

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Контрольно-счетной палаты
Наро-Фоминского городского округа

Сереж Е.М. Синенко
«14» августа 2023 года

Заключение

на проект решения Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа «О внесении изменений в решение Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа от 13.12.2022 № 4/7 «О бюджете Наро-Фоминского городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

В Контрольно-счетную палату Наро-Фоминского городского округа от Финансового управления Администрации Наро-Фоминского городского округа поступил проект решения Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа «О внесении изменений в решение Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа от 13.12.2022 № 4/7 «О бюджете Наро-Фоминского городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» для проведения экспертизы.

Установлено следующее.

Решением Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа от 25.07.2023 № 15/19 плановые назначения утверждены:

- на 2023 год по доходам в сумме 10 935 430 тыс. рублей, по расходам в сумме 11 179 227 тыс. рублей с дефицитом в сумме 243 797 тыс. рублей;

В представленном проекте решения изменяются основные характеристики бюджета округа на 2023 год: доходы, расходы.

1. Доходная часть бюджета на 2023 год увеличивается в целом на 126 264 тыс. рублей, в том числе за счет:

Увеличения неналоговых доходов на 109 118 тыс. рублей:

- доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим РФ, субъектам РФ или муниципальным образованиям – на 2 680 тыс. рублей;

- прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – на 3 900 тыс. рублей;

- доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат – на 5 250 тыс. рублей;

- доходов от продажи квартир – на 19 011 тыс. руб.;

- доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена – на 5 328 тыс. руб.

- доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) – на 17 663 тыс. руб.;

- платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель – на 48 457 тыс. рублей;

- штрафов, санкций, возмещения ущерба – на 7 665 тыс. рублей;

- прочих неналоговых доходов – на 639 тыс. рублей;

- платежей от государственных и муниципальных унитарных предприятий – на (минус) 1 475 тыс. рублей.

Увеличения межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области (субсидий) - на 17 146 тыс. рублей.

2. Расходы бюджета на 2023 год увеличиваются в целом на 126 264 тыс. рублей, в том числе:

Увеличиваются по разделам:

- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 4 425 тыс. рублей;

- 04 «Национальная экономика» - на сумму 57 614 тыс. рублей;

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на сумму 39 185 тыс. рублей;

- 07 «Образование» - на сумму 49 800 тыс. рублей;

- 08 «Культура» - на 521 тыс. рублей;

- 11 «Физическая культура и спорт» - на сумму 611 тыс. рублей;

Уменьшаются по разделам:

- 01 «Общегосударственные вопросы» - на сумму 25 894 тыс. рублей;

По разделам 02 «Национальная оборона», 06 «Охрана окружающей среды», 10 «Социальная политика», 12 «Средства массовой информации», 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга бюджетные ассигнования не изменяются.

Расходы на реализацию программных мероприятий увеличиваются в целом на 153 034 тыс. рублей, в том числе:

Увеличиваются по 8 муниципальным программам:

- «Культура и туризм» - на 569 тыс. рублей;

- «Образование» - на 5 180 тыс. рублей;

- «Спорт» - на 611 тыс. рублей;

- «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» - на 2 453 тыс. рублей;

- «Управление имуществом и муниципальными финансами» – на 848 тыс. рублей;

- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» - на 47 894 тыс. рублей;

- «Цифровое муниципальное образование» - на 9 765 тыс. рублей;

- «Формирование современной комфортной городской среды» – на 39 092 тыс. рублей;

По 11 муниципальным программам объемы финансирования не изменяются.

В итоге бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 19 муниципальных программ предлагаются к утверждению в сумме 11 068 428 тыс. рублей.

Расходы на непрограммные мероприятия уменьшаются в целом на 26 770 тыс. рублей, в том числе: увеличиваются расходы на оплату исполнительных листов, судебных издержек на 488 тыс. рублей и уменьшаются резервные средства на 27 258 тыс. рублей. В итоге бюджетные ассигнования на непрограммные направления деятельности предлагаются к утверждению в сумме 237 062 тыс. рублей.

Изменяются бюджетные ассигнования 10 главным распорядителям бюджетных средств, в том числе:

Увеличиваются:

- Комитету по жилищно-коммунальному хозяйству и дорожной деятельности – на 1 227 тыс. рублей;

- Управлению по образованию – на 8975 тыс. рублей;

- Комитету по культуре, спорту и работе с молодежью – на 612 тыс. рублей;

- Комитету градостроительства – на 40 826 тыс. рублей;

- Комитету по управлению имуществом – на 11 085 тыс. рублей;

- Территориальному управлению Апрелевка – на 20 000 тыс. рублей

- Территориальному управлению Верея – на 14 755 тыс. рублей;

- Территориальному управлению Калининск – на 1 033 тыс. рублей;

- Территориальному управлению Наро-Фоминск – на 50 510 тыс. рублей;

Уменьшаются:

- Администрации Наро-Фоминского городского округа – на 22 759 тыс. рублей;

8 главным распорядителям бюджетных средств бюджетные ассигнования не изменяются.

3. Дефицит бюджета на 2023 год не изменяется.

В связи с изменением расходов бюджета вносятся соответствующие изменения в текстовую часть решения о бюджете:

- в пункт 9 - объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда увеличивается в 2023 году на 47 894 тыс. рублей и предлагается к утверждению в сумме 675 538 тыс. рублей.

Таким образом, проектом решения о бюджете предлагаются к утверждению основные характеристики бюджета:

общий объем доходов бюджета на 2023 год - в сумме 11 061 694 тыс. рублей, объем расходов бюджета – в сумме 11 305 491 тыс. рублей, дефицит бюджета – в сумме 243 797 тыс. рублей.

Соответствующие изменения внесены в приложения № 1,3,5,7,12 решения Совета депутатов от 13.12.2022 № 4/7 и отражены в приложениях № 1-5 к настоящему проекту решения.

Выводы:

1. Планируемая корректировка основных характеристик бюджета Наро-Фоминского городского округа на 2023-2025 годы не нарушает требований бюджетного законодательства Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе в Наро-Фоминском городском округе.

2. Указанные изменения достоверно отражены в представленном проекте решения Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа «О внесении изменений в решение Совета депутатов от 13.12.2022 № 4/7 «О бюджете Наро-Фоминского городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2023 годов».

Предложения (рекомендации):

1. Проект решения Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа «О внесении изменений в решение Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа от 13.12.2022 № 4/7 «О бюджете Наро-Фоминского городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2023 годов» рекомендован к рассмотрению Советом депутатов Наро-Фоминского городского округа в установленном порядке.

Главный аналитик Контрольно-счетной палаты
Наро-Фоминского городского округа



З.Н. Тимошина