

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ**

**«ЗеленоградскИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ**

**КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ»**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ**

Ленина ул., д. 20, Зеленоградск, Калининградская область, 238530

тел./факс: (4012) 971055, email: ksk@admzelenogradsk.ru

http://www.zelenogradsk.com

**Заключение**

**на проект решения окружного Совета депутатов муниципального образования**

**«Зеленоградский муниципальный округ** **Калининградской области» «О внесении изменений в решение окружного Совета депутатов муниципального образования**

**«Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области» от 21 декабря 2022 года № 234 «О бюджете муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»**

15 сентября 2023 г. г. Зеленоградск

Контрольно-счетной комиссией муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области» подготовлено заключение в соответствии с требованиями:

- Бюджетного кодекса РФ;

- статьи 15 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Зеленоградский городской округ» Калининградской области, утвержденного решением окружного Совета депутатов муниципального образования «Зеленоградский городской округ» Калининградской области от 16.12.2015 г. № 330.

Заключение подготовлено на основании данных:

- проекта решения окружного Совета депутатов муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области» «О внесении изменений в решение окружного Совета депутатов Зеленоградского муниципального округа от 21 декабря 2022 года № 234 «О бюджете муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», внесенного на рассмотрение администрацией муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области» от 15.09.2023 года вх. №350.

**Проектом решения предлагаются следующие изменения в бюджет:**

1. Плановые показатели по доходам и расходам бюджета Зеленоградского муниципального округа предлагается:

**Увеличить:**

* доходына 2023 год на + 87 740,22 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов (+ 52 000,00 тыс. рублей) и безвозмездных поступлений (+ 35 740,22 тыс. рублей);
* расходы бюджета на + 87 740,22 тыс. рублей.

1. Предлагается утвердить следующие основные характеристики бюджета на 2023 год:

•общий объем доходов бюджета 2 091 570,74 тыс. руб., в т. ч.:

- налоговые и неналоговые доходы в сумме 1 198 613,84 тыс. руб.;

- безвозмездные поступления в сумме 892 956,90 тыс. руб.;

•общий объем расходов бюджета – 2 683 910,74 тыс. руб.

•дефицит бюджета остается неизменным и составляет 592 340 тыс. рублей.

**Доходы**

**Изменения по налоговым доходам представлены в таблице 1.**

Таблица 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статья доходов (указываются изменяемые статьи) | Предлагаемые изменения в соответствии с проектом решения | Утвержденные назначения в соответствии с решением от 14.06.2023 № 279 | Величина изменения |
|  |
|  |
|  |
| **Налоговые доходы** | **665 573,00** | **650 573,00** | **15 000,00** |  |
| **Налоги на совокупный доход** | **137 000,00** | **132 000,00** | **5 000,00** |  |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 98 000,00 | 95 000,00 | 3 000,00 |  |
| Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения | 22 000,00 | 20 000,00 | 2 000,00 |  |
| **Налоги на имущество** | **215 000,00** | **205 000,00** | **10 000,00** |  |
| Налог на имущество организаций | 50 000,00 | 40 000,00 | 10 000,00 |  |

**Изменения неналоговых доходов представлено в таблице 2**

Таблица2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статья доходов (указываются изменяемые статьи) | Предлагаемые изменения в соответствии с проектом решения | Утвержденные назначения в соответствии с решением от 14.06.2023 № 279 | Величина изменения |
|  |
|  |
|  |
| **Неналоговые доходы** | **533 040,84** | **496 040,84** | **37 000,00** |  |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **90 000,00** | **80 000,00** | **10 000,00** |  |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **64 500,00** | **41 500,00** | **23 000,00** |  |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 11 500,00 | 1 500,00 | 10 000,00 |  |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 53 000,00 | 40 000,00 | 13 000,00 |  |
| **Прочие неналоговые доходы** | **114 540,84** | **110 540,84** | **4 000,00** |  |

**Безвозмездные поступления**

Изменения безвозмездных поступлений представлены в таблице 3:

Таблица №3

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статья доходов (указываются изменяемые статьи) | Предлагаемые изменения в соответствии с проектом решения | Утвержденные назначения в соответствии с решением от 14.06.2023 № 279 | Величина изменения |
| **Безвозмездные поступления** | **892 956,90** | **857 216,68** | **35 740,22** |
| **Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **71 939,13** | **53 126,00** | **18 810,13** |
| Прочие дотации бюджетам муниципальных округов | 18 810,13 | **0,00** | **18 810,13** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **142 224,10** | **126 988,88** | **15 235,22** |
| Субсидии бюджетам муниципальных округов на улучшение условий предоставления образования и обеспечение безопасности обучающихся в муниципальных образовательных организациях Калининградской области | 6 140,60 | 7 804,08 | -1 663,48 |
| Субсидии бюджетам муниципальных округов на обеспечение мероприятий по организации теплоснабжения, водоснабжения (на погашение задолженности за потребленные топливно-энергетические ресурсы) за счет средств резервного фонда Правительства Калининградской области | 11 583,30 | 0,00 | 11 583,30 |
| Субсидии бюджетам муниципальных округов на приобретение специализированной техники для содержания объектов обеспечивающей и туристической инфраструктуры в целях подготовки к туристическому сезону 2023 года за счет средств резервного фонда Правительства Калининградской области | 5 315,40 | 0,00 | 5 315,40 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **160 096,25** | **158 401,38** | **1 694,87** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 12 655,44 | 11 483,64 | 1 171,80 |
| Поощрение региональных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 520,00 | 0,00 | 520,00 |
| Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов на обеспечение путевками в загородные организации отдыха детей и их оздоровления в Калининградской области детей военнослужащих и других участников специальной военной операции для муниципальных образований Калининградской области за счет средств резервного фонда Правительства Калининградской области | 669,90 | 666,83 | 3,07 |
| **Всего доходов** | **892 956,90** | **857 216,68** | **35 740,22** |

**Расходы**

Распределение изменений **расходов** бюджета уточняется по следующим муниципальным программам и непрограммным расходам:

Муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление» **+ 6 423,31** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Развитие образования» **+** **1 395,50** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Социальная поддержка населения муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области»

+ **5 606,71** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Развитие культуры» **- 5 530,70** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и сельских территорий муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области» + **156,24** тыс. рублей;

Муниципальная программа "Развитие гражданского общества" + **202,20** тыс. рублей;

Муниципальная программа "Эффективные финансы" + **1 132,00** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Безопасность» + **261,15** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Модернизация экономики, развитие курорта и туризма, транспортного обслуживания населения, градостроительной деятельности и управления муниципальными ресурсами в муниципальном образовании «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области» **- 4 304,66** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Ремонт и строительство автомобильных дорог на территории муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области» + **58 171,33** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Программа конкретных дел муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области» + **2 491,93** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области» + **618,37** тыс. рублей;

Непрограммные направления расходов увеличились на **+ 21 117,84** тыс. рублей.

Изменения расходов бюджета по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) представлены в таблице 4

Таблица 4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№МП** | **Наименование муниципальной программы** | **Предлагаемые изменения в соответствии с проектом решения** | **Утвержденные назначения в соответствии с решением от 14.06.2023 № 279** | **Отклонение** |
|  |
|  |
| **1.** | **Муниципальная программа муниципального образования «Эффективное муниципальное управление»** | **121 653,29** | **115 229,98** | **6 423,31** |  |
|  | *Подпрограмма "Развитие местного самоуправления"* | *86 371,03* | *84 077,85* | *2 293,18* |  |
|  | *Отдельные мероприятия муниципальной программы* | *9 153,66* | *5 023,54* | *4 130,12* |  |
| **2.** | **Муниципальная программа муниципального образования «Развитие образования»** | **701 484,72** | **700 090,22** | **1 395,50** |  |
|  | *Подпрограмма "Развитие дошкольного образования"* | *223 399,93* | *220 425,22* | *2 974,71* |  |
|  | *Подпрограмма "Развитие начального общего, основного общего, среднего общего образования"* | *391 009,04* | *389 542,81* | *1 466,23* |  |
|  | *Подпрограмма "Развитие дополнительного образования"* | *41 150 ,17* | *43 167,21* | *-2 017,04* |  |
|  | *Подпрограмма "Организация отдыха и оздоровления детей"* | *12 646,26* | *12 293,20* | *353,06* |  |
|  | *Отдельные мероприятия муниципальной программы* | *33 279,32* | *34 661,78* | *-1 382,46* |  |
| **3.** | **Муниципальная программа "Социальная поддержка населения муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области"** | **45 727,88** | **40 121,17** | **5 606,71** |  |
|  | *Подпрограмма "Совершенствование мер социальной поддержки отдельных категорий граждан"* | *16 147,00* | *10 297,00* | *5 850 ,00* |  |
|  | *Предоставление адресной помощи гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации, в соответствии с постановлением администрации от 13.10.2022г. №2996 "Об оказании адресной материальной помощи за счет средств бюджета муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области" малоимущим гражданам Зеленоградского муниципального округа"* | *8 478,00* | *2 628,00* | *5850,00* |  |
|  | *Подпрограмма "Совершенствование мер социальной поддержки детей и семей с детьми"* | *14 763,06* | *14 841,56* | *-78,50* |  |
|  | *Подпрограмма "Доступная среда"* | *2 516,81* | *2 681,60* | *-164,79* |  |
| **4.** | **Муниципальная программа "Развитие культуры"** | **124 770,58** | **130 301,28** | **-5 530,70** |  |
|  | *Подпрограмма "Развитие и совершенствование библиотечной системы"* | 22 512,87 | 22 613,84 | -100,97 |  |
|  | **Отдельные мероприятия муниципальной программы** | **16 548,65** | **21 978,37** | **- 5 429,72** |  |
|  | *Основное мероприятие "Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений сферы культуры, в том числе в сельской местности"* | 0,00 | 5 561,56 | - 5 561,56 |  |
|  | Основное мероприятие "Государственная поддержка отрасли культуры" | 1 223,03 | 1 213,54 | 9,49 |  |
|  | *Основное мероприятие "Обеспечение противопожарной и антитеррористической безопасности"* | 9 253,36 | 9131,00 | 122,36 |  |
| **5.** | **Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и сельских территорий муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области"** | **142 143,67** | **141 987,43** | **156,24** |  |
|  | *Основное мероприятие "Финансовое обеспечение исполнительного органа муниципальной власти"* | *6 984,64* | *6 828,40* | *156,24* |  |
| **6.** | **Муниципальная программа "Развитие гражданского общества"** | **27 724,23** | **27 522,53** | **202,20** |  |
|  | *Основное мероприятие "Представительские и прочие расходы"* | *402,20* | *200,00* | *202,20* |  |
| **7.** | **Муниципальная программа "Эффективные финансы"** | **19 628,10** | **18 496,10** | **1 132,00** |  |
|  | *Основное мероприятие "Организация бюджетного процесса"* | *2 132,53* | *1 490,00* | *642,53* |  |
|  | *Основное мероприятие "Финансовое обеспечение исполнительного органа муниципальной власти"* | *17 495,57* | *17 006,10* | *489,47* |  |
| **8.** | **Муниципальная программа "Безопасность»** | **16 342,84** | **16 081,69** | **261,15** |  |
|  | *Основное мероприятие "Обеспечение функционирования единой системы вызовов экстренной оперативной службы"* | 6091,64 | 5 830,49 | 261,15 |  |
| **9.** | **Муниципальная программа «Модернизация экономики, развитие курорта и туризма, транспортного обслуживания населения, градостроительной деятельности и управления муниципальными ресурсами в муниципальном образовании «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области»** | **71 106,46** | **75 411,12** | **- 4 304,66** |  |
|  | Подпрограмма "Развитие градостроительства и архитектуры на территории муниципальном образовании "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области" | 4 518,00 | 4 728,00 | - 210,00 |  |
|  | Подпрограмм "Развитие курорта и туризма в муниципальном образовании "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области" | 59 082,46 | 63177,13 | -4 094,67 |  |
| **10.** | **Муниципальная программа "Ремонт и строительство автомобильных дорог на территории муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области»** | **86 438,61** | **28 267,28** | **58 171,33** |  |
|  | *Капитальный ремонт автомобильных дорог муниципального значения* | 61 059,67 | 2 892,12 | 58 167,55 |  |
|  | *Региональный проект "Региональная и местная дорожная сеть"* | 378,94 | 375,15 | 3,79 |  |
| **11.** | **Муниципальная программа "Программа конкретных дел муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области"** | **48 233,33** | **45 741,40** | **2 491,93** |  |
|  | *Решение вопросов местного значения в сфере жилищно-коммунального хозяйства* | 48 233,33 | 45 741,40 | 2 249,38 |  |
| **12.** | **Муниципальная программа "Формирование современной городской среды муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области"** | **154 407,86** | **153 789,49** | **618 37** |  |
|  | *Основное мероприятие "Благоустройство и ремонт дворовых и общественных территорий муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области"* | 7 041,09 | 6 422,72 | **618,37** |  |
| **13.** | **Непрограммное направление расходов** | **1 071 493,66** | **1 050 375,82** | **21 117,84** |  |
|  | *Газификация объектов коммунального хозяйства* | 6 677,09 | 4 000,00 | 2 677,09 |  |
|  | *Субсидии на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям, осуществляющим деятельность на территории муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области", в связи с государственным регулированием тарифов* | 6 085,34 | 2 996,19 | 3 089,15 |  |
|  | *Осуществление мероприятий по благоустройству территории муниципального образования* | 327 698,33 | 293 634,06 | 34 064,27 |  |
|  | *Осуществление мероприятий по озеленению территории муниципального образования* | 542 451,66 | 544 959,66 | -2 508,00 |  |
|  | *Проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории МО "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области"* | 29 112,69 | 33 085,40 | -3 972,71 |  |
|  | *Резервный фонд администрации муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области"* | 7 601,78 | 5 264,81 | 2 336,97 |  |
|  | *Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального округа* | 12 824,00 | 7 000,00 | 5 824,00 |  |
|  | *Адресный инвестиционный перечень объектов капитального вложения в объекты муниципальной собственности* | 76 061,67 | 120 274,67 | - 44 213,00 |  |
|  | *Проведение ремонта муниципального жилого фонда* | 3 472,66 | 1 059,93 | 2 412,73 |  |
|  | *Проведение ремонтных работ по объектам водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области"* | 19 306,22 | 9 494,37 | 9 811,85 |  |
|  | *Обеспечение мероприятий по организации теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения* | 4 414,54 | 4 413,94 | 0,6 |  |
|  | *Обеспечение мероприятий по организации теплоснабжения, водоснабжения (на погашение задолженности за потребленные топливно-энергетические ресурсы) за счет средств резервного фонда Правительства Калининградской области* | 11 594,90 |  | 11 594,90 |  |
| **ВСЕГО** | | | |  |  |
| **87 740,20** |  |

Таким образом, в результате предлагаемых изменений:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета Зеленоградского муниципального округа

составит – 2 091 570,74 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета Зеленоградского муниципального округа

составит – 2 683 910,74 тыс. рублей;

- предельный размер дефицита бюджета Зеленоградского муниципального округа не изменился и составляет – 592 340,00 тыс. рублей.

Председатель

контрольно - счетной комиссии

Зеленоградского муниципального округа Г.С. Зубарева