



Российская Федерация
Иркутская область
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
КАЗАЧИНСКО-ЛЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
(КСК КАЗАЧИНСКО-ЛЕНСКОГО РАЙОНА)

666511, с. Казачинское, ул. Ленина, 10 тел 8 (39562) 2-12-72 ksk_klr@mail.ru

Заключение № 54-з

По результатам экспертизы проекта решения Думы Казачинско-Ленского муниципального района «О внесении изменений в решение Думы Казачинско-Ленского муниципального района от 28.12.2021 №170 «О бюджете района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, в редакции решения Думы от 25.01.2022 №177, от 26.04.2022 №194, от 28.06.2022 №210»

с. Казачинское

26 августа 2022 г.

Настоящее заключение подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, ст. 20 Положения о бюджетном процессе в Казачинско-Ленском муниципальном районе Иркутской области, п. 7 ст. 2 Положения о Контрольно-счетной комиссии.

Проект решения Думы Казачинско-Ленского муниципального района «О внесении изменений в решение Думы Казачинско-Ленского муниципального района от 28.12.2021 №170 «О бюджете района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, в редакции решения районной Думы от 25.01.2022 №177, от 26.04.2022 №194, от 28.06.2022 №210» (далее - проект решения) разработан финансовым управлением администрации Казачинско-Ленского муниципального района и внесен в Думу Казачинско-Ленского муниципального района. Проект решения о внесении изменений представлен на экспертизу в КСК Думой Казачинско-Ленского муниципального района 23.08.2022 года. Одновременно с проектом решения о районном бюджете представлены документы и материалы в виде приложений и пояснительной записки начальника финансового управления.

Целью проведения экспертизы проекта решения является установление соблюдения бюджетного и иного законодательства исполнительным органом местного самоуправления при разработке проекта решения о внесении изменений в районный бюджет на очередной 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов.

Внесение изменений в районный бюджет обусловлено необходимостью уточнения объема неналоговых доходов с учетом фактического поступления и ожидаемого поступления до конца года, уточнения объема безвозмездных поступлений от областного бюджета, уточнения расходной части бюджета по отдельным разделам, подразделам, в связи с уточнением доходной части бюджета.

По итогам проведения экспертно-аналитического мероприятия установлено следующее:

Проектом решения Думы о районном бюджете предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов, утвержденные Решением Думы от 28.12.2021 №170 «О бюджете района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, в редакции решения районной Думы от 25.01.2022 №177, от 26.04.2022 №194, от 28.06.2022 №210».

На 2022 год:

- прогнозируемый общий объем доходов районного бюджета на 2022 год предлагается утвердить в сумме 1442767,5 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 956033,1 тыс. рублей, из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ, в сумме 956126,7 тыс. рублей;

- общий объем расходов районного бюджета на 2022 год предлагается утвердить в сумме 1545512,5 тыс. рублей;

- размер дефицита районного бюджета предлагается утвердить в сумме 102745,0 тыс. рублей, что составляет 23,2% утвержденного общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений налога по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц. С учетом снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета размер дефицита составит 0,0 тыс. рублей.

На плановый период 2023-2024 годов:

- прогнозируемый общий объем доходов районного бюджета на 2024 год предлагается утвердить в сумме 1058252,7 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 750865,4 тыс. рублей, из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 750865,4 тыс. рублей;

- общий объем расходов районного бюджета на 2024 год предлагается утвердить в сумме 1079252,7 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 16500,0 тыс. рублей;

- размер дефицита районного бюджета на 2023 год предлагается утвердить в сумме 21500,0 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 21000,0 тыс. рублей, что составляет на 2023 год 7,4% и на 2024 год 7,2% утвержденного общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений налога по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц.

Изменение основных характеристик бюджета на 2022 год представлено в нижеследующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Решение от 28.12.21 №170	Решение от 25.01.22 №177	Решение от 24.05.22 №194	Решение от 28.06.22 №210	Проект решения (уточнение в бюджет)	Сумма уточнения +/-, увеличение/уменьшение	Отклонение от первоначального бюджета
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы, из них	1180276,4	1184606,2	1238278,8	1374058,9	1442767,5	68708,6	262491,1
Безвозмездные поступления	814770,7	819100,5	819848,6	955628,7	956033,1	404,4	141262,4
Расходы	1204276,4	1311351,2	1365023,8	1500803,9	1545512,5	44708,6	341236,1
Изменение остатков средств	0,0	102745	102745	102745	102745	0,0	102745,0
Дефицит "+", профицит "-", тыс. рублей	24000,0	126745,0	126745,0	126745,0	102745,0	-24000,0	78745,0
Уровень дефицита, %	7,3	7,3	6,4	6,4	0	-6,4	-7,3

Как видно из показателей таблицы, согласно предложенному проекту Решения Думы, доходы бюджета на 2022 год увеличатся на 68708,6 тыс. рублей или на 5,0% к плановым назначениям и составят 1442767,5 тыс. рублей, расходы бюджета увеличатся на 44708,6 тыс. рублей или на 3,0% к утвержденным ассигнованиям и составят 1545512,5 тыс. рублей, дефицит бюджета в сравнении с действующим решением Думы снизится на 24000,0 тыс. рублей и составит 102745,0 тыс. рублей. Уровень дефицита бюджета, при предложенных параметрах составит 23,2% утвержденного общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений налога по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц. Превышение дефицита бюджета над ограничениями, установленными ст. 92.1 БК РФ осуществлено в пределах суммы снижения остатков средств районного бюджета, которая составляет 102745,0 тыс. рублей. С учетом снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета размер дефицита составит 0,0 тыс. рублей.

На 2024 год доходы и расходы бюджета увеличатся на 4292,5 тыс. рублей и составят: доходы – 1058252,7 тыс. рублей, расходы – 1079252,7 тыс. рублей (в том числе условно утвержденные расходы 16500,0 тыс. рублей), дефицит бюджета в сравнении с действующим решением Думы не изменится.

Доходная часть бюджета.

Проектом Решения Думы, общий объем доходов на 2022 год предлагается к увеличению на 68708,6 тыс. рублей, в том числе: безвозмездные поступления на 404,4 тыс. рублей, с учетом планируемых изменений общий объем доходов в 2022 году составит 1442767,5 тыс. рублей.

Данные о вносимых изменениях в доходную часть бюджета Казачинско-Ленского муниципального района представлены в нижеследующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Решение от 28.12.2021 №170	Решение от 25.01.2022 №177	Решение от 26.04.2022 №194	Решение от 28.06.2022 №210	Проект решения (уточнение в бюджет)	Сумма уточнения +/-, увеличение/уменьшение	Отклонение от первоначального бюджета
1	2	3	4	5	6	7	8
Налоговые и неналоговые доходы	365505,7	365505,7	418430,2	418430,2	486734,4	68304,2	121228,7
из них:							
Налог на доходы физических лиц	274830,0	274830,0	325830,0	325830,0	393460,0	67630,0	118630,0
Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин	19144,5	19144,5	19144,5	19144,5	19144,5	0,0	0,0
Налоги на совокупный доход	27620,0	27620,0	27620,0	27620,0	37120,0	9500,0	9500,0
Налоги на имущество	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	0,0	0,0
Государственная пошлина	2600,0	2600,0	2600,0	2600,0	2600,0	0,0	0,0
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	22745,5	22745,5	23750,5	23136,6	9068,4	-14068,2	-13677,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	322,0	322,0	322,0	411,4	411,4	0,0	89,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государству	16841,0	16841,0	16868,0	16874,9	16958,7	83,8	117,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1031,4	1031,4	1111,9	1565,9	1687,9	122,0	656,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	351,3	351,3	1163,3	1206,6	6243,2	5036,6	5891,9
Прочие неналоговые доходы	0,0	0,0	0,0	20,3	20,3	0,0	20,3
Безвозмездные поступления	814770,7	819100,5	819848,6	955628,7	956033,1	404,4	141262,4
из них:							
Субсидии	143770,4	143770,4	143770,4	147357,8	147762,2	404,4	3991,8
Субвенции	651300,3	651300,3	651300,3	742336,7	742336,7	0,0	91036,4
Иные межбюджетные трансферты	19700,0	24123,4	24871,5	66027,8	66027,8	0,0	46327,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и ИМТ	0,0	-93,6	-93,6	-93,6	-93,6	0,0	-93,6
Всего доходов	1180276,4	1184606,2	1238278,8	1374058,9	1442767,5	68708,6	262491,1

Проектом Решения Думы увеличение доходной части бюджета планируется по следующим видам доходов:

Налоговые доходы – увеличение на 77130,0 тыс. рублей, в том числе за счет:
- увеличения налога на доходы физических лиц на 67630,0 тыс. рублей;

- увеличения налога на совокупный доход на 9500,0 тыс. рублей, из них: налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 8000,0 тыс. рублей, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 1500,0 тыс. рублей;

Неналоговые доходы – снижение на 8825,8 тыс. рублей, в том числе за счет:

- снижения доходов от использования муниципального имущества на 14068,2 тыс. рублей, в том числе за счет снижения доходов от арендной платы за земельные участки в сумме 14092,1 тыс. рублей, увеличения платы по соглашениям об установлении сервитута в сумме 23,9 тыс. рублей;

- увеличения доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат на 83,8 тыс. рублей, из них платные услуги – 65,0 тыс. рублей, компенсация затрат – 18,8 тыс. рублей;

- увеличения доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 122,0 тыс. рублей, в том числе от продажи земельных участков – 22,0 тыс. рублей, плата за увеличение площади земельных участков – 100,0 тыс. рублей;

- увеличение по штрафам, санкциям и возмещению ущерба на 5036,6 тыс. рублей, в том числе административные штрафы – 30,2 тыс. рублей, платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде – 5006,4 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления – увеличение на 404,4 тыс. рублей, уточнение произведено по следующим видам доходов:

- увеличение субсидий на 404,4 тыс. рублей на приобретение спортивного инвентаря (по фактическому поступлению, согласно уведомлению Министерства спорта Иркутской области от 24.06.2022 №9812).

Проектом предлагается к утверждению увеличение доходной части на плановый период: 1 2024 год на 4292,5 тыс. рублей за счет увеличения прочих субсидий на приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для детских школ искусств.

Расходная часть бюджета.

С учетом планируемых изменений расходы бюджета составят 1545512,5 тыс. рублей. Расходная часть бюджета увеличивается на 44708,6 тыс. рублей или на 3,0%.

Уточнение бюджетных ассигнований внесено по 14 муниципальным программам и предусматривается по 10 разделам из 14 разделов функциональной классификации расходов районного бюджета.

Данные о вносимых изменениях в расходную часть районного бюджета по разделам, подразделам экономической классификации расходов бюджета представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	РзПр	Решение от 28.12.21 №170	Решение от 25.01.2022 №177	Решение от 26.04.2022 №194	Решение от 28.06.2022 №210	Проект Решения (уточнение в бюджет)	Сумма уточнения +/- , увеличение уменьшение	Отклонение от первоначального бюджета
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общегосударственные вопросы	01	118539,9	129876,0	150635,0	152798,4	154879,2	2080,8	36339,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	7694,0	11642,0	11680,1	11680,1	11994,2	314,1	4300,2
Национальная экономика	04	34949,1	56818,6	58181,8	59987,8	72592,2	12604,4	37643,1
Охрана окружающей среды	06	1807,4	2007,4	2007,4	2257,4	2460,5	203,1	653,1
Образование	07	861510,6	918440,1	940847,4	1062885,5	1083101,7	20216,2	221591,1
Культура, кинематография	08	48367,9	53882,9	56882,9	60935,9	62860,4	1924,5	14492,5
Здравоохранение	09	600,0	2900,0	2900,0	2900,0	3495,0	595,0	2895,0
Социальная политика	10	29898,1	32730,8	33010,8	31929,5	32340,5	411,0	2442,4

Физическая культура и спорт	11	500,0	1000,0	3000,0	3000,0	3559,5	559,5	3059,5
Средства массовой информации	12	4000,0	5138,2	5138,2	8495,2	8495,2	0,0	4495,2
Обслуживание муниципального долга	13	182,7	182,7	182,7	182,7	182,7	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты	14	96226,7	96732,5	100557,5	103751,4	109551,4	5800,0	13324,7
Всего расходов		1204276,4	1311351,2	1365023,8	1500803,9	1545512,5	44708,6	341236,1

В нижеследующей таблице представлена информация о вносимых изменениях в муниципальные программы и непрограммные направления расходов.

(тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы, непрограммных направлений расходов	РзПр	Решение от 28.12.21 №170	Решение от 25.01.22 №177	Решение от 26.04.22 №194	Решение от 28.06.2022 №210	Проект Решения (уточнение в бюджет)	Сумма уточнения +/-, увеличение/уменьшение	Отклонение от первоначального бюджета
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Муниципальные программы, в том числе	x	1199649	1305569,6	1358742,2	1488887,3	1539230,9	44708,6	332965,6
Развитие образования в КЛМР	0701, 02,05, 09	818527,2	868836,2	889693,5	1004094,8	1021345,1	17250,3	202817,9
Развитие культуры и сохранение культурного наследия в КЛМР	0801, 04, 0703	91131,3	101336,3	105886,3	111440,5	114398,6	2958,1	23267,3
Организация муниципального управления в КЛМР	0104, 13	119254,3	127897,2	148957,2	155542,2	157293,8	1751,6	38039,5
Управление муниципальными финансами КЛМР	0106, 1402	115437,4	120332,1	124157,1	127551	133351	5800	17913,6
Развитие и управление имуществом комплексом и земельными ресурсами в КЛМР	0104, 13	10992,4	11375,4	11604,4	12480,4	12809,6	329,2	1817,2
Развитие экономического потенциала КЛМР	0605	1644,1	2124,1	2424,1	2640,1	2640,1	0	996
Улучшение условий охраны труда в КЛМР	0113	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	0	0
Архитектура и градостроительство в КЛМР	0412	202,0	202,0	202,0	202,0	273,4	71,4	71,4
Развитие транспортного комплекса в КЛМР	0408	6750,0	19452,5	19452,5	19452,5	19452,5	0	12702,5
Развитие дорожного хозяйства в КЛМР	0409	19144,5	29490	29493,2	29493,2	42026,2	12533	22881,7
Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории КЛМР	0701, 02,03, 0801, 04	0,0	0,0	0,0	5635,0	6616,3	981,3	6616,3
Защита окружающей среды в КЛМР	0605	60,0	260,0	260,0	510,0	713,1	203,1	653,1
Безопасность населения и территории КЛМР	0113, 0310	7774,0	11782,0	11820,1	11820,1	12134,2	314,1	4360,2
Социальная поддержка населения КЛМР	1003, 04	7391,8	8171,8	8481,8	7280,5	7791,5	511	399,7
Развитие физической культуры и спорта в КЛМР	1102	500,0	1000,0	3000,0	3000,0	3559,5	559,5	3059,5
Молодежная политика КЛМР	0707	220,0	390,0	390,0	460,0	1311,0	851	1091
Сохранение здоровья населения КЛМР	0909	600,0	2900,0	2900,0	2900,0	3495,0	595	2895

Непрограммные направления расходов, в том числе	х	4627,4	5781,6	6281,6	6281,6	6281,6	0,0	1654,2
Резервный фонд администрации	0111	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	0,0	0,0
Выполнение функций Думы КЛМР	0103	350,0	550,0	1050,0	1050,0	1050,0	0,0	700,0
Выполнение функций КСК КЛМР	0106	3877,4	4831,6	4831,6	4831,6	4831,6	0,0	954,2
Всего расходов		1204276,4	1311351,2	1365023,8	1495168,9	1545512,5	44708,6	334619,8

Информация о распределении представлена в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений расходов районного бюджета:

МП «Развитие образования в КЛМР» - увеличение на 17250,3 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение расходов по ПП «Развитие системы дошкольного образования» на 1500,0 тыс. рублей на улучшение материально-технической базы;

- увеличение расходов по ПП «Развитие системы общего образования» на 4000,0 тыс. рублей, в том числе: 2000,0 тыс. рублей на обеспечение деятельности школ, 2000,0 тыс. рублей на улучшение материально-технической базы;

- увеличение расходов по ПП «Развитие системы дополнительного образования» на 5401,1 тыс. рублей, в том числе: 4401,1 тыс. рублей увеличение расходов на выплату заработной платы с начислениями (увеличение МРОТ), 1000,0 тыс. рублей на улучшение материально-технической базы;

- увеличение расходов по ПП «Строительство, капитальный, текущий и косметический ремонт объектов образования» на 4123,4 тыс. рублей на текущие ремонты учреждений образований, из них на ремонты детских садов – 1524,0 тыс. рублей, на ремонты школ – 2279,4 тыс. рублей, на ремонт учреждения дополнительного образования – 70,0 тыс. рублей, на ремонт здания РОО – 250,0 тыс. рублей;

- увеличение расходов по ПП «Формирование безопасного образовательного пространства для участников образовательных отношений» на 1064,0 тыс. рублей на расходы на осуществление мероприятий по обеспечению безопасности (ограждение территории детских садов);

- увеличение расходов по ПП «Кадровое обеспечение образовательных организаций» на 375,3 тыс. рублей на осуществление мероприятий по кадровому обеспечению в области образования;

- увеличение расходов по ПП «Одаренные дети» на 300,0 тыс. рублей на проведение мероприятий по развитию талантов и способностей у детей и молодежи;

- увеличение расходов по ПП «Организация временной занятости» на 430,0 тыс. рублей на оплату труда несовершеннолетним гражданам включая страховые взносы;

- увеличение расходов по ПП «Совершенствование организационного, методического, экономического механизмов функционирования системы образования района» на 56,5 тыс. рублей на выплату заработной платы с начислениями (увеличение МРОТ).

МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия КЛМР» - увеличение на 2958,1 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение расходов по ПП «Развитие и реализация творческого и духовного потенциала населения, культурно-досуговой деятельности, традиций культурного наследия» на 1055,2 тыс. рублей, в том числе: 80,2 тыс. рублей на выплату заработной платы с начислениями (увеличение МРОТ), 645,0 тыс. рублей на текущий ремонт, 330,0 тыс. рублей на укрепление материально-технической базы;

- увеличение расходов по ПП «Развитие дополнительного образования в сфере культуры и искусства» на 1079,6 тыс. рублей, в том числе: 5,6 тыс. рублей на выплату заработной платы с начислениями (увеличение МРОТ), 346,0 тыс. рублей на проведение текущего ремонта учреждений культуры, 728,0 тыс. рублей на оплату проезда к месту проведения отпуска и обратно;

- увеличение расходов по ПП «Организация библиотечного обслуживания населения, комплектования и обеспечения сохранности библиотечных фондов» на 91,4 тыс. рублей, в том числе: 3,4 тыс. рублей на выплату заработной платы с начислениями (увеличение МРОТ), 28,0

тыс. рублей на проведение текущего ремонта учреждений культуры, 60,0 тыс. рублей на оплату проезда к месту проведения отпуска и обратно;

- увеличение расходов по ПП «Организация деятельности краеведческого музея» на 496,9 тыс. рублей, в том числе: 1,9 тыс. рублей на выплату заработной платы с начислениями (увеличение МРОТ), 75,0 тыс. рублей на обеспечение деятельности учреждения, 420,0 тыс. рублей на укрепление материально-технической базы;

- увеличение расходов по ПП «Обеспечение осуществления полномочий по предоставлению услуг в сфере культуры» на 235,0 тыс. рублей на обеспечение деятельности отдела культуры.

МП «Организация муниципального управления в КЛМР» - увеличение на 1751,6 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение расходов по ПП «Повышение эффективности муниципального управления» на 1751,6 тыс. рублей в том числе: 251,6 тыс. рублей на выплату заработной платы с начислениями (увеличение МРОТ), 1500,0 тыс. рублей на обеспечение деятельности администрации.

МП «Управление муниципальными финансами КЛМР» - увеличение на 5800,0 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение расходов по ПП «Создание условия для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований» на 5800,0 тыс. рублей, в том числе: 4500,0 тыс. рублей – дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений (Казачинское СП – 3445,3 тыс. рублей, Ключевское СП – 927,4 тыс. рублей, Мартыновское СП – 127,3 тыс. рублей) 1300,0 тыс. рублей – дотация на сбалансированность бюджетов поселений (формируется в нераспределенный резерв).

МП «Развитие и управление имуществом комплексом и земельными ресурсами в КЛМР» - увеличение на 329,2 тыс. рублей, в том числе: 48,0 тыс. рублей на проведение оценки рыночной стоимости имущества и земли, 99,0 тыс. рублей – снижение расходов на обеспечение деятельности КУМИ, 114,9 тыс. рублей на содержание муниципального жилого фонда, 265,3 тыс. рублей на расходы, связанные с банкротством муниципального унитарного предприятия.

МП «Архитектура и градостроительство в КЛМР» - увеличение на 71,4 тыс. рублей, на подготовку документации по планированию территории и градостроительного зонирования.

МП «Развитие дорожного хозяйства в КЛМР» - увеличение на 12533,0 тыс. рублей, на приобретение специальной техники для ремонта и содержания дорог общего пользования местного значения (автогрейдер ДЗ-98).

МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории КЛМР» - увеличение расходов на 981,3 тыс. рублей на проверку приборов учета, ремонт тепловых узлов, в том числе: 548,8 тыс. рублей на учреждения дошкольного образования, 93,2 тыс. рублей на учреждения общего образования, 293,3 тыс. рублей на учреждения дополнительного образования, 46,0 тыс. рублей на учреждения культуры.

МП «Защита окружающей среды в КЛМР» - увеличение на 203,1 тыс. рублей, на расходы по приобретению контейнеров для отработанных ртутьсодержащих ламп.

МП «Безопасность населения и территорий КЛМР» - увеличение на 314,1 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение расходов по ПП «Развитие и совершенствование деятельности ЕДДС» на 314,1 тыс. рублей на выплату заработной платы с начислениями (увеличение МРОТ).

МП «Социальная поддержка населения КЛМР» - увеличение расходов на 511,0 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение расходов по ПП «Социальная поддержка отдельных категорий граждан» на 381,0 тыс. рублей, в том числе: 56,0 тыс. рублей на возмещение расходов, связанных с оказанием услуг по пассажирским перевозкам автомобильным транспортом по маршруту «Казачинское-Улькан-Казачинское» для отдельных категорий граждан, оказание мер социальной поддержки, 10,0 тыс. рублей – на предоставление мер социальной поддержки участникам ВОВ, 200,0 тыс. рублей – оплата проезда до места обучения и обратно студентов из малообеспеченных семей, обучающихся в ГБПОУ ИО «Иркутский колледж автомобильного транспорта и дорожного строительства», 115,0 тыс. рублей на предоставление дополнительных мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям (питание обучающихся);

- увеличение расходов по ПП «Доступная среда для инвалидов и другим маломобильных групп населения» на 130,0 тыс. рублей, в том числе: 100,0 тыс. рублей на оснащение действующих объектов социальной инфраструктуры материально-техническими средствами, обеспечивающими беспрепятственный доступ к ним маломобильных групп населения, 30,0 тыс. рублей на организацию мероприятий с участием инвалидов и других маломобильных групп населения.

МП «Развитие физической культуры и спорта в КЛМР» - увеличение на 559,5 тыс. рублей, в том числе: 359,5 тыс. рублей на приобретение спортивного инвентаря, 200,0 тыс. рублей на проведение районных соревнований и участие в областных и других выездных соревнованиях.

МП «Молодежная политика КЛМР» - увеличение на 851,0 тыс. рублей на проведение мероприятий в сфере молодежной политики.

МП «Сохранение здоровья населения КЛМР» - увеличение на 595,0 тыс. рублей, в том числе: 40,0 тыс. рублей на проведение мероприятий по профилактике социально значимых заболеваний, 555,0 тыс. рублей на расходы, направленные на укрепление кадрового состава системы здравоохранения.

На плановый период 2023-2024 годов увеличение расходов по следующим муниципальным программам:

МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия КЛМР», в том числе:

- увеличение расходов по ПП «Развитие дополнительного образования в сфере культуры и искусства»: **на 2024 год увеличение на 4292,5 тыс. рублей** на приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для детских школ искусств за счет областной субсидии;

МП «Организация муниципального управления в КЛМР» снижение расходов по обеспечению деятельности администрации в 2023 году на 285,0 тыс. рублей, в 2024 году на 298,0 тыс. рублей;

МП «Защита окружающей среды в КЛМР» увеличение расходов на реализацию мероприятий, указанных в п. 1 ст. 16.6, п. 1 ст. 78,2 ФЗ «Об охране окружающей среды» в 2023 году на 285,0 тыс. рублей, в 2024 году на 298,0 тыс. рублей;

Проектом Решения Думы дефицит бюджета на 2022 год предлагается утвердить в сумме 102745,0 тыс. рублей, в том числе за счет уменьшения остатков на счете бюджета в сумме 102745,0 тыс. рублей. Уровень дефицита бюджета, при предложенных параметрах составит 23,2% утвержденного общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений налога по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц. Превышение дефицита бюджета над ограничениями, установленными ст. 92.1 БК РФ осуществлено в пределах суммы снижения остатков средств районного бюджета, которая составляет 102745,0 тыс. рублей. С учетом снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета размер дефицита составит 0,0 тыс. рублей.

На 2023 год дефицит бюджета предлагается утвердить в сумме 21500,0 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 21000,0 тыс. рублей, что составляет на 2023 год 7,4%, на 2024 год 7,2% от общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений налога по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц, что не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ.

Проектом Решения Думы предлагается утвердить условно утвержденные расходы на 2023 году в сумме 8700,0 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 16500,0 тыс. рублей, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса.

Выводы и рекомендации:

Проект решения Думы Казачинско-Ленского муниципального района «О внесении изменений в решение Думы Казачинско-Ленского муниципального района от 28.12.2021 №170 «О бюджете района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, в редакции решения

районной Думы от 25.01.2022 №177, от 26.04.2022 №194, от 28.06.2022 №210», представленный на рассмотрение Думы, соответствует основным положениям бюджетного законодательства РФ.

По итогам проведенной экспертизы Контрольно-счетная комиссия предлагает проект решения к рассмотрению Думой Казачинско-Ленского муниципального района.

Председатель



Мельникова И.Ю.

