

ЧЕРЕПОВЕЦКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ КОМИТЕТ**

Первомайская ул., д.58, г.Череповец, Вологодская область, 162605

тел. (8202) 24-97-46, факс (8202) 24-97-46,

e-mail: kchk\_chmr@cherra.ru

«10» апреля 2023 г. г. Череповец

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 16**

По результатам экспертно-аналитического мероприятия на проект решения Муниципального Собрания Череповецкого муниципального района «О внесении изменений в решение Муниципального Собрания Череповецкого муниципального района от 14.12.2022 № 364 «О бюджете Череповецкого муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

Экспертно-аналитическое мероприятие проведено на основании п. 1.5 плана работы контрольно-счетного комитета Череповецкого муниципального района (далее - КСК) на 2023 год, статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», п. 8.1 статьи 8 Положения о контрольно-счетном комитете Череповецкого муниципального района, утвержденного решением Муниципального Собрания района от 09.12.2021 № 252.

Проект решения Муниципального Собрания Череповецкого муниципального района «О внесении изменений в решение Муниципального Собрания Череповецкого муниципального района от 14.12.2022 № 364 «О бюджете Череповецкого муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Проект) внесен администрацией района. Экспертиза Проекта проведена в соответствии с положением о бюджетном процессе в Череповецком муниципальном районе, утвержденным решением Муниципального Собрания района от 13.07.2020 № 138.

В результате внесения изменений основные характеристики бюджета района в 2023 году составят:

- доходы бюджета 1 914 204,4 тыс. рублей (увеличение на 12 271,9 тыс. руб.);

- расходы 1 983 624,5 тыс. рублей (увеличение на 12 301,0 тыс. руб.);

- дефицит бюджета 69 420,1 тыс. рублей (увеличение на 29,1 тыс. руб.).

Основанием для внесения изменений являются:

- протокол заседания Комиссии по вопросам оптимизации и повышения эффективности бюджетных расходов от 31.03.2023 года;

- проекты решений Советов Яргомжского, Ирдоматского, Судского, Тоншаловского сельских поселений и сельского поселения Мяксинское о внесении изменений в бюджеты сельских поселений на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов;

- протокол заседания комиссии по согласованию штатного расписания администрации района, органов администрации района и учреждений района от 14.03.2023;

- протокол заседания комиссии по рассмотрению вопросов предоставления субсидии МУП «Водоканал ЧМР»;

- уведомление Департамента топливно-энергетического комплекса и тарифного регулирования Вологодской области об изменении бюджетных ассигнований от 04.04.2023;

- уведомление Департамента строительства Вологодской области об изменении бюджетных ассигнований от 22.02.2023;

- постановление администрации района от 03.04.2023 №129 «О выделении денежных средств из резервного фонда»;

- заявки главных распорядителей бюджетных средств.

Проектом предлагается внести изменения в 7 приложений, изложив их в новой редакции.

Изменения доходов бюджета района в 2023 году изложены в следующей таблице.

Таблица № 1 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Решение МС №364 от 14.12.2022 года | Проект решения МС на 06.04.2023 года | Изменения |
| Налоги на прибыль, доходы | 345 966,0 | 345 966,0 | 0 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 51 154,0 | 51 154,0 | 0 |
| Налоги на совокупный доход | 59 487,0 | 59 487,0 | 0 |
| Государственная пошлина | 340,0 | 340,0 | 0 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 32 879,0 | 32 879,0 | 0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 23 972,0 | 23 972,0 | 0 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 4 941,0 | 4 941,0 | 0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 8 275,0 | 8 275,0 | 0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 543,0 | 1 543,0 | 0 |
| *Итого налоговые и неналоговые доходы* | *528 557,0* | *528 557,0* | 0 |
| *Безвозмездные поступления* | *1 373 375,5* | *1 385 647,4* | *+12 271,9* |
| Дотации бюджетам муниципальных районов | 201 768,3 | 201 768,3 | 0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов | 596 641,7 | 603 291,2 | +6 649,5 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов | 559 242,4 | 559 242,4 | 0 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов | 15 723,1 | 21 095,5 | +5372,4 |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями получателям средств бюджетов муниципальных районов | 0,0 | 250,0 | +250,0 |
| **Итого доходов** | **1 901 932,5** | **1 914 204,4** | **+12 271,9** |

В 2023 году проектом предлагается увеличение доходов на 12 271,9 тыс. руб.:

*за счет увеличения безвозмездных поступлений:*

- субсидий на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на сумму 832,5 тыс. руб.;

- субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на сумму 365,4 тыс. руб.;

- прочих субсидий на сумму 6091,5 тыс. руб.;

- прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры на сумму 52,0 тыс. руб.;

- межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения на сумму 5372,4 тыс. руб.;

- поступлений от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями получателям средств бюджетов муниципальных районов на сумму 250,0 тыс. руб.

*за счет уменьшения безвозмездных поступлений:*

- субсидий на реализацию программ формирования современной городской среды на сумму 639,9 тыс. руб.;

- прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов на сумму 52,0 тыс. руб.

В 2024 году (1-й год планового периода) проектом предлагается увеличение субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на сумму 10 000,0 тыс. руб. и сокращение прочих субсидий на сумму 10 000,0 тыс. руб.;

В 2025 году (2-й год планового периода) проектом предлагается увеличение субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на сумму 100 000,0 тыс. руб. и сокращение прочих субсидий на сумму 100 000,0 тыс. руб.

Изменения в распределении бюджетных ассигнований в 2023 году по разделам изложены в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов (подразделов) | Решение МС №364 от 14.12.2022 года | Проект решения МС на 06.04.2023 года | Изменения |
| Общегосударственные вопросы | 202 773,0 | 204 948,7 | +2175,7 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 795,0 | 795,0 | 0 |
| Национальная экономика | 230 983,2 | 237 469,6 | +6486,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 426 485,1 | 428 5391 | +2054,0 |
| Охрана окружающей среды | 891,1 | 922,1 | +31,0 |
| Образование | 900 712,4 | 903 087,9 | +2375,5 |
| Культура, кинематография | 54 472,3 | 54 599,5 | +127,2 |
| Здравоохранение | 1389,7 | 1389,7 | 0 |
| Социальная политика | 38 962,2 | 38 962,2 | 0 |
| Физическая культура и спорт | 16 560,3 | 15 611,5 | -948,8 |
| Средства массовой информации | 2 931,2 | 2 931,2 | 0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов российской федерации и муниципальных образований | 94 368,0 | 94 368,0 | 0 |
| **Итого расходов** | **1 971 323,5** | **1 983 624,5** | **+12 301,0** |

В целом расходы бюджета района в 2023 году предлагается увеличить на 12 301,0 тыс. рублей. Проектом предусматривается:

1. По непрогрограмным расходам увеличение бюджетных ассигнований на 429,3 тыс. руб., в том числе:

- Комитету имущественных отношений в сумме 41,8 тыс. руб. на оплату исполнительных листов;

- администрации района в сумме 387,5 тыс. рублей, в том числе, на сумму 226,6 тыс. рублей на оплату исполнительных листов, на сумму 160,9 тыс. руб. на единовременную выплату физическим лицам, пострадавшим при пожаре в с. Шухободь (за счет средств резервного фонда администрации района);

2. Увеличение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальных программ:

-«Совершенствование муниципального управления в Череповецком муниципальном районе на 2020-2025 годы» в сумме 305,9 тыс. руб. на фонд оплаты труда администрации района (за счет перераспределения с муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы»);

- «Содействие развитию институтов гражданского общества и повышению эффективности управления сельскими территориями в Череповецком муниципальном районе на 2023-2028 годы» на сумму 200,0 тыс. руб. на проведение мероприятий района (на сувенирную продукцию);

- «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления и учреждений Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» на сумму 482,2 тыс. руб., в том числе, на сувенирную продукцию и фильтры для пурифайера в сумме 136,0 тыс. руб., на ремонт электропроводки в гаражных боксах д. Новое Домозерово, строительные материалы, рамки для благодарностей в сумме 346,2 тыс. руб.;

- «Совершенствование управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» в сумме 919,2 тыс. руб., в том числе, на подготовку экономического обоснования ставок арендной платы в отношении земельных участков на сумму 200,0 тыс. руб., на содержание имущества казны на сумму 719,2 тыс.руб. (содержание ФОК п. Тоншалово за счет перераспределения с муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» в связи с передачей здания в имущество казны);

- «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог и искусственных сооружений общего пользования муниципального значения Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы»» на сумму 6486,4 тыс. руб., в том числе, на разработку проектно-сметной документации «Подъезд к д. Шайма» на сумму 6000,0 тыс. руб., мероприятия по ремонту экскаватора на сумму 486,4 тыс. руб.;

- по переселению граждан из аварийного жилищного фонда расположенного на территории Череповецкого муниципального района на 2019-2025 годы на сумму 832,5 тыс. рублей на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда;

- «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры и энергосбережение в Череповецком муниципальном районе на 2020-2025 годы» на сумму 8417,6 тыс. руб., в том числе, на предоставление субсидии МУП «Водоканал ЧМР» на оказание финансовой помощи в целях предупреждения банкротства и восстановления платежеспособности на сумму 2171,1 тыс. руб., на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и водоотведения на сумму 5451,6 тыс. руб., на подготовку объектов теплоэнергетики к работе в осенне-зимний период на сумму 365,4 тыс. руб., на ремонт теплосети в д. Ясная Поляна на сумму 429,5 тыс. руб.;

- «Формирование современной городской среды в Череповецком муниципальном районе на 2020-2025 годы» на сумму 372,4 тыс. рублей на реализацию мероприятий по благоустройству общественных и дворовых территорий (за счет средств Ирдоматского сельского поселения в сумме 122,8 тыс. руб., Яргомжского сельского поселения в сумме 161,0 тыс. руб., Судского сельского поселения в сумме 40,0 тыс. руб., сельского поселения Мяксинское в сумме 48,6 тыс. руб.);

- «Охрана окружающей среды в Череповецком муниципальном районе на 2020-2025 годы» на сумму 31,0 тыс. руб. на проведение фестиваля экологических театров;

- «Развитие системы образования Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» на сумму 2 375,5 тыс. руб., в том числе, администрации района на мероприятие «Строительство детского сада на 120 мест п. Суда» (оплата услуг по разработке технического задания, охрана объекта, оплата услуг и работ по текущему содержанию объекта строительства) на сумму 1133,4 тыс. руб., субсидии на иные цели на сумму 759,3 тыс. руб., субсидии на выполнение муниципального задания на сумму 172,8 тыс. руб., на поощрение по результатам конкурса «Педагог года-2023 на сумму 60,0 тыс. руб. и на оказание транспортных услуг для обеспечения доставки обучающихся школ района в музей г. Череповца на сумму 250,0 тыс. руб.

- «Сохранение и развитие культурного потенциала Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» на сумму 127,2 тыс. руб. на субсидии на иные цели МУК ЧМР «Межпоселенческий центральный Дом Культуры»;

- «Развитие физической культуры и спорта Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» на сумму 76,3 тыс. руб. на увеличение фонда оплаты труда для расходов, связанных с сокращением штатной единицы водителя.

3. Сокращение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальных программ:

- «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры и энергосбережение в Череповецком муниципальном районе на 2020-2025 годы» на сумму 7568,5 тыс. руб. на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения в рамках федерального проекта «Чистая вода» в связи с уточнением суммы софинансирования.

4. Перераспределение бюджетных ассигнований:

- в соответствии постановлением администрации района от 03.04.2023 №129 «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации Череповецкого муниципального района» (с уменьшением средств из резервного фонда) на сумму 160,9 тыс. руб. на подраздел «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на единовременную выплату физическим лицам, пострадавшим при пожаре в с. Шухободь;

- с муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» на сумму 1025,1 тыс. руб., в том числе, на муниципальную программу «Совершенствование муниципального управления в Череповецком муниципальном районе на 2020-2025 годы» в сумме 305,9 тыс. руб. на фонд оплаты труда администрации района, на муниципальную программу «Совершенствование управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» в сумме 719,2 тыс. руб. на содержание имущества казны.

Проектом предлагается увеличение дефицита бюджета на 29,1 тыс. рублей за счет остатков средств на счетах по учету средств бюджета на 01.01.2023 года. Таким образом, дефицит бюджета района в 2023 году составит 69 420,10 тыс. рублей в соответствии с требованиями пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**Вывод:** Проект решения Муниципального Собрания Череповецкого муниципального района «О внесении изменений в решение Муниципального Собрания Череповецкого муниципального района от 14.12.2022 № 364 «О бюджете Череповецкого муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» соответствует бюджетному законодательству.

Председатель комитета Н.Г.Васильева