**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

 ОРЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

 КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЛИВЕНСКОГО РАЙОНА

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

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

livrksp2012@yandex.ru ОКПО 83017741 ОГРН 1085743000364 ИНН / КПП 5702009564 / 570201001

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

***Заключение №28 от 12.07.2022 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», утвержденным 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 ***35904,204*** ***тыс. рублей***;

-увеличение расходов бюджета на сумму  ***36904,204 тыс. рублей.***

Дефицит бюджета в результате внесения изменений не изменится и составит ***33432,500 тыс. рублей.***

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

Предлагаемое увеличение плана по доходам бюджета в общей сумме ***35904,204 тыс. рублей***  изменит утвержденные показатели плана по доходам бюджета Ливенского района с ***710385,491*** ***тыс. рублей*** до ***746289,695*** ***тыс. рублей.***

Абсолютное увеличение доходной части районного бюджета в общей сумме ***35904,204 тыс. рублей***  произведено за счет безвозмездных поступлений указанных в таблице:

 *Таблица 1 (тыс. рублей)*

|  |  |
| --- | --- |
| ***Безвозмездные поступления***  | **+35904,204** |
| ***Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*** | +35744,204 |
|  ***Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | +33000,000 |
| -субсидии бюджетам муниципальных районов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | +33000,000 |
| ***Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации*** | +410,600 |
| субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | +410,600 |
| -субвенция на осуществление полномочий по формированию и организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав | +36,100 |
| -субвенция на выполнение областных полномочий по формированию и организации деятельности административной комиссии на территории Ливенского района | +36,800 |
| -субвенция на выполнение областных полномочий в сфере опеки и попечительства  | +241,200 |
| -субвенция на выполнение областных полномочий в сфере трудовых отношений  | +96,500 |
|  ***Иные межбюджетные трансферты*** | +2333,604 |
| -межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | +133,604 |
| -прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | +2200,000 |
| ***Прочие безвозмездные поступления*** | +160,000 |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями получателям средств бюджетов муниципальных районов  | +160,000 |
| ***Доходы бюджета*** | **+35904,204** |

Доходная часть бюджета увеличится на сумму  ***35904,204 тыс. рублей*** в том числе:

 -за счет безвозмездных поступлений из бюджетов иных уровней в сумме 35744,204 тыс. рублей;

 -за счет поступлений от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями в сумме 160,000 тыс. рублей.

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

Утвержденные расходы бюджета Ливенского района планируется увеличить в сумме  ***36704,204 тыс. рублей***, по итогам чего его абсолютная сумма возрастет с  ***743017,991*** ***тыс. рублей***  до ***779722,195*** ***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 | -38,648 | -449,248 | +410,600 |  |  |
| Управление культуры и архивного дела администрации Ливенского района Орловской области | +118,604 | -15,000 |  |  | +133,604 |
| Управление образования администрации Ливенского района Орловской области | +3160,000 | +960,000 | +2200,000 |  |  |
| Управление финансов администрации Ливенского района Орловской области | -1891,947 | -1891,947 |  |  |  |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации Ливенского района Орловской области | +38052,747 | +5052,747 | +33000,000 |  |  |
| Управление муниципального имущества и земельных отношений администрации Ливенского района Орловской области | -2696,552 | -2696,552 |  |  |  |
| ***Итого:*** | ***+26704,204*** | ***+960,000*** | ***+35610,600*** |  | ***+133,604*** |

Поправки по ГРБС распределены следующим образом:

***Администрации Ливенского района Орловской области*** ассигнования уменьшены в общей сумме  ***38,648 тыс. рублей***, в т. ч. в результате следующих изменений:

-увеличение ассигнований в общей сумме 1361,352 тыс. рублей, из которых:

-36,800 тыс. рублей – на выполнение областных полномочий по формированию и организации деятельности административной комиссии на территории Ливенского района;

-36,100 тыс. рублей - на осуществление полномочий по формированию и организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав;

-96,500 тыс. рублей - на выполнение областных полномочий в сфере трудовых отношений;

-903,680 тыс. рублей - организация временного социально-бытового обустройства лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и временно пребывающих на территории Ливенского района Орловской области, за счет средств резервного фонда администрации – 743,680 тыс. рублей, за счет добровольного пожертвования – 160,000 тыс. рублей;

-47,072 тыс. рублей –оказание материальной помощи в связи с пожаром, за счет средств резервного фонда администрации;

-241,200 тыс. рублей - выполнение областных полномочий в сфере опеки и попечительства;

-уменьшение ассигнований в сумме 1400,000 тыс. рублей, из которых:

-900,000 тыс. рублей по муниципальной программе «Комплексное развитие сельских территорий в Ливенском районе», устройство универсальной спортивной площадки в с. Речица, в связи с внесением изменений;

-500,000 тыс. рублей – реализация инициативных проектов.

***Управлению культуры и архивного дела администрации Ливенского района Орловской области*** ассигнования увеличены в общей сумме  ***118,604 тыс. рублей***,в т. ч. в результате следующих изменений:

-133,604 тыс. рублей – увеличение ассигнований на выполнение полномочий по организации досуга и обеспечение жителей поселения услугами организаций культуры (средства сельских поселений).

-15,000 тыс. рублей – уменьшение ассигнований по программе наказов избирателей Ливенского районного Совета народных депутатов, в связи с внесением изменений.

***Управлению образования администрации Ливенского района Орловской области***  ассигнования увеличены в общей сумме ***3160,000*** ***тыс. рублей***, в т. ч.:

-60,000 тыс. рублей – реализация по программе наказов избирателей депутатам Ливенского районного Совета народных депутатов Орловской области на 2022 год;

-3100,000 тыс. рублей – реализация в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий Ливенского района Орловской области»- обустройство универсальной спортивной площадки в с. Речица, ул. Центральная.

***Управлению финансов администрации Ливенского района Орловской области*** ассигнования уменьшены в сумме ***1891,947 тыс. рублей***, в т. ч.:

-790,752 тыс. рублей – финансирование мероприятий за счет средств резервного фонда администрации Ливенского района, на основании принятых нормативно-правовых актов района на организацию временного социально-бытового обустройства лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и временно пребывающих на территории Ливенского района Орловской области, а также оказание материальной помощи гражданам в связи с пожаром;

-45,000 тыс. рублей – внесение изменений по программе наказов избирателей Ливенского районного Совета народных депутатов Орловской области на 2022 год;

-1056,195 тыс. рублей – перераспределение средств, в пользу управления муниципального имущества и земельных отношений администрации Ливенского района.

***Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации Ливенского района Орловской области*** ассигнования увеличены в сумме 38052,747 тыс. рублей, в т. ч.:

 -3752,747 тыс. рублей *-* за счет экономиисредств дорожного фонда Ливенского района, по итогам конкурсных процедур проведенных в начале года (до разграничения полномочий между управлениями);

-33000,000 тыс. рублей – дополнительное увеличение средств из Дорожного фонда Орловской области;

-1300,000 тыс. рублей – выделение средств бюджета района 9районная доля) на софинансирование ремонта автомобильных дорог: ул. Школьная с. Свободная Дубрава, ул. Молодежная с. Успенское, ул. Войнова с. Бараново, ул. Мильшина с. Успенское.

***Управлению муниципального имущества и земельных отношений администрации Ливенского района Орловской области*** ассигнования уменьшены в общей сумме  ***2695,552 тыс. рублей***, в т. ч. в результате следующих изменений:

-увеличение ассигнований в сумме 1056,195 тыс. рублей на исполнение судебных решений (признание сделки недействительной), возврат доходов от продажи земли в отношении ООО «Дано» (23,5 га);

-уменьшение ассигнований в сумме 3752,747 тыс. рублей - перераспределение сложившейся экономии дорожного фонда Ливенского района.

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:

-доходы и расходы в каждом плановом периоде увеличатся на 447,300 тыс. рублей и составят соответственно:

-в 2023 году: 629301,508 тыс. рублей и 641724,106 тыс. рублей;

-в 2024 году: 628966,061 тыс. рублей и 641824,883 тыс. рублей;

-дефицит в плановом периоде 2023-2024 годах соответственно составит: 12422,598 тыс. рублей и 12858,822 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 ***570126,217 тыс. рублей*** или 76,7 % от общего объема утвержденных расходов бюджета муниципального образования (743017,991 тыс. рублей).

Запланированное изменение расходной части увеличит объем муниципальных программ на 36500,000 тыс. руб. и составит 606626,217 тыс. рублей.

Вносимые изменения в разрезе муниципальных программ отражены в Таблице.

 *Таблица № 3 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | муниципальные программы  | утвержденный план по росписи  | 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)» | 47915,567 |  | 47915,567 |
| 4. | МП «Развитие муниципальной системы образования Ливенского района Орловской области в 2021-2025 годах» | 465646,142 |  | 465646,142 |
| 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» | 17898,800 |   | 17898,800 |
| 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» | 2947,000 |  | 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» | 24629,219 | 2200,000 | 26829,219 |
| 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» | 9990,489 | 34300,00 | 44290,489 |
|   | **Итого:** | **570126,217** | **36500,00** | **606626,127** |

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