

Заключение

Контрольно-счетной комиссии города Котовска Тамбовской области к проекту решения Котовского городского Совета народных депутатов «О внесении изменений в решение 29 заседания от 23.12.2021 года №236 «О бюджете города Котовска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Заключение на проект решения «О внесении изменений в решение 29 заседания от 23.12.2021 «О бюджете города Котовска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» подготовлено на основании ст.9 Положения о Контрольно-счетной комиссией города Котовска Тамбовской области.

Документы и материалы, представленные на заключение:

Проект решения Котовского городского Совета народных депутатов «О внесении изменений в решение 29 заседания от 23.12.2021 №236 «О бюджете города Котовска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – проект решения), приложения 1,2,3,4,5,6,7.

Пояснительная записка к проекту решения.

Результаты экспертизы:

Проект решения, вносится в целях уточнения параметров бюджета города на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, в связи:

- с уточнением объема безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы;
- с уточнением остатка средств местного бюджета по состоянию на 01.01.2022 года;
- с изменением источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города;
- перераспределение бюджетных ассигнований в целях более эффективного использования бюджетных средств.

Изменения вносятся в основные характеристики бюджета города: доходы, расходы, источники финансирования дефицита бюджета.

Доходы бюджета города

Объём безвозмездных поступлений увеличиться в 2022 году на сумму 109 102,4 тыс. рублей в т. ч.:

- за счет дотаций – 51 770,8 тыс. рублей;
- за счет субсидий на 57 331,7 тыс. рублей и за счет уменьшения субсидий – 0,2 тыс. рублей.

С учетом предлагаемых изменений доходы бюджета города на 2022 год составят 702 694,3 тыс. рублей.

Объём безвозмездных поступлений уменьшится в 2023 году на сумму 153 707,3 тыс. рублей в т. ч.:

- за счет дотаций на 3 986,4 тыс. рублей;

- за счет субсидий – 153 017,7 и за счет уменьшения субсидий – 3 296,8 тыс. рублей.

С учетом предлагаемых изменений доходы бюджета города на 2023 год составят 732 347,3 тыс. рублей.

Объём безвозмездных поступлений уменьшится в 2024 году на сумму 1 585,2 тыс. рублей в т. ч.:

- за счет увеличения субсидий на 7 708,2 тыс. рублей и за счет уменьшения дотаций на 2 015,4 тыс. рублей, субсидий – 7 277,9 тыс. рублей.

С учетом предлагаемых изменений доходы бюджета города на 2024 год составят 605 625,4 тыс. рублей.

Расходы бюджета города

Администрацией города вносятся предложения по увеличению расходной части бюджета города на 2022 -2024 годы за счет уточнения безвозмездных поступлений в сумме 228 203,4 тыс. рублей и уточнения остатка средств бюджета города на 01.01.2022 в сумме 4 369,1 тыс. рублей.

На 2022 год увеличение расходной части на сумму 76 080,6 тыс. рублей и составит 725 297,3 тыс. рублей, на 2023 год увеличение на сумму 153 707,9 тыс. рублей и составит 732 347,3 тыс. рублей, на 2024 год уменьшение на сумму 1 585,1 тыс. рублей и составит 605 625,5 тыс. рублей

Проектом решения вносятся изменения в следующие разделы расходов бюджета города:

Увеличение на 2022 год:

«*Общегосударственные вопросы*» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 22 710,8 тыс. рублей, или 16,7% и составят с учетом изменений в сумме 136 008,3 тыс. рублей;

«*Национальная экономика*» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 8 365,3 тыс. рублей, или 26,6%, и составят с учетом изменений в сумме 39 754,6 тыс. рублей;

«*Жилищно-коммунальное хозяйство*» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 44 961,7 тыс. рублей, или 77,6%, и составят с учетом изменений в сумме 102 864,8 тыс. рублей;

«*Образование*» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 2 016,0 тыс. рублей, или 0,52% и составят с учетом изменений в сумме 380 407,8 тыс. рублей.

«*Культура, кинематография*» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 45,0 тыс. рублей, или 0,19% и составят с учетом изменений в сумме 23 836,3 тыс. рублей.

Уменьшение на 2022 год

«*Социальная политика*» - бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 174,2 тыс. рублей, или на 0,46 % , и составят с учетом изменений в сумме 37 751,6 тыс. рублей.

«Обслуживание государственного и муниципального долга» - бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 1 843,8 тыс. рублей, или на 94,9% , и составят с учетом изменений в сумме 100,0 тыс. рублей.

Увеличение на 2023 год

«Национальная экономика» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 96 082,5 тыс. рублей, или 26,8%, и составят с учетом изменений в сумме 131 288,3 тыс. рублей;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 57 689,1 тыс. рублей, или 168,0%, и составят с учетом изменений в сумме 92 020,7 тыс. рублей;

«Образование» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 13 936,7 тыс. рублей, или 4,1% и составят с учетом изменений в сумме 338 803,4 тыс. рублей;

«Культура, кинематография» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 1 400,0 тыс. рублей, или 7,5 % и составят с учетом изменений в сумме 19 830,5 тыс. рублей;

«Условно утвержденные расходы» - увеличиваются на 99,6 тыс. рублей или на 1,57% , и составят с учетом изменений в сумме 6 442,9 тыс. рублей;

Уменьшение на 2023 год:

«Общегосударственные вопросы» - бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 15 499,8 тыс. рублей, или 15,6% и составят с учетом изменений в сумме 83 508,9 тыс. рублей;

Увеличение на 2024 год:

«Общегосударственные вопросы» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 100,8 тыс. рублей, или 0,12% и составят с учетом изменений в сумме 78 635,4 тыс. рублей;

«Национальная экономика» - бюджетные ассигнования увеличиваются на сумму 3 418,1 тыс. рублей, или 9,9%, и составят с учетом изменений в сумме 34 415,7 тыс. рублей;

Уменьшение на 2024 год

«Образование» - бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 1 691,6 тыс. рублей, или 0,47% и составят с учетом изменений в сумме 351 848,9 тыс. рублей;

«Культура, кинематография» - бюджетные ассигнования уменьшаются на сумму 3 311,6 тыс. рублей, или 12,3% и составят с учетом изменений в сумме 23 569,0 тыс. рублей;

«Условно утвержденные расходы» - уменьшаются на 100,8 тыс. рублей.

Изменения по расходам, реализуемым в рамках муниципальных программ города:

В проекте решения предлагается уточнить объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ города Кото夫ска Тамбовской области на 2022 год:

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы города Кото夫ска «Развитие образования» на сумму 1 956,9 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы города Кото夫ска «Развитие культуры и туризма» на сумму 45,0 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы города Кото夫ска «Эффективное управление муниципальной собственности» на сумму 3 805,2 тыс. рублей;

- уменьшить объем расходов на реализацию муниципальной программы города Кото夫ска «Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга» на сумму 1 843,8 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах города Кото夫ска" на сумму 40,0 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города" на сумму 45 811,9 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Развитие институтов гражданского общества" на сумму 80,0 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства" на сумму 7 515,1 тыс. рублей;

В рамках непрограммных мероприятий предлагается:

в целом, увеличить бюджетные ассигнования на сумму 18 670,4 тыс. рублей.

Уточнение объемов бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ города Кото夫ска Тамбовской области на 2023 год

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы города Кото夫ска «Развитие образования» на сумму 16 786,7 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы города Кото夫ска «Развитие культуры и туризма» на сумму 1 400,0 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города" на сумму 57 689,0 тыс. рублей;

- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства" на сумму 96 082,5 тыс. рублей;

В рамках непрограммных мероприятий предлагается:
в целом, уменьшить бюджетные ассигнования на сумму 18 250,2 тыс. рублей.

Уточнение объемов бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ города Котовска Тамбовской области на 2024 год

- уменьшить объем расходов на реализацию муниципальной программы города Котовска «Развитие образования» на сумму 1 691,6 тыс. рублей;
- уменьшить объем расходов на реализацию муниципальной программы города Котовска «Развитие культуры и туризма» на сумму 3 311,6 тыс. рублей;
- увеличить объем расходов на реализацию муниципальной программы "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства" на сумму 3 418,1 тыс. рублей;

В рамках непрограммных мероприятий предлагается:
в целом, уменьшить бюджетные ассигнования на сумму 0,0 тыс. рублей.

Вывод:

Контрольно-счетная комиссия предлагает:
администрации города внести изменения в муниципальные программы в связи уточнением расходов бюджета города;

городскому Совету народных депутатов принять проект решения Котовского городского Совета народных депутатов «О внесении изменений в решение 29 заседания от 23.12.2021 №236 «О бюджете города Котовска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»:

Доходы бюджета города на 2022 год в сумме - 702 694,3 тыс. рублей;
Расходы бюджета города на 2021 год в сумме – 725 297,3 тыс. рублей;
Дефицит бюджета на 2021 год в сумме - 22 603,0 тыс. рублей.

Доходы бюджета города на 2023 год в сумме - 732 347,3 тыс. рублей;
Расходы бюджета города на 2022 год в сумме – 732 347,3 тыс. рублей;
Дефицит бюджета на 2022 год в сумме - 0,0 тыс. рублей.

Доходы бюджета города на 2024 год в сумме - 605 625,4 тыс. рублей;
Расходы бюджета города на 2023 год в сумме – 605 625,4 тыс. рублей;
Дефицит бюджета на 2023 год в сумме - 0,0 тыс. рублей.

Председатель
Контрольно-счетной комиссии

О. А. Рыбакова