



Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа
Пермского края (КСП Верещагинского городского округа)
ул. Ленина, 26, г. Верещагино, 617120, тел. 3-32-71, 3-64-92,
ОГРН 1205900030247 ИНН 5933012660 КПП 59301001

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края «О внесении изменений в решение Думы Верещагинского городского округа Пермского края «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» от 06.12.2022 №60/542»

«20» января 2023 года

№1

На основании пункта 8.1. Положения «О Контрольно-счетной палате Верещагинского городского округа Пермского края», утвержденного решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 28.11.2019 года №9/58, Контрольно-счетной палатой Верещагинского городского округа Пермского края (далее - *КСП Верещагинского городского округа*) проведена экспертиза проекта решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края «О внесении изменений в решение Думы Верещагинского городского округа Пермского края «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» от 06.12.2022 №60/542» (далее - *бюджет городского округа*).

Проект решения направлен для экспертизы в КСП Верещагинского городского округа 18.01.2023 года в виде проекта решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края с приложениями, пояснительной запиской и приложением к пояснительной записке. Дополнительно управлением финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края направлены документы в качестве финансово-экономического обоснования к проекту Решения.

По результатам проведенной экспертизы проекта решения и материалов к нему, КСП Верещагинского городского округа отмечает следующее:

Предоставленным проектом решения предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета городского округа.

Внесение изменений в бюджет городского округа на **2023 год** обусловлено:

- *увеличением доходной части* бюджета на 88 732 679,33 рублей (на 5,8%);
- *увеличением расходной части* бюджета на 119 433 771,66 рублей (на 7,7%);

- **утвердить дефицит** бюджета в сумме 30 701 092,33 рублей.

1.Проектом решения предлагается:

1.1.Увеличить доходную и расходную часть бюджета Верещагинского городского округа в 2023 году:

Решение Думы ВГО ПК от 06.12.2022 г. №60/542	Проект решения Думы ВГО ПК от 26.01.2023 года	Изменения	Причины изменений
Прогнозируемые доходы			
1 545 061 056,42	1 633 793 735,75	+ 88 732 679,33	<p>1.Увеличение безвозмездных поступлений из бюджета Пермского края на 88 732 728,33 рублей в виде:</p> <ul style="list-style-type: none"> - субсидий в сумме 82 058 708,22 рублей; - иных межбюджетных трансфертов в сумме 6 673 979,00 рублей; - прочих безвозмездных поступлений (средства граждан) в сумме 0,03 рублей; - субвенций в сумме 41,08 рублей. <p>2.Сокращение безвозмездных поступлений из бюджета Пермского края на 49,0 рублей в виде субвенций.</p>
Расходы			
1 545 061 056,42	1 664 494 828,08	+ 119 433 771,66	<p>1.Увеличение расходов за счет средств краевого и федерального бюджетов в сумме 88 732 679,30 рублей:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>увеличение в сумме 88 732 728,30 рублей:</u> <ul style="list-style-type: none"> - на реализацию проектов инициативного бюджетирования в сумме 5 490 762,00 рублей; - на возмещение затрат, связанных с организацией перевозки отдельных категорий граждан с использованием электронных социальных проездных документов, а также недополученных доходов юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям от перевозки отдельных категорий граждан с использованием электронных социальных проездных документов в сумме 235 109,00 рублей; - на содержание жилых помещений специализированного жилищного фонда для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа в сумме

			<p>41,08 рублей;</p> <ul style="list-style-type: none"> - на реконструкцию объектов системы теплоснабжения г.Верещагино Пермского края в сумме 71 700 606,78 рублей; - на обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в сумме 46,00 рублей; - на благоустройство сельских территорий в рамках программы комплексного развития сельских территорий в сумме 16,07 рублей; - на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 40,74 рублей; - на обеспечение жильем молодых семей в сумме 7 850 686,63 рублей; - на устройство открытой спортивной площадки и оснащение ее спортивным оборудованием для занятий физической культурой и спортом. Верещагинский городской округ, д.Нижнее Галино, ул.Советская, 9 в сумме 3 000 000,00 рублей; - на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием в сумме 455 420,00 рублей. <p>• <u>сокращение в сумме 49,0 рублей;</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - на строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа в сумме 49,0 рублей. <p>2. Увеличение расходов за счет средств местного бюджета в сумме 30 701 092,36 рублей.</p>
			Дефицит
0,0	- 30 701 092,33	- 30 701 092,33	

1.2. Прогнозируемый размер дефицита бюджета городского округа в 2023 году составит 30 701 092,33 рублей (в том числе за счет остатков средств местного бюджета), что обеспечивается остатками средств по состоянию на 01.01.2023 года.

Справочно: по данным Управления финансов АВГО остаток собственных средств по состоянию на 01.01.2023 года составил 43 018 947,09 рублей.

1.3.Проектом решения предлагаются изменения в текстовую часть решения о бюджете городского округа, в части уточнения:

- объемов доходов и расходов бюджета городского округа на 2023 - 2025 годы;

- объема бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2022 год, в том числе за счет остатка средств дорожного фонда прошлых лет;

- объема бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности на 2023 - 2024 годы.

1.4.На основании предлагаемых уточнений, приложения 1 - 6 к бюджету городского округа излагаются в новой редакции.

2.Предлагаемое проектом решения *сокращение и увеличение* отдельных бюджетных ассигнований в 2023 году приведет к изменению объема финансирования по 6 муниципальным программам в следующем порядке:

2.1.Увеличение бюджетных ассигнований *(по средствам местного бюджета)* предусматриваются в сумме 30 701 092,36 рублей по *программным расходам*, из них:

Наименование расходов	2023 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 30 701 092,36
МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	+ 10 330 768,00
МП «Развитие системы образования»	+ 1 198 671,90
МП «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»	+ 105,00
МП «Благоустройство территории»	- 4,12
МП «Развитие физической культуры и спорта»	+ 18 800 831,58
МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»	+ 370 720,00
Итого:	+ 30 701 092,36

Программные расходы - увеличение бюджетных ассигнований в сумме 30 701 092,36 рублей, в т.ч.:

1).Предусмотрены *дополнительные бюджетные ассигнования* в сумме 18 681 419,58 рублей, в т.ч.:

• по муниципальной программе «*Муниципальные дороги и транспортная доступность*» - в сумме 75 768,00 рублей на осуществление регулярных перевозок по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам.

(Основание: письмо администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 16.01.2023 года №6/н «Об открытии бюджетных ассигнований,

Муниципальный контракт №319-22/К на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам на муниципальных маршрутах Верецагинского городского округа от 03.01.2023 года).

- по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» - в сумме 18 605 651,58 рублей на реконструкцию плоскостных спортивных сооружений городского стадиона (в связи с заключением нового муниципального контракта по завершению работ по реконструкции плоскостных спортивных сооружений городского стадиона).

(Основание: Служебная записка начальника сектора развития территорий и инвестиционных проектов администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 10.01.2023 года №б/н, Протокол подведения итогов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) 0156600014722000211 от 11.01.2023 года, Протокола Комиссии по вопросам осуществления капитальных вложений от 11.01.2023 года №4, от 12.01.2023 года №3, проект Муниципального контракта на выполнение работ по объекту «Реконструкция плоскостных спортивных сооружений городского стадиона»).

2). Открываются бюджетные ассигнования в 2023 году, перенесенные с 2022 года в сумме 10 625 720,00 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельностью» - в сумме 370 720,00 рублей:

- на содержание и обслуживание нежилых помещений, находящихся в муниципальной казне в сумме 198 720,00 рублей.

(Основание: Муниципальный контракт №МК-54нр/2022 на услуги охраны от 26.12.2022 года, Служебная записка начальника Управления имущественных, земельных, и градостроительных отношений администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 16.01.2023 года №35).

Справочно: бюджетные ассигнования были перенесены, в соответствии с решением Думы Верецагинского городского округа Пермского края «О внесении изменений в решение Думы Верецагинского городского округа Пермского края «О бюджете Верецагинского городского округа Пермского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» от 07.12.2021 № 46/417» от 22.12.2022 года №62/545.

- на установление границ зон с особыми условиями использования территорий в сумме 172 000,00 рублей.

(Основание: Муниципальный контракт №МК-45нр/2022 на выполнение комплекса кадастровых работ от 18.11.2022 года, Служебная записка начальника Управления имущественных, земельных, и градостроительных отношений администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 16.01.2023 года №35).

Справочно: бюджетные ассигнования были перенесены, в соответствии с решением Думы Верецагинского городского округа Пермского края «О внесении изменений в решение Думы Верецагинского городского округа Пермского края «О

бюджете Верецагинского городского округа Пермского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» от 07.12.2021 № 46/417» от 06.12.2022 года №60/543.

- по муниципальной программе «Муниципальные дороги и транспортная доступность» - в сумме 10 255 000,00 рублей:

- на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт автомобильных мостов и путепроводов в сумме 9 900 000,00 рублей.

(Основание: письмо МКУ «Отдела капитального строительства администрации Верецагинского городского округа Пермского края» от 16.01.2023 года №5, Муниципальный контракт №14 на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации по капитальному ремонту мостов и путепровода в Верецагинском городском округе Пермского края от 19.09.2022 года).

Справочно: бюджетные ассигнования были перенесены, в соответствии с решением Думы Верецагинского городского округа Пермского края «О внесении изменений в решение Думы Верецагинского городского округа Пермского края «О бюджете Верецагинского городского округа Пермского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» от 07.12.2021 № 46/417» от 06.12.2022 года №60/543.

- на разработку проектов организации дорожного движения, схем дислокации дорожных знаков и разметки в сумме 355 000,00 рублей.

(Основание: письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 07.12.2022 года №б/н «О переносе бюджетных ассигнований». Муниципальный контракт на выполнение работ №243-22/К от 04.10.2022 года).

Справочно: бюджетные ассигнования были перенесены, в соответствии с решением Думы Верецагинского городского округа Пермского края «О внесении изменений в решение Думы Верецагинского городского округа Пермского края «О бюджете Верецагинского городского округа Пермского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» от 07.12.2021 № 46/417» от 22.12.2022 года №62/545.

3). Уточняются и дополнительно предусматриваются объемы доли местного бюджета по расходам, участвующим в государственных программах, федеральных и региональных проектах с привлечением средств краевого и федерального бюджетов в сумме 1 393 952,78 рублей, в т.ч.:

- дополнительно предусматриваются:

- по муниципальной программе «Развитие системы образования» - в сумме 1 198 671,90 рублей на благоустройство пришкольных территорий образовательных организаций (обеспечение доли местного бюджета 10% для участия СП Зюкайская школа МБОУ «ВОК» в проекте по благоустройству пришкольной территории в рамках подпрограммы «Школьный двор» программы «Комфортный край»).

(Основание: письмо администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 26.12.2022 года №б/н «О направлении информации», Приказ Министерства образования и науки Пермского края от 15.12.2022 года №26-01-06-1308 «Об утверждении Перечня общеобразовательных учреждений, участвующих в благоустройстве пришкольных территорий в рамках подпрограммы «Школьный двор» программы «Комфортный край» в 2023 году», письмо Министерства

образования и науки Пермского края от 28.11.2022 года №26-36-вн-1872 «О направлении информации»).

- по муниципальной программе «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма» - в сумме 105,00 рублей на государственную поддержку отрасли культуры (оказание государственной поддержки лучшим сельским учреждениям культуры) в рамках реализации федерального проекта «Творческие люди» (доля местного бюджета 0,1% на улучшение материально-технической базы СП Сепычевский отдел досуга и творчества МБУК «Дворец досуга»).

(Основание: письмо отдела культуры, молодежи и спорта администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 12.01.2023 года №б/н «О выделении бюджетных ассигнований», Заявка на участие в конкурсном отборе муниципальных образований Пермского края для предоставления субсидии..., Протокол заседания комиссии по конкурсному отбору муниципальных образований Пермского края для предоставления субсидии... от 28.12.2022 года).

- уточняются:

- по муниципальной программе «Благоустройство территорий» - сокращены расходы в сумме 4,12 рублей, в т.ч.:

- на благоустройство сельских территорий в рамках программы комплексного развития сельских территорий увеличены в сумме 6,91 рублей;

- на реализацию программ формирования современной городской среды сокращены в сумме 11,03 рублей.

(Основание: письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 16.01.2023 года №б/н «О корректировке бюджетных ассигнований»).

- перенесены с 2022 года на 2023 год:

- по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» - в сумме 195 180,00 рублей на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием в рамках краевого мероприятия по развитию лыжно-биатлонных и трамплинных комплексов (обеспечение доли местного бюджета 30% по приобретению снегоуплотнительной техники, спортивного оборудования и инвентаря) в сумме 195 180,00 рублей.

(Основание: письмо отдела культуры, молодежи и спорта администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 02.12.2022 года №б/н «О выделении средств», расчет стоимости мероприятий по развитию лыжно-биатлонных комплексов. Постановление Правительства Пермского края от 21.12.2022 года №1104-п «О распределении субсидий из средств бюджета Пермского края бюджетам муниципальных образований Пермского края на реализацию мероприятий по развитию лыжно-биатлонных и трамплинных комплексов в муниципальных образованиях Пермского края в 2023 году»).

2.2. Увеличение бюджетных ассигнований (за счет безвозмездных поступлений) предусматривается в сумме 88 732 679,30 рублей по *программным расходам*, в т.ч.:

руб.

Наименование расходов	2023 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 88 732 679,30
МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	+ 235 109,00
МП «Взаимодействие общества и власти»	+ 5 490 762,00
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	+ 71 700 647,86
МП «Развитие системы образования»	+ 46,00
МП «Благоустройство территорий»	+ 56,81
МП «Обеспечение жильем жителей»	+ 7 850 637,63
МП «Развитие физической культуры и спорта»	+ 3 455 420,00
Итого:	+ 88 732 679,30

3. Внесение изменений в бюджет городского округа на плановый период 2024 и 2025 годов обусловлено *увеличением доходной и расходной части* бюджета на 2024 год на 4 345 070,26 рублей (0,3 %), на 2025 год - на 4 459 345,12 рублей (0,3 %).

Увеличить доходную и расходную часть бюджета Верецагинского городского округа в 2024 - 2025 годах:

Решение Думы ВГО ПК от 06.12.2022 г. №60/542	Проект решения Думы ВГО ПК от 26.01.2023 года	Изменения	Причины изменений
2024 год			
Прогнозируемые доходы			
1 461 211 267,00	1 465 556 337,26	+ 4 345 070,26	1. <i>Увеличение</i> безвозмездных поступлений из бюджета Пермского края на 4 345 246,19 рублей в виде: - субсидий в сумме 58,19 рублей ; - иных межбюджетных трансфертов в сумме 4 345 188,00 рублей . 2. <i>Сокращение</i> безвозмездных поступлений из бюджета Пермского края на 175,93 рублей в виде: - субсидий в сумме 29,79 рублей ; - иных межбюджетных трансфертов в сумме 84,00 рублей ; - субвенций в сумме 62,14 рублей .
Расходы			
1 461 211 267,00	1 465 556 337,26	+ 4 345 070,26	1. <i>Увеличение</i> расходов за счет средств

		<p>краевого и федерального бюджетов в сумме 4 345 070,26 рублей;</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>увеличение в сумме 4 345 252,18 рублей;</u> <ul style="list-style-type: none"> - на возмещение затрат, связанных с организацией перевозки отдельных категорий граждан с использованием электронных социальных проездных документов, а также недополученных доходов юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям от перевозки отдельных категорий граждан с использованием электронных социальных проездных документов в сумме 235 109,0 рублей; - на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом в сумме 36,84 рублей; - на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 27,34 рублей; - на обеспечение жильем молодых семей в сумме 4 110 079,00 рублей; • <u>сокращение в сумме 181,92 рублей;</u> <ul style="list-style-type: none"> - на содержание жилых помещений специализированного жилищного фонда для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа в сумме 22,14 рублей; - на обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в сумме 34,0 рублей; - на оснащение оборудованием образовательных организаций, строительство (приобретение), реконструкция которых предусмотрены государственной программой Пермского края "Образование и молодежная политика" в сумме 50,0 рублей; - на благоустройство сельских территорий в рамках программы комплексного развития сельских территорий в сумме 29,79 рублей; - на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 5,99 рублей; - на строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей,
--	--	--

			<p>лиц из их числа в сумме 40,0 рублей.</p> <p>2. Увеличение расходов за счет средств местного бюджета в сумме 50 754 407,83 рублей.</p> <p>3. Сокращение условно утвержденных расходов в сумме 50 754 407,83 рублей.</p>
Дефицит			
0,0	0,0	0,0	
2025 год			
Прогнозируемые доходы			
1 471 023 000,00	1 475 482 345,12	+ 4 459 345,12	<p>1. Увеличение безвозмездных поступлений из бюджета Пермского края на 4 459 516,79 рублей в виде:</p> <ul style="list-style-type: none"> - субсидий в сумме 23,79 рублей; - иных межбюджетных трансфертов в сумме 4 459 493,00 рублей. <p>2. Сокращение безвозмездных поступлений из бюджета Пермского края на 171,67 рублей в виде:</p> <ul style="list-style-type: none"> - субсидий в сумме 92,35 рублей; - субвенций в сумме 79,32 рублей.
Расходы			
1 471 023 000,00	1 475 482 345,12	+ 4 459 345,12	<p>1. Увеличение расходов за счет средств краевого и федерального бюджетов в сумме 4 459 345,12 рублей:</p> <ul style="list-style-type: none"> • увеличение в сумме 4 459 516,79 рублей: <ul style="list-style-type: none"> - на возмещение затрат, связанных с организацией перевозки отдельных категорий граждан с использованием электронных социальных проездных документов, а также недополученных доходов юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям от перевозки отдельных категорий граждан с использованием электронных социальных проездных документов в сумме 235 109,0 рублей; - на обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в сумме 4,0 рублей; - на благоустройство сельских территорий в рамках программы комплексного развития сельских территорий в сумме 23,79 рублей; - на обеспечение жильем молодых семей в сумме 4 224 380,0 рублей; • сокращение в сумме 171,67 рублей: <ul style="list-style-type: none"> - на содержание жилых помещений специализированного жилищного фонда для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа в сумме 39,32 рублей; - на реализацию программ формирования современной городской

			<p>среды в сумме 92,35 рублей;</p> <p>- на строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа в сумме 40,0 рублей.</p> <p>2. Сокращение расходов за счет средств местного бюджета в сумме 40,07 рублей.</p> <p>3. Увеличение условно утвержденных расходов в сумме 40,07 рублей.</p>
Дефицит			
0,0	0,0	0,0	

3.1. Внесение изменений в бюджет городского округа на плановый период 2024 - 2025 годов (по средствам местного бюджета) обусловлено увеличением расходной части бюджета городского округа в 2024 году в сумме 50 754 407,83 рублей, сокращением расходной части бюджета в 2025 году в сумме 40,07 рублей по программным расходам, в том числе:

1). Предусмотрены дополнительные бюджетные ассигнования:

- по муниципальной программе «Муниципальные дороги и транспортная доступность» - в сумме 5 202 665,00 рублей на 2024 год на осуществление регулярных перевозок по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам.

(Основание: письмо администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 16.01.2023 года №б/н «Об открытии бюджетных ассигнований, Муниципальный контракт №319-22/К на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам на муниципальных маршрутах Верецагинского городского округа от 03.01.2023 года).

- по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» - в сумме 45 551 767,67 рублей на 2024 год на реконструкцию плоскостных спортивных сооружений городского стадиона (в связи с заключением нового муниципального контракта по завершению работ по реконструкции плоскостных спортивных сооружений городского стадиона).

(Основание: Служебная записка начальника сектора развития территорий и инвестиционных проектов администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 10.01.2023 года №б/н, Протокол подведения итогов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) 0156600014722000211 от 11.01.2023 года, Протокол комиссии по вопросам осуществления капитальных вложений от 11.01.2023 года №4, Протокол комиссии по вопросам осуществления капитальных вложений от 12.01.2023 года №3, проект Муниципального контракта на выполнение работ по объекту «Реконструкция плоскостных спортивных сооружений городского стадиона»).

2). *Уточняются* объемы доли местного бюджета по расходам, участвующим в государственных программах, федеральных и региональных проектах с привлечением средств краевого и федерального бюджетов:

- по муниципальной программе «Благоустройство территории» - *сокращены* в сумме 24,84 рублей на 2024 год, в сумме 40,07 рублей на 2025 год, в т.ч.:

- на благоустройство сельских территорий в рамках программы комплексного развития сельских территорий *сокращены* в сумме 12,77 рублей на 2024 год, *увеличены* в сумме 10,19 рублей на 2025 год;

- на реализацию программ формирования современной городской среды *сокращены* в сумме 12,07 рублей на 2024 год, в сумме 50,26 рублей на 2025 год.

(Основание: письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 16.01.2023 года №б/н «О корректировке бюджетных ассигнований»).

3.2. Увеличение бюджетных ассигнований (за счет безвозмездных поступлений) предусматривается в сумме 4 345 070,26 рублей на 2024 год, в сумме 4 459 345,12 рублей на 2025 год, в т.ч. по *программным расходам*:

Наименование расходов	2024 год	2025 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 4 345 070,26	+ 4 459 345,12
МП «Благоустройство территорий»	- 8,44	- 68,56
МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	+ 235 109,00	+ 235 109,00
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	- 22,14	- 39,32
МП «Развитие системы образования»	- 47,16	+ 4,0
МП «Обеспечение жильем жителей»	+ 4 110 039,00	+ 4 224 340,00
Итого:	+ 4 345 070,26	+ 4 459 345,12

3.3. Объем *условно утвержденных расходов*, предусмотренных в бюджете городского округа на 2024 год, предлагается *сократить* на 50 754 407,83 рублей, на 2025 год предлагается *увеличить* на 40,07 рублей. Таким образом, *условно утвержденные расходы* в 2024 году составят 4,2 %, в 2025 году составят 18,5 % к общему объему расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), что соответствует п.3 ст.184.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации.

4.Объем муниципального дорожного фонда в 2023 году предлагается увеличить на сумму 10 255,0 тыс. рублей (9,0 %), в т.ч.:

- за счет остатка средств муниципального дорожного фонда прошлых лет - в сумме 743,4 тыс. рублей;

- по доходным источникам дорожного фонда:

- «Налог на доходы физических лиц» - в сумме 9 511,6 тыс. рублей (16,2%).

Справочно: согласно Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Верецагинского городского округа Пермского края, утвержденного решением Думы Верецагинского городского округа Пермского края от 03.12.2019 года №10/66 (в редакции от 29.09.2022 года №57/520), объем доходов, зачисляемых в бюджет городского округа от налога на доходы физических лиц определен в размере - не более 60% от общего объема поступлений в бюджет городского округа. Согласно предлагаемых поправок проекта бюджета городского округа, объем составляет 46,8 %, что будет соответствовать установленным нормам.

- по распределению средств муниципального дорожного фонда - увеличить на 10 255,0 тыс. рублей (9,0 %), в т.ч.:

- на «Разработку проектов организации дорожного движения, схем дислокации дорожных знаков и разметки» - в сумме 355,0 тыс. рублей;

- на «Разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт автомобильных мостов и путепроводов» - в сумме 9 900,0 тыс. рублей.

Доходные источники, участвующие при определении запланированного объема бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда

тыс.руб.

Доходные источники	Решение Думы Верецагинского городского округа от 06.12.2022 года №60/542		Проект решения Думы Верецагинского городского округа от 26.01.2023 года		Отклонения	
	%	сумма	%	сумма	%	сумма
Остаток средств муниципального дорожного фонда прошлых лет				743,4		+ 743,4
Прогнозируемый объем доходов муниципального дорожного фонда						
Налог на доходы с физических лиц	40,2	58 614,5	46,8	68 126,1	16,2	+ 9 511,6
доля в общем объеме формирования ДФ		51,2%		55,0%		+ 3,8%
Акцизы	100,0	25 929,9	100,0	25 929,9	0,0	0,0
доля в общем объеме формирования ДФ		22,7%		20,9%		- 1,8%
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	100,0	29 886,6	100,0	29 886,6	0,0	0,0
доля в общем объеме формирования ДФ		26,1%		24,1%		- 2,0%
ИТОГО доходов		114 431,0		123 942,6	108,3	+ 9 511,6

Структура расходов муниципального дорожного фонда

тыс.руб.

Направление расходов	Решение Думы Верещагинского городского округа от 06.12.2022 года №60/542	Проект решения Думы Верещагинского городского округа от 26.01.2023 года	Отклонения
Муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	109 670,4	119 925,4	+ 10 255,0
Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	76 399,3	76 399,3	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>66,8%</i>	<i>61,3%</i>	<i>- 5,5%</i>
Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	28 446,7	28 446,7	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>24,9%</i>	<i>22,8%</i>	<i>- 2,1%</i>
Устройство остановочных и посадочных площадок и автонавильонов на автобусных остановках	1 049,4	1 049,4	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,9%</i>	<i>0,9%</i>	<i>0,0%</i>
Установка и обслуживание светофорных объектов	350,5	350,5	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,3%</i>	<i>0,3%</i>	<i>0,0%</i>
Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	1 133,6	1 133,6	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>1,0%</i>	<i>0,9%</i>	<i>- 0,1%</i>
Ремонт тротуаров и пешеходных дорожек	1 290,9	1 290,9	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>1,1%</i>	<i>1,0%</i>	<i>- 0,1%</i>
Разработка проектов организации дорожного движения, схем дислокации дорожных знаков и разметки	1 000,0	1 355,0	+ 355,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,9%</i>	<i>1,1%</i>	<i>0,2%</i>
Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт автомобильных мостов и путепроводов	0,0	9 900,0	+ 9 900,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,0%</i>	<i>7,9%</i>	<i>7,9%</i>
Муниципальная программа «Благоустройство»	4 760,6	4 760,6	0,0
Реализация федерального проекта "Формирование комфортной городской среды" (Благоустройство дворовых территорий)	4 760,6	4 760,6	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>4,1%</i>	<i>3,8%</i>	<i>- 0,3%</i>
ВСЕГО	114 431,0	124 686,0	+ 10 255,0

5.КСП Верещагинского городского округа по результатам экспертизы предлагает следующее:

1).В Пояснительной записке к проекту решения:

- в разделе «Расходная часть бюджета» - на стр.2 в третьем абзаце *уточнить* объем увеличения расходов 2023 года по средствам местного бюджета.

2).Согласно предлагаемых изменений по проекту решения, предусмотрено внесение изменений по муниципальным программам.

В соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Верещагинского городского округа, утвержденного постановлением администрации Верещагинского муниципального района от 01.10.2019 года №254-01-01-1208, предусмотрено, что при внесении изменений в решение о бюджете, в части финансового обеспечения муниципальных программ, в случаях указанных в подпунктах 1.7.1.3. и 1.7.1.4. настоящего Порядка, предоставляются согласованные проекты правовых актов по изменению муниципальных программ, **данные материалы в КСП не предоставлены, в т.ч. отсутствуют проекты по муниципальным программам:**

- *«Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»;*
- *«Развитие системы образования».*

Предложения в адрес администрации Верещагинского городского округа Пермского края:

1.Внести изменение в проект решения бюджета городского округа, согласно замечания, изложенного в Заключении.

2.Предоставить в КСП Верещагинского городского округа соответствующие недостающие материалы.

Вывод:

КСП Верещагинского городского округа считает возможным принять проект решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края «О внесении изменений в решение Думы Верещагинского городского округа Пермского края «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» от 07.12.2021 №46/417» с учетом предложений КСП Верещагинского городского округа Пермского края.

Председатель



И.Ю.Филиппова