1551	109	18713	17777
Социальная политика	1000	42508,5	49786,4	7277,9	117	51263,1	52635,9
Средства массовой информации	1200	2911	2976	65	102	2976	2848
Непрограммные расходы, всего		208525,4	225698	17172,6	108,2	217810,6	212856,6

На 2022 год по сравнению с действующим бюджетом на 2021 год увеличение

непрограммных расходов планируется по шести разделам: «Общегосударственные вопросы», «Национальная оборона», «Образование», «Культура и кинематография», «Социальная политика», «Средства массовой информации».

Снижение непрограммных расходов планируется по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство».

По разделу **0100 "Общегосударственные вопросы"** на 2022 год предусматриваются непрограммные расходы в сумме 109310,5 тыс. руб., что больше объема утвержденных бюджетных ассигнований на 2021 год на 8010,3 тыс. руб.

Плановый объем бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета составит 98283 тыс. руб., в том числе:

- Глава Лесозаводского городского округа – 2070 тыс. руб. (2021 год – 1926 тыс. руб.), по смете – 2070 тыс. руб.;
- Дума Лесозаводского городского округа – 6153 тыс. руб. (2021 год - 6591 тыс. руб.), по смете – 7207 тыс. руб.;
- Контрольно-счетная палата Лесозаводского городского округа – 2768 тыс. руб. (2021 год – 2600 тыс. руб.), по смете – 2767 тыс. руб.;
- Администрация Лесозаводского городского округа – 46067 тыс. руб. (2021 год - 41802 тыс. руб.), по смете – 46126 тыс. руб. (оплата труда, иные выплаты, налоги);
- МКУ «Управление по делам ГО и ЧС Лесозаводского городского округа – 8908 тыс. руб. (2021 год – 6892 тыс. руб.), по смете – 8748 тыс. руб.
- МКУ «Хозяйственное управление администрации Лесозаводского городского округа» – 25717 тыс. руб. (2021 год - 26557 тыс. руб.). Согласно смете требуется финансирование в сумме 26461 тыс. руб., основная сумма недофинансирования приходится на закупки товаров, работ и услуг.
- Резервный фонд – 3000,0 тыс. руб. (2021 год – 297,3 тыс. руб.);
- Исполнение судебных решений: администрация – 2500 тыс. руб. (2021 год – 505,8 тыс. руб.), Финансовое управление – 1000 тыс. руб. (2021г – 1000 тыс. руб.), согласно смете администрации необходимо на исполнение судебных актов в размере 3000 тыс. руб.;
- Прочие расходы - 100 тыс. руб. (2021 год – 81,2 тыс. руб.).

Плановый объем бюджетных ассигнований за счет средств краевого бюджета составит 11027,5 тыс. руб., в том числе:

- составление списков в присяжные заседатели – 377 тыс. руб. (2021 год - 63,8 тыс. руб.);
- управление охраной труда - 909,9 тыс. руб. (2021 год – 870,1 тыс. руб.);
- деятельность комиссии по делам несовершеннолетних – 1359,7 тыс. руб. (2021 год -1296,4 тыс. руб.);
- создание административных комиссий – 874 тыс. руб. (2021 год – 833,4 тыс. руб.);
- регистрация актов гражданского состояния – 3606,5 тыс. руб. (2021 год – 3675,1 тыс. руб.);
- содержание органов опеки и попечительства – 3900,4 тыс. руб. (2021 год – 3732 тыс. руб.);

Раздел 0200 «Национальная оборона»

По обеспечению мобилизационной готовности плановый показатель на 2022 год составит 350 тыс. руб. (2021 год – 20 тыс. руб.). Сумма расходов в бюджете запланирована меньше запрашиваемых лимитов согласно сметы на 550 тыс. руб.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

В 2022 году плановый показатель по национальной экономике остается на уровне 2021 года и составит 633,1 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования по разделу планируется направить за счет субвенций на:

- на организацию мероприятий по обращению с животными без владельцев – 630 тыс. руб. (2021 год – 630 тыс. руб.);

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

План по разделу на 2022 год предусматривается в сумме 2201 тыс. руб., в том числе:

- на предоставление субсидий муниципальному унитарному предприятию на возмещение затрат по услугам бань (200 тыс. руб.) и по водоснабжению – 2000 тыс. руб. (2021 год - 4147 тыс. руб.). Обоснования и расчеты размера субсидий по МУП «Коммунальное хозяйство» не представлены.

- субвенций по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей – 1,05 тыс. руб. (2021г – 1,6 тыс. руб.).

По разделу 0700 "Образование" предусмотрены расходы в сумме 41728 тыс. руб. на содержание МКУ «Управление образования» (з/плата, налоги, закупки), что больше расходов уточненного бюджета на 2021 год на 1886 тыс. руб.

Расходы проектом бюджета учтены согласно смете не в полном объеме на оплату труда, иные выплаты персоналу и закупки (по смете общая сумма – 44757 тыс. руб.).

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Объем расходов запланированных на 2022 год составил 18713 тыс. руб., что больше расходов 2021 года на 1551 тыс. руб. (2021 год – 17162 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 согласно смете не в полном объеме на оплату труда и иные выплаты персоналу (по смете общая сумма – 20220,6 тыс. руб.).

Раздел 1000 «Социальная политика»

В сравнении с 2021 годом план на 2022 год увеличился на 7277,9 тыс. руб. и составил 49786,4 тыс. руб.

Плановый объем бюджетных ассигнований на 2022 год предусмотрен на следующие виды расходов:

- пенсионное обеспечение муниципальных служащих – 4709 тыс. руб. (2021 год – 3184 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 – 324,2 тыс. руб.

- субвенции по назначению и предоставлению выплаты при передаче ребенка на воспитание в семью – 1006,8 тыс. руб. (2021 год – 777,9 тыс. руб.),

- субвенции на социальную поддержку детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей – 43746,4 тыс. руб. (2021 год – 38471,6 тыс. руб.);

По разделу 1200 «Средства массовой информации» предусмотрены расходы в сумме 2976 тыс. руб. на финансирование МАУ «Лесозаводское телевидение» и опубликование нормативно-правовых актов администрации Лесозаводского городского

округа. Согласно сметным расчетам потребность в финансировании учреждения составила 3049 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 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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 2022 год расходы бюджета Лесозаводского городского округа запланированы в сумме 1482043,9 тыс. руб., с увеличением на 12053,3 тыс. руб. или на 9,8% к уточненному бюджету 2021 года, что обусловлено ростом собственных доходов и безвозмездных поступлений из краевого бюджета.

В плановом периоде расходы бюджета городского округа прогнозируются в следующих объемах: 2023 год - 1318800,9 тыс. руб., 2024 год – 1250591,5 тыс. руб.

2. Основной объем бюджетных обязательств в 2020 году приходится на разделы «Образование» – 61,7% общего объема средств, «Общегосударственные вопросы» - 9%, «Национальная экономика» – 8,8%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 8,2%.

Расходы на социально-культурную сферу являются приоритетными. В 2022 году на финансирование социально-культурной сферы планируется направить 1088987,4 тыс. руб. или 73,5% от общей суммы расходов бюджета.

3. Ведомственной структурой расходов бюджета на 2022 год бюджетные ассигнования установлены 9 главным распорядителям бюджетных средств. Наибольший объем ассигнований приходится на Управление образования (55,6% от общего объема), администрацию Лесозаводского городского округа (25,3%), МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта» (13%).

4. Проект бюджета сформирован в программной структуре расходов на основе 15 муниципальных программ Лесозаводского городского округа. На долю программной части в 2022 году приходится 84,8% всего объема бюджетных ассигнований или 1256345,9 тыс. руб., в том числе: средства краевого бюджета в сумме 797703,3 тыс. руб., местного бюджета в сумме 458642,5 тыс. руб.

В Проекте бюджета на 2022 год предусмотрено планирование бюджетных ассигнований в недостаточном объеме для исполнения мероприятий муниципальных программ. Согласно представленных обоснований и паспортов муниципальных программ финансовое обеспечение за счет средств местного бюджета для реализации программных мероприятий на 2022 год необходимо в сумме 595742,2 тыс. руб., что на 137099,7 тыс. руб. ниже предусмотренного проектом бюджета и обеспечивает потребность в размере 77%.

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.

В проекте бюджета на 2022 и плановый период 2023-2024 годов по муниципальной программе «Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа» предусматривается подпрограмма

«Развитие наружного освещения Лесозаводского городского округа», которая не относится к данной программе.

Контрольно-счетная палата предлагает внести изменения в проект бюджета путем исключения подпрограммы «Развитие наружного освещения Лесозаводского городского округа» из муниципальной программы «Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа» и добавлением в муниципальную программу «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Лесозаводского городского округа».

Анализ муниципальных программ показал, что выполнение перечня работ по наказу избирателей, утвержденного решением Думы на 2022 год в программах и обоснованиях не отражается. Определить, какие работы из Перечня наказов избирателей включены в муниципальные программы невозможно.

Предлагается внести изменения в муниципальную программу «Экономическое развитие Лесозаводского городского округа» так, как *при расчете процентов муниципального контракта применена неверная сумма кредита, вследствие чего сумма процентов занижена.*

Бюджетные ассигнования на исполнение наказов избирателей проектом бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов не предусмотрены.

5. Проектом бюджета бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности в 2022 году предусмотрены в общем объеме 225698 тыс. руб., что на 17172,5 тыс. руб. или на 8,2% больше суммы уточненного бюджета на 2021 год.

По непрограммным направлениям деятельности не представлены обоснования и расчеты размера субсидий на возмещение затрат МУП.

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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» учесть замечания и рекомендации, отраженные в настоящем заключении.

Ведущий инспектор Контрольно-счетной палаты
Лесозаводского городского округа



И. А. Кушнир