



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН «ЗАПОЛЯРНЫЙ РАЙОН»
НЕНЕЦКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА»
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

166700 п. Искателей, Ненецкий автономный округ, ул. Губкина, д.10, тел. (81853) 4-81-44, факс. (81853) 4-79-64, e-mail: ksp-zr@mail.ru

25 сентября 2023 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Совета Заполярного района «О внесении изменений в решение Совета муниципального района «Заполярный район» «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов»

В соответствии с пунктом 8.1 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального района «Заполярный район» Ненецкого автономного округа», утвержденного решением Совета Заполярного района от 27.09.2013 № 436-р, проведена экспертиза проекта решения Совета Заполярного района «О внесении изменений в решение Совета Заполярного района «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов», (далее – проект решения, решение о бюджете).

Субъектом правотворческой инициативы является глава Администрации муниципального района «Заполярный район» Ненецкого автономного округа.

Разработчиком проекта является Управление финансов Администрации Заполярного района.

Представленным проектом решения предлагается внести изменения в решение Совета Заполярного района от 22.12.2022 № 219-р «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» (в ред. решений Совета Заполярного района от 09.02.2023г. № 229-р, от 29.03.2023 № 234-р, от 27.04.2023 № 248-р, от 06.07.2023 № 260-р).

Изменения вносятся в доходную и расходную части районного бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.

Доходы районного бюджета увеличатся на 2023 год на сумму 107,2 тыс. руб., на 2024 - 2025 годы - 199,6 тыс. руб. ежегодно за счет выделения субвенции из окружного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий Ненецкого автономного округа в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, которые направляются в части непрограммных расходов на оплату труда сотрудникам Комиссии по делам несовершеннолетних, в расчете которой предусмотрена индексация заработной платы с 01.07.2023 в 1,055 раза, и начисления на выплаты по оплате труда.

Изменение утвержденных показателей в разрезе источников доходов бюджета представлено в приложении 1 к настоящему заключению.

Расходы районного бюджета на текущий год составят 1 946 143,7 тыс. руб. за счет уменьшения на сумму 7 069,7 тыс. руб. (или на 0,4% по отношению к утвержденным назначениям) преимущественно за счет:

- уменьшения суммы бюджетных ассигнований по ГРБС Администрация Заполярного района на 7 927,2 тыс. руб. (или на 0,5% по отношению к утвержденным назначениям), за счет:

увеличения по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» на 1 101,0 тыс. руб.;

увеличения по разделу «Сельское хозяйство и рыболовство» на 1 768,5 тыс. руб.;

увеличения по подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная оборона» на 26,7 тыс. руб.;

уменьшения по подразделу «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» на 22,0 тыс. руб.;

увеличения по подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на 112,7 тыс. руб.;

увеличения по подразделу «Другие вопросы в области образования» на 107,2 тыс. руб.;

уменьшения по подразделу «Жилищное хозяйство» на 7 841,9 тыс. руб.;

уменьшения по подразделу «Коммунальное хозяйство» на 1 870,2 тыс. руб.;

увеличения по подразделу «Благоустройство» на 1 524,1 тыс. руб.;

уменьшения по подразделу «Культура» на 2 700,0 тыс. руб.;

уменьшения по подразделу «Периодическая печать и издательства» на 133,3 тыс. руб.

- увеличения суммы бюджетных ассигнований по ГРБС Управление финансов Администрации Заполярного района на 857,5 тыс. руб. (или на 0,2% по отношению к утвержденным назначениям) за счет увеличения суммы межбюджетного трансферта общего характера (на выплату пенсии за выслугу лет лицу, замещавшему выборную муниципальную должность).

Изменение утвержденных показателей в разрезе главных распорядителей бюджетных средств и подразделов расходов бюджета представлено в приложении 2 к настоящему заключению.

В результате внесенных изменений программная часть расходов бюджета текущего финансового года уменьшится на 7 289,6 тыс. руб. (или на 0,4%) и составит 1 860 105,4 тыс. руб. (или 95,6% от общей суммы расходов бюджета). Изменение утвержденных показателей в разрезе муниципальных программ представлено в приложении 3 к настоящему заключению.

Объем непрограммных расходов увеличится на 219,9 тыс. руб. (или на 0,8%) за счет увеличения размера иных межбюджетных трансфертов на организацию ритуальных услуг, а также субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних и составит 86 038,3 тыс. руб., или 4,4% от общей суммы расходов бюджета.

Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых из районного бюджета бюджетам поселений, входящим в состав Заполярного района, в текущем периоде

уменьшится на 40 331,6 тыс. руб. и составит 833 836,6 тыс. руб. (из них 114 302,8 тыс. руб. на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности поселений).

Объем нераспределенного между муниципальными образованиями поселений резерва иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов для обеспечения дополнительных расходов поселений по решению вопросов местного значения уменьшается на 2 138,1 тыс. руб. за счет выделения межбюджетного трансферта на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета Сельским поселениям «Тельвисочный сельсовет» ЗР НАО и «Канинский сельсовет» ЗР НАО.

Размер субсидии на осуществление муниципальным предприятием Заполярного района "Севержилкомсервис" капитальных вложений в объекты муниципальной собственности муниципального района "Заполярный район" на 2023 год увеличится на 45 000,0 тыс. руб. и составит 65 942,6 тыс. руб.

Прогнозируемый дефицит районного бюджета текущего года составит 581 806,7 тыс. руб. или 53,5% утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (в действующей редакции решения о бюджете утвержден дефицит в сумме 588 983,6 тыс. руб.). Превышение предельного размера дефицита бюджета, установленного пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ, не противоречит бюджетному законодательству, так как дефицит местного бюджета покрывается остатками денежных средств на счете по учету средств бюджета (на 01.01.2023 - 652 142,8 тыс. руб.).

В качестве источника финансирования дефицита районного бюджета утверждается уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов (на 01.01.2023 остаток средств бюджета составил 652 142,8 тыс. руб.).

Объем доходов планового периода 2024 – 2025 годов увеличится на 199,6 тыс. руб. ежегодно, и составит 1 437 819,0 тыс. руб. и 1 130 611,0 тыс. руб. соответственно.

Объем расходов планового периода 2024 года увеличится на 11 785,7 тыс. руб. (или на 0,8% по отношению к утвержденным назначениям) и составит 1 483 570,2 тыс. руб. за счет изменения планируемых бюджетных ассигнований в рамках муниципальных программ.

Объем расходов планового периода 2025 года увеличится на 37,8 тыс. руб. за счет изменения планируемых бюджетных ассигнований в рамках муниципальных программ и составит 1 150 264,7 тыс. руб.

Объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых из районного бюджета бюджетам поселений, входящим в состав Заполярного района, в плановом периоде увеличится на 969,0 тыс. руб. в 2024 году и уменьшится на 161,8 тыс. руб. в 2025 году и составит 565 012,2 тыс. руб. и 575 822,6 тыс. руб. соответственно.

Прогнозируемый дефицит бюджета в 2024 году составит 45 751,2 тыс. руб., в 2025 году 19 653,7 тыс. руб. (в действующей редакции решения о бюджете утвержден дефицит бюджета на 2024 год в сумме 34 165,1 тыс. руб., на 2025 год в сумме 19 815,5 тыс. руб.).

Соответствующие изменения вносятся в текстовую часть и приложения к решению о бюджете.

По результатам экспертизы проекта решения Контрольно-счетная палата Заполярного района отмечает следующее.

МП «Управление муниципальным имуществом муниципального района «Заполярный район» на 2022 - 2030 годы»

1. Проектом решения на основании служебной записки сектора ГО и ЧС, ООП, мобилизационной работы Администрации Заполярного района от 19.09.2023 г. № 09-10/23 предусматривается утверждение объема финансирования на 2023 год по мероприятию «Поставка противопожарной металлической двери марки EI-60 в п. Каратайка «Юшарский сельсовет» ЗР НАО» на сумму 41,5 тыс. руб.

Потребность в реализации мероприятия обусловлена решением заседания оперативного штаба Ненецкого автономного округа (протокол № 7 от 12.04.2023).

Согласно приложенного документа к служебной записке «Приложение к исх. УМВД России по Ненецкому автономному округу № 10/6579 от 31.05.2023 г.» помещение находится в здании, расположенном по адресу: поселок Каратайка, ул. Центральная, д. 19. В приложенных документах к служебной записке отсутствует документ, подтверждающий право собственности на помещение.

В связи с тем, что реализация мероприятия предусматривает неотделимые улучшения эксплуатационных характеристик здания, в котором находится помещение, необходимо предоставить документ, подтверждающий право собственности сельского поселения.

Аналогичные замечания имеются по мероприятиям:

- «Оснащение помещения, используемого участковым уполномоченным полиции в здании Администрации Сельского поселения «Канинский сельсовет» ЗР НАО входными металлическими дверьми и металлическими решетками на оконные конструкции» на сумму 98,0 тыс. руб.;

- «Оснащение помещения, используемого участковым уполномоченным полиции в здании Администрации Сельского поселения «Омский сельсовет» ЗР НАО входными металлическими дверьми и металлическими решетками на оконные конструкции» на сумму 77,0 тыс. руб.;

- «Оснащение помещения, используемого участковым уполномоченным полиции в здании Администрации Сельского поселения «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО входными металлическими дверьми и металлическими решетками на оконные конструкции» на сумму 68,7 тыс. руб. *(отсутствует отметка организации, выдавшей выписку, удостоверяющая подлинность документа).*

2. Проектом решения на основании служебной записки сектора ГО и ЧС, ООП, мобилизационной работы Администрации Заполярного района от 19.09.2023 № 09-11/23 предусматривается утверждение объема финансирования на 2023 год по мероприятию «Оснащение помещения, используемого участковым уполномоченным полиции в здании Администрации Сельского поселения «Канинский сельсовет» ЗР НАО входными металлическими дверьми и металлическими решетками на оконные конструкции» на сумму 98,0 тыс. руб.

В пакете документов к служебной записке в качестве обоснования сложившейся суммы по мероприятию представлены коммерческие предложения (далее - ценовая информация) от трех потенциальных исполнителей, а именно от ИП Таратина Л.С. (вх. от 05.09.2023 № 695, 694), ИП Ледкова Н.Г. (вх. от 05.09.2023 № 699, 698), ИП Доронина В.С. (вх. от 05.09.2023 №697, 696).

При анализе ценовой информации установлено, что в части предложения ИП Дорониной В.С. (вх. от 05.09.2023 № 696) указано «изготовление металлических решеток диаметром 12 мм на окна с покраской», т. е. стоимость складывается исходя из параметров (высота и ширина) окна, тогда как в других коммерческих предложениях размеры окна отсутствуют.

Частью 5 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ установлено, что в целях применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) могут использоваться общедоступная информация о рыночных ценах товаров в соответствии с частью 18 статьи 22 Закона о контрактной системе, информация о ценах товаров, полученная по запросу заказчика у поставщиков (подрядчиков, исполнителей), осуществляющих поставки идентичных товаров, планируемых к закупкам, или при их отсутствии однородных товаров.

В соответствии с пунктом 13 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ идентичными товарами, работами, услугами признаются товары, работы, услуги, имеющие одинаковые характерные для них основные признаки. Согласно пункту 3.5.1 Приказа Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)», (далее – Приказ № 567), идентичными признаются товары, имеющие одинаковые характерные для них основные признаки (функциональные, технические, качественные, а также эксплуатационные характеристики).

Следовательно, во избежание неэффективного расходования бюджетных средств и в целях соблюдения методических рекомендаций, утвержденных Приказом № 567, а также требований Федерального закона № 44-ФЗ, предлагаем запросить коммерческие предложения учитывая идентичность объема работ, услуг.

Также стоит отметить, что в коммерческих предложениях ИП Таратиной Л.С. (вх. от 05.09.2023 № 695, 694) отсутствуют реквизиты, что не позволяет достоверно идентифицировать потенциального исполнителя как действующего (деятельность в качестве ИП не прекращена).

3. Проектом решения на основании служебной записки сектора ГО и ЧС, ООП, мобилизационной работы Администрации Заполярного района от 19.09.2023 № 09-12/23 предусматривается утверждение объема финансирования на 2023 год по мероприятию «Оснащение помещения, используемого участковым уполномоченным полиции в здании Администрации Сельского поселения «Омский сельсовет» ЗР НАО входными металлическими дверьми и металлическими решетками на оконные конструкции» на сумму 77,0 тыс. руб.

В пакете документов к служебной записке в качестве обоснования сложившейся суммы по мероприятию представлены коммерческие предложения (далее - ценовая информация) от трех потенциальных исполнителей, а именно от ИП Канев В.Н. (вх. номер и дата отсутствует), ИП Коробицын А.Н. (вх. номер и дата отсутствует), ИП Бобриков Н.К. (вх. номер и дата отсутствует).

При анализе ценовой информации установлено, что в данных коммерческих предложениях потенциальные исполнители предлагают единообразно по тексту

«выполнить работы по оснащению помещения, используемого участковым уполномоченным полиции в здании Администрации Сельского поселения «Омский сельсовет» ЗР НАО входными металлическими дверьми и металлическими решетками на оконные конструкции», без указания объема работ (параметры двери, окоп), месторасположение объекта помещения.

Вместе с тем, стоит также отметить, что в представленных документах к служебной записке отсутствует информация в части указание какому объему, соответствуют работы.

Следовательно, в целях соблюдения принципа эффективности использования бюджетных средств и необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности) и (или) достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности) (ст. 34 БК РФ), предлагаем произвести уточнение объема работ с указанием параметров применяемого товара, в том числе ценовой информации соответствующей уточненному объему работ.

Аналогичное замечание имеется по мероприятиям:

- «Оснащение помещения, используемого участковым уполномоченным полиции в здании Администрации Сельского поселения «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО входными металлическими дверьми и металлическими решетками на оконные конструкции» на сумму 68,7 тыс. руб.;

- «Поставка и установка автоматической пожарной сигнализации на здания Администрации Сельского поселения «Омский сельсовет» ЗР НАО, расположенные в с. Ома по адресам: ул. Механизаторов, зд. 3 и ул. Почтовая, зд. 7» на сумму 553,1 тыс. руб. *(не указан объем, перечень работ и предполагаемое к поставке оборудование, в том числе используемые материалы).*

4. Проектом решения на основании служебной записки сектора по работе с поселениями Администрации Заполярного района от 19.09.2023 № 184 предусматривается утверждение объема финансирования на 2023 год по мероприятию «Ремонт хлебопечи в п. Бугрино Сельского поселения «Колгуевский сельсовет» ЗР НАО» на сумму 62,8 тыс. руб.

Согласно письму Администрации Сельского поселения «Колгуевский сельсовет» ЗР НАО (от 13.09.2023 № 2-2023/58) работы выполнены по договору подряда № 108/ПУ-2023 от 01.08.2023 (договор к служебной записке не приложен), однако согласно служебной записке № 184 предусматривается заключение договора в соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ.

Указанное выше противоречие не предоставляет возможности установить достоверно характер реализации мероприятия, которое предполагает возмещение понесенных затрат, не предусмотренных ранее бюджетом Сельского поселения или заключение нового договора на основании представленной только одной ценовой информации потенциального исполнителя (подрядчика) согласно расчету стоимости, специалистом МП ЗР «Севержилкомсервис».

Согласно ч. 4 ст. 93 Федерального закона № 44-ФЗ, при осуществлении закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) заказчик определяет цену контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), в соответствии с настоящим Федеральным законом

В предусмотренных Федеральным законом № 44-ФЗ случаях цена контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), определяется

и обосновывается заказчиком посредством применения методов, определенных ст. 22 Федерального закона № 44-ФЗ.

Вместе с тем, в соответствии с п. 3.3. раздела 3 Приказа Управления финансов Администрации Заполярного района от 27.06.2022 № 6-бп «Об утверждении Порядка и методики планирования бюджетных ассигнований, Порядка формирования и предоставления обоснований бюджетных ассигнований районного бюджета муниципального района «Заполярный район Ненецкого автономного округа на очередной финансовый год и плановый период» (в ред. от 07.09.2022 № 9-бп, от 09.11.2022 № 14-бп) (далее – Порядок № 6-бп) при определении стоимости мероприятия путем изучения рынка товаров (работ, услуг) ГРБС прикладывает к служебной записке коммерческие предложения потенциальных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в количестве не менее 3 (трех).

Также п. 3.3. раздела 3 Порядка № 6-бп указано, что в случае если у ГРБС отсутствует возможность представить три коммерческих предложения для расчета НМЦК, то в служебной записке указывается причины этого.

На основании вышеизложенного необходимо дополнительно предоставить, в случае определение стоимости мероприятия путем изучения рынка товаров (работ, услуг) 2 (Два) коммерческих предложения, а в случае отсутствия возможности представить коммерческие предложения, обоснование причин этого.

Одновременно с этим, следует отметить, что согласно акту приема-передачи, к договору № 01-Д/2023 от 09.06.2023 хлебопечь передана в собственность Администрации без претензий, а значит в работоспособном состоянии.

Учитывая вышеизложенное, Контрольно-счетная палата в целях установления целесообразности финансирования мероприятия предлагает дополнительно представить пояснения (документы), в части:

- осуществлялось ли документарное обследование оборудования на наличие неисправностей, остаточного ресурса работоспособности и потребности в проведении его ремонта;

- в каком порядке осуществляется непосредственно эксплуатация оборудования с момента передачи его в собственность Администрации и до его поломки (ответственные должностные лица организации, подведомственной Администрации (в случае эксплуатации оборудования иным лицом, не подведомственным Администрации, предоставить соглашение эксплуатации оборудования).

МП «Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы»:

1. Проектом решения на основании служебной записки сектора по развитию сельскохозяйственного производства Администрации Заполярного района от 11.09.2023 г. № 102 предусматривается утверждение объема финансирования на 2023 г. на мероприятие «Поставка каменного угля для котла - паробразователя МКП «Омский животноводческий комплекс» Сельского поселения «Омский сельсовет» ЗР НАО в сумме 656,0 тыс. руб.

Согласно служебной записке, по данному мероприятию финансирование в 2023 г. составило в сумме 981,2 тыс. руб., общий объём приобретенного угля 30,0 тонн. Дополнительная потребность в угле рассчитана на зимний период 2023-2024 гг. в объеме 31,5 тонн.

В пакете документов представлен расчет количества каменного угля необходимого для производства молочной продукции МПК «Омский животноводческий комплекс».

Однако из данного расчета невозможно определить необходимое количество часов работы твердотопливного котла марки КП-300, ввиду непредставления расчета о фактических затратах за 2022-2023 гг., на основе которых рассчитан объем необходимого твердого топлива.

Проанализировав представленные документы предлагаем, в целях эффективного расходования бюджетных средств, предоставить расчет потребности твердого топлива на зимний период 2023-2024 гг. с расшифровкой фактических затрат за 2022-2023 гг. с учетом фактического количества часов работы твердотопливного котла для определения необходимого количества часов работы твердотопливного котла марки КП-300.

2. Проектом решения на основании служебной записки сектора по развитию сельскохозяйственного производства Администрации Заполярного района от 15.09.2023 г. № 192 предусматривается утверждение объема финансирования на 2023 г. на мероприятие «Поставка системы уровневого поения и вакуумной установки доения для МКП «Великовисочный животноводческий комплекс» Сельского поселения «Великовисочный сельсовет» ЗР НАО в сумме 1 112,5 тыс. руб.

Согласно служебной записке в настоящее время существующие системы поения и доения животных имеют 100% износ, в связи с чем, существует риск прекращения производства на участке.

Проанализировав представленные документы предлагаем в целях подтверждения непригодности системы уровневого поения и вакуумной установки доения, предоставить документ, подтверждающий обследование оборудования на наличие его остаточного ресурса работоспособности и выявленных дефектов.

МП «Развитие коммунальной муниципальной района «Заполярный район» на 2020 - 2030 годы»

1. Из служебной записки №182 б/д отдела жилищно-коммунального хозяйства, энергетики, транспорта и экологии Администрации Заполярного района (далее – служебная записка № 182) следует, что проектом решения предусмотрено направить средства нераспределенного резерва на приобретение объектов недвижимого имущества для хранения специализированной техники в размере 45 000,0 тыс. руб. (средства районного бюджета) на предоставление субсидии на осуществление капитальных вложений в объект муниципальной собственности Заполярного района МП ЗР «Севержилкомсервис» (на приобретение у ООО «М-СЕРВИС» гаража общей площадью 345,9 кв. м - одноэтажного здания, построенного из быстровозводимых металлоконструкций, наружные и внутренние стены, которого выполнены из сэндвич-панелей).

По результатам анализа представленных документов отмечаем следующее:
не представлен паспорт инвестиционного по форме согласно приложению № 6 к Порядку № 27н;
с момента составления выписки из ЕГРН (19.07.2023) прошло более 2-х месяцев, предлагаем представить актуальную выписку.

МП «Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района «Заполярный район» на 2021-2030 годы»

1. Проектом решения предлагается выделить ассигнование из районного бюджета на реализацию мероприятия «Приобретение, замена и установка светильников уличного освещения в поселениях» в СП «Тельвисочный сельсовет» ЗР НАО.

В служебной записке №188 от 14.09.2023 отдела ЖКХ, энергетики, транспорта и экологии Администрации Заполярного района не указано, что линии электропередач в указанном населённом пункте находятся в собственности Заполярного района. В целях обоснования бюджетных ассигнований необходимо представление выписки из ЕГРН.

3. По мероприятиям в рамках направления «Благоустройство территорий поселений» на 2023 год по СП «Хоседа-Хардский сельсовет», СП «Великовисочный сельсовет» (КБК 034 0503 32.0.00.89230 540), в качестве обоснования ассигнований дополнительно необходимо предоставить:

- документы, подтверждающие выделение средств из окружного бюджета на реализацию вышеуказанных проектов.

Замечание технического характера:

В приложении 9 к проекту решения в части муниципальной программы "Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы" разнятся наименования сельского поселения по мероприятию «Сельское поселение "Великовисочный сельсовет" Заполярного района Ненецкого автономного округа Мероприятие "Капитальный ремонт кабинета № 3 и утепление фасада здания администрации Сельского поселения «Канинский сельсовет» ЗР НАО".

По результатам проведенной экспертизы представленного проекта решения Контрольно-счетная палата Заполярного района полагает, что проект решения Совета Заполярного района «О внесении изменений в решение Совета Заполярного района «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» может быть принят к дальнейшему рассмотрению Советом Заполярного района после его доработки с учетом настоящего заключения.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Заполярного района



Е.В. Субоч

Приложение № 1 (тыс. руб.)

| Наименование доходного источника | Утверждено на 2023 год (в ред. решения от 06.07.2023 N 260-р) | Проект решения | Изменения | |
|---|---|--------------------|--------------|-------------|
| | | | сумма | % |
| Налоговые доходы | 727 669,8 | 727 669,8 | 0,0 | 0,0% |
| Налог на доходы физических лиц | 706 562,5 | 706 562,5 | 0,0 | 0,0% |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 14,2 | 14,2 | 0,0 | 0,0% |
| Единый сельскохозяйственный налог | 19 488,7 | 19 488,7 | 0,0 | 0,0% |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 965,7 | 965,7 | 0,0 | 0,0% |
| Налог на имущество физических лиц | 48,0 | 48,0 | 0,0 | 0,0% |
| Земельный налог | 590,7 | 590,7 | 0,0 | 0,0% |
| Неналоговые доходы | 359 376,6 | 359 376,6 | 0,0 | 0,0% |
| Арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена | 303 685,1 | 303 685,1 | 0,0 | 0,0% |
| Арендная плата за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов | 3 647,5 | 3 647,5 | 0,0 | 0,0% |
| Арендная плата за имущество, находящееся в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений | 133,3 | 133,3 | 0,0 | 0,0% |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) | 4 154,9 | 4 154,9 | 0,0 | 0,0% |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов | 134,9 | 134,9 | 0,0 | 0,0% |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 42 426,5 | 42 426,5 | 0,0 | 0,0% |
| Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов | 7,6 | 7,6 | 0,0 | 0,0% |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов | 160,8 | 160,8 | 0,0 | 0,0% |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов | 3 968,2 | 3 968,2 | 0,0 | 0,0% |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после | 971,7 | 971,7 | 0,0 | 0,0% |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 5,8 | 5,8 | 0,0 | 10,0% |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 80,3 | 80,3 | 0,0 | 100,0% |
| Всего налоговых и неналоговых доходов | 1 087 046,4 | 1 087 046,4 | 0,0 | 0,0% |
| Безвозмездные поступления | 277 183,4 | 277 290,6 | 107,2 | 0,0% |
| Субсидии | 263 429,6 | 263 429,6 | 0,0 | 0,0% |
| Субвенции | 3 717,6 | 3 824,8 | 107,2 | 2,9% |
| Иные межбюджетные трансферты | 10 035,8 | 10 035,8 | 0,0 | 0,0% |
| Доходы бюджета от возврата межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений | 0,4 | 0,4 | 0,0 | 100,0% |
| ВСЕГО ДОХОДОВ | 1 364 229,8 | 1 364 337,0 | 107,2 | 0,0% |

Приложение № 2 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Утверждено на 2023 год (в ред. решения от 06.07.2023 № 260-р) | Проект решения | Изменения | |
|--|---|--------------------|-----------------|--------------|
| | | | сумма | % |
| Администрация Заполярного района | 1 475 168,2 | 1 467 241,0 | -7 927,2 | -0,5% |
| Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций | 82 575,5 | 82 575,5 | 0,0 | 0,0% |
| Судебная система | 0,9 | 0,9 | 0,0 | 0,0% |
| Другие общегосударственные вопросы | 19 692,0 | 20 793,0 | 1 101,0 | 5,6% |
| Гражданская оборона | 30 270,2 | 30 270,2 | 0,0 | 0,0% |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная оборона | 13 648,0 | 13 674,7 | 26,7 | 0,2% |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 3 523,9 | 3 501,9 | -22,0 | -0,6% |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 129 922,2 | 131 690,7 | 1 768,5 | 1,4% |
| Транспорт | 16 156,1 | 16 156,1 | 0,0 | 0,0% |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 35 838,6 | 35 838,6 | 0,0 | 0,0% |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 0,0% |
| Жилищное хозяйство | 185 598,7 | 177 756,8 | -7 841,9 | -4,2% |
| Коммунальное хозяйство | 651 372,0 | 649 501,8 | -1 870,2 | -0,3% |
| Благоустройство | 113 712,5 | 115 236,6 | 1 524,1 | 1,3% |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 113 079,0 | 113 191,7 | 112,7 | 0,1% |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 50 980,7 | 50 980,7 | 0,0 | 100,0% |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 980,6 | 980,6 | 0,0 | 0,0% |
| Другие вопросы в области образования | 3 716,7 | 3 823,9 | 107,2 | 2,9% |
| Культура | 4 425,1 | 1 725,1 | -2 700,0 | -61,0% |
| Пенсионное обеспечение | 14 963,3 | 14 963,3 | 0,0 | 0,0% |
| Социальное обеспечение населения | 1 517,7 | 1 517,7 | 0,0 | 0,0% |
| Периодическая печать и издательства | 3 094,5 | 2 961,2 | -133,3 | -4,3% |
| Управление финансов Администрации Заполярного района | 398 542,9 | 399 400,4 | 857,5 | 0,2% |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного надзора) | 38 321,6 | 38 321,6 | 0,0 | 0,0% |
| Резервные фонды | 15 000,0 | 15 000,0 | 0,0 | 0,0% |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 250,0 | 250,0 | 0,0 | 0,0% |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований | 59 452,6 | 59 452,6 | 0,0 | 0,0% |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 285 518,7 | 286 376,2 | 857,5 | 0,3% |
| Совет Заполярного района | 37 093,3 | 37 093,3 | 0,0 | 0,0% |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования | 5 245,0 | 5 245,0 | 0,0 | 0,0% |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципального образования | 26 521,7 | 26 521,7 | 0,0 | 0,0% |
| Другие общегосударственные вопросы | 3 535,1 | 3 535,1 | 0,0 | 0,0% |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 170,9 | 170,9 | 0,0 | 0,0% |
| Социальное обеспечение населения | 1 620,6 | 1 620,6 | 0,0 | 0,0% |
| УМИ Администрации Заполярного района | 18 886,2 | 18 886,2 | 0,0 | 0,0% |
| Другие общегосударственные вопросы | 18 482,9 | 18 482,9 | 0,0 | 0,0% |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 353,3 | 353,3 | 0,0 | 0,0% |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 50,0 | 50,0 | 0,0 | 0,0% |
| Контрольно-счетная палата Заполярного района | 23 522,8 | 23 522,8 | 0,0 | 0,0% |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного надзора) | 23 394,3 | 23 394,3 | 0,0 | 0,0% |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 128,5 | 128,5 | 0,0 | 0,0% |
| ВСЕГО РАСХОДЫ | 1 953 213,4 | 1 946 143,7 | -7 069,7 | -0,4% |

Приложение № 3 (тыс. руб.)

| Наименование муниципальной программы/подпрограммы | Утверждено на 2023 год (в ред. решения от 06.07.2023 № 260-р) | Проект решения | Изменения | |
|---|---|--------------------|-----------------|--------------|
| | | | сумма | % |
| Муниципальная программа "Управление финансами в муниципальном районе "Заполярный район" на 2019-2025 годы" | 276 834,5 | 276 834,5 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Развитие административной системы местного самоуправления муниципального района "Заполярный район" на 2017-2025 годы" | 336 321,7 | 337 045,9 | 724,2 | 0,2% |
| Подпрограмма 1 "Реализация функций муниципального управления" | 118 630,3 | 118 630,3 | 0,0 | 0,0% |
| Подпрограмма 3 "Материально-техническое и транспортное обеспечение деятельности органов местного самоуправления Заполярного района" | 106 966,7 | 106 966,7 | 0,0 | 0,0% |
| Подпрограмма 4 "Обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления Заполярного района" | 3 154,5 | 3 021,2 | -133,3 | -4,2% |
| Подпрограмма 5 "Организация и проведение официальных мероприятий муниципального района "Заполярный район" | 1 790,3 | 1 790,3 | 0,0 | 0,0% |
| Подпрограмма 6 "Возмещение части затрат органов местного самоуправления поселений Ненецкого автономного округа" | 105 779,9 | 106 637,4 | 857,5 | 0,8% |
| Муниципальная программа "Развитие социальной инфраструктуры и создание комфортных условий проживания на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы" | 290 057,3 | 288 397,7 | -1 659,6 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Безопасность на территории муниципального района "Заполярный район" на 2019-2030 годы" | 47 442,1 | 47 446,8 | 4,7 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Строительство (приобретение) и проведение мероприятий по капитальному и текущему ремонту жилых помещений муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы" | 186 961,5 | 179 119,6 | -7 841,9 | -4,2% |
| Муниципальная программа "Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2020-2030 годы" | 270 551,8 | 270 450,1 | -101,7 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Обеспечение населения централизованным теплоснабжением в МО "Муниципальный район "Заполярный район" на 2020-2030 годы" | 122 716,0 | 121 431,2 | -1 284,8 | -1,0% |
| Муниципальная программа "Обеспечение населения муниципального района "Заполярный район" чистой водой на 2021-2030 годы" | 62 016,4 | 62 016,4 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Развитие транспортной инфраструктуры муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы" | 53 944,1 | 53 944,1 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Развитие энергетики муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы" | 75 148,8 | 75 148,8 | 0,0 | 0,0% |
| Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства на территории муниципального района "Заполярный район" на 2021-2030 годы" | 129 922,2 | 131 690,7 | 1 768,5 | 1,4% |
| Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального района "Заполярный район" на 2022-2030 годы" | 15 478,6 | 16 579,6 | 1 101,0 | 7,1% |
| ВСЕГО РАСХОДЫ, в т.ч. в разрезе видов расходов: | 1 867 395,0 | 1 860 105,4 | -7 289,6 | -0,4% |
| Расходы на выплаты персоналу (100) | 210 535,2 | 210 535,2 | 0,0 | 0,0% |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (200) | 207 047,2 | 204 191,9 | -2 855,3 | -1,4% |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению (300) | 16 313,8 | 16 313,8 | 0,0 | 0,0% |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (400) | 297 948,8 | 333 958,8 | 36 010,0 | 12,1% |
| Межбюджетные трансферты (500) | 869 028,7 | 828 584,4 | -40 444,3 | -4,7% |
| Иные бюджетные ассигнования (800) | 266 521,3 | 266 521,3 | 0,0 | 0,0% |