



РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА КРАСНОУФИМСК

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Думы городского округа Красноуфимск «О внесении изменений в решение Думы городского округа Красноуфимск от 21.12.2023 № 34/2 «О бюджете городского округа Красноуфимск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции решений Думы от 25.01.2024 №35/1, от 22.02.2024 №36/1)

25.03.2024г

г. Красноуфимск

В соответствии с требованиями статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьи 9 Положения о бюджетном процессе в городском округе Красноуфимск, утвержденного решением Думы городского округа Красноуфимск от 27.03.2014 № 23/3, статьи 8 Положения о ревизионной комиссии городского округа Красноуфимск, утвержденного решением Думы городского округа Красноуфимск от 25.08.2022 № 15/3, проведена экспертиза проекта решения Думы городского округа Красноуфимск «О внесении изменений в решение Думы городского округа Красноуфимск от 21.12.2023г № 34/2 «О бюджете городского округа Красноуфимск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции решений Думы от 25.01.2024 №35/1, от 22.02.2024 №36/1) (далее - проект решения).

Согласно пункту 2 статьи 9 Положения о бюджетном процессе в городском округе Красноуфимск, 22.03.2024г в Ревизионную комиссию представлены следующие документы:

- 1) проект решения;
- 2) пояснительная записка к проекту решения;
- 3) копии писем главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС);
- 4) документы-обоснования вносимых изменений.

Целью экспертизы проекта решения является оценка вносимых изменений в параметры бюджета городского округа Красноуфимск их обоснованность и соответствие требованиям законодательства.

Проектом решения предусмотрено изменение основных параметров бюджета городского округа Красноуфимск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденных решением Думы городского округа Красноуфимск от 21.12.2023 № 34/2 «О бюджете городского округа Красноуфимск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции решений Думы от 25.01.2024 №35/1, от 22.02.2024 №36/1), путем увеличения доходов текущего периода 2024года на 130493,0руб. увеличения расходов на 130493,0руб., изменение источников финансирования дефицита бюджета, а также внутренние перемещения по ходатайствам ГРБС. Внесение изменений в расходы планового периода.

Данные о вносимых изменениях в бюджет городского округа Красноуфимск представлены в таблице 1.

Таблица 1

Наименование	2024 год	Плановый период	
		2025 год	2026 год
БЮДЖЕТ (решение от 21.12.2023 № 34/2 «О бюджете городского округа Красноуфимск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в редакции решений Думы от 25.01.2024 №35/1, от 22.02.2024 №36/1)			
Доходы	2 772 817 925	2 612 133 360	2 648 457 526
в том числе: объем межбюджетных трансфертов	1 861 956 025	1 646 770 700	1 566 089 500
Расходы	2 833 488 115	2 612 133 360	2 648 457 526
в том числе: условно утвержденные	0	421 697 907	434 853 703
Дефицит (-), профицит (+)	60 670 190	0	0
Дорожный фонд городского округа Красноуфимск	197 658 839	81 018 629	81 043 882
Публичные нормативные обязательства	153 911	162 012	162 012
Предельный объем муниципального долга	57 976 129	36 475 795	20 206 902
Верхний предел муниципального долга	36 475 795	20 206 902	14 871 009
в том числе: верхний предел муниципального долга по муниципальным гарантиям	0	0	0
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	52 897	58 982	54 214
Резервный фонд Администрации городского округа Красноуфимск	88 827 794	40 656 113	40 656 113
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
Доходы	130493	0	0
в том числе: объем межбюджетных трансфертов	0	0	0
Расходы	130493	0	0
в том числе условно утвержденные	0	0	0
Дефицит/профицит	0	0	0
Дорожный фонд городского округа Красноуфимск	5 556 287	0	0
Публичные нормативные обязательства	0	0	0
Предельный объем муниципального долга	0	0	0
Верхний предел муниципального долга	0	0	0
в том числе: верхний предел муниципального долга по муниципальным гарантиям	0	0	0
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	0	0	0
Резервный фонд Администрации городского округа Красноуфимск	-41 613 687	0	0
ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ			
Доходы	2 772 948 418	2 612 133 360	2 648 457 526
в том числе: объем межбюджетных трансфертов	1 861 956 025	1 646 770 700	1 566 089 500
Расходы	2 833 618 608	2 612 133 360	2 648 457 526
в том числе условно утвержденные	0	362 375 019	434 853 703
Дефицит (-), профицит (+)	60 670 190	0	0
Дорожный фонд городского округа Красноуфимск	203 215 126	81 018 629	81 043 882
Публичные нормативные обязательства	153 911	162 012	162 012
Предельный объем муниципального долга	57 976 129	36 475 795	20 206 902
Верхний предел муниципального долга	36 475 795	20 206 902	14 871 009
в том числе: верхний предел муниципального долга по муниципальным гарантиям	0	0	0
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	52 897	58 982	54 214
Резервный фонд Администрации городского округа Красноуфимск	47 214 107	40 656 113	40 656 113

1.ДОХОДЫ

Проектом решения предусмотрено увеличение общего объема доходов 2024года на сумму 130493руб., что на 0,0047% выше показателя, утвержденного решением о бюджете от 21.12.2023 №34/2 (2 772 817 925,0руб.) и составит 2 772 948 418,0руб.

Изменение доходной части бюджета обусловлено уточнением плана доходов в связи с внедрением механизма инициативного бюджетирования (уточнение КБК)
-увеличением прочих неналоговых доходов (инициативные платежи) в сумме 5 246 493,0руб.
-уменьшением безвозмездных поступлений (инициативные платежи) в сумме 5 116 000,0руб.

2.РАСХОДЫ

Проектом решения предусматривается увеличение общего объема расходов 2024года на 130493,0руб. что на 0,0046 % выше показателя, утвержденного решением о бюджете от 21.12.2023г №34/2 (с учетом последней редакции 2 833 488 115руб.) и составит 2 833 618 608руб.

Изменение расходов бюджета по ведомственной структуре представлено в таблице 2.

Таблица 2

Код главного распоряд ителя	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Решение Думы городского округа Красноуфимск от 22.02.2024 №36/1.	Проект решения	Отклонение показателей Проекта решения от показателей решения Думы от 22.02.2024 №36/1.	
		руб.	руб.	руб.	%
1	2	3	4	5	6=(5:3*100)
901	Администрация городского округа Красноуфимск	1 135 276 848	1 131 060 400	-4 216 448	0,37
902	Управление муниципальным имуществом городского округа Красноуфимск	54 863 470	55 863 470	1000 000	1,8
906	Управление образованием городского округа Красноуфимск	1 422 987 956	1 424 491 658	1 503 702	0,10
908	Управление культуры городского округа	196 484 228	198 327 467	1 843 239	0,9
912	Дума городского округа	2 480 960	2 480 960	0	0
913	Ревизионная комиссия городского округа	4 062 600	4 062 600	0	0
919	Финансовое управление Администрации городского округа	17 332 053	17 332 053	0	0
	Итого расходов	2 833 488 115	2 833 618 608	130 493	0,0046

Наибольшее увеличение по ведомственной структуре предусматривается по ГРБС Управление муниципальным имуществом на 1,8%.

1.1 Проектом решения в 2024году предусмотрено увеличение и перемещение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств:

ГРБС Управление образованием
Увеличить бюджетные ассигнования:

- на обеспечение деятельности МО Управление образования городского округа, МАУ «ЦБ УСО» (на повышение окладной части рядовых работников «ЦБ УСО» в сумме 876 106,58 руб.; на текущий ремонт 506 227,15 руб.) в сумме 1 382 333,74руб.
- на обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных организаций (аренда работа Промобота в период президентских выборов для мероприятия в МАДОУ СШ2) в сумме 121368,0руб.

ГРБС Администрация ГО Красноуфимск

Увеличить бюджетные ассигнования

- по мероприятию «Организация предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта городского округа Красноуфимск до 2028года» (ремонт снегоуплотнительной машины PRINOTN с учетом запасных частей в МАУ КСК «Центральный») в сумме 100 000,0руб.;
- по мероприятию «внедрение механизмов инициативного бюджетирования на территории Свердловской области» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта городского округа Красноуфимск до 2028года» на 400 000,0руб. на МАУ КСК «Центральный» доля местного бюджета-софинансирование. Строительство спортивной площадки по ул. Ахматовой ГО Красноуфимск;
- по мероприятию «организация деятельности централизованной бухгалтерии» муниципальной программы «Развитие и обеспечение эффективности деятельности администрации городского округа Красноуфимск до 2028года в сумме 400 000,0руб. на ремонт автомобилей;

Уменьшить бюджетные ассигнования

- по мероприятию «Расходы на оказание содействия в подготовке и проведению выборов Президента Российской Федерации в сумме 1 026 404,0руб.
- по резервному фонду на 2024год в сумме 41 613 686,73руб.

ПБС МКУ СЕЗ

Увеличить бюджетные ассигнования на:

- прочие мероприятия по объектам жилищно-коммунального хозяйства (капитальный ремонт сетей по ул. Белогорская-пер. Белогорский, ул. Береговая, ул. К. Маркса, ул. Булгакова-ул. Щусева, ул. Тельмана, ул. Фрунзе в сумме 5 057 199руб., демонтаж дымовой трубы котельной по адресу ул. 8 Марта д.51а в сумме 587412,0руб.) в сумме 5 644 611,0руб.;
- проведение мероприятий по благоустройству дворовых территорий МКД (между домами 45 и 47 по ул. Советская в сумме 623749,0 руб.; по ул. Советская,51 в сумме 2 900 169,0руб.) Всего 3 523 918,0руб.;
- на комплексное благоустройство общественных территорий городского округа «сквер по ул. Станционной и привокзальная площадь в сумме 20 823 556,0руб.;
- на поддержку садоводческих товариществ в сумме 351 450,0руб.;
- для заключения договоров на технологическое подключение к электрическим сетям новых линий уличного освещения по ул. Ачитская, Сухобского, Азина, Советская, Кашпурова, Красноуфимская, Рассветная в сумме 456000,0руб.;
- на мероприятия по содержанию объектов дорожного хозяйства в сумме 4 904 721,0руб.;
- на мероприятия по содержанию скверов и площадей, общественных территорий (ремонт фонтана по ул. Советская) в сумме 300 000,0руб.;
- на содержание детских игровых площадок в сумме 406000,0руб.;
- на мероприятия по ремонту и содержанию сетей уличного освещения в сумме 500 000,0руб.;
- на организацию и содержание мест захоронения в сумме 256 407,0руб.;

- на проведение сезонных мероприятий по предупреждению и тушению пожаров (обустройство минерализованных противопожарных полос, уборка сухой растительности, патрулирование) в сумме 105 414,0руб.;
- на проведение мероприятий по ремонту дворовых проездов МКД за счет долевого софинансирования средств местного бюджета и средств собственников помещений в МКД в сумме 651566,0руб.;

Уменьшить бюджетные ассигнования

- бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства в области физкультуры и спорта (инициативный проект перемещение на КСК «Центральный») в сумме 400 000,0руб.

ГРБС Управление культуры

Увеличить бюджетные ассигнования:

- на мероприятия в сфере культуры и искусства (дополнительно приобретение подарочных сертификатов, для избирателей, голосующих впервые 256шт.) в сумме 133 888,0руб.;
- на организацию деятельности учреждений культуры и искусства культурно-досуговой сферы (для участия в 2024году во Всероссийском конкурсе «Лучшая муниципальная практика») в сумме 15958,0руб.;
- на укрепление материально-технической базы учреждений культуры (приобретение и монтаж современной конференц-системы) в сумме 1 350 000,0руб.;
- на разработку проектно-сметной документации, экспертиза проектов сумме 63830,0руб.;
- на организацию деятельности центра бухгалтерского обслуживания учреждений культуры, образования в сфере культуры и органа местного самоуправления (текущий ремонт кабинетов) в сумме 279563,0руб.

ГРБС Управление муниципальным имуществом

Увеличить бюджетные ассигнования на

- предоставление субсидий МУП «Горкомхоз» «МО г. Красноуфимск» на ремонт сетей холодного водоснабжения и водоотведения с восстановлением дорожного покрытия в сумме 1000 000,0 руб. (сквер по ул. Станционная и привокзальная площадь; канализационные сети по ул. Станционная -Матросова).

Анализ вносимых проектом решения изменений по разделам бюджетной классификации на 2024 год приведен в таблице 3.

Таблица 3

Код раздела, подраздела	Наименование раздела	Решение Думы городского округа Красноуфимск от 22.02.2024 №36/1.	Проект решения	Отклонение показателей Проекта решения от показателей решения Думы от 22.02.2024 №36/1.	
		руб.		руб.	руб.
1	2	3	4	5	$\frac{6-(4:3)*100}{-100}$
0100	Общегосударственные вопросы	246 092 813	201 527 258	-42 240 091	-18,1
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	12 403 357	12 508 771	105 414	0,84
0400	Национальная экономика	207 271 157	213 178 894	5 907 737	2,85
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	130 574 937	163 549 259	32 974 322	25,25
0600	Охрана окружающей среды	1 322 266	1 322 266	0	0
0700	Образование	1 747 404 402	1 748 908 104	1 503 702	0,08
0800	Культура, кинематография	167 224 649	169 004 058	1 779 409	1,06
1000	Социальная политика	204 423 614	204 423 614	0	0
1100	Физическая культура и спорт	117 667 739	117 767 739	100 000	0,08

1200	Средства массовой информации	1 375 748	1 375 748	0	0
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	52 897	52 897	0	0
	Итого расходов	2 833 488 115	2 833 618 608	130 493	0,0046

Наибольшее увеличение произведено по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 25,25 % и «Национальная экономика» на 2,85%. наибольшее уменьшение по разделу «Общегосударственные вопросы» на 18,1%.

3. ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД

Проектом решения предусматривается в плановом периоде 2025года:

Увеличить расходы по ГРБС Администрации ГО

- на комплексное благоустройство общественных территорий городского округа Красноуфимск (благоустройство общественной территории «Сквер по ул. Станционной и привокзальная площадь») в сумме 21 012 888,0руб.;
- на прочие мероприятия по объектам жилищно-коммунального хозяйства (приобретение и установка блочно-модульной котельной по ул. Березовая,23) в сумме 38 310 000,0руб.;
- на содержание МКУ «Служба единого заказчика» (зарботная плата) в сумме 422 989,0руб.;

Уменьшить условно утвержденные расходы в сумме 59 322 888,0руб.

- на содержание инструктора по противопожарной профилактике и пропаганде (зарботная плата) в сумме 422 989,0руб.

В плановом периоде 2026года предусматривается увеличить бюджетные ассигнования:

- на содержание МКУ «Служба единого заказчика» (зарботная плата) в сумме 439909,0руб.

Уменьшить расходы

- на содержание инструктора по противопожарной профилактике и пропаганде (зарботная плата) в сумме 439909,0руб.

4. ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

- 4.1. Источники финансирования дефицита бюджета изменяются за счет увеличения и уменьшения остатков средств на счетах. Размер дефицита бюджета на 2024год не изменяется и составляет 60 670 190,0руб.
- 4.2. В плановом периоде 2025 и 2026годов размер дефицита бюджета не изменится.

5. ОБОСНОВАНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ, СООТВЕТСТВИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРИЛОЖЕНИЙ ТЕКСТОВОЙ ЧАСТИ И СОБЛЮДЕНИЕ ПРЕДЕЛЬНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

- 5.1. Обоснования изменений проекта решения подтверждены ГРБС.
- 5.2. Показатели приложений к проекту решения соответствуют текстовой части проекта решения.
- 5.3. При формировании проекта решения соблюдены ограничения, установленные БК РФ, по размеру дефицита бюджета городского округа Красноуфимск (пункт 3 статьи 92.1 БК РФ), предельному объему муниципального долга (пункт 3 статьи 107 БК РФ), и расходам на его обслуживание (статья 111 БК РФ), по размеру резервного фонда Администрации городского округа Красноуфимск (статья 81 БК РФ).

ВЫВОДЫ

С учетом вышеизложенного, замечания экономического и правового характера к проекту решения отсутствуют.

Председатель Ревизионной комиссии
городского округа Красноуфимск

И.Г. Озорнина