

17.03.2020

г. Арсеньев

Заключение № 12э-ксп

по результатам финансово-экономической экспертизы проекта муниципального правового акта Арсеньевского городского округа «О внесении изменений в муниципальный правовой акт Арсеньевского городского округа от 25 декабря 2019 года № 156-МПА «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»

1. Основание для проведения финансово-экономической экспертизы: пункт 7 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пункт 7 части 1 статьи 8 Положения о Контрольно-счетной палате Арсеньевского городского округа.

2. Цель проведения финансово-экономической экспертизы: определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в муниципальный правовой акт Арсеньевского городского округа «О внесении изменений в муниципальный правовой акт Арсеньевского городского округа от 25 декабря 2019 года № 156-МПА «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – проект МПА).

3. Предмет проведения финансово-экономической экспертизы: проект муниципального правового акта Арсеньевского городского округа «О внесении изменений в муниципальный правовой акт Арсеньевского городского округа от 25 декабря 2019 года № 156-МПА «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

4. Нормативная правовая основа проведения финансово-экономической экспертизы: Бюджетный кодекс Российской Федерации, Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Устав Арсеньевского городского округа, Положение о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Арсеньевском городском округе, Положение о Контрольно-счетной палате Арсеньевского городского округа.

Проект МПА подготовлен финансовым управлением администрации Арсеньевского городского округа и направлен для проведения экспертизы в Контрольно-счётную палату Арсеньевского городского округа 13.03.2020.

Внесение изменений в бюджет городского округа связано с уточнением плана по безвозмездным поступлениям, корректировкой доходной и расходной части бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

Доходы бюджета Арсеньевского городского округа

1.1. Утвержденный план по доходам на 2020 год предлагается увеличить на сумму 221 081 849,35 рублей, в том числе за счет:

увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ на 215 537 396,35 рублей, из них:

выделены субсидии на:

создание детских технопарков «Кванториум» в сумме 5 000 000,0 тыс. рублей; строительство, реконструкцию и приобретение зданий муниципальных общеобразовательных организаций на 2020 год в сумме 39 427 570,0 рублей;

организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства на 2020 год в сумме 312 000,0 рублей;

на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, на 2020 год в сумме 34 923 839,80 рублей;

увеличены субсидии на:

на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств краевого бюджета в сумме 2 898 957,98 рублей;

на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения на 2020 год в сумме 119 035 518,0 рублей;

на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 7 462 452,89 рублей;

на строительство, реконструкцию, ремонт объектов культуры (в том числе проектно-изыскательные работы), находящихся в муниципальной собственности, и приобретение объектов культуры для муниципальных нужд на 2020 год в сумме 811 750,0 рублей;

на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных организаций, оказывающих услуги дошкольного образования на 2020 год в сумме 4 994 685,20 рублей;

уменьшены субсидии на обеспечение граждан твердым топливом на 2020 год в сумме 438 108,52 рублей;

увеличены субвенции на:

организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) на 2020 год в сумме 1 222 835,0 рублей;

уменьшены субвенции на:

на осуществление отдельных государственных полномочий Приморского края по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на 2020 год в сумме 114 104,0 рублей;

выделены иные межбюджетные трансферты в сумме 5 544 453,0 рублей.

План по доходам на 2020 год составит 1 876 633 408,83 рублей.

1.2. Прогнозируемый общий объем доходов на 2021 год и на 2022 год предлагается уменьшить за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья в сумме 596 598,48 рублей и в сумме 659 944,09 рублей соответственно.

Прогнозируемый общий объем доходов бюджета городского округа на 2021 год составит в сумме 1 375 493 645,05 рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 613 238 645,05 рублей, на 2022 год – в сумме 1 359 477 969,86 рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ - в сумме 585 971 969,86 рублей.

2. Расходы бюджета Арсеньевского городского округа

Расходы бюджета городского округа на 2020 год предусмотрены к увеличению на 231 383 741,0 рублей, в том числе за счет дополнительных безвозмездных поступлений в сумме 221 081 849,35 рублей, за счет средств бюджета городского округа в сумме 10 301 891,65 рублей (за счет изменения остатков средств на едином счете).

Основные увеличения бюджетных ассигнований предлагаются:

ГРБС Администрация городского округа в сумме 184 645 351,10 рублей.

Изменения предусмотрены по следующим расходам:

увеличены расходы на:

- строительство и реконструкцию объектов питьевого снабжения (краевой бюджет) в сумме 119 035 518,0 рублей;

- переселение граждан из аварийного жилья (средства Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, краевой бюджет) в сумме 37 882 797,78 рублей;

- формирование современной городской среды (краевой бюджет) в сумме 7 462 452,89 рублей;

- подготовку проведения общероссийского голосования в сумме 5 544 453,0 рублей

- разработку технического задания по реконструкции очистных сооружений, проведение санитарно-эпидемиологической экспертизы на использование водоисточника-водохранилище на реке Дачная, авторский надзор за реконструкцией водопроводных очистных сооружений, строительство ливневой канализации в сумме 2 446 880,80 рублей;

- проведение комплексных кадастровых работ в сумме 88 500,0 рублей;

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (софинансирование 0,08%) в сумме 37 834,32 рублей;

- мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности систем коммунальной инфраструктуры (софинансирование 3% местный бюджет) – в сумме 110 324,32 рублей, капитальный ремонт системы уличного освещения - в сумме 1 000 000,0 рублей;

- мероприятия по благоустройству парков, скверов, дворовых и общественных территорий городского округа в сумме 2 725 800,0 рублей;

- выполнение работ по составлению схемы расположения контейнерных площадок для накопления ТКО, их установку в сумме 620 000,0 рублей;

- техническое и программное обеспечение в сумме 78 974,0 рублей;

- исполнение судебных актов в сумме 2 544 839,29 рублей;

- субсидии: на выполнение муниципального задания – в сумме 6 450 840,43 рублей; социально ориентированным некоммерческим организациям - в сумме 200 000,0 рублей;

- мероприятия к 75-летию окончания ВОВ в сумме 450 000,0 рублей;

уменьшены расходы на:

- обеспечение граждан твердым топливом в сумме 451 658,27 рублей;

- мероприятия по предупреждению и ликвидации болезней животных в сумме 114 104,0 рублей;

- проектирование и (или) строительство, реконструкцию, модернизацию и капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства (софинансирование 3%), проведение экспертиз сметной документации на реконструкцию, капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры в сумме 368 880,0 рублей;

- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (софинансирование 0,08%) в сумме 38 400,15 рублей;

- уточнение расходов на оплату кредиторской задолженности в сумме 145 021,31 рублей;

- поддержка муниципальных программ формирования современной городской среды (софинансирование 0,08%) в сумме 925 800,0 рублей;

ГРБС Управление имущественных отношений администрации Арсеньевского городского округа в сумме 141 500,0 рублей. Изменения предусмотрены по следующим расходам:

увеличены расходы на:

- мероприятия по повышению квалификации муниципальных служащих в сумме 34 000,0 рублей;
- ремонт обелиска-стеллы в рамках празднования 75-летия окончания ВОВ в сумме 230 000,0 рублей;

уменьшены расходы на:

- мероприятия по формированию земельных участков многодетным семьям в сумме 88 500,0 рублей;
- содержание органов местного самоуправления (закупки) в сумме 34 000,0 рублей;

ГРБС Управление образования администрации Арсеньевского городского округа в сумме 44 815 071,40 рублей. Изменения предусмотрены по следующим расходам:

увеличены расходы на:

- уплату налогов на имущество в сумме 184 126,72 рублей;
- на оздоровление и отдых детей в сумме 1 222 835,0 рублей;
- капремонт зданий дошкольных учреждений в сумме 5 149 160,0 рублей;
- строительство стадиона, технопарка «Кванториум» в сумме 42 318 535,0 рублей;
- ремонтные работы учреждений образования в сумме 626 200,0 рублей;
- мероприятия в рамках празднования 75-летия окончания ВОВ в сумме 20 000,0 рублей;

уменьшены расходы на:

- погашение кредиторской задолженности в сумме 4 191 694,50 рублей;
- проектно-изыскательские работы, ремонтные работы, приобретение оборудования в сумме 668 730,0 рублей;

ГРБС Управление культуры администрации Арсеньевского городского округа в сумме 1 446 348,88 рублей. Изменения предусмотрены по следующим расходам:

увеличены расходы на:

- ремонтные работы учреждений культуры в сумме 1 211 750,0 рублей;
- уплату налогов на имущество в сумме 36 737,20 рублей;
- праздничные мероприятия в сумме 390 000,0 рублей;

уменьшены расходы на погашение кредиторской задолженности в сумме 192 138,32 рублей;

ГРБС Управление спорта и молодежной политики администрации Арсеньевского городского округа в сумме 335 469,62 рублей. Изменения предусмотрены по следующим расходам.

увеличены расходы на:

- уплату налога на имущество в сумме 513 743,42 рублей;
- организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства в сумме 321 469,49 рублей;

уменьшены расходы на погашение кредиторской задолженности в сумме 499 923,29 рублей.

Проектом МПА вносятся изменения в объемы финансового обеспечения муниципальных программ, увеличение составляет в сумме 223 407 315,23 рублей..

Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления городского округа (на расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными и налоговыми органами, на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления) увеличиваются на сумму 7 976 425,77 рублей.

В результате объем бюджета городского округа текущего финансового года по расходам составит 1 931 320 392,27 рублей, размер дефицита бюджета увеличивается на 10 301 891,65 рублей и составит 54 686 983,44 рублей.

В связи с изменением размера дефицита бюджета городского округа вносятся изменения в источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа на 2020 год

2.2. На плановый период 2021-2022 годов расходы бюджета городского округа предусмотрены к уменьшению на 596 598,48 рублей и 659 944,09 рублей соответственно (за счет безвозмездных поступлений по расходам на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья) и составили: на 2021 год в сумме 1 399 369 540,17 рублей, на 2022 год – в сумме 1 364 039 640,89 рублей. Дефицит бюджета остается без изменений: на 2021 год - в размере 43 125 895,12 рублей, на 2022 год - в размере 43 061 671,3 рублей.

В связи с корректировкой доходной и расходной частей бюджета городского округа вносятся изменения в пункты 1,2 статьи 1 текстовой части проекта МПА.

Результаты финансово-экономической экспертизы проекта МПА «О внесении изменений в муниципальный правовой акт Арсеньевского городского округа от 25 декабря 2019 года № 156-МПА «О бюджете Арсеньевского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» свидетельствуют о возможности утверждения вносимых изменений.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Арсеньевского городского округа

Н.П. Казаченко