

**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»**

29 мая 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 Зеленоградского муниципального округа «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 30.05.2023 года вх. № 214.

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

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

**Увеличить:**

* доходына 2023 год на + 227 716,51 тыс. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов (+ 161 540,84 тыс. рублей) и безвозмездных поступлений (+ 66 175,67 тыс. рублей);
* расходы бюджета на +732 056,51 тыс. рублей.
1. Предлагается утвердить следующие основные характеристики бюджета на 2023 год:

•общий объем доходов бюджета 2 003 830,52 тыс. руб., в т. ч.:

 - налоговые и неналоговые доходы в сумме 1 146 613,84 тыс. руб.;

 - безвозмездные поступления в сумме 857 216,68 тыс. руб.;

•общий объем расходов бюджета – 2 596 170,52 тыс. руб.

•дефицит бюджета увеличился на 504 340,00 тыс. руб. и составляет 592 340 тыс. рублей.

**Доходы**

**Плановые показатели по налоговым доходам остаются без изменений – 650 573,00 тыс. рублей.**

Изменения неналоговых доходов представлено в таблице 1

Таблица1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статья доходов (указываются изменяемые статьи) | Предлагаемые изменения в соответствии с проектом решения | Утвержденные назначения в соответствии с решением от 21.12.2022 №234 | Величина изменения |
|  |
|  |
|  |
| **Неналоговые доходы**  | **496 040 ,84** | **334 500,00** | **161 540,84** |  |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **80 000,00** | **36 000,00** | **44 000,00** |  |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **41 500,00** | **24 500,00** | **17 000,00** |  |
| **Прочие неналоговые доходы**  | **110 540,84** | **10 000,00** | **100 540,84** |  |

**Безвозмездные поступления**

Изменения безвозмездных поступлений представлены в таблице 2:

Таблица №2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статья доходов (указываются изменяемые статьи) | Предлагаемые изменения в соответствии с проектом решения | Утвержденные назначения в соответствии с решением от 21.12.2022 №234 | Величина изменения |
| **Безвозмездные поступления** |  **857 216,68** |  **791 041,01** | **66 175,67** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)**  | **126 988,88** |  **89 059,08** | **37 929,80** |
| Субсидии бюджетам муниципальных округов на обеспечение мероприятий по организации теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения | 4 410,13 | 3 757,38 | 652,75 |
| Субсидии бюджетам муниципальных округов на укрепление материально-технической базы общедоступных (в том числе модельных муниципальных) библиотек | 120,00 | 0,00 | 120,00 |
| Субсидии бюджетам муниципальных округов на проведение комплексных кадастровых работ | 806,00 | 0,00 | 806,00 |
| Субсидии бюджетам муниципальных округов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 938,88 | 0,00 | 938,88 |
| Субсидии бюджетам муниципальных округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (Разработка проектной и рабочей документации по объекту "Газификация пос. Кострово, пос. Логвино Зеленоградского района") | 4 076,47 | 0,00 | 4 076,47 |
| Субсидии бюджетам муниципальных округов на решение вопросов местного значения в сфере жилищно-коммунального хозяйства | 31 335,70 | 0,00 | 31 335,70 |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **518 697,42** | **493 023,16** | **25 674,26** |
| Субвенции бюджетам муниципальных округов на осуществление отдельных государственных полномочий Калининградской области по обеспечению деятельности по организации и осуществлению опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних | 3 093,31 | 3 006,54 | 86,77 |
| Субвенции бюджетам муниципальных округов на осуществление полномочий по государственной поддержке сельскохозяйственного производства | 102 016,13 | 76 428,64 | 25 587,49 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **158 401,38** | **155 829,77** | **2 571,61** |
| Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов на поддержку отрасли культуры (поддержка лучших сельских учреждений культуры и лучших работников сельских учреждений культуры) | 60,70 | 0,00 | 60,70 |
| Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов на закупку учебников, допущенных к использованию при реализации программ основного общего и среднего общего образования для муниципальных общеобразовательных организаций | 5 140,00 | 5 627,91 | -487,91 |
| Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов на поддержку учреждений клубного типа, библиотек, музеев и работников указанных учреждений | 39,89 | 0,00 | 39,89 |
| 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 | 666,83 | 0,00 | 666,83 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 2 292,10 | 0,00 | 2 292,10 |
| **Всего доходов** | **857 216,68** | **791 041,01** | **66 175,67** |

**Расходы**

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

Муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление» **+ 2 236,18** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Развитие образования» **+** **3 626,07** тыс. рублей;

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

+ **1 936,76** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Развитие культуры» **+ 8 300,65** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и сельских территорий муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области» + **24 485,31** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Безопасность» + **588,19** 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» **+ 4 471,19** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Ремонт и строительство автомобильных дорог на территории муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области» +**2 892,13** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Программа конкретных дел муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области» + **31** **335,70** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области» + **6 422,72** тыс. рублей;

Муниципальная программа «Чистое небо» **+ 4 088,33** тыс. рублей;

 Непрограммные направления расходов увеличились на **+ 644 966,65** тыс. рублей.

Изменения расходов бюджета по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) представлены в таблице 3

Таблица 3

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№МП** | **Наименование муниципальной программы** | **Предлагаемые изменения в соответствии с проектом решения** | **Утвержденные назначения в соответствии с решением от 21.12.2022 №234** | **Отклонение** |
|  |
|  |
| **1.** | **Муниципальная программа муниципального образования «Эффективное муниципальное управление»** | **115 229,98** | **112 993,80** | **2 236,18** |  |
|  | *Подпрограмма "Развитие местного самоуправления"* | *84 077,85* | *83 479,60* | *598,25* |  |
|  | *Отдельные мероприятия муниципальной программы* | *5 023,54* | *3 385,60* | *1 637,94* |  |
| **2.** | **Муниципальная программа муниципального образования «Развитие образования»** | **700 090,22** | **696 464,15** | **3 626,07** |  |
|   | *Подпрограмма "Развитие дошкольного образования"* | *220 425,22* | *220,395,22* | *30,00* |  |
|   | *Подпрограмма "Развитие начального общего, основного общего, среднего общего образования"* | *389 542,81* | *386 613,59* |  *2 929,22* |  |
|  | *Подпрограмма "Организация отдыха и оздоровления детей"* | *12 293,20* | *11 626,36* | *666,84* |  |
| **3.** |  **Муниципальная программа "Социальная поддержка населения муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области"** |  **40 121,17**  |  **38 194,41**  |  **1936,76**  |  |
|  |  *Подпрограмма "Совершенствование мер социальной поддержки отдельных категорий граждан"* |  *10 297,00*  |  *8 797,00*  |  *1500,00*  |  |
|  | *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"* | *2 628,00* |  *1 128,00* | *1 500,00* |  |
|  | *Подпрограмма "Совершенствование мер социальной поддержки детей и семей с детьми"* | *14 841,56* |  *14 404 ,79* | *436,77* |  |
| **4.** |  **Муниципальная программа "Развитие культуры"**  | **130 301,28** | **122 000,63** | **8 300,65** |  |
|  | *Подпрограмма "Развитие культурно-досуговой деятельности учреждений муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области"* |  *61 047,00*  |  *58 870,60*  |  *2 176,40*  |  |
|   |  *Подпрограмма "Развитие и совершенствование библиотечной системы"* |  22 613,84  | 21 766,80 |  847,04  |  |
|   |  *Подпрограмма "Развитие музейной, информационно-туристической деятельности, сохранение объектов культурного наследия"* |  *5 752,66*  |  *5 711,40* |  *41,26*  |  |
|  | Отдельные мероприятия муниципальной программы |  21 978,37  |   16 742,43  |   5 235,94 |  |
| **5.** | **Муниципальная программа «Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области»** | - |  **3333,40** |  **- 3333,40** |  |
|  6. | **Муниципальная программа "Развитие территориального общественного самоуправления в муниципальном образовании "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области"** |  **40,00**  |   -  | **40,00** |  |
| **7.** | **Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства и сельских территорий муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области"** | **141 987,43** | **117 502,12** | **24 485,31** |  |
|  | *Основное мероприятие "Борьба с борщевиком Сосновского"* | *29 828,47* | *29 730,65* | *97,82* |  |
|  | *Организация участия в сельскохозяйственной выставке "День балтийского поля"* | *0,00* | *1200,00* | *-1 200,00* |  |
|  | *Основное мероприятие "Государственная поддержка сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции"* | *102 016,12* | *76 428,64* | *25 587,48* |  |
| **8.** | **Муниципальная программа "Безопасность»** | **16 081,69** | **15 493,50** | **588,19** |  |
|  | *Основное мероприятие "Обеспечение функционирования единой системы вызовов экстренной оперативной службы"* | 5 830,49 | 5 242,30 | 588,19 |  |
| **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»** | **75 411,12** | **70 939,93** | **4 471,19** |  |
|  | Подпрограмма "Развитие градостроительства и архитектуры на территории муниципальном образовании "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области" | 4 728,00 | 7 128,00 | - 2 400,00 |  |
|  | Основное мероприятие "Организация работ по разработке проектов зон охраны объектов культурного наследия" | 1 639,50 | 4 039,50 | - 2400,00 |  |
|  | Основное мероприятие "Выполнение земельных и кадастровых работ в отношении земельных участков и постановка на кадастровый учет иного недвижимого имущества" | 6 086,00 | 2 880,00 | 3 206,00 |  |
|  | Подпрограмм "Развитие курорта и туризма в муниципальном образовании "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области" | 63177,13 | 59 511,93 | 3 665,20 |  |
|  | Содержание морских пляжей в границах муниципальных образований Калининградской области | 34 304,80 | 31 158,60 | 3 146,20 |  |
|  | Основное мероприятие "Реализация проекта "Балтийская Одиссея – создание общего исторического пространства и культурного наследия" в рамках программы приграничного сотрудничества Россия-Польша 2014-2020 гг." | 519,00 | 0,00 | 519,00 |  |
| **10.** | **Муниципальная программа "Ремонт и строительство автомобильных дорог на территории муниципального образования «Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области»** | **28 267,28** | **25 375,15** | **2 892,13** |  |
|  | *Капитальный ремонт автомобильных дорог муниципального значения* | 2 892,12 | 0,00 | 2 892,12 |  |
| **11.** | **Муниципальная программа "Программа конкретных дел муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области"** | **45 741,40** | **14 405,70** | **31 335,70** |  |
|  | *Решение вопросов местного значения в сфере жилищно-коммунального хозяйства* | 45 741,40 | 14 405,70 | 31 335,70 |  |
| **12.** | **Муниципальная программа "Формирование современной городской среды муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области"** | **153 789,49** | **147 366,77** | **6 422,72** |  |
|  | Основное мероприятие "Благоустройство и ремонт дворовых и общественных территорий муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области" | 6 422,72 | **0,00** | **6 422,72** |  |
|  | Региональный проект "Формирование комфортной городской среды" | 147 366,77 | 147 366,77 | 0 |  |
| **13.** | **Муниципальная программа "Чистое небо"** | **9 588,33** | **5 500,00** | **4 088,33** |  |
| **14.** | **Непрограммное направление расходов** | **1 050 375,82** | **405 409,17** | **644 966,65** |  |
|  | Субсидии на возмещение недополученных доходов ресурсоснабжающим организациям, осуществляющим деятельность на территории муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области", в связи с государственным регулированием тарифов | 2 996,19 | 3 000,00 | - 3,81 |  |
|  | Осуществление мероприятий по благоустройству территории муниципального образования | 293 634,06 | 246 492,80 | 47 141,26 |  |
|  | Осуществление мероприятий по озеленению территории муниципального образования | 544 959,66 | 22 287,70 | 522 671,96 |  |
|  | Резервный фонд администрации муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области" | 5 264,81 | 5 000,00 | 264,81 |  |
|  | Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального округа | 7 000,00 | 3 000,00 | 4 000,00 |  |
|  | Адресный инвестиционный перечень объектов капитального вложения в объекты муниципальной собственности | 120 274,67 | 60 593,10 | 59 681,57 |  |
|  | Проведение ремонта муниципального жилого фонда | 1 059,93 | - | 1 059,93 |  |
|  | Проведение ремонтных работ по объектам водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения муниципального образования "Зеленоградский муниципальный округ Калининградской области" | 9 494,37 | - | 9494,37 |  |
|  | Обеспечение мероприятий по организации теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения | 4 413,94 | 3 757,38 | 656,56 |  |

Таким образом, в результате предлагаемых изменений:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета Зеленоградского муниципального округа

 составит – 2 003 830,52 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета Зеленоградского муниципального округа

составит – 2 596 170,52 тыс. рублей;

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

Председатель

контрольно - счетной комиссии

Зеленоградского муниципального округа Г.С. Зубарева