

Заключение №1

на проект решения Собрания представителей муниципального района Камышлинский Самарской области «О внесении изменений в решение Собрания представителей муниципального района Камышлинский Самарской области от 26.12.2022 №54 «О бюджете муниципального района Камышлинский Самарской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

1. Рассмотрев представленный Администрацией муниципального района Камышлинский Самарской области проект решения Собрания представителей муниципального района Камышлинский Самарской области (далее - проект Решения), Контрольно-счетная палата муниципального района Камышлинский Самарской области (далее - КСП) отмечает следующее.

1.1. Согласно проекту Решения основные параметры бюджета на 2023 год:

- доходы бюджета сокращаются на 2403 тыс. руб.: с 273920 тыс. руб. до 271517 тыс. руб.
- расходы бюджета увеличиваются на 9484 тыс. руб.: с 279845 тыс. руб. до 289329 тыс. руб.;
- дефицит бюджета увеличивается на 11887 тыс. руб.: с 5925 тыс. руб. до 17812 тыс. руб.

Показатели бюджета на 2023 год приведены ниже в таблице №1.

Таблица №1

Наименование	Утвержденный бюджет	Проект Решения		
		Всего	в том числе	
			Налоговые, неналоговые	Безвозмездные поступления
1	2	3	4	5
Доходы	273920	271517	39626	231891
Расходы	279845	289329		
Дефицит (-)	-5925	-17812		
Профицит (+)				

1.2. Согласно проекту Решения основные параметры бюджета на 2024 год:

- доходы бюджета увеличиваются на 2159 тыс. руб.: с 170672 тыс. руб. до 172831 тыс. руб.
- расходы бюджета увеличиваются на 2159 тыс. руб.: с 170693 тыс. руб. до 172852 тыс. руб.;
- дефицит бюджета не изменяется и составляет 21 тыс. руб.

Показатели бюджета на 2024 год приведены ниже в таблице №2.

Таблица №2

Наименование	Утвержденный бюджет	Проект Решения		
		Всего	в том числе	
			Налоговые, неналоговые	Безвозмездные поступления
1	2	3	4	5
Доходы	170672	172831	36236	136595
Расходы	170693	172852		
Дефицит (-)				
Профицит (+)	-21	-21		

1.3. Согласно проекту Решения основные параметры бюджета на 2025 год:

- доходы бюджета сокращаются на 1 тыс. руб.: с 165156 тыс. руб. до 165155 тыс. руб.
- расходы бюджета сокращаются на 1 тыс. руб.: с 165160 тыс. руб. до 165159 тыс. руб.;
- дефицит бюджета не изменяется и составляет 4 тыс. руб.

Показатели бюджета на 2025 год приведены ниже в таблице №3.

Таблица №3

Наименование	Утвержденный бюджет	Проект Решения		
		Всего	в том числе	
			Налоговые, неналоговые	Безвозмездные поступления
1	2	3	4	5
Доходы	165156	165155	36236	128919
Расходы	165160	165159		
Дефицит (-)				
Профицит (+)	-4	-4		

КСП отмечает, что в проект Решения вносятся следующие изменения:

- утверждается объем условно-утвержденных расходов в 2024 году в сумме 3200 тыс. руб. (было 3100 тыс. руб.) в связи с увеличением расходов в 2024 году.
- сокращается объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств:
 - в 2023 году в сумме 1 тыс. руб., и составит 27642 тыс. руб.;
 - в 2024 году в сумме 1 тыс. руб., и составит 27642 тыс. руб.;
 - в 2025 году в сумме 1 тыс. руб., и составит 27642 тыс. руб.
- изменяется объем межбюджетных трансфертов, получаемых из областного бюджета:
 - в 2023 году сокращается в сумме 99101 тыс. руб., и составит 125746 тыс. руб.;
 - в 2024 году сокращается в сумме 42 тыс. руб., и составит 90876 тыс. руб.;
 - в 2025 году сокращается в сумме 45 тыс. руб., и составит 79198 тыс. руб.

- увеличивается объем межбюджетных трансфертов, получаемых из федерального бюджета:

- в 2023 году в сумме 94809 тыс. руб., и составит 94904 тыс. руб.;

- в 2024 году в сумме 41 тыс. руб., и составит 141 тыс. руб.;

- в 2025 году в сумме 44 тыс. руб., и составит 151 тыс. руб.

- изменяется объем безвозмездных поступлений:

- в 2023 году сокращается в сумме 4293 тыс. руб., и составит 231891 тыс. руб.;

- в 2024 году увеличивается в сумме 2159 тыс. руб., и составит 136595 тыс. руб.;

- в 2025 году сокращается в сумме 1 тыс. руб., и составит 128919 тыс. руб.

- увеличивается объем МБТ, предоставляемых поселениям в 2023 году в сумме 1811 тыс. руб., и составит 2083 тыс. руб., в том числе дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 272 тыс. руб., иные МБТ – 1811 тыс. руб.

- установлен предельный объем муниципального долга:

- на 2025 год в сумме 24807 тыс. руб.

2.1. Изменение структуры доходов бюджета на 2023 год приведено ниже в таблице №4.

Таблица №4

Наименование статьи доходов	тыс. руб.		
	Утверждено на 2023 год	Проект решения	Результат (+/-)
1	2	3	4
1. Налоговые и неналоговые доходы	37736	39626	+1890
2. Безвозмездные поступления	236184	231891	-4293
- дотации	68134	64434	-3700
- субсидии	118310	117717	-593
- субвенции	38498	38498	0
- межбюджетные трансферты	0	0	0
- межбюджетные трансферты от бюджетов поселений	6892	6892	0
- прочие безвозмездные поступления (фин. помощь)	4350	4350	0
ИТОГО:	273920	271517	-2403

2.2. Доходы бюджета от налоговых и неналоговых доходов в 2023 году увеличиваются в сумме 1890 тыс. руб. и составляют 39626 тыс. руб., в том числе:

- **налоговые доходы увеличиваются в сумме 1890 тыс. руб. и составляют 31342 тыс. руб.;**

- **неналоговые доходы не изменяются и составляют 8284 тыс. руб.**

2.3. Доходы бюджета в 2023 году за счет безвозмездных поступлений сокращаются в общей сумме на 4293 тыс. руб. в виде:

- дотаций, в том числе:

- сокращаются в сумме 3700 тыс. руб. по дотациям на сбалансированность.

- субсидий, в том числе:

- сокращаются в сумме 593 тыс. руб. по программе «ФКГС».

3. Изменения вносятся в расходную часть бюджета на 2023 год: Приложение №1 к проекту Решения «Ведомственная структура расходов бюджета муниципального района Камышлинский Самарской области на 2023 год» и Приложение №4 к проекту Решения «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета муниципального района Камышлинский Самарской области на 2023 год».

3.1. Изменения направлений расходов в разрезе функциональной классификации представлены в таблице №5.

Таблица № 5

Код	Показатели	Утверждено на 2023год	Проект Решения	тыс. руб. Результат (+/-)
1	2	3	4	5
0100	Общегосударственные вопросы	58582	60044	+1462
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2432	2432	0
0400	Национальная экономика	8092	8492	+400
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	115876	117235	+1359
0600	Охрана окружающей среды	0	0	0
0700	Образование	32363	35801	+3438
0800	Культура, кинематография	31544	31958	+414
0900	Здравоохранение	144	144	0
1000	Социальная экономика	28480	28980	+500
1100	Физическая культура и спорт	450	550	+100
1200	Средства массовой информации	1300	1300	0
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	310	310	0
1400	Межбюджетные трансферты	272	2083	+1811
	ВСЕГО РАСХОДОВ	279845	289329	+9484

3.2. Изменение структуры расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета с расшифровкой направлений расходов представлено в таблице №6.

Таблица №6

Код ГРБС	Наименование главного распорядителя	Утверждено на 2023 год	Проект Решения	тыс. руб. Результат (+/-)
1	2	3	4	5
926	Администрация муниципального района	127044	131924	+4880
927	Финансово-экономическое управление	3384	3384	0
929	Управление строительства, архитектуры и ЖКХ	127309	130730	+3421
931	Контрольно-счетная палата	1136	1136	0

1	2	3	4	5
933	<i>Собрание представителей муниципального района</i>	912	912	0
940	<i>Комитет по управлению муниципальным имуществом</i>	20060	21243	+1183
	ВСЕГО РАСХОДОВ	279845	289329	+9484

3.3. По предусмотренным проектом Решения изменениям в бюджет КСП отмечает следующее.

ГРБС Администрация муниципального района

Проектом Решения предусматривается увеличение расходов по разделу «0100» на сумму 1122 тыс. руб. в связи с:

- увеличением ассигнований в сумме 158 тыс. руб. в рамках МП «Совершенствование организации по решению вопросов местного значения» по смете Администрации;
- увеличением ассигнований в сумме 710 тыс. руб. на предоставление субсидии в МАУ «МФЦ» на выполнение муниципального задания в рамках МП «Оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг»;
- увеличением ассигнований в сумме 254 тыс. руб. в рамках МП «Совершенствование организации по решению вопросов местного значения» по смете МКУ «ЦКОД».

Проектом Решения предусматривается увеличение расходов по разделу «0500» на сумму 349 тыс. руб. в связи с:

- увеличением ассигнований в сумме 49 тыс. руб. по МП «Комплексные меры по содержанию, благоустройству, капитальному ремонту и реконструкции воинских захоронений памятников и памятных знаков», в том числе за счет перевода ассигнований областного бюджета в сумме 47 тыс. руб. от ГРБС «Управление строительства, архитектуры и ЖКХ» и доли софинансирования в сумме 2 тыс. руб. за счет местного бюджета;
- увеличением ассигнований в сумме 300 тыс. руб. по МП «Содержание и развитие жилищного хозяйства и коммунальной инфраструктуры».

Проектом Решения предусматривается увеличение расходов по разделу «0700» на сумму 784 тыс. руб. в связи с:

- увеличением ассигнований в сумме 100 тыс. руб. на предоставление целевой субсидии за счет средств местного бюджета в МАУ «ЦКД» по МП «Реализация молодежной политики» в части проведения мероприятий с несовершеннолетними;
- увеличением ассигнований в сумме 100 тыс. руб. на предоставление субсидии за счет средств местного бюджета на выполнение муниципального задания в МАУ «ЦКД» по МП «Реализация молодежной политики»;
- увеличением ассигнований в сумме 50 тыс. руб. по МП «Антинаркотическая программа» (проведение работ по уничтожению наркосодержащих растений);
- увеличением ассигнований в сумме 534 тыс. руб. на предоставление субсидии в МАУ «ЦМТОДОУ» на выполнение муниципального задания в рамках МП «Развитие образования и воспитание детей».

Проектом Решения предусматривается увеличение расходов по разделу «0800» на сумму 214 тыс. руб. в связи с:

- увеличением ассигнований в сумме 41 тыс. руб. на предоставление целевой субсидии в МАУ «ЦКД» за счет средств местного бюджета по МП «Развитие культуры и искусства» в части комплектования книжного фонда;

- увеличением ассигнований в сумме 173 тыс. руб. на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания в МАУ «ЦКД» в рамках МП «Развитие культуры и искусства».

Проектом Решения предусматривается увеличение расходов по разделу «1000» на сумму 500 тыс. руб. в связи с:

- увеличением ассигнований в сумме 300 тыс. руб. по МП «Молодой семье-доступное жилье»:

- увеличением ассигнований в сумме 100 тыс. руб. на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания в МАУ «ЦКД» по МП «Социальная поддержка старшего поколения, ветеранов и инвалидов, иных категорий граждан»;

- увеличением ассигнований в сумме 100 тыс. руб. по МП «КРСТ» в доле софинансирования по предоставлению социальных выплат гражданам, проживающим в сельской местности.

Проектом Решения предусматривается увеличение расходов по разделу «1100» на сумму 100 тыс. руб. по МП «Развитие физической культуры и спорта».

Проектом Решения предусматривается увеличение расходов по разделу «1400» на сумму 1811 тыс. руб. по МП «Управление муниципальными финансами и развитие межбюджетных отношений» в доле распределения МБТ бюджетам сельских поселений.

ГРБС Управление строительства, архитектуры и ЖКХ

Проектом Решения предусматривается увеличение расходов по разделу «0100» на сумму 257 тыс. руб. в рамках МП «Совершенствование организации по решению вопросов местного значения» по смете УКС.

Проектом Решения предусматривается увеличение расходов по разделу «0500» на сумму 1010 тыс. руб. в связи с:

- переводом ассигнований ГРБС «Администрация» в сумме 47 тыс. руб. в рамках МП «Комплексные меры по содержанию, благоустройству, капитальному ремонту и реконструкции воинских захоронений памятников и памятных знаков» за счет средств областного бюджета;

- увеличением ассигнований в сумме 1650 тыс. руб. по МП «Содержание и развитие ЖКХ и коммунальной инфраструктуры» на экспертизу смет, ПСД за счет средств местного бюджета;

- сокращением ассигнований в сумме 593 тыс. руб. по программе «ФКГС» на благоустройство общественных пространств и дворовых территорий за счет средств областного бюджета.

Проектом Решения предусматривается увеличение расходов по разделу «0700» на сумму 1954 тыс. руб. в связи с:

- увеличением ассигнований в сумме 1529 тыс. руб. по МП «Развитие образования и воспитания детей» на проведение ремонта здания Никиткинской школы (софинансирование);

- увеличением ассигнований в сумме 425 тыс. руб. по МП «Развитие образования и воспитания детей» на проведение расходов по экспертизе сметы, ПСД (ремонт здания Никиткинской школы).

Проектом Решения предусматривается увеличение расходов по разделу «0800» на сумму 200 тыс. руб. в рамках МП «Развитие культуры и искусства» в доле расходов по экспертизе смет,

ГРБС Комитет по управлению муниципальным имуществом

Проектом Решения предусматривается увеличение расходов по разделу «0100» на сумму 83 тыс. руб. в рамках МП «Повышение эффективности управления имуществом и земельными ресурсами» по смете КУМИ.

Проектом Решения предусматривается увеличение расходов по разделу «0400» на сумму 400 тыс. руб. в рамках МП «Повышение эффективности управления имуществом и земельными ресурсами» в доле расходов по межеванию, кадастровым работам.

Проектом Решения предусматривается увеличение расходов по разделу «0700» на сумму 700 тыс. руб. в рамках МП «Развитие образования и воспитания детей» на обеспечение оснащения точки Роста в ГБОУ СОШ с. Русский Байтуган.

4. Программа муниципальных внутренних заимствований муниципального района Камышлинский на 2022-2024 годы утверждается в новой редакции.

Предложения

Учитывая, что вносимые изменения в представленный проект Решения соответствуют действующему законодательству РФ и нормативным правовым актам муниципального района Камышлинский Самарской области, Контрольно-счётная палата муниципального района Камышлинский Самарской области **считает возможным его принятие** Собранием представителей муниципального района Камышлинский Самарской области.

Председатель Контрольно-счётной палаты
муниципального района Камышлинский
Самарской области



З. А. Кульмаметова