**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

ОРЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЛИВЕНСКОГО РАЙОНА

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

303857 Орловская обл. г. Ливны, ул. Курская 14 тел. 2-07-68

[livrksp2012@yandex.ru](mailto:livrksp2012@yandex.ru) ОКПО 83017741 ОГРН 1085743000364 ИНН / КПП 5702009564 / 570201001

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

***Заключение №25 от 13.04.2022 г.***

на поправки к проекту решения Ливенского районного Совета народных депутатов «О внесении изменений в решение Ливенского районного Совета народных депутатов от 23 декабря 2021 года № 5/45-РС «О бюджете Ливенского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Контрольно-счетной палатой Ливенского района подготовлено Заключение на проект решения Ливенского районного Совета народных депутатов «О внесении изменений в решение Ливенского районного Совета народных депутатов от 23 декабря 2021 года №5/45-РС «О бюджете Ливенского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», на основании следующего:

-Бюджетного Кодекса Российской Федерации;

-Положения «О контрольно-счетной палате Ливенского района Орловской области», утвержденного решением Ливенского районного Совета народных депутатов от 15 октября 2021 года №2/12-РС;

-Положения «О бюджетном процессе в Ливенском районе», утвержденного решением Ливенского районного Совета народных депутатов от 30.04.2015 года №43/519-РС;

-Решения Ливенского районного Совета народных депутатов от 23 декабря 2021 года №5/45-РС «О бюджете Ливенского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

-Пояснительной записки к проекту решения о внесении изменений, предоставленной на экспертизу в контрольно-счетную палату Ливенского района.

Суммовые изменения, вносимые в районный бюджет на 2022 год, и плановый период 2023 и 2024 годов соответствуют данным указанным в приложениях.

Представленный проект решения Ливенского районного Совета народных депутатов «О внесении изменений в решение Ливенского районного Совета народных депутатов от 23 декабря 2021 года №5/45-РС «О бюджете Ливенского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» предусматривает следующие изменения бюджета Ливенского района 2022 года:

-увеличение доходной части бюджета на сумму ***6790,012 тыс. рублей***;

-увеличение расходов бюджета на сумму  ***6150,179 тыс. рублей.***

Дефицит бюджета в результате внесения изменений уменьшится на 639,833 тыс. рублей и составит ***34887,622 тыс. рублей.***

***1.Анализ изменения доходной части бюджета.***

Предлагаемое увеличение плана по доходам бюджета в общей сумме ***6790,012 тыс. рублей***  изменит утвержденные показатели плана по доходам бюджета Ливенского района с ***674222,283*** ***тыс. рублей*** до ***681012,295*** ***тыс. рублей.***

Абсолютное увеличение доходной части районного бюджета в общей сумме ***6790,012 тыс. рублей***  предусмотрено за счет поступлений указанных в таблице:

*Таблица 1 (тыс. рублей)*

|  |  |
| --- | --- |
| ***Налоговые и неналоговые доходы*** | ***+2376,833*** |
| ***Неналоговые доходы*** | ***+2376,833*** |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казанных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 2376,833 |
| ***Безвозмездные поступления*** | ***+4413,179*** |
| ***Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ*** | +4363,179 |
| ***Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)*** | ***+4283,179*** |
| -субсидии бюджетам муниципальных районов на развитие сети учреждений культурно-досугового типа | -0,005 |
| -субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | +5149,084 |
| -прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | -865,900 |
| ***Иные межбюджетные трансферты*** | ***+80,000*** |
| -межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | +80,000 |
| ***Прочие безвозмездные поступления*** | ***+50,000*** |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов | +50,000 |
| ***Доходы бюджета*** | ***+6790,012*** |

Доходная часть бюджета увеличится на сумму  ***6790,012 тыс. рублей*** в том числе:

-за счет неналоговых доходов в сумме 2376,833 тыс. рублей;

-за счет безвозмездных поступлений в сумме 4413,179 тыс. рублей.

***2.Анализ изменения расходной части бюджета.***

Утвержденные расходы бюджета Ливенского района планируется увеличить в сумме  ***6150,179 тыс. рублей***, по итогам чего его абсолютная сумма возрастет с  ***709749,738***  ***тыс. рублей***  до ***715899,917*** ***тыс. рублей.***

Внесенные поправки по ГРБС, в разрезе источников финансирования: федеральный, областной, районный бюджеты и средства сельских поселений отражены в таблице:

*Таблица 2 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ГРБС | Сумма внесенных поправок всего | в т. ч. | | | |
| Сумма внесенных поправок, средства районного бюджета | Сумма внесенных поправок, средства областного бюджета | Сумма внесенных поправок, средства федерального бюджета | Сумма внесенных поправок, средства сельских поселений |
| Администрация Ливенского района Орловской области | +2197,590 | +2194,448 | +3,142 |  |  |
| Управление культуры и архивного дела администрации Ливенского района Орловской области | +5939,079 | +710,000 | +463,418 | +4685,661 | +80,000 |
| Управление образования администрации Ливенского района Орловской области | -145,900 | +720,000 | -865,900 |  |  |
| Управление финансов администрации Ливенского района Орловской области | -2229,448 | -2229,448 |  |  |  |
| Управление муниципального имущества и земельных отношений администрации Ливенского района Орловской области | -26982,020 | -26978,878 | +1097,613 | -1100,755 |  |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации Ливенского района Орловской области | +27370,878 | +27370,878 |  |  |  |
| ***Итого:*** | ***+6150,179*** | ***+1787,000*** | ***+698,273*** | ***+3584,906*** | ***+80,000*** |

Поправки по ГРБС распределены следующим образом:

***Администрации Ливенского района Орловской области*** ассигнования увеличены в общей сумме 2197,590 тыс. рублей, в т. ч.:

-увеличение ассигнований в сумме 2292,590 тыс. рублей запланировано на следующие мероприятия:

-2160,000 тыс. рублей – организация временного социально-бытового обустройства лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и временно пребывающих на территории Ливенского района Орловской области;

-129,448 тыс. рублей – оказание материальной помощи в связи с пожаром за счет средств резервного фонда администрации Ливенского района;

-3,142 тыс. рублей – исполнение государственных полномочий по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушения (перераспределение средств).

-уменьшение ассигнований запланировано в сумме 95,000 тыс. рублей по муниципальной программе «Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Ливенского района на 2020-2022 годы», в связи с изменением ГРБС.

***Управлению культуры и архивного дела администрации Ливенского района Орловской области*** ассигнования увеличены в общей сумме 5939,079 тыс. рублей,в т. ч.:

-увеличение ассигнований в сумме 5939,084 тыс. рублей запланировано на следующие мероприятия:

-5149,084 тыс. рублей – приобретение передвижных многофункциональных культурных центров (автоклубы) для обслуживания сельского населения в рамках реализации национального проекта «Культура»;

-660,000 тыс. рублей- расходы по программе наказов избирателей депутатам Ливенского районного Совета народных депутатов Орловской области;

-50,000 тыс. рублей – ремонт и благоустройство воинских захоронений, братских могил и памятных знаков на территории района (спонсорские поступления);

-80,000 тыс. рублей - выполнение полномочий по организации досуга и обеспечение жителей поселения услугами организаций культуры (средства сельских поселений).

В рамках реализации национального проекта «Культура» уменьшены ассигнования в сумме 0,005 тыс. рублей (средства федерального бюджета).

***Управлению образования администрации Ливенского района Орловской области***  ассигнования уменьшены в общей сумме ***145,900*** ***тыс. рублей***, в т. ч.:

-720,000 тыс. рублей – ассигнования увеличены по программе наказов избирателей депутатам Ливенского районного Совета народных депутатов Орловской области на 2022 год;

-865,900 тыс. рублей – уменьшение бюджетных средств на обеспечение питанием учащихся муниципальных общеобразовательных организаций (областные средства).

***Управлению финансов администрации Ливенского района Орловской области*** ассигнования уменьшены в сумме 2229,448 тыс. рублей, в т. ч.:

-1380,000 тыс. рублей – на реализацию программы наказов избирателей депутатам Ливенского районного Совета народных депутатов;

-849,448 тыс. рублей – уменьшение средств резервного фонда администрации Ливенского района, в связи с принятием нормативно-правовых актов района.

В связи с изменением структуры администрации Ливенского района, на основании решения Ливенского Совета народных депутатов от 23 декабря 2021 г. №5/56, а также в связи с разделением полномочий между управлением имущества и земельных отношений Ливенского района и управление жилищно-коммунального хозяйства Ливенского раина с 01 мая 2022 года перераспределить ранее закрепленные ассигнования следующим образом:

***Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации Ливенского района Орловской области*** увеличить ассигнования на 2022 год в сумме 27370,878 тыс. рублей в соответствии с утвержденными полномочиями.

На плановый период 2023 и 2024 годов ассигнования соответственно увеличить на 50226,240 тыс. рублей и 49403,581 тыс. рублей.

***Управлению муниципального имущества и земельных отношений администрации Ливенского района Орловской области*** ассигнования уменьшить следующим образом:

-в сумме 27370,878 тыс. рублей на 2022 год;

-на плановый период 2023 и 2024 годов в сумме 50226,240 тыс. рублей и 49403,581 тыс. рублей.

Кроме указанного выше переопределения, в рамках исполнения бюджета 2022 года, ***управлению муниципального имущества и земельных отношений администрации Ливенского района Орловской области*** увеличить и одновременно сократить ассигнования по указанным расходам:

-увеличение ассигнований в сумме 1492,755 тыс. рублей запланировано на следующие мероприятия:

-297,000 тыс. рублей – на обследование строительных конструкций производственных зданий (котельных) по муниципальной программе «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности в Ливенском районе»;

-95,000 тыс. рублей – расходы по муниципальной программе «Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Ливенского района на 2020-2022 годы», в связи с изменением ГРБС;

-1100,755 тыс. рублей- субвенции на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, в связи с уточнением кодов бюджетной классификации по расходам;

-уменьшение ассигнований в сумме 1103,897 тыс. рублей запланировано на следующие мероприятия:

-3,142 тыс. рублей- исполнение государственных полномочий по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушения, перераспределение средств в связи с изменением ГРБС;

-1100,755 тыс. рублей - субвенции на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, в связи уточнением кодов бюджетной классификации по расходам.

Ассигнования по муниципальной программе «Обеспечение безопасности дорожного движения в Ливенском районе» уменьшены в сумме 295,000 тыс. рублей, сложившаяся экономия доли районных средств по софинансированию программы по итогам аукционов направлена на содержание автодорог.

Представленный проект решения Ливенского районного Совета народных депутатов «О внесении изменений в решение Ливенского районного Совета народных депутатов от 23 декабря 2021 года №5/45-РС «О бюджете Ливенского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» предусматривает следующие изменения бюджета Ливенского района на 2023- 2024 годы:

-на 2023 год:

-объем доходов и расходов уменьшится на 1366,800 тыс. рублей и составит соответственно 628796,806 тыс. рублей и 642796,806 тыс. рублей;

-на 2024 год:

-объем доходов и расходов уменьшится на 1314,100 тыс. рублей и составит соответственно 624677,583 тыс. рублей и 639177,583 тыс. рублей;

-дефицит в плановом периоде 2023-2024 годах соответственно составит: 14000,000 тыс. рублей и 14500,00 тыс. рублей.

***3. Анализ изменения показателей программной части бюджета.***

Общий объем бюджетных ассигнований запланированных на реализацию пятнадцати муниципальных программ, в рамках утвержденного бюджета на 2022 год составил ***548632,830 тыс. рублей*** или 77,3 % от общего объема утвержденных расходов бюджета района (709749,738 тыс. рублей).

Внесение изменений в расходную часть бюджета увеличит объем муниципальных программ на 4280,179 тыс. рублей, что составит 552913,009 тыс. рублей.

Вносимые изменения в разрезе муниципальных программ отражены в Таблице.

*Таблица № 3 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | муниципальные программы | утвержденный план | поправки | сумма с поправками |
| 1. | МП «Молодежь Ливенского района на 2021- 2025 гг.» | 100,000 |  | 100,000 |
| 2. | МП «Развитие физической культуры и спорта в Ливенском районе на 2021- 2025 гг.» | 130,000 |  | 130,000 |
| 3. | МП «Развитие культуры и искусства, архивного дела, сохранение и реконструкция военно-мемориальных объектов в Ливенском районе (2021-2025 годы)» | 42475,688 | 5149,079 | 47624,767 |
| 4. | МП «Развитие муниципальной системы образования Ливенского района Орловской области в 2021-2025 годах» | 464390,942 | -865,900 | 463525,042 |
| 5. | МП «Развитие муниципальной службы в Ливенском районе на 2021-2025 годах» | 225,000 |  | 225,000 |
| 6. | МП «Осуществление мер, направленных на укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержку и развитие языков и культуры народов РФ, проживающих на территории Ливенского района Орловской области, реализацию прав национальных меньшинств, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактику межнациональных (межэтнических) конфликтов на 2021-2023 гг.» | 3,000 |  | 3,000 |
| 7. | МП «Управление муниципальными финансами Ливенского района» | 16516,800 |  | 16516,800 |
| 8. | МП «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Ливенском районе» | 100,000 |  | 100,000 |
| 9. | МП «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности в Ливенском районе» | 2650,000 | 297,000 | 2947,000 |
| 10. | МП «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций в Ливенском районе на 2021-2024 годы» | 10,000 |  | 10,000 |
| 11. | МП «Профилактика правонарушений и борьба с преступностью в Ливенском районе» | 153,000 |  | 153,000 |
| 12. | МП «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения на территории Ливенского района» | 30,000 |  | 30,000 |
| 13. | МП «Комплексное развитие сельских территорий Ливенского района Орловской области» | 11214,911 | -5,000 | 11214,911 |
| 14. | МП "Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Ливенского района на 2020-2022 годы" | 348,000 |  | 348,000 |
| 15. | МП «Обеспечение безопасности дорожного движения в Ливенском районе» | 10285,489 | -295,000 | 9990,489 |
|  | **Итого:** | **548632,830** | ***4280,179*** | ***552913,009*** |

Пояснительная записка к проекту решения о внесении изменений в решение Ливенского районного Совета народных депутатов от 23 декабря 2021 года №5/45-РС «О бюджете Ливенского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» содержит основные направления по внесённым изменениям.

Вносимые поправки в бюджет Ливенского района не противоречат Бюджетному Кодексу Российской Федерации и Положению «О бюджетном процессе в Ливенском районе».

Председатель контрольно-счётной

палаты Ливенского района Е.Е. Писарева