

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

«29» мая 2023 г. г. Череповец

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 61**

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 2 043 727,0 тыс. рублей (увеличение на 127 865,8 тыс. руб.);

- расходы бюджета 2 095 300,9 тыс. рублей (увеличение на 110 009,6 тыс. руб.);

- дефицит бюджета 51 563,9 тыс. рублей (сокращение на 17 856,2 тыс. руб.).

* в 2024 году составят:

- доходы бюджета 1 970 187,2 тыс. рублей (увеличение на 8656,9 тыс. руб.);

- расходы  бюджета 1 970 187,2 тыс. рублей (увеличение на 8656,9 тыс. руб.);

* в 2025 году составят:

- доходы бюджета 1 876 338,6 тыс. рублей (сокращение на 533,0 тыс. руб.);

- расходы бюджета 1 876 338,6 тыс. рублей (сокращение на 533,0 тыс. руб.); Основанием для внесения изменений являются:

- Закон Вологодской области от 05.05.2023 № 5358-ОЗ «О внесении изменений в закон области «О бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов»;

- протокол заседания Комиссии по вопросам оптимизации и повышения эффективности бюджетных расходов от 19.05.2023 года;

- проекты решений Советов Абакановского, Ирдоматского, Климовского, Малечкинского, Нелазского, Судского, Тоншаловского, Ягановского, Яргомжского сельских поселений,и сельского поселения Мяксинское, Уломское, Югское и муниципального образования Воскресенское о внесении изменений в бюджеты сельских поселений на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов;

- уведомление Департамента финансов области от изменении бюджетных ассигнований от 16.05 2023;

- уведомление Департамента экономического развития Вологодской области об изменении бюджетных ассигнований от 02.05.2023;

- постановление администрации района от 11.04.2023 №142 «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 24.05.2023 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* | *1 387 314,2* | *1 515 180,0* | *+127 865,8* |
| Дотации бюджетам муниципальных районов | 201 768,3 | 211 823,6 | +10 055,3 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов | 604 958,0 | 723 182,6 | +118 224,6 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов | 559 242,4 | 559 247,7 | +5,3 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов | 21 095,5 | 20 562,5 | -533,0 |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями получателям средств бюджетов муниципальных районов | 250,0 | 250,0 | 0 |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов муниципальных районов | 0,0 | 113,6 | +113,6 |
| **Итого доходов** | **1 915 871,2** | **2 043 737,0** | **+127 865,8** |

В 2023 году проектом предлагается увеличение доходов на 127 865,8 тыс. руб.:

*за счет увеличения безвозмездных поступлений на сумму 128 398,8 тыс. руб., в том числе:*

- дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на сумму 10 055,3 тыс. руб.;

- субсидий на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на сумму 11 660,6 тыс. руб.;

- субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на сумму 36 911,3 тыс. руб.;

- прочих субсидий на сумму 69 294,4 тыс. руб.;

- субсидий на реализацию программ формирования современной городской среды на сумму 0,1 тыс. руб.;

- субсидий на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей на сумму 358,2 тыс. руб.;

- субвенций на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на сумму 5,3 тыс. руб.;

- поступлений от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов муниципальных районов на сумму 113,6 тыс. руб.

*за счет уменьшения безвозмездных поступлений на сумму 533,0 тыс. руб.:*

- межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения на сумму 533,0 тыс. руб.

В 2024 году (1-й год планового периода) проектом предлагается:

*увеличение:*

- субсидий на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на сумму 6 797,4 тыс. руб.;

- субсидий на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования на сумму 8533,1 тыс. руб.;

*сокращение:*

- субсидий на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания образовательных организаций различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ, для создания информационных систем в образовательных организациях на сумму 6140,6 тыс. руб.;

- межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения на сумму 533,0 тыс. руб.

В 2025 году (2-й год планового периода) проектом предлагается сокращение межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения на сумму 533,0 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 24.05.2023 года | Изменения |
| Общегосударственные вопросы | 204 948,7 | 211 978,5 | +7029,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 795,0 | 795,0 | 0 |
| Национальная экономика | 239 136,4 | 309 964,6 | +70 828,2 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 428 539,1 | 456 353,6 | +27 814,5 |
| Охрана окружающей среды | 922,1 | 922,1 | 0 |
| Образование | 903 087,9 | 902 876,3 | -211,6 |
| Культура, кинематография | 54 599,5 | 56 127,4 | +1527,9 |
| Здравоохранение | 1389,7 | 1395,0 | +5,3 |
| Социальная политика | 38 962,2 | 41 788,7 | +2826,5 |
| Физическая культура и спорт | 15 611,5 | 15 800,5 | +189,0 |
| 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** | **1 985 291,3** | **2 095 300,9** | **+110 009,6** |

В целом расходы бюджета района в 2023 году предлагается увеличить на 110 009,6 тыс. рублей. Проектом предусматривается:

1. По непрогрограмным расходам увеличение бюджетных ассигнований на 309,7 тыс. руб., в том числе:

- Комитету имущественных отношений в сумме 21,2 тыс. руб. на оплату исполнительных листов;

- администрации района в сумме 288,5 тыс. рублей, в том числе, на сумму 202,7 тыс. рублей на оплату исполнительных листов, на сумму 80,5 тыс. руб. на единовременную выплату физическим лицам, пострадавшим при пожаре в с. Шухободь (за счет средств резервного фонда администрации района), на сумму 5,3 тыс. руб. на мероприятия по осуществлению деятельности по обращению с животными без владельцев.

2. Увеличение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальных программ:

- «Содействие развитию институтов гражданского общества и повышению эффективности управления сельскими территориями в Череповецком муниципальном районе на 2023-2028 годы» на сумму 705,3 тыс. руб. на проведение мероприятий района и приобретение сувенирной продукции;

- «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления и учреждений Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» на сумму 3826,5 тыс. руб., в том числе, на приобретение автомобиля в сумме 3379,0 тыс. руб., приобретение материалов для ремонта ворот гаража в сумме 147,5 тыс. руб., представительские расходы в сумме 200,0 тыс. руб., ремонт автомобиля в сумме 100,0 тыс. руб.;

- «Совершенствование управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» в сумме 2661,6 тыс. руб., в том числе, на ремонт гаражных боксов в д. Климовское на сумму 2161,6 тыс. руб., на подготовку проекта по изменению границ зеленой зоны лесов с целью оформления права муниципальной собственности на земельный участок под автодорогой А114- Харламовская на сумму 500,0 тыс. руб.;

- «Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог и искусственных сооружений общего пользования муниципального значения Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» на сумму 68 975,0 тыс. руб., в том числе, на осуществление дорожной деятельности на сумму 65 800,0 тыс. руб. (субсидия из областного бюджета), на приобретение расходных материалов, техники и оборудования для осуществления дорожной деятельности на сумму 3 175,0 тыс. руб.;

- «Содействие развитию предпринимательства, туризма, инвестиций и торговли в Череповецком муниципальном районе на 2020-2025 годы» на сумму 2000,0 тыс. рублей на организацию ярмарок;

- по переселению граждан из аварийного жилищного фонда расположенного на территории Череповецкого муниципального района на 2019-2025 годы на сумму 11 660,6 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 16 128,8 тыс. руб., в том числе, на газификацию здания в д. Музга, ул. Школьная, д.11 на сумму 2418,3 тыс. руб., на ремонт и строительство общественных колодцев в рамках проекта «Народный бюджет» на сумму 1588,0 тыс. руб., на подготовку объектов теплоэнергетики к работе в осенне-зимний период на сумму 458,3 тыс. руб., на капитальный ремонт системы теплоснабжения «Котельная в д. Шулма Нелазского СП» на сумму 11 664,2 тыс. руб.;

- «Комплексное развитие сельских территорий Череповецкого муниципального района Вологодской области на 2020-2025 годы» на сумму

25,0 тыс. руб. на мероприятия по обеспечению водоснабжением, водоотведением для размещения ФАПов (работы по дезинфекции колодца для ФАП в п. Кривец Судского СП);

- «Формирование современной городской среды в Череповецком муниципальном районе на 2020-2025 годы» на сумму 0,1 тыс. руб. на реализацию мероприятий по благоустройству общественных территорий;

- «Развитие системы образования Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» на сумму 2 444,4 тыс. руб., в том числе, администрации района на мероприятие «Строительство детского сада на 120 мест п. Суда» (оплата услуг по поставке электроэнергии) на сумму 67,1 тыс. руб.; образовательным организациям субсидии на иные цели на сумму 1415,0 тыс. руб., субсидии на выполнение муниципального задания на сумму 8,8 тыс. руб.; управлению образования в сумме 953,5 тыс. руб., в том числе, на экспертизу ПСД на сумму 675,4 тыс. руб., мероприятия по оздоровлению детей на сумму 151,1 тыс. руб., организация приема в рамках проведения мероприятия «Год педагога и наставника» на сумму 50,0 тыс. руб. и проведение районных мероприятий с обучающимися на сумму 77,0 тыс. руб.;

- «Сохранение и развитие культурного потенциала Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» на сумму 1527,9 тыс. руб., в том числе, на сумму 1199,0 тыс. руб. субсидии на иные цели МУК ЧМР «Межпоселенческий центральный Дом Культуры» (приобретение экрана, подиума, проектора) и МУ «ЦНТК», на приобретение тонер картриджей и на разработку ПСД на капитальный ремонт помещений МУК ЧМР «Централизованная библиотечная система» на сумму 328,9 тыс. руб.;

- «Обеспечение жильем молодых семей в Череповецком муниципальном районе на 2020-2025 годы» на сумму 358,2 тыс. рублей на предоставление социальной выплаты на приобретение жилого помещения или строительства индивидуального жилого дома.

3. Сокращение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальных программ:

- «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления и учреждений Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» на сумму 533,0 тыс. руб., в связи с отменой решений Советов сельских поселений о передаче полномочий (сметчик);

4. Перераспределение бюджетных ассигнований:

- в соответствии постановлением администрации района от 11.04.2023 №142 «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации Череповецкого муниципального района» (с уменьшением средств из резервного фонда) на сумму 80,5 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 «Совершенствование муниципального управления в Череповецком муниципальном районе на 2020-2025 годы» на сумму 150,0 тыс. руб., на муниципальную программу «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления и учреждений Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы».

5. Внесение изменений в бюджетные ассигнования 2024 года (1-й год планового периода) обусловлено:

- увеличением бюджетных ассигнований по муниципальной программе по переселению граждан из аварийного жилищного фонда расположенного на территории Череповецкого муниципального района на 2019-2025 годы на сумму 6797,4 тыс. рублей на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда;

- увеличением бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Развитие системы образования Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» на сумму 12 116,7 тыс. руб. на мероприятия «Модернизация школьной системы образования Вологодской области»;

- сокращением бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления и учреждений Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» на сумму 4116,0 тыс. руб.;

- сокращением бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Развитие системы образования Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» на сумму 6141,2 тыс. руб. на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания образовательных организаций различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ, для создания информационных систем в образовательных организациях.

6. Внесение изменений в бюджетные ассигнования 2025 года (2-й год планового периода) обусловлено сокращением бюджетных ассигнований муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления и учреждений Череповецкого муниципального района на 2020-2025 годы» на сумму 533,0 тыс. руб.

Проектом предлагается сокращение дефицита бюджета района на 2023год на 17 856,2 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 51 563,9 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