



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД АРМАВИР

15 августа 2023 года

г. Армавир

Заключение №57
на проект решения Армавирской городской Думы «О внесении изменений в
решение Армавирской городской Думы от 15 декабря 2022 года №347 «О
местном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

Основание проведение экспертно-аналитического мероприятия:

статья 24 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Армавир, утвержденного решением Армавирской городской Думы от 19 февраля 2021 года № 74, часть 1 статьи 8 Положения о контрольно-счетной палате муниципального образования город Армавир, утвержденного решением Армавирской городской Думы от 27 декабря 2011 года №280.

Цель экспертно-аналитического мероприятия: оценка достоверности, обоснованности проекта изменений в местный бюджет, а также соблюдения участниками бюджетного планирования требований БК РФ, Положения о бюджетном процессе и других нормативных правовых актов Российской Федерации, Краснодарского края и муниципального образования город Армавир.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: проект решения Армавирской городской Думы «О внесении изменений в решение Армавирской городской Думы от 15 декабря 2022 года №347 «О местном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее-проект изменений в бюджет).

Исполнитель экспертно-аналитического мероприятия: председатель контрольно-счетной палаты муниципального образования город Армавир Е.В. Клешнева.

Экспертиза проведена в форме экспертно-аналитического мероприятия с применением аналитических методов сравнения, сопоставления и группировки бюджетных показателей.

Проект изменений в бюджет внесен в контрольно-счетную палату сопроводительным письмом Армавирской городской Думы от 14 августа 2023 года за №301/03 с приложением пояснительной записки финансового управления администрации муниципального образования город Армавир и сопоставительной таблицы, содержащей информацию об объемах финансирования по действующим редакциям муниципальных программ, решению о бюджете, проектам изменений в программы и проекту изменений в бюджет, а также сумму отклонения.

Согласно пояснительной записке финансового управления внесение изменений обусловлено изменением показателей доходной и расходной части местного бюджета.

Так, в проекте предлагается увеличить доходную часть местного бюджета на 2023 год с 5 672 043,5 тыс. рублей до 5 875 727,0 (плюс 203 683,5 тыс.рублей) за

счет увеличения безвозмездных поступлений из краевого бюджета, в том числе субсидии на решение вопросов местного значения объеме 177 992,1 тыс.рублей (капвложения).

Также планируется увеличение доходов бюджета в плановом периоде: 2024 год на 715 539,6 тыс.рублей, на 2025 год на 48 696,3 тыс.рублей за счет межбюджетной субсидии на строительство, реконструкцию (в том числе реконструкцию объектов незавершенного строительства) и техническое перевооружение объектов общественной инфраструктуры муниципального значения, приобретение объектов недвижимости.

Расходную часть местного бюджета предлагается увеличить на 2023 год с 5 949 770,0 тыс. рублей до 6 201 548,3 тыс. рублей (плюс 251 778,3 тыс. рублей), в том числе на «программную» часть бюджета плюс 233 818,9 тыс.рублей; на 2024 год на 715 539,6 тыс.рублей (программные расходы); на 2025 год –на 48 696,3 тыс.рублей (программные расходы):

Номер мероприятия	Мероприятие	Объем средств тыс.руб.		
		МП (проект МП)	Действующий бюджет	Изменение в бюджет +/-
2023 год				
МП «Развитие образования»				
1.1.2.1.3.	Строительство блока начального образования на 400 мест МАОУ-СОШ № 4 г. Армавира по адресу: Краснодарский край, город Армавир, улица Азовская, 20 в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Создание объектов общественной инфраструктуры муниципальной собственности» государственной программы Краснодарского края «Развитие общественной инфраструктуры»	154204,9	0	154 204,9
1.1.2.4.	Устройство сетей наружного теплоснабжения и горячего водоснабжения по адресу: г. Армавир, ул. Лавриненко 1Д, наружных сетей водоотвода к муниципальному дошкольному образовательному учреждению	7 043,0	0	7 043,0
1.1.2.5.	Устройство наружных сетей водоотвода ул. Лавриненко, 1 к муниципальному дошкольному образовательному учреждению	2 275,0	0	2 275,0
1.1.4.6.	Демонтаж (снос) аварийного помещения (здания, пристроек к зданию), проведение восстановительных работ по устранению аварийных ситуаций, выполнение дополнительных работ по объекту капитального строительства	4 696,9	1 328,7	3 149,6
1.1.4.8.	Капитальный ремонт зданий и сооружений муниципальных образовательных организаций, в том числе для размещения детей в возрасте до 3 лет, в рамках реализации мероприятий регионального проекта Краснодарского края «Содействие занятости» и мероприятий государственной программы Краснодарского края «Развитие образования»	5 462,8	0	218,6
1.2.1.7.	Осуществление гос. полномочий в области образования по финансовому обеспечению гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях	761 213,8	732 093,1	24 747,0
1.3.1.1.	Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных управлению образования администрации муниципального образования город Армавир, за исключением образовательных учреждений, реализующих программы дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования	93 762,5	71 816,7	2 807,8
1.3.1.2.	Материально-техническое и финансовое обеспечение деятельности управления образования администрации муниципального образования город Армавир	11 414,3	10 058,2	1 330,6
1.4.1.7.	Обеспечение выплаты компенсации части родительской платы	20 049,7	18 984,0	1 065,7

	за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных организациях, иных образовательных организаций, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования			
1.4.2.	Оказание мер социальной поддержки и стимулирования педагогическим работникам	60 649,5	59 136,4	1 513,1
1.2.1.1.	Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных дошкольных образовательных учреждений	354 836,1	263 204,0	-120,0
ИТОГО: плюс 198 235,3 тыс.рублей				
МП «Молодежь Армавира»				
1.4.1.1	Обеспечение деятельности муниципального казённого учреждения «Центр молодёжной политики» города Армавира	20 896,9	19 991,6	905,3
ИТОГО: плюс 905,6 тыс.рублей				
МП «Культура Армавира»				
1.1.1.2	Организация мероприятий в рамках празднования памятных дат и праздничных мероприятий в истории города и страны	3 715,60	3 268,90	420,0
1.1.1.3	Развитие народного творчества, в том числе: поддержка существующих и создание новых творческих коллективов города; участие творческих коллективов и исполнителей города в краевых, всероссийских и международных фестивалях, конкурсах, выставках, творческих лабораториях и иных мероприятиях; создание нового сценического репертуара (спектакли, концертные программы и номера, другие мероприятия); расширение гастрольной деятельности профессиональных и самодеятельных творческих коллективов и исполнителей.	1 751,50	1 351,50	400,0
1.3.1.2	Сохранение, популяризация и охрана объектов культурного наследия города Армавира в том числе: разработка и реализация проектов сохранения памятников истории и культуры	900,20	600,20	300,0
1.6.1	Финансовое обеспечение органов управления, поддержка работников подведомственных учреждений	20 569,90	19 705,20	864,70
1.1.1.5	Создание условий для организации досуга населения муниципального образования город Армавир, в том числе: организация и проведение общегородских праздничных мероприятий, проведение в городе Армавира фестивалей, конкурсов самодеятельного народного творчества, создание афиш, баннеров, аренда оборудования для проведения мероприятий	6 443,50	5 900,30	-0,90
1.3.2.1	Поддержка волонтерской деятельности в сфере культуры, в рамках национального проекта "Культура", регионального проекта Краснодарского края "Творческие люди", муниципального проекта "Креативная среда: волонтеры культуры", в том числе приобретение специализированной одежды, инвентаря, оборудования, средств индивидуальной защиты, материалов и технических приспособлений, оплата проезда до места назначения и обратно, либо возмещение понесенных добровольцем расходов на приобретение указанных товаров и услуг	60,00	60,00	-60,00
ИТОГО: плюс 1983,8 тыс.рублей				
МП «Дети Армавира»				
1.2.2.2	Приобретение в муниципальную собственность и последующее предоставление по договору социального найма детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, и лиц из их числа квартир	139 887,40	142 809,10	- 2 921,70
1.2.2.6	Предоставление денежных средств по оплате проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), включая предварительную опеку (попечительство), переданных на воспитание в приемную семью или на патронатное воспитание, к месту лечения и обратно	231,40	75,70	155,70
ИТОГО: минус 2766,0 тыс.рублей				

МП «Развитие физкультуры и спорта в муниципальном образовании город Армавир»				
1.2.1.18	Строительство малобюджетного спортивного комплекса по ул. Азовской, 114 в г. Армавире (разработка проектно-сметной документации, экспертиза, подготовка технических условий, устройство подводящих сетей, приобретение оборудования и инвентаря, строительство)	1 200,00	0	1 200,00
1.2.1.44	Капитальный ремонт фасада здания МБУ ДО " СШ по спортивной борьбе"	1 081,70	0	1 081,70
1.7.1.1	Обеспечение деятельности отдела физкультуры и спорта администрации муниципального образования город Армавир	4 654,30	4 329,30	152,50
ИТОГО: плюс 2434,2 тыс.рублей				
МП «Организация благоустройства и санитарного содержания территорий муниципального образования город Армавир»				
1.1.1	Ремонт и содержание зеленых насаждений, озеленение муниципальных территорий (озеленение ул. Каспарова)	95 097,3	93 697,3	1 400,0
1.1.3.3	Ремонт и обслуживание фонтанов	5 654,6	4 134,1	1 246,0
1.1.3.5	Ремонт и содержание элементов благоустройства	28 988,8	23 830,4	1 074,0
1.1.6	Благоустройство общественной территории по улице Кирова, ограниченной улицей Ленина и улицей Мира (центральная площадь имени Ленина), в части изготовления ПСД, дизайн проектов, инженерно-геодезических работ, услуг экспертизы (изготовление ПСД ул. Кирова (центральная площадь) .	11 000,0	0,0	11 000,0
1.2	Обеспечение деятельности управления жилищно-коммунального хозяйства	18 921,0	16 258,5	621,5
ИТОГО: плюс 15 341,5 тыс.рублей				
МП «Энергосбережение и повышение энергетической ценности МО г. Армавир»				
2.2	Оплата по энергосервисным контрактам	59 993,8	55 236,5	536,2
ИТОГО: плюс 536,2 тыс.рублей				
МП «Защита населения и территорий МО г. Армавир от чрезвычайных ситуаций....»				
1.1.1	Обеспечение деятельности МКУ «Управление по делам ГО и ЧС г. Армавира»	22 488,90	21 827,80	661,10
1.1.2	Обеспечение деятельности МКУ г. Армавира «Служба спасения»	21 468,00	17 851,50	3 616,50
ИТОГО: плюс 4 277,5 тыс.рублей				
МП «Комплексное и устойчивое развитие МО г. Армавир в сфере архитектуры и градостроительства»				
1.1.1.	Обеспечение деятельности управления архитектуры и градостроительства администрации муниципального образования город Армавир	15 216,7	13 990,9	273,8
1.1.2.	Обеспечение деятельности МКУ «Управление архитектуры и градостроительства»	7 083,8	6 876,6	19,5
1.4.3.	Установка и изготовление новых декоративных, световых элементов, праздничных конструкций, замена декоративных, световых элементов, ремонт и техническое обслуживание световых, праздничных конструкций	17 500,0	15 800,0	1 700,0
1.4.4.	Установка и оформление новогодних елок, новогодних конструкций, изготовление и замена новогодних украшений, демонтаж новогодних елок и украшений, новогодних конструкций	7 500,0	400,0	7 100,0
1.4.5.	Архитектурно-художественное освещение объектов капитального строительства	1 500,0	0,0	1 500,0
ИТОГО: плюс 10 593,3 тыс.рублей				

МП «Развитие экономики и инвестиционной привлекательности МО г.Армавир»				
1.1.3.	Муниципальный проект «Берегоукрепление и берегозащита с устройством мероприятий по регулированию уровня воды пруда на территории парка «Городская роща» в городе Армавире»	30 370,9	3 662,0	26 708,9
ИТОГО: плюс 26 708,9 тыс.рублей				
МП «Жилище»				
1.1.1.	Комплексное развитие территорий в Северном микрорайоне	18298,5	25640,1	-23804,5
1.1.2.	Комплексное развитие территорий поселка ВИМ	15087,3	2827,7	-797,7
1.2.3	Газификация муниципального жилого фонда	171,0	0	171,0
ИТОГО: минус 24 431,2 тыс.рублей				
ВСЕГО: 223 518,9 тыс.рублей				
2024 год				
МП «Развитие образования»				
1.1.2.1.3.	Строительство блока начального образования на 400 мест МАОУ-СОШ № 4 г. Армавира	634 066,7	0,0	634 066,7
1.3.1.1.	Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных управлению образования администрации муниципального образования город Армавир, за исключением образовательных учреждений, реализующих программы дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования	90 973,3	71 820,9	-25 362,7
ИТОГО: минус 608 704,0 тыс.рублей				
МП «Развитие экономики и инвестиционной привлекательности МО г.Армавир				
1.1.3.	Муниципальный проект «Берегоукрепление и берегозащита с устройством мероприятий по регулированию уровня воды пруда на территории парка «Городская роща» в городе Армавире»	111 287,1	0,0	111 287,1
ИТОГО: плюс 111 287,1 тыс.рублей				
2025 год				
МП «Развитие образования»				
1.1.2.1.3.	Строительство блока начального образования на 400 мест МАОУ-СОШ № 4 г. Армавира	50 725,4	0	50 725,4
1.3.1.1.	Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных управлению образования администрации муниципального образования город Армавир, за исключением образовательных учреждений, реализующих программы дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования	89 642,4	70 490,0	-2 029,1
ИТОГО: плюс 48 696,3 тыс.рублей				

Все изменения в программы, предусматривающие увеличение их финансового обеспечения, прошли финансово-экономическую экспертизу в контрольно-счетной палате и получили положительные заключения.

Непрограммные расходы предлагается увеличить на 17 959,4 тыс.рублей на обеспечение деятельности: администрации МО г.Армавир плюс 13 712,9 тыс.рублей, Армавирской городской Думы плюс 598,4 тыс.рублей, финансового органа плюс 1 653,6 тыс.рублей, контрольно-счетной палаты плюс 249,6 тыс.рублей, управления имущественных отношений плюс 1744,9 тыс.рублей.

В связи с превышением расходов над доходами объем дефицита бюджета увеличивается с 277 726,5 тыс.рублей до 325 821,3 тыс.рублей. Источники финансирования дефицита бюджета увеличены на 48 094,8 тыс.рублей.

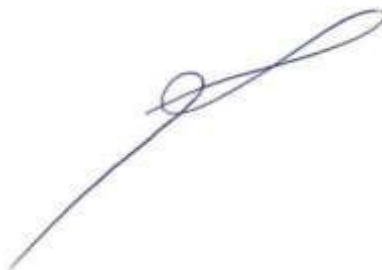
Выводы:

Проект решения составлен в соответствии с требованиями бюджетного законодательства и Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Армавир, утвержденным решением Армавирской городской Думы от 19 февраля 2021 года № 74.

Замечания отсутствуют.

Настоящее заключение составлено в 3-х экземплярах.

Председатель



Е.В. Клешнева