

Экспертиза проекта решения Кирово-Чепецкой городской Думы «О внесении и утверждении изменений в решение Кирово-Чепецкой городской Думы «О бюджете муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

Контрольно-счетная комиссия муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области провела экспертизу проекта решения Кирово-Чепецкой городской Думы «О внесении и утверждении изменений в решение Кирово-Чепецкой городской Думы «О бюджете муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект решения).

В результате проведения экспертизы установлено:

Доходы бюджета муниципального образования

Проектом решения предлагается увеличить доходы бюджета муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области (далее – муниципальное образование) на 2024 год на 69 037,0 тыс. рублей. С учетом предполагаемых изменений доходная часть бюджета муниципального образования составит 2 184 941,4 тыс. рублей.

Общее увеличение объема доходов в сумме 69 037,0 тыс. рублей складывается за счет увеличения неналоговых доходов на 14 067,5 тыс. рублей и увеличения безвозмездных поступлений на 54 969,5 тыс. рублей. Проектом решения изменение налоговых доходов не предусмотрено.

Объем неналоговых доходов предлагается увеличить на 14 067,5 тыс. рублей, или на 18,6% от первоначального плана в том числе:

- по доходам от приватизации имущества на 11 755,9 тыс. рублей, исходя их фактических поступлений;
- по прочим неналоговым поступлениям в сумме 2 311,6 тыс. рублей, исходя из ожидаемого поступления денежных средств от заинтересованных лиц для реализации ППМИ, проектов развития современной городской среды;
- по доходам от оказания платных услуг в сумме 1 638,3 тыс. рублей, исходя из ожидаемого поступления.

В тоже время прогнозируется сокращение доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего городскую казну, в связи с расторжением договоров аренды на 1 638,8 тыс. рублей.

Объем безвозмездных поступлений в целом увеличится на 54 969,5 тыс. рублей, или на 21,8 % от первоначального плана, в том числе за счет:

- субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 53 491,9 тыс. рублей в соответствии с Распоряжением Министерства строительства Кировской области от 22.01.2024 № 6 «О подтверждении потребности муниципальным образованиям Кировской области остатка субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда»;
- прочих субвенций на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях на 16 824,0 тыс. рублей, в соответствии с Законом Кировской области от 15.02.2024 № 242-ЗО «О внесении изменений в Закон Кировской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Закон № 242-ЗО);
- прочих субвенций на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на 23 941,5 тыс. рублей в соответствии с Проектом закона Кировской области «О внесении изменений в Закон Кировской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Кроме того запланирован возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ прошлых лет в областной бюджет в сумме 53 513,6 тыс. рублей, в том числе возврат субсидии по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 51 491,9 тыс. рублей.

В соответствии с проектом решения доходы бюджета муниципального образования на 2025 и 2026 годы предлагается увеличить на 47 018,2 тыс. рублей ежегодно, за счет увеличения плана по прочим субсидиям на выполнение расходных обязательств муниципальных образований области, прочих субвенций на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, прочих субвенций на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в соответствии с Законом № 242-ЗО.

Уточненный план по доходам на 2025 год составит 1 883 855,8 тыс. рублей, на 2026 год – 2 014 983,2 тыс. рублей.

В приложение № 2 «Прогнозируемые объемы поступления доходов бюджета муниципального образования по налоговым и неналоговым доходам по статьям, по безвозмездным поступлениям классификации доходов бюджетов на 2024 год» проекта решения не внесены суммы поправок, указанные в приложении № 1 к пояснительной записке по следующим доходным источникам :

Код БК	Наименование	Сумма, тыс.рублей
000 1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	- 1 638,3
000 1 11 05000 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	- 1 638,3
000 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 638,3
000 1 13 01000 00 0000 130	Доходы от оказания платных услуг (работ)	1 638,3

Расходы бюджета муниципального образования

Расходы бюджета муниципального образования на 2024 год, с учетом вносимых изменений, планируются в размере 2 350 030,5 тыс. рублей, что на 8,7 % больше первоначального плана (2 162 549,6 тыс. рублей) на 2024 год.

Проектом решения предполагается увеличение расходов бюджета муниципального образования на 2024 год на 187 480,9 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета в сумме 104 857,4 тыс. рублей, а также за счет сложившегося остатка средств бюджета муниципального образования на 01.01.2024 года.

За счет средств межбюджетных трансфертов предусматриваются средства на:

- повышение заработной платы с 01.02.2024 педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, организаций дополнительного образования, дошкольных образовательных организаций, дошкольных групп общеобразовательных организаций, работникам муниципальных учреждений культуры (работникам архива);

- строительство многоквартирного дома в мкр. 23 для переселения граждан из аварийного жилищного фонда;

- питание детей в лагерях, организованных муниципальными учреждениями.

Основные расходы за счет средств бюджета муниципального образования предусмотрены на:

- обеспечение софинансирования к субсидиям из областного бюджета;
- проведение ремонтных работ в образовательных организациях;
- ремонт кровли нежилого помещения ул. Ленина д.6/3;
- ремонт помещений и приобретение мебели для детского технопарка «Кванториум»;
- исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования (ООО «Дагстройсервис», ПАО «Ростелеком»);
- оказание услуг населению железнодорожным транспортом по пути узкой колеи на период с 01.10.2024 по 30.11.2024;
- содержание объектов благоустройства (детские и спортивные площадки);
- устройство пешеходной дорожки между 7 и 9 мкр. города Кирово-Чепецка;
- ремонт и содержание ливневой канализации;
- приобретение и ремонт светильников;
- реализацию инициативных проектов;
- меры социальной поддержки.

Кроме того, проектом решения вносятся изменения в части перераспределения бюджетных ассигнований по предложениям главных распорядителей бюджетных средств и внесение изменений в коды и наименования целевых статей бюджетной классификации по расходам за счет средств межбюджетных трансфертов и софинансирования к ним.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в 2024 году увеличится на 22 006,7 тыс. рублей, или на 7,4% и составит 318 080,9 тыс. рублей. Увеличение связано с корректировкой бюджетных ассигнований дорожного фонда по итогам исполнения 2023 года, дополнительными ассигнованиями за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета и поступлениями инициативных платежей. Бюджетные ассигнования предусмотрены на содержание и ремонт автомобильных дорог.

Расходы по публичным нормативным обязательствам в 2024 году, подлежащим исполнению за счет средств бюджета муниципального образования, с учетом вносимых изменений снизятся на 500,0 тыс. рублей и составят 25 040,4 тыс. рублей.

Проектом решения предусмотрено сокращение бюджетных ассигнований на доплаты к пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности муниципального образования и выплату пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в сумме 500,0 тыс. рублей в связи с фактической потребностью.

В соответствии с проектом решения предусматриваются увеличение бюджетных ассигнования на реализацию мероприятий национального проекта «Жилье и городская среда» на сумму 53 545,5 тыс. рублей за счет средств субсидии из областного бюджета и софинансирование к субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

Проектом решения предусмотрено увеличение расходов бюджета муниципального образования на плановый период 2025 и 2026 годов на 47 018,2 тыс. рублей ежегодно за счет средств межбюджетных трансфертов на увеличение заработной платы педагогическим работникам и работникам культуры.

Уточненный план по расходам на 2025 год составит 1 936 699,6 тыс. рублей, на 2026 год – 2 069 865,7 тыс. рублей.

Кроме того, проектом решения вносятся изменения в части перераспределения бюджетных ассигнований по предложениям главных распорядителей бюджетных средств.

Проект решения дополняется новой статьей 22.1, в соответствии с которой планируется направить остатки средств бюджета муниципального образования на 01.01.2024 на увеличение бюджетных ассигнований на 2024 год на оплату заключенных от имени муниципального образования муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, подлежащих в соответствии с условиями этих муниципальных контрактов оплате в 2023 году, в общем объеме 3564,6 тыс. рублей, в том числе за счет ассигнований дорожного фонда 731,6 тыс. рублей.

Дефицит бюджета муниципального образования и долговая политика муниципального образования

В результате вносимых изменений в доходную и расходную части дефицит бюджета муниципального образования в 2024 увеличится и составит 165 089,1 тыс. рублей, или 4,8% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и без учета остатков средств на счете местного бюджета.

В источниках финансирования дефицита бюджета остатки средств на счетах бюджета муниципального образования по состоянию на 01.01.2024 увеличиваются на 118 443,9 тыс.рублей и устанавливаются по факту 120 089,1 тыс.рублей.

В дефицит бюджета на плановый период 2024 и 2025 годы проектом решения изменения не вносятся.

По результатам экспертизы:

Проект решения соответствует действующему законодательству, и рекомендуется к принятию Кирово-Чепецкой городской Думой при устранении выявленных замечаний в приложении № 2.

Проект решения принят на заседании Кирово-Чепецкой городской Думы 25 марта 2023 года в уточненной редакции.