



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ОСТРОВСКОГО РАЙОНА

183500, г. Остров, ул. Островских Молодогвардейцев, д.1. Телефон: 3-29-26, E-mail: ostrovksp22@mail.ru

В Собрание депутатов Островского района

Заключение

на проект решения Собрания депутатов Островского района «О внесении изменений и дополнений в решение Собрания депутатов от 26.12.2022г. №24 «О бюджете муниципального района «Островский район» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой Островского района на проект решения Собрания депутатов Островского района «О внесении изменений и дополнений в решение Собрания депутатов от 26.12.2022г. №24 «О бюджете муниципального района «Островский район» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», внесенный Главой Администрации Островского района Д. М. Быстровым (исх. №61/1 от 12.01.2023), в соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Островский район», утвержденным решением Собрания депутатов Островского района от 28.07.2016 № 278 (с изменениями), Положением о Контрольно-счетной палате Островского района, утвержденным решением Собрания депутатов Островского района от 04.03.2022 № 362.

Цель экспертизы: определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение Собрания депутатов Островского района «О внесении изменений и дополнений в решение Собрания депутатов от 26.12.2022г. №24 «О бюджете муниципального района «Островский район» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Проектом решения предлагается внесение следующих изменений и дополнений в решение о бюджете:

В статье 1 проекта изменяются основные характеристики бюджета района, а именно:

- **общий объем доходов бюджета района на 2023 г. увеличивается на 47669,8 тыс. руб., и составит 1079535,2 тыс. руб.;**

- **общий объем расходов бюджета района на 2023 г. увеличивается на 60122,6 тыс. руб., и составит 1091988 тыс. руб.**

Дефицит бюджета района составил 12452,8 тыс. руб.

- **общий объем доходов бюджета района на 2024 г. увеличивается на 0,1 тыс. руб., и составит 640770,2 тыс. руб.;**

- **общий объем расходов бюджета района на 2024 г. увеличивается на 0,1 тыс. руб., и составит 640770,2 тыс. руб.**

- общий объем доходов бюджета района на 2025 г. увеличивается на 1,4 тыс. руб., и составит 661819,4 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета района на 2025 г. увеличивается на 1,4 тыс. руб., и составит 661819,4 тыс. руб.

Изменения основных характеристик бюджета представлены в таблице.

тыс. руб.

№	Показатели 2023г.	Утверждено Решением о бюджете от 26.12.2022 № 24	Проект решения	Отклонения	
				Сумма (гр.4-гр.3)	%%
1	Доходы	1031865,4	1079535,2	47669,8	4,62
2	Расходы	1031865,4	1091988,0	60122,6	5,83
3	Дефицит	0	12452,8	12452,8	-

В связи с изменениями доходной и расходной частей бюджета района, внесены соответствующие изменения в статьи 1,2,4,5,7 проекта.

Проектом решения о бюджете предлагается изложить в новой редакции приложения:

- Приложение №1 «Поступление доходов в бюджет района по группам, подгруппам и статьям на 2023 год»;
- Приложение №11 «Ведомственная структура расходов бюджета района на 2023 год»;
- Приложение №12 «Ведомственная структура расходов бюджета района на плановый период 2024 и 2025 годов»;
- Приложение №13 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета района на 2023 год»;
- Приложение №14 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета района на плановый период 2024 и 2025 годов»;
- Приложение №15 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета района на 2023 год»;
- Приложение №16 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета района на плановый период 2024 и 2025 годов»;
- Приложение №17 «Дорожный фонд муниципального образования Островский район на 2023 год»;
- Приложение №19 «Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету муниципального района из бюджетов поселений, на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями на 2023 год»;
- Приложение №23 «Субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на 2023 год»;
- Приложение №24 «Субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на плановый период 2024 и 2025 годов»;
- Приложение №28 «Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий активной политики и дополнительных мероприятий в сфере занятости населения на 2023 год»;
- Приложение №30 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета района на 2023 год»;
- Приложение №31 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета района на плановый период 2024 и 2025 годов».

Доходная часть бюджета Островского района на 2023 увеличена на 47669,80 тыс. руб. на основании Закона Псковской области от 29.12.2021 г. №2233-ОЗ « Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», а именно:

2023 год	Сумма
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	47669,8
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии), в том числе:	27453
14) на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств государственной корпорации «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства»	-0,1
15) на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств областного бюджета	0,2
17) на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	-0,2
20) Развитие сети учреждений культурно-досугового типа	0,2
21) на государственную поддержку отрасли культуры (в рамках федерального проекта "Культурная среда")	151
22) на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирование современной городской среды	0,1
23) на обеспечение комплексного развития сельских территорий в рамках основного мероприятия "Современный облик сельских территорий"	0,6
24) на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности субъектов Российской Федерации и (или) софинансирование мероприятий, не относящихся к капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности субъектов Российской Федерации 2	-0,6
25) субсидии на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях	4646,5
26) на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках областной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в 2019 - 2025 годах» за счет средств государственной корпорации «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства»	22428,7
27) на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках областной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в 2019 - 2025 годах»	226,6
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	0,6
8) на выполнение государственных полномочий по назначению и выплате доплат к трудовым пенсиям лицам, замещавшим должности в органах государственной власти и управления районов Псковской области и городов Пскова, и Великие Луки, должности в органах местного самоуправления до 13 марта 1997 года»	0,2
11) на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	0,3
15) на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений	0,1

Иные межбюджетные трансферты	2051,2
3) финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения	200,2
13) на реализацию мероприятий по обеспечению общественного порядка в рамках выполнения наказов избирателей	51
14) мероприятия в области коммунального хозяйства	1200
15) Реализация мероприятий по ремонту дорог, дворовых территорий и проездов к ним в рамках выполнения наказов избирателей	600
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов	18165
2) на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" за счет средств областного бюджета»	18173,0
3) на реализацию мероприятий в рамках основного мероприятия "Реализация мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда, для особых категорий граждан	-23
4) на реализацию мероприятий в рамках основного мероприятия "Реализация мероприятий активной политики и дополнительных мероприятий в сфере занятости населения	15
ИТОГО ДОХОДОВ	47669,8

Доходная часть бюджета Островского района на 2024г. увеличена на 0,1 тыс. руб. на 2025г. увеличена на 1,4 тыс. руб., а именно:

	2024	2025
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	0,1	1,4
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии), в том числе:	-0,5	0,8
22) на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды»	-0,6	
24) на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности субъектов Российской Федерации и (или) софинансирование мероприятий, не относящихся к капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности субъектов Российской Федерации	0,1	0,8
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	0,6	0,6
7) на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, по договорам найма специализированных жилых помещений»		-0,2
8) на выполнение государственных полномочий по назначению и выплате доплат к трудовым пенсиям лицам, замещавшим должности в органах государственной власти и управления районов Псковской области и городов Пскова, и Великие Луки, должности в органах местного самоуправления до 13 марта 1997 года»	0,2	0,2
11) на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской»	0,3	0,5
15) на осуществление полномочий по первичному воинскому учету	0,1	0,1

на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты»		
ИТОГО ДОХОДОВ	0,1	1,4

Расходная часть бюджета на 2023 год увеличена на 60122,6 тыс. руб.:

В связи с изменениями в части поступления дотации, на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, субсидий, субвенций, внесены соответствующие изменения в бюджет района по бюджетным ассигнованиям, в разделы, подразделы, целевые статьи и виды расходов бюджета, а также в муниципальные программы и непрограммные расходы, а именно:

- в подразделах «0103 Функционирование представительных органов муниципальных образований», «0104 Функционирование местных администраций», «0105 Судебная система», «0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора», «0111 Резервные фонды», «0113 Другие общегосударственные вопросы», «0203 Мобилизационная и вневойсковая подготовка», «0314 Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности», «0401 Общеэкономические вопросы», «0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», «0412 Другие вопросы в области национальной экономики», «0501 Жилищное хозяйство», «0502 Коммунальное хозяйство», «0503 Благоустройство», «0701 Дошкольное образование», «0702 Общее образование», «0703 Дополнительное образование детей», «0709 Другие вопросы в области образования», «0801 Культура», «1001 Пенсионное обеспечение», «1101 Физическая культура».

В подразделе «0103 Функционирование представительных органов муниципальных образований» увеличены бюджетные ассигнования на 113 тыс. руб. (бюджетные ассигнования увеличены для доведения до норматива).

В подразделе «0104 Функционирование местных администраций» увеличены бюджетные ассигнования в размере 1095 тыс. руб. (бюджетные ассигнования увеличены для доведения до норматива).

В подразделе «0105 Судебная система» увеличены бюджетные ассигнования в размере 0,3 тыс. руб. (Составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации).

В подразделе «0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» увеличены бюджетные ассигнования на 429 тыс. руб. (бюджетные ассигнования увеличены для доведения до норматива).

В подразделе «0111 Резервные фонды» уменьшены бюджетные ассигнования на 25,5 тыс.руб.

В подразделе «0113 Другие общегосударственные вопросы» увеличены бюджетные ассигнования на 2212,3 тыс. руб.(226,5 печать книги; 100 подготовка документов территориального планирования, градостроительного зонирования и документации по планировке территории, софинансирование к субсидии; 1500,00 бюджетные ассигнования увеличены для доведения до норматива; +25,5 резервный фонд администрации муниципального района; +10,3 расходы на исполнение судебных актов).

В подразделе «0203 Мобилизационная и вневойсковая подготовка» увеличены бюджетные ассигнования на 0,1 тыс. руб. (в связи с увеличением МРОТ).

В подразделе «0314 Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» увеличены бюджетные ассигнования на 51 тыс. руб. (обслуживание видеонаблюдения для заключения контракта).

В подразделе «0401 Общеэкономические вопросы» уменьшены бюджетные ассигнования на 8 тыс. руб. (уменьшены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий активной политики и дополнительных мероприятий в сфере занятости населения).

В подразделе «0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» 19373,2 тыс. руб.:

- Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них по переданным полномочиям 200,2; Реализация мероприятий по ремонту дорог,

дворовых территорий и проездов к ним в рамках выполнения наказов избирателей 600, ИМТ за ГП «Остров».

- Финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта за счет средств областного бюджета 18173,00 тыс. руб.

- Снижение уровня аварийности и травматизма на дорогах района 400, софинансирование к субсидии.

В подразделе «0501 Жилищное хозяйство» 22716,00 тыс. руб. увеличены бюджетные ассигнования на расходы, связанные с содержанием незаселенного муниципального жилищного фонда и реализация регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»

В подразделе «0502 Коммунальное хозяйство» увеличены бюджетные на 6299,9 тыс. руб.:

- уменьшена субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в целях модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства 0,1 тыс. руб.;

- увеличены субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в целях модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств областного бюджета 0,2 тыс. руб.;

- увеличены бюджетные ассигнования на содержание, ремонт и обслуживание ливневой канализации 1100,00 тыс. руб.;

- увеличены бюджетные ассигнования на возмещение расходов, связанных с приобретением автотранспортных средств, спецтехники и прочего оборудования 4000,00 тыс. руб.;

- на содержание бани 1200,00 тыс. руб.;

- уменьшены лимиты на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности и (или) софинансирование мероприятий, не относящихся к капитальным вложениям в объекты муниципальной собственности 0,6 тыс. руб.;

- увеличены расходы на реализацию мероприятий, связанных с комплексным развитием сельских территорий Островского района на 630,0 тыс. руб.;

- уменьшены расходы на обеспечение комплексного развития сельских территорий в рамках основного мероприятия «Современный облик сельских территорий» 629,6 тыс. руб.

В подразделе «0503 Благоустройство» 0,1 тыс. руб. увеличены бюджетные ассигнования на реализацию программ формирования современной городской среды.

В подразделе «0701 Дошкольное образование» увеличены бюджетные ассигнования в размере 3989,2 тыс. руб. комплексного развития сельских территорий.

В подразделе «0702 Общее образование» увеличены бюджетные ассигнования в размере 2168,2 тыс. руб. (+1464,0 тыс. руб. на разработку проектно-сметной документации на ремонт школ №1 и №4; -3989,0 тыс. руб. перераспределение лимитов; на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях +4646,5 тыс. руб.; софинансирование +46,9 тыс. руб.)

В подразделе «0703 Дополнительное образование детей» увеличены бюджетные ассигнования в размере 400 тыс. руб. (приобретение трассоукладчика, для ДЮСШ).

В подразделе «0709 Другие вопросы в области образования» увеличены бюджетные ассигнования в размере 555,9 тыс. руб. (бюджетные ассигнования увеличены для доведения до норматива).

В подразделе «0801 Культура» увеличены бюджетные ассигнования в размере 152,7 тыс. руб. Расходы на государственную поддержку отрасли культуры (в рамках федерального проекта "Культурная среда").

В подразделе «1001 Пенсионное обеспечение» увеличены бюджетные ассигнования на 0,2 тыс. руб.

В подразделе «1101 Физическая культура» увеличены бюджетные ассигнования на 600,00 тыс. руб., ПСД МУК «Стадион».

В соответствии с данными изменениями, внесены изменения по муниципальным программам Островского района на 2023 год.

«Развитие образования, молодежной политики, физической культуры и спорта в муниципальном образовании» увеличена на 7098,3 тыс. руб.;

«Развитие культуры в муниципальном образовании» увеличена на 379,2 тыс. руб.;

«Содействие экономическому развитию и инвестиционной привлекательности муниципального образования» увеличена на 107 тыс. руб.;

«Обеспечение безопасности граждан на территории муниципального образования» увеличена на 51 тыс. руб.;

«Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры и благоустройства муниципального образования» увеличена на 29016,00 тыс. руб.;

«Развитие транспортного обслуживания населения на территории муниципального образования» увеличена на 19373,12 тыс. руб.;

«Управление и обеспечение деятельности администрации муниципального образования, создание условий для эффективного управления муниципальными финансами и муниципальным долгом» увеличена на 1874,6 тыс. руб.

«Непрограммные расходы 90 0 00 00000» увеличены на 2223,3 тыс. руб.;

Выводы:

Основные параметры бюджета Островского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В связи с изменениями доходной и расходной частей бюджета района, внесены соответствующие изменения в необходимые приложения к бюджету.

По приложенному проекту замечаний и предложений не имеется.

Контрольно-счетная палата Островского района считает, что данный проект может быть рассмотрен и принят Собранием депутатов Островского района.

Председатель Контрольно-счетной палата
Островского района
17.01.2023

Н.Е. Иванова