

Заключение № 132

Контрольно-счетной палаты Кондинского района на проект решения Думы Кондинского района «О внесении изменений в решение Думы Кондинского района от 23 декабря 2022 года № 962 «О бюджете муниципального образования Кондинский район на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

пгт. Междуреченский

18 июля 2023 года

Заключение на проект решения Думы Кондинского района «О внесении изменений в решение Думы Кондинского района от 23 декабря 2022 года №962 «О бюджете муниципального образования Кондинский район на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее по тексту – проект решения, проект РД) подготовлено Контрольно-счетной палатой Кондинского района в соответствии с п. 3.3.1 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Кондинский район», утвержденным решением Думы Кондинского района от 15.09.2011г. № 133 (с изменениями), ст. 8 Положения «О Контрольно-счетной палате Кондинского района», утвержденным решением Думы Кондинского района от 17.12.2021г. № 862.

Проект решения подготовлен Комитетом по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района (далее – Комитет по финансам) и представлен на экспертизу в Контрольно-счетную палату с приложениями и пояснительной запиской к проекту.

Согласно пояснительной записке к проекту решения, изменения вносятся в соответствии со статьями 96, 217, 232 Бюджетного Кодекса РФ, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Кондинский район», утвержденным решением Думы Кондинского района от 15 сентября 2011 года №133 и предусматривает внесение изменений в доходную, расходную части и источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования Кондинский район в целях: обеспечения сбалансированности бюджета; финансового обеспечения и своевременной реализации программных расходов; обеспечения бесперебойной работы предприятий ЖКХ.

Представленным проектом решения вносятся изменения в основные характеристики бюджета района на 2023 год, утвержденные решением Думы Кондинского района от 27 июня 2023 года № 1033 «О внесении изменений в решение Думы Кондинского района от 23 декабря 2022 года №962 «О бюджете муниципального образования Кондинский район на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение Думы района от 27.06.2023г. №1033). Данные о вносимых изменениях представлены в таблице 1.

Таблица 1
(рублей)

Наименование показателей	Утверждено решением Думы района от 27.06.2023г. №1033	Проект РД	Отклонение, (+,-)
Доходы бюджета	5 182 155 789,01	5 198 457 752,42	16 301 963,41
Расходы бюджета	5 258 599 335,68	5 274 901 299,09	16 301 963,41
Дефицит (-), профицит (+)	-76 443 546,67	-76 443 546,67	0,00

Изменение основных характеристик бюджета (доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета) района **на 2023 год** обусловлено необходимостью уточнения:

- объемов налоговых и неналоговых доходов;
- объемов прочих безвозмездных поступлений;
- объемов межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений, в т.ч. иных межбюджетных трансфертов;
- объемов финансового обеспечения реализации мероприятий муниципальных программ;
- объема дорожного фонда.

В соответствие с изложенным выше, проектом решения предлагается внести изменения по 2023 году в текстовую часть отдельных статей решения о бюджете – пункты 1 - 2 (а) части 1, пункт 5 (а) части 1, пункт 1 части 14, пункт 1 части 17, изложив их в новой редакции.

Основные характеристики бюджета на 2024 и 2025 годы проектом решения не корректируются и остаются без изменений.

В связи с вносимыми корректировками в бюджет района проектом решения вносятся соответствующие изменения в отдельные приложения. Основные параметры бюджета района соответствуют приложениям к проекту решения.

Изменение доходной части бюджета

Проектом решения доходную часть бюджета района на 2023 год предлагается увеличить на **+16 301 963,41 руб.** и утвердить в объеме **5 198 457 752,42 руб.** (подпункт а) пункта 1 части 1 решения о бюджете).

Изменение доходной части бюджета района представлено в таблице 2.

Таблица 2.
(рублей)

Наименование показателей	Действующее решение о бюджете (от 27.06.2023г. №1033)	Предложено к утверждению проектом решения	Изменение по отношению к утвержденному бюджету	
			Сумма (гр.3-гр.2)	% (гр.3/гр.2)
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	780 992 258,28	797 315 018,36	16 322 760,08	102,09
Налог на доходы физических лиц	568 377 700,00	568 377 700,00	0,00	100,00
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	21 237 870,00	24 975 220,00	3 737 350,00	117,60
Налоги на совокупный доход	67 497 817,13	67 497 817,13	0,00	100,00
Налоги на имущество	3 435 400,00	3 435 400,00	0,00	100,00
Государственная пошлина	3 455 000,00	3 455 000,00	0,00	100,00
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	62 245 245,41	69 172 918,01	6 927 672,60	111,13
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 307 000,00	3 307 000,00	0,00	100,00
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	35 865 611,26	35 865 611,26	0,00	100,00
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	8 444 014,48	14 101 751,96	5 657 737,48	167,00
Административные платежи и сборы	30 000,00	30 000,00	0,00	100,00
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	7 096 600,00	7 096 600,00	0,00	100,00
Прочие неналоговые доходы	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в т.ч.	4 401 163 530,73	4 401 142 734,06	-20 796,67	100,00
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 013 147 400,00	1 013 147 400,00	0,00	100,00
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	910 626 951,42	910 626 951,42	0,00	100,00
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 999 523 300,00	1 999 523 300,00	0,00	100,00
Иные межбюджетные трансферты, в т.ч.:	320 547 583,79	320 547 583,79	0,00	100,00

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения	245 024 845,79	245 024 845,79	0,00	100,00
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	530 600,00	530 600,00	0,00	100,00
Прочие безвозмездные поступления	156 819 739,46	156 798 942,79	-20 796,67	99,99
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение, прошлых лет.	-32 043,94	-32 043,94	0,00	100,00
ИТОГО	5 182 155 789,01	5 198 457 752,42	16 301 963,41	100,31

Согласно пояснительной записке к проекту решения коррективы в доходную часть бюджета вносятся за счет следующих источников:

1) увеличение объема налоговых и неналоговых доходов на +16 322 760,08 рублей на основании информации (анализ исполнения доходной части бюджета района по состоянию на 01.07.2023 года), представленной Комитетом по финансам одновременно с проектом решения.

Представленным проектом решения корректируются поступления по 3 из 11 подгрупп налоговых и неналоговых доходов, поступающих в бюджет района. Согласно пояснительной записке Комитета по финансам корректировки вносятся на основании обращений главных администраторов доходов бюджета района.

Объем увеличения проходит по следующим подгруппам доходов:

- акцизам по подакцизным товарам +3 737 350,00 рублей (ожидаемое поступление, письмо ФНС от 17.07.2023г. №05-30/11971@);

- доходам от использования имущества (сдача в аренду имущества) + 6 927 672,60 рублей по письмам ГАД – Управления по природным ресурсам и экологии от 22.06.2023 №Вп-11054/23, от 17.07.2023 №Вп-12817/23, в т.ч.: + 1 506 221,86 руб. фактическое погашение задолженности за аренду земельного участка за 2016 год ООО "НПЗ им. Борисова" (общая сумма поступления по платежному поручению от 20.01.2023г. №11 составляет 3 012 443,71 руб., согласно ст.62 БК РФ данная сумма поступает в бюджет г.п.Мортка в размере 50% и в бюджет МО Кондинский в размере 50%); +5 421 450,74 руб. ожидаемое поступление (+4 288 718,42 руб. доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, +882 732,32 руб. доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, которые расположены в границах городских поселений, +250 000,00 руб. доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов);

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов +5 657 737,48 рублей, из них: продажа земельных участков +117 257,09 руб. по письму ГАД – Управления по природным ресурсам и экологии от 17.07.2023 №Вп-12817/23, фактическое поступление доходов; по письму ГАД – КУМИ от 17.07.2023г. №12798/23 ожидаемое поступление +5 540 480,39 руб., в т.ч. от продажи квартир +2 085 480,39 руб. (из них поступило фактически 885 480,39 руб.) и +3 455 000,00 руб. увеличение плановых назначений согласно Плана приватизации на 2023 год, утвержденного РД от 27.08.2020г. №680 с изм. от 27.04.2023г. №1017 (объем средств на 2023 год 4 383 000,00 руб., доходы от реализации имущества).

2) уменьшение прочих безвозмездных поступлений -20 796,67 рублей по Соглашениям о сотрудничестве с субъектами инвестиционно-строительной деятельности (письмо ГАД – КУМИ от 13.07.2023 №Вп-12459/23) в связи с перераспределением субсидии для реализации полномочий в области градостроительной деятельности, строительства и жилищных отношений.

Изменение расходной части бюджета

Расходную часть бюджета района на 2023 год проектом решения предлагается увеличить на **16 301 963,41** рублей и утвердить в объеме **5 274 901 299,09 рублей** (подпункт а) пункта 2 части 1 решения о бюджете).

Проектом решения предлагается в текстовую часть решения о бюджете внести следующие изменения в части расходов:

- Увеличить объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда (п.5 (а) ч.1, далее по тексту – ДФ) по 2023 году на +3 737 350,00 рублей за счет увеличения поступлений по источнику формирования ДФ (п.п.2.1.1. п.2.1. главы 2 Порядка ДФ, решение Думы района от 24.12.2013г. №411) - доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ, подлежащие зачислению в бюджет района. В результате внесенных изменений объем ДФ на 2023 год составит 303 803 357,16 рублей.

Расходы по ДФ осуществляются в рамках МП «Развитие транспортной системы», по разделу/подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

На 2024 - 2025 годы объем бюджетных ассигнований муниципального ДФ не корректируется.

- Пункт 1 части 14 общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений, входящих в состав района:

- 2023 год увеличить на 20 093 286,17 руб. и утвердить в объеме 503 486 954,87 руб.;

- Пункт 1 части 17 общий объем иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений, входящих в состав района:

- на 2023 год увеличить на 20 093 286,17 руб. и утвердить 209 407 768,87 руб.

Информация об изменении межбюджетных трансфертов бюджетам поселений (далее по тексту – МБТ) в разрезе муниципальных образований Кондинского района представлена в приложении 1 к заключению.

Проектом решения корректировка бюджетных ассигнований затрагивает только программно-целевые расходы.

Объем программно-целевых расходов предлагается утвердить в размере 5 244 338 976,82 рублей, что составляет 99,42% от общих расходов. Изменения бюджетных ассигнований по программно-целевым расходам включают в себя увеличение на сумму 16 995 185,88 руб. по 7 муниципальным программам и сокращение расходов на 693 222,47 руб. по муниципальной программе Кондинского района «Развитие жилищной сферы».

За счет увеличения налоговых и неналоговых доходов увеличены расходы по следующим муниципальным программам:

- **Муниципальная программа Кондинского района "Развитие культуры и искусства"**, увеличение на 50 000,00 рублей по основному мероприятию "Празднование 100-летия Кондинского района" подпрограммы «Подготовка и проведение юбилейных мероприятий». Расходы направлены на предоставление межбюджетных трансфертов МО гп. Мортка на основании протокола заседания Организационного комитета по подготовке и проведению празднования 100-летия Кондинского района от 23.06.2023 года № 4.

- **Муниципальная программа Кондинского района «Развитие агропромышленного комплекса»**, увеличение на 441 974,90 рублей. Средства выделяются на реализацию основного мероприятия "Реализация мероприятий по благоустройству сельских территорий" по КВР 540 «Иные межбюджетные трансферты». Увеличение проводится на основании протокола комиссии по повышению эффективности бюджетных расходов от 17.07.2023 года №31. Согласно пояснительной записке средства выделяются для обеспечения софинансирования проекта «Обустройство детской игровой площадки» (ул. Советская,37, п. Половинка), прошедшего конкурсный отбор в 2022 году на предоставление субсидии на реализацию мероприятий по благоустройству сельских территорий. Принимая во внимание ранее предоставленные МБТ на данное мероприятие, доля софинансирования местного бюджета обеспечена на уровне 33,37% (от общей суммы контракта). Доля софинансирования на 3% больше чем заявлено в проекте.

Согласно приложению 10 «Порядок предоставления субсидии на реализацию мероприятий по благоустройству сельских территорий» к постановлению Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 30 декабря 2021 года N 637-п объем финансирования реализации проекта за счет средств местного бюджета обеспечивается в размере не менее 30%, а также за счет обязательного вклада граждан и (или) юридических лиц (индивидуальных предпринимателей), общественных (включая волонтерские) организаций в различных формах, в том числе в форме денежных средств, трудового участия, волонтерской деятельности, предоставления помещений и технических средств. Объем доли вклада граждан и (или) юридических лиц (индивидуальных предпринимателей) утверждается приказом Департамента промышленности автономного округа. В проекте доля вклада граждан заявлена в размере 3%.

- **Муниципальная программа Кондинского района "Развитие жилищно-коммунального комплекса"**, увеличение на 3 383 203,12 рублей, из них увеличение на 4 451 689,48 рублей по основному мероприятию "Возмещение недополученных доходов и (или) финансовое обеспечение (возмещение) затрат в связи с производством (реализацией) тепловой энергии и оказанием услуг теплоснабжения на территории Кондинского района" и сокращение расходов на 1 068 486,36 рублей за счет временного отвлечения с мероприятия «Разработка проектно-сметной документации». Согласно пояснительной записке к проекту средства в объеме 4 451 689,48 рублей предусмотрены на основании обращения заместителя главы района А.В. Зяблицева от 10.07.2023г. №12 219/23 для предоставления МБТ администрации городского поселения Кондинское на частичное обеспечение окончательного расчета ООО «ККП» за 2022 год.

- **Муниципальная программа Кондинского района «Развитие экономического потенциала»**, увеличение на 51 254,98 рублей по основному мероприятию «Содействие улучшению положения на рынке труда незанятых трудовой деятельностью и безработных граждан». На основании обращений Комитета экономического развития от 14.06.2023г. №Вп-10438/23, от 23.06.2023г. №Вп-11148/23 бюджетные ассигнования предусмотрены с

целью исполнения обязательств по организации проведения оплачиваемых, общественных работ для незанятых трудовой деятельностью и безработных граждан по главному распорядителю средств (далее по тексту – ГРБС) Управление культуры администрации Кондинского района.

• **Муниципальная программа Кондинского района «Развитие транспортной системы»**, увеличение на 3 737 350,0 рублей по направлению «Расходы на ремонт и содержание автомобильных дорог» основного мероприятия "Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения". Увеличение сложилось за счет роста бюджетных ассигнований по КВР 540 «Иные межбюджетные трансферты» в объеме 6 511 441,39 рублей, из них 3 737 350,0 рублей за счет сверхплановых доходов и 2 774 091,39 рублей за счет перераспределения средств с КВР 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» по ГРБС МУ УКС Кондинского района на ГРБС Комитет по финансам. Корректировка финансирования проведена на основании обращения председателя Комитета несырьевого сектора экономики и поддержки предпринимательства Г.М. Тишковой от 17.07.2023г. №Вп-12814/23 с целью предоставления иных МБТ городскому поселению Междуреченский на капитальный ремонт и содержание автомобильных дорог (ул. Локомотивная, ул. Центральная (от ул. Нефтепроводная до 2-го квартального проезда) в пгт. Междуреченский).

• **Муниципальная программа Кондинского района «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами»**, увеличение на 8 638 180,40 рублей. Средства распределены на основное мероприятие "Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами" по КВР 540 «Иные межбюджетные трансферты». Согласно пояснительной записке к проекту и подтверждающим документам средства предоставлены в целях:

- реализации мероприятий государственной программы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Поддержка занятости населения» по организации временных рабочих мест (на 3 квартал 2023 года) 1 707 970,40 рублей, на основании обращений Комитета экономического развития от 14.06.2023г. №Вп-10438/23, от 23.06.2023г. №Вп-11148/23;

- на ремонт муниципального жилого фонда и обустройства доступной среды для инвалидов 100 000,00 рублей, на основании обращения главы городского поселения Мортка А.А. Тагильцева от 17.07.2023 года №Вп-12750/23;

- на организационное и материально - техническое обеспечение подготовки и проведения муниципальных выборов 6 830 210,00 рублей, на основании обращения глав администраций городских и сельских поселений.

Контрольно-счётная палата обращает внимание на соблюдение норм Порядка предоставления бюджетам городских и сельских поселений Кондинского района иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, утвержденного постановлением администрации района от 11.01.2021г. №4.

Представленным проектом решения предлагается перераспределение программно-целевых расходов внутри, а так же между муниципальными программами.

• Муниципальная программа Кондинского района «Развитие жилищной сферы». Бюджетные ассигнования в объеме 693 222,47 рублей (из них 20 796,67 рублей за счет софинансирования полномочий) с основного мероприятия "Приобретение жилья в целях

переселения граждан из жилых домов, признанных аварийными, для обеспечения жильем граждан, состоящих на учете для его получения на условиях социального найма, формирования маневренного жилищного фонда, переселения граждан из жилых домов, находящихся в зонах затопления, подтопления, создание наемных домов социального использования, для предоставления служебных жилых помещений при расселении таких помещений, расположенных в жилых домах, признанных аварийными, и осуществление выплат гражданам, в чьей собственности находятся жилые помещения, входящие в аварийный жилищный фонд, возмещения за изымаемые жилые помещения" на основании обращения исполняющего обязанности председателя Комитета А.В. Торейкина от 13.07.2023 года № Вп-12459/23 сняты с ГРБС КУМИ и на основании обращения заместителя главы С.А. Боечко от 13.07.2023 года № Вп-12540/23 перераспределены на муниципальную программу Кондинского района «Формирование градостроительной документации». Бюджетные ассигнования предусмотрены по ГРБС МУ УКС Кондинского района на реализацию полномочий в области строительства и жилищных отношений (мероприятие по освобождению земельных участков, планируемых для жилищного строительства и комплекса мероприятий по формированию земельных участков для индивидуального жилищного строительства). Доля софинансирования 3% или 20 796,68 рублей обеспечена за счет сверхплановых доходов.

- Муниципальная программа Кондинского района «Развитие малого и среднего предпринимательства». Перераспределение расходов на - 0,01/ + 0,01 рублей на основании обращения председателя комитета Г.М. Тишковой от 14.07.2023 года №Вп-12728/23, в целях соблюдения доли софинансирования к субсидии из бюджета Ханты–Мансийского автономного округа–Югры произведена корректировка с основного мероприятия Региональный проект «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» на основное мероприятие Региональный проект «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства».

Изменения программно-целевых расходов, в сопоставлении с действующим решением о бюджете, представлены в таблице 3.

Таблица 3. Изменения программно-целевых расходов на 2023 год.

(рублей)

№ п/п	Наименование	ЦСР	Приложение 5 к решению Думы Кондинского района от 27.06.2023 №1033	Приложение к проекту РД на июль 2023г	Отклонения
			2023 год		+/-
1	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие муниципальной службы»	01.	443 040 598,83	443 040 598,83	0,00
2	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие образования»	02.	2 774 541 443,19	2 774 541 443,19	0,00
3	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие молодежной политики»	03.	33 451 177,54	33 451 177,54	0,00
4	Муниципальная программа Кондинского района «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма»	04.	5 000,00	5 000,00	0,00
5	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие культуры и искусства»	05.	331 383 443,01	331 433 443,01	50 000,00
6	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие физической культуры и спорта»	06.	184 927 397,48	184 927 397,48	0,00

7	Муниципальная программа Кондинского района «Содействие развитию застройки»	07.	1 399 900,00	1 399 900,00	0,00
8	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие агропромышленного комплекса»	08.	68 271 580,00	68 713 554,90	441 974,90
9	Муниципальная программа Кондинского района «Формирование градостроительной документации»	09.	4 820 743,12	5 513 965,60	693 222,48
10	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие коренных малочисленных народов Севера»	10	5 844 900,00	5 844 900,00	0,00
11	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие жилищной сферы»	11	189 944 668,85	189 251 446,38	-693 222,47
12	Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса»	12	281 867 119,18	285 250 322,30	3 383 203,12
13	Муниципальная программа Кондинского района «Профилактика правонарушений и обеспечение отдельных прав граждан»	13	394 047,50	394 047,50	0,00
14	Муниципальная программа Кондинского района «Безопасность жизнедеятельности»	14	2 712 780,34	2 712 780,34	0,00
15	Муниципальная программа Кондинского района «Экологическая безопасность»	15	10 991 850,00	10 991 850,00	0,00
16	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие экономического потенциала»	16	21 915 727,70	21 966 982,68	51 254,98
17	Муниципальная программа Кондинского района «Цифровое развитие Кондинского района»	17	3 619 767,67	3 619 767,67	0,00
18	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие транспортной системы»	18	374 083 668,07	377 821 018,07	3 737 350,00
19	Муниципальная программа Кондинского района «Управление муниципальными финансами»	19	42 941 939,45	42 941 939,45	0,00
20	Муниципальная программа Кондинского района «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами»	20	337 941 401,97	346 579 582,37	8 638 180,40
21	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие гражданского общества»	21	11 055 539,39	11 055 539,39	0,00
22	Муниципальная программа Кондинского района «Управление муниципальным имуществом»	22	26 915 556,44	26 915 556,44	0,00
23	Муниципальная программа Кондинского района «Развитие малого и среднего предпринимательства»	23	4 848 105,30	4 848 105,30	0,00
24	Муниципальная программа Кондинского района «Формирование комфортной городской среды»	24	71 118 658,38	71 118 658,38	0,00
Итого			5 228 037 013,41	5 244 338 976,82	16 301 963,41

Проектом решения объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию национальных проектов, не корректируется и остается на уровне 476 325 666,46 рублей. Финансирование национальных проектов в разрезе региональных проектов представлено в таблице 4 заключения.

Таблица 4.
(рублей)

Наименование регионального проекта	КЦСП	Приложение к решению Думы Кондинского района от 27.06.2023 №1033	Проект РД на июль 2023	Отклонения
Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"	021ЕВ00000	3 287 380,00	3 287 380,00	0,00
Региональный проект "Современная школа"	023Е100000	394 416 393,39	394 416 393,39	0,00
Региональный проект "Социальная активность"	030Е800000	2 799 900,00	2 799 900,00	0,00
Региональный проект «Культурная среда»	051А100000	24 246 139,34	24 246 139,34	0,00
Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	111F300000	6 958 350,52	6 958 350,52	0,00
Региональный проект "Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса"	230I400000	251 052,67	251 052,66	-0,01

Региональный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	230I500000	2 197 052,63	2 197 052,64	0,01
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	240F200000	42 169 397,91	42 169 397,91	0,00
Итого		476 325 666,46	476 325 666,46	0,00

Контрольно-счетная палата обращает внимание, в целях соблюдения абзаца первого, абзаца четвертого пункта 2 статьи 179 БК РФ, главным распорядителям бюджетных средств необходимо своевременно привести показатели ресурсного обеспечения основных мероприятий муниципальных программы, в соответствие с бюджетными ассигнованиями, установленные решением о бюджете.

Непрограммные расходы бюджета проектом решения по отношению к действующему решению о бюджете не корректируются и остаются в объеме 30 562 322,27 руб.

Изменение объема бюджетных ассигнований на 2023 год проектом решения предлагается по 5 ГРБС из 10. Информация об изменении бюджета в разрезе ГРБС на 2023 год представлена в таблице 5.

Таблица 5.
(рублей)

Наименование ГРБС	код ГРБС	Приложение 9 к решению Думы Кондинского района от 27.06.2023 №1033	Приложение 5 к проекту РД на июль 2023 года		Отклонения	
		Сумма на год	Сумма на год	из них за счет субвенции	Сумма на год	из них за счет субвенции
Дума Кондинского района	011	6 097 046,27	6 097 046,27	0,00	0,00	0,00
Контрольно-счетная палата Кондинского района	035	11 205 443,73	11 205 443,73	0,00	0,00	0,00
Администрация Кондинского района	040	637 083 779,42	637 083 779,42	92 772 934,00	0,00	0,00
Комитет по финансам и налоговой политике администрации Кондинского района	050	526 760 544,86	546 853 831,03	74 422 186,00	20 093 286,17	0,00
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Кондинского района	070	197 509 889,07	196 816 666,60	11 597 200,00	-693 222,47	0,00
Управление образования администрации Кондинского района	231	2 388 877 209,75	2 388 877 209,75	1 751 689 200,00	0,00	0,00
Управление культуры администрации Кондинского района	241	296 727 452,83	296 778 707,81	0,00	51 254,98	0,00
Комитет физической культуры и спорта администрации Кондинского района	280	184 894 526,18	184 894 526,18	0,00	0,00	0,00
Муниципальное учреждение Управление капитального строительства Кондинского района	460	843 313 637,60	841 232 768,69	0,00	-2 080 868,91	0,00
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации Кондинского района	481	166 129 805,97	165 061 319,61	69 041 780,00	-1 068 486,36	0,00
Итого		5 258 599 335,68	5 274 901 299,09	1 999 523 300,00	16 301 963,41	0,00

Информация об изменении бюджета в разрезе кодов видов расходов представлена в приложении 2 к заключению.

Изменение источников финансирования дефицита бюджета

В источники финансирования дефицита бюджета района на 2023 год (приложение 7 к проекту решения), согласно пояснительной записке Комитета по финансам и налоговой политике администрации района к проекту решения предлагается внести изменения в части уменьшения и увеличения остатков средств на счетах по учету средств бюджета +16 301 963,41/-16 301 963,41 рублей соответственно.

Данные в части уменьшения и увеличения остатков средств на счетах по учету средств бюджета на 2023 год представлены в таблице 6:

(рублей)

Код	Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, подстатьи, элемента, подвида, аналитической группы вида источников финансирования дефицитов бюджетов	Решение Думы Кондинского района от 27.06.23 №1033	Приложение 7 к проекту РД на июль 2023г.	Отклонения (+,-)
1	2	3	4	5
000 01 05 00 00 00 0000 000	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	76 443 546,67	76 443 546,67	0,00
000 01 05 02 01 05 0000 510	Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	-5 318 551 594,01	-5 334 853 557,42	-16 301 963,41
000 01 05 02 01 05 0000 610	Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	5 394 995 140,68	5 411 297 104,09	16 301 963,41
	Всего источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	76 443 546,67	76 443 546,67	0,00

Дефицит бюджета района на 2023 год остается без изменений и составляет 76 443 546,67 руб., что не противоречит п.3 статьи 92.1 БК РФ (с учетом абз.3).

По результатам экспертизы Контрольно-счетная палата считает возможным проект решения Думы Кондинского района «О внесении изменений в решение Думы Кондинского района от 23 декабря 2022 года №962 «О бюджете муниципального образования Кондинский район на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» принять к рассмотрению.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Кондинского района



А.Н.Мельников

Распределение межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Кондинского района на 2023 год

	Наименование трансферта	Администрация городского поселения Кондинское	Администрация городского поселения Куминский	Администрация городского поселения Луговой	Администрация городского поселения Междуреченский	Администрация городского поселения Мортка	Администрация сельского поселения Леуши	Администрация сельского поселения Мульмыя	Администрация сельского поселения Шугур	Администрация сельского поселения Болчары	Администрация сельского поселения Половинка	Итого по трансфертам
РД от 27.06.2023г. №1033	Итого дотации из бюджета района на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	26 231 000,00	28 737 900,00	17 578 900,00	54 185 500,00	54 025 400,00	30 139 200,00	30 520 300,00	11 909 200,00	21 064 600,00	14 439 300,00	288 831 300,00
	Итого субвенции из бюджета района бюджетам поселений в случаях, установленных статьями 133 и 140 Бюджетного Кодекса Российской	788 019,80	729 763,95	415 326,62	65 586,53	793 508,70	669 235,74	679 834,80	319 826,22	423 041,14	363 742,50	5 247 886,00
	Итого иных межбюджетных трансфертов	9 088 641,05	8 522 324,51	14 232 099,66	49 894 354,94	26 091 847,11	11 481 794,71	9 843 985,51	18 385 842,35	25 881 638,48	15 891 954,38	189 314 482,70
	Всего межбюджетных трансфертов	36 107 660,85	37 989 988,46	32 226 326,28	104 145 441,47	80 910 755,81	42 290 230,45	41 044 120,31	30 614 868,57	47 369 279,62	30 694 996,88	483 393 668,70
Проект решения Думы	Итого дотации из бюджета района на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	26 231 000,00	28 737 900,00	17 578 900,00	54 185 500,00	54 025 400,00	30 139 200,00	30 520 300,00	11 909 200,00	21 064 600,00	14 439 300,00	288 831 300,00
	Итого субвенции из бюджета района бюджетам поселений в случаях, установленных статьями 133 и 140 Бюджетного Кодекса Российской	788 019,80	729 763,95	415 326,62	65 586,53	793 508,70	669 235,74	679 834,80	319 826,22	423 041,14	363 742,50	5 247 886,00
	Итого иных межбюджетных трансфертов	14 294 379,21	9 212 082,40	14 769 765,21	59 136 369,28	27 289 532,69	12 424 762,60	10 836 536,37	18 702 463,35	26 407 948,48	16 333 929,28	209 407 768,87
	Всего межбюджетных трансфертов	41 313 399,01	38 679 746,35	32 763 991,83	113 387 455,81	82 108 441,39	43 233 198,34	42 036 671,17	30 931 489,57	47 895 589,62	31 136 971,78	503 486 954,87
Отклонения	Итого дотации из бюджета района на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Итого субвенции из бюджета района бюджетам поселений в случаях, установленных статьями 133 и 140 Бюджетного Кодекса Российской	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Итого иных межбюджетных трансфертов	5 205 738,16	689 757,89	537 665,55	9 242 014,34	1 197 685,58	942 967,89	992 550,86	316 621,00	526 310,00	441 974,90	20 093 286,17
	Всего межбюджетных трансфертов	5 205 738,16	689 757,89	537 665,55	9 242 014,34	1 197 685,58	942 967,89	992 550,86	316 621,00	526 310,00	441 974,90	20 093 286,17

Перераспределение расходов в проекте решения о бюджете Кондинского района на 2023 год в разрезе кодов вида расходов (КВР)

Наименование КВР	код КВР	Приложение 9 к решению Думы Кондинского района от 27.06.2023 №1033		Приложение 9 к проекту РД на май 2023 года		Отклонение	
		Сумма на год	из них за счет субвенции	Сумма на год	из них за счет субвенции	Сумма на год	из них за счет субвенции
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	1 633 189 238,81	1 182 242 271,14	1 633 189 238,81	1 182 242 271,14	0,00	0,00
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	302 560 057,33	18 897 377,68	302 560 057,33	18 897 377,68	0,00	0,00
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	32 436 481,28	12 457 306,94	32 436 481,28	12 457 306,94	0,00	0,00
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	243	22 970 691,44		22 970 691,44	0,00	0,00	0,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	491 013 817,93	100 154 067,42	487 864 462,66	100 154 067,42	-3 149 355,27	0,00
Закупка энергетических ресурсов	247	101 340 048,60	380 000,00	101 340 048,60	380 000,00	0,00	0,00
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	9 008 949,48	0,00	9 008 949,48	0,00	0,00	0,00
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	43 097 293,87	27 811 813,56	43 097 293,87	27 811 813,56	0,00	0,00
Премии и гранты	350	570 519,00		570 519,00		0,00	0,00
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	412	143 192 827,00		142 499 604,53		-693 222,47	0,00
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	414	687 200 493,39		687 200 493,39		0,00	0,00
Дотации	510	288 831 300,00	68 377 200,00	288 831 300,00	68 377 200,00	0,00	0,00
Субвенции	530	5 247 886,00	5 247 886,00	5 247 886,00	5 247 886,00	0,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты	540	189 314 482,70	0,00	209 407 768,87		20 093 286,17	0,00
Субсидии бюджетным учреждениям	610	856 372 351,68	362 898 815,00	856 423 606,66	362 898 815,00	51 254,98	0,00
Субсидии автономным учреждениям	620	215 105 184,28	85 000 634,00	215 105 184,28	85 000 634,00	0,00	0,00
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	630	850 980,00	0,00	850 980,00		0,00	0,00
Обслуживание муниципального долга	730	32 000,00	0,00	32 000,00		0,00	0,00
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	811	204 892 771,08	136 055 928,26	204 892 771,08	136 055 928,26	0,00	0,00
Исполнение судебных актов	830	270 000,00	0,00	270 000,00		0,00	0,00
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	30 612 237,10	0,00	30 612 237,10		0,00	0,00
Резервные средства (резервный фонд)	870	424 936,71		424 936,71		0,00	0,00
Резервные средства (иные)	870	64 788,00		64 788,00		0,00	0,00
Итого		5 258 599 335,68	1 999 523 300,00	5 274 901 299,09	1 999 523 300,00	16 301 963,41	0,00

