

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Контрольно-счетной палаты
Наро-Фоминского городского округа


Е.М. Синенко
«11» сентября 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 финансово-экономической экспертизы.

Установлено следующее.

Решением Совета депутатов Наро-Фоминского городского округа от 22.08.2023 № 3/20 плановые назначения на 2023 год утверждены:

- по доходам в сумме 11 061 694 тыс. рублей, по расходам в сумме 11 305 491 тыс. рублей с дефицитом в сумме 243 797 тыс. рублей.

В представленном проекте решения изменяются основные характеристики бюджета Наро-Фоминского городского округа на 2023 год: доходы, расходы, дефицит.

1. Доходная часть бюджета на 2023 год увеличивается в целом на 175 085 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области, в том числе:

- за счет субсидий – на 157 148 тыс. рублей;
- за счет иных межбюджетных трансфертов – на 17 937 тыс. рублей.

2. Расходная часть бюджета на 2023 год увеличиваются в целом на 483 817 тыс. рублей, в том числе:

- за счет межбюджетных трансфертов на 175 085 тыс. рублей;
- за счет увеличения дефицита бюджета на 308 732 тыс. рублей.

Расходы бюджета увеличиваются по разделам:

- 04 «Национальная экономика» - на сумму 66 841 тыс. рублей;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на сумму 143 056 тыс. рублей;
- 07 «Образование» - на сумму 292 136 тыс. рублей;
- 08 «Культура» - на 18 911 тыс. рублей;
- 10 «Социальная политика» - на 6 801 тыс. рублей;

- 11 «Физическая культура и спорт» - на сумму 1 762 тыс. рублей.

Уменьшаются по разделам:

- 01 «Общегосударственные вопросы» - на сумму 45 645 тыс. рублей;

- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 45 тыс. рублей;

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

Расходы на реализацию программных мероприятий увеличиваются в целом на 539 217 тыс. рублей, в том числе:

Увеличиваются по 9 муниципальным программам:

- «Культура и туризм» - на 18 911 тыс. рублей;

- «Образование» - на 296 168 тыс. рублей;

- «Спорт» - на 3 022 тыс. рублей;

- «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» - на 57 956 тыс. рублей;

- «Управление имуществом и муниципальными финансами» - на 27 219 тыс. рублей;

- «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» - на 9 760 тыс. рублей;

- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» - на 66 635 тыс. рублей;

- «Цифровое муниципальное образование» - на 36 тыс. рублей;

- «Формирование современной комфортной городской среды» - на 66 401 тыс. рублей.

Уменьшаются по муниципальной программе «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» на 6 890 тыс. рублей.

По 9 муниципальным программам объемы финансирования не изменяются.

В итоге бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 19 муниципальных программ предлагаются к утверждению в общей сумме 11 607 646 тыс. рублей.

Расходы на непрограммные мероприятия уменьшаются в целом на 55 400 тыс. рублей, в том числе: увеличиваются расходы на оплату исполнительных листов, судебных издержек на 4 358 тыс. рублей и уменьшаются резервные средства на 59 758 тыс. рублей. В итоге бюджетные ассигнования на непрограммные направления деятельности предлагаются к утверждению в сумме 181 662 тыс. рублей.

Изменяются бюджетные ассигнования 13 главным распорядителям бюджетных средств, в том числе:

Увеличиваются:

- Комитету по жилищно-коммунальному хозяйству и дорожной деятельности - на 117 517 тыс. рублей;

- Комитету по культуре, спорту и работе с молодежью - на 10 369 тыс. рублей;

- Комитету градостроительства - на 292 930 тыс. рублей;

- Финансовому управлению - на 7 600 тыс. рублей;

- Комитету по управлению имуществом – на 22 266 тыс. рублей;
- Территориальному управлению Апрелевка – на 21 430 тыс. рублей;
- Территориальному управлению Верея – на 1 630 тыс. рублей;
- Территориальному управлению Веселево – на 412 тыс. рублей;
- Территориальному управлению Волченки – на 824 тыс. рублей;
- Территориальному управлению Калининцы – на 4 265 тыс. рублей;
- Территориальному управлению Наро-Фоминск – на 56 371 тыс. рублей;
- Территориальному управлению Селятино – на 4 946 тыс. рублей;
- Территориальному управлению Таширово – на 2 134 тыс. рублей.

Уменьшаются:

- Администрации Наро-Фоминского городского округа – на 55 269 тыс. рублей;
- Управлению по образованию – на 3 607 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования не изменяются 3 главным распорядителям бюджетных средств: Совету депутатов Наро-Фоминского городского округа, Контрольно-счетной палате Наро-Фоминского городского округа, Территориальному управлению Атепцево.

3. Дефицит бюджета на 2023 год увеличивается на 308 732 тыс. рублей и предлагается к утверждению в сумме 552 529 тыс. рублей. В результате дефицит бюджета составит 9,5 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что не превышает ограничений, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

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

- в пункт 9 - объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда увеличивается в 2023 году на 68 947 тыс. рублей и предлагается к утверждению в сумме 744 485 тыс. рублей;

- в пункт 22 – верхний предел муниципального внутреннего долга Наро-Фоминского городского округа по состоянию на 01.01.2024, на 01.01.2025, на 01.01.2026 увеличивается на 308 732 тыс. рублей и устанавливается в сумме 1 548 732 тыс. рублей; предельный объем заимствований в течение 2023 года устанавливается в сумме 969 262 тыс. рублей;

- в пункт 30.1 – объем субсидии в целях финансового возмещения части затрат в связи с оказанием услуг теплоснабжения в 2023 году МУП «Теплосеть» увеличивается на 60 000 тыс. рублей и утверждается в сумме 120 000 тыс. рублей.

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

общий объем доходов бюджета на 2023 год - в сумме 11 236 779 тыс. рублей, объем расходов бюджета – в сумме 11 789 308 тыс. рублей, дефицит бюджета – в сумме 552 529 тыс. рублей.

Соответствующие изменения внесены в приложения № 1,3,5,7,10,12 к решению Совета депутатов от 13.12.2022 № 4/7 и отражены в приложениях № 1-6 к настоящему проекту решения.

Выводы:

1. Планируемая корректировка основных характеристик бюджета Наро-Фоминского городского округа на 2023 год 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