



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

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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»

22 октября 2020 года

№119

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 финансово-экономическая 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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - бюджет городского округа).

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

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

Внесение изменений в бюджет городского округа на **2020 год** обусловлено:

- *увеличением доходной части* бюджета на 3 303 120,88 рублей (0,2%);
- *увеличением расходной части* бюджета на 21 196 636,58 рублей (2,0%).

руб.

2020 год	Решение Думы Верещагинского городского округа от 27.08.2020 года №23/227	Проект решения Думы Верещагинского городского округа от 29.10.2020 года	Отклонения
Прогнозируемые доходы	1 739 848 012,81	1 743 151 133,69	+ 3 303 120,88
Расходы	1 765 627 090,55	1 786 823 727,13	+ 21 196 636,58

Дефицит (-), профицит (+) бюджета	- 25 779 077,74	- 43 672 593,44	-17 893 515,70
--------------------------------------	-----------------	-----------------	----------------

Доходы бюджета

Согласно пояснительной записке, представленный на экспертизу проект решения разработан с целью изменения показателей решения о бюджете городского округа, путём снижения в 2020 году доходной части бюджета городского округа на 23 655 800,00 рублей.

Данные о вносимых изменениях представлены в Таблице.

тыс. рублей			
Наименование поступления в бюджет округа	Утверждено решением о бюджете с учетом уточнений	Проект решения	Отклонение проекта от утвержденного решения
Налоговые и неналоговые доходы	487 522,6	463 866,8	- 23 655,8
<i>Налоговые доходы</i>	<i>471 313,9</i>	<i>447 250,8</i>	<i>- 24 063,1</i>
Налог на доходы с физических лиц	387 221,8	367 221,8	- 20 000,0
Акцизы	19 584,8	18 379,2	- 1 205,6
Налоги на совокупный доход	4 805,1	5 152,4	+ 347,3
Налоги на имущество	54 095,9	51 205,3	- 2 890,6
Госпошлина	5 606,3	5 292,1	- 314,2
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>16 208,7</i>	<i>16 616,0</i>	<i>+ 407,3</i>
Доходы от использования имущества	11 506,6	10 661,5	- 845,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	424,3	936,5	+ 512,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 368,6	2 145,8	- 222,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 517,0	958,3	- 558,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	334,1	1 858,0	+ 1 523,9
Прочие неналоговые доходы	58,1	55,9	- 2,2
Безвозмездные поступления	1 252 325,4	1 279 284,3	+ 26 958,9
Дотации	96 288,7	97 020,3	+ 731,6
Субсидии	549 456,7	555 708,0	6 251,3
Субвенции	556 317,9	552 071,3	- 4 246,6
Иные межбюджетные трансферты	58 014,0	82 236,6	+ 24 222,6
Прочие безвозмездные поступления	727,6	727,6	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и ИМТ прошлых лет	- 8 479,5	- 8 479,5	0,0
ИТОГО	1 739 848,0	1 743 151,1	+ 3 303,1

Таким образом, в 2020 году проектом решения предлагается утвердить общий объём доходов в сумме 1 743 151 133,69 рублей, что на 0,2% больше утверждённых назначений уточненного бюджета городского округа.

По группе «Налоговые и неналоговые доходы» проектом решения предлагается снизить поступление доходов на 23 655,8 тыс. рублей, в основном за счет планируемого снижения налога на доходы с физических лиц - 20 000,0 тыс. рублей.

По группе «Безвозмездные поступления» проектом решения предлагается увеличить поступление доходов на 26 958,9 тыс. рублей.

Согласно предоставленной Оценке ожидаемого исполнения доходов бюджета Верещагинского городского округа до конца 2020 года снижение доходной части планируется на 55 934,9 тыс. рублей или на 3,2%, в том числе за счет налоговых и неналоговых доходов - 5 934,9 тыс. рублей.

Аналитические данные представлены в Таблице.

тыс. рублей				
Наименование поступления в бюджет района	Проект решения	Прогноз поступлений в 2020 году	Отклонение проекта от прогноза	Справочно: исполнение бюджета по состоянию на 20.10.2020
Налоговые и неналоговые доходы	463 866,8	457 931,9	- 5 934,9	345 756,4
<i>Налоговые доходы</i>	<i>447 250,8</i>	<i>441 339,0</i>	<i>- 5 911,8</i>	<i>331 955,4</i>
Налог на доходы с физических лиц	367 221,8	361 439,4	- 5 782,4	285 804,4
Акцизы	18 379,2	18 379,2	0,0	13 845,0
Налоги на совокупный доход	5 152,4	5 107,9	- 44,5	5 092,7
Налоги на имущество	51 205,3	51 120,4	- 84,9	23 217,3
Госпошлина	5 292,1	5 292,1	0,0	3 996,0
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>16 616,0</i>	<i>16 592,9</i>	<i>- 23,1</i>	<i>13 801,0</i>
Доходы от использования имущества	10 661,5	10 678,6	+ 17,1	9 265,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	936,5	936,5	0,0	832,3
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 145,8	2 145,8	0,0	1 399,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	958,3	918,1	- 40,2	634,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 858,0	1 858,0	0,0	1 638,2
Прочие неналоговые доходы	55,9	55,9	0,0	30,9
Безвозмездные поступления	1 279 284,3	1 229 284,3	- 50 000,0	704 331,2
Дотации	97 020,3	97 020,3	0,0	81 574,0
Субсидии	555 708,0	505 708,0	- 50 000,0	129 079,1
Субвенции	552 071,3	552 071,3	0,0	446 511,4
Иные межбюджетные трансферты	82 236,6	82 236,6	0,0	54 918,6
Прочие безвозмездные поступления	727,6	727,6	0,0	727,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и ИМГ прошлых лет	- 8 479,5	- 8 479,5	0,0	- 8 479,5
ИТОГО	1 743 151,1	1 687 216,2	- 55 934,9	1 050 087,6

Расходы бюджета

Сокращение бюджетных ассигнований (по средствам местного бюджета) предусматривается в сумме 5 030 721,99 рублей, в т.ч. по *программным расходам* в сумме 7 574 310,22 рублей, по *непрограммным направлениям деятельности* предусматривается увеличение бюджетных ассигнований в сумме 2 543 588,23 рублей, из них:

руб.

Наименование расходов	2020 год
Программные расходы, в т.ч.:	- 7 574 310,22
МП «Муниципальное управление»	- 250 000,00
МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	+ 275 095,20
МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	+ 260 724,00
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	+ 56 542,71
МП «Развитие системы образования»	- 5 442 140,04
МП «Благоустройство территории»	- 184 389,61
МП «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»	- 1 160 100,00
МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»	+ 78 800,00
МП «Экономическое развитие»	- 1 208 842,48
Непрограммные направления деятельности:	+ 2 543 588,23
Итого:	- 5 030 721,99

1). *Программные расходы - сокращение* бюджетных ассигнований в сумме 7 574 310,22 рублей, в т.ч.:

- за счет *увеличения расходов* в сумме 3 545 603,33 рублей:

- по муниципальной программе *«Развитие жилищно-коммунального хозяйства»* - в сумме 268 009,63 рублей:

- для устройства системы электроотопления в муниципальной квартире по адресу г.Верецагино, ул.Депутатская, 16-1 в сумме 17 214,00 рублей.

(Основание: служебная записка начальника отдела по жилищным вопросам и инфраструктуре Управления ЖКХ и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа от 16.09.2020 года, локальный сметный расчет).

Справочно: не предоставлена информация по данному объекту, в части заключения договора социального найма, наличия кредиторской (дебиторской) задолженности по состоянию на 01.10.2020 года.

- для обеспечения доли местного бюджета 1% на мероприятия по подготовке систем теплоснабжения к осенне-зимнему отопительному периоду (в рамках краевого софинансирования по Порядку 318-п от 29.04.2019 года, объем средств краевого бюджета 6 251,3 тыс. рублей) в сумме 63 144,43 рублей.

(Основание: письмо начальника отдела по жилищным вопросам и инфраструктуре Управления ЖКХ и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа от 18.08.2020 года №209, Постановление Правительства Пермского края от 12.08.2020 года №597-п «О внесении изменений в Постановление Правительства Пермского края от 16 декабря 2019 года №929-п «Об утверждении распределения субсидий из бюджета Пермского края бюджетам муниципальных образований Пермского края на софинансирование мероприятий муниципальных программ по обеспечению

технического развития систем теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности, включающих разработку (корректировку) проектной документации, строительство, реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт, техническое перевооружение объектов систем теплоснабжения муниципальных образований, находящихся в муниципальной собственности, на 2020 год»).

Справочно: на основании «Договора о предоставлении из бюджета Верецагинского городского округа Пермского края субсидии МУП «Теплосети» на возмещение затрат по обеспечению подготовки систем теплоснабжения Верецагинского городского округа к осенне-зимнему отопительному периоду 2020-2021 годов» от 30.09.2020 года, предоставлена субсидия МУП «Теплосети» на возмещение затрат по обеспечению подготовки систем теплоснабжения Верецагинского городского округа к осенне-зимнему отопительному периоду (п/пор. №27459 от 30.09.2020 года в сумме 63 144,43 рублей).

- для выполнения работ по ликвидации (устранению) аварий на бесхозных сетях водоснабжения и водоотведения (в д. Нижнее Галино, д. Кожевники) в сумме 187 651,20 рублей.

(Основание: служебная записка начальника отдела по жилищным вопросам и инфраструктуре Управления ЖКХ и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа от 01.09.2020 года, калькуляция на ремонт бесхозных сетей).

- по муниципальной программе «Муниципальные дороги и транспортная доступность» - в сумме 300 000,00 рублей для выполнения работ по замене светофорных объектов, расположенных на перекрестках ул. Ленина - ул. Октябрьская и ул. Энгельса - ул. Пролетарская г. Верецагино.

(Основание: служебная записка администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 18.09.2020 года №б/н, локальный сметный расчет).

Справочно: решением Думы Верецагинского городского округа Пермского края от 22.06.2020 года №22/214 «О внесении изменений в решение Думы Верецагинского городского округа Пермского края «О бюджете Верецагинского городского округа Пермского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» данные бюджетные ассигнования были открыты в сумме 300 000,00 рублей, локальные сметные расчеты были предоставлены на сумму 747 238,00 рублей.

- по муниципальной программе «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» - в сумме 400 000,00 рублей:

- на устройство минерализованных полос в населенных пунктах городского округа, примыкающих к лесным массивам, с учетом противопожарных разрывов в сумме 100 000,00 рублей.

(Основание: письмо администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 12.10.2020 года №б/н «Об изменении бюджетных ассигнований», проект постановления администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О внесении изменений в муниципальную программу «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»).

Справочно: заключен муниципальный контракт №МК-170/20 на выполнение работ от 30.09.2020 года со сроком исполнения до 20.10.2020 года в сумме 95 282,00 рублей, 24.04.2020 года был заключен муниципальный контракт №МК-69/20 на выполнение работ со сроком исполнения до 20.05.2020 года в сумме 99 000,00 рублей. В сводной бюджетной росписи по состоянию на 20.10.2020 года план составляет 200 000,00 рублей, планируемый расход 194 282,00 рублей, в связи с чем, в проекте бюджета городского округа излишне предусмотрено 5 718,00 рублей.

- для выполнения работ по проведению оценки уязвимости и разработке плана обеспечения транспортной безопасности объекта транспортной инфраструктуры искусственного сооружения «Путепровод через железную дорогу в г.Верецагино» (исполнение решения Верецагинского районного суда от 22.04.2016 №2-203/2016) в сумме 300 000,00 рублей.

(Основание: служебная записка начальника отдела общественной безопасности и мобилизационной работы администрации Верецагинского городского округа «О выделении денежных средств» от 26.08.2020 года, коммерческие предложения).

- по муниципальной программе «Благоустройство территории» - в сумме 1 268 389,70 рублей:

- на осуществление технического присоединения к сетям электроснабжения линий уличного освещения, построенных в сельских территориях (д.Кукушки, Пелени, Егоршата, Купцы, Стрижи, Евсино, Панюши, Ганичи, Н.Шабурь, Овчинники) в сумме 268 651,70 рублей.

(Основание: служебная записка начальника отдела по жилищным вопросам и инфраструктуре Управления ЖКХ и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа от 28.09.2020 года, счета на оплату услуг, технические условия для присоединения к электрическим сетям).

Справочно: 09.10.2020 года оплачено 40 297,80 рублей на основании выставленных счетов.

- на работы по переносу детской игровой площадки, завозу грунта, отсыпке и планировке территории парка г. Верецагино в сумме 599 634,00 рубля.

(Основание: служебная записка администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 21.09.2020 года №б/н, локальные сметные расчеты).

- на работы по расчистке кладбища, расположенного на территории урочища «У цыганского леса», от деревьев и мелколесья под места захоронения в сумме 400 104,00 рубля.

(Основание: служебная записка начальника отдела по жилищным вопросам и инфраструктуре Управления ЖКХ и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа от 16.09.2020 года, локальный сметный расчет, протокол совещания по обустройству земельного участка, приобретенного для организации похоронного дела на территории г.Верецагино (новое кладбище №2).

Справочно: 28.09.2020 года заключен Муниципальный контракт №МК-169-20 на выполнение работ в сумме 400 104,00 рублей, со сроком исполнения до 01.11.2020 года. В сводной бюджетной росписи по состоянию на 20.10.2020 года план составляет 400 104,00 рублей.

- по муниципальной программе «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности» - в сумме 78 800,00 рублей на содержание и обслуживание нежилых помещений, находящихся в муниципальной казне (установка охранной сигнализации и охрана помещений, расположенных в г. Верецагино, ул.К.Маркса, 34, ул.О.Кошешова, 22а, содержание и техническое обслуживание общедомового имущества многоквартирных домов по помещениям, расположенным в г.Верецагино, ул.К.Маркса, 34, ул.Фрунзе, 86).

(Основание: служебные записки Управления имущественных, земельных и градостроительных отношений №б/н от 17.08.2020 года, №б/н от 14.10.2020 года, информация расчетов ежемесячной абонентской платы за охрану объектов, спецификация материалов и работ на переключение и монтаж).

- по муниципальной программе «Развитие системы образования» - в сумме 878 500,00 рублей на приобретение рсциркуляторов и бесконтактных термометров для образовательных учреждений, в целях выполнения санитарно-эпидемиологических требований к организации работы образовательных организаций.

(Основание: письмо администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 14.09.2020 года №б/н, письмо МБОУ «Верецагинский образовательный комплекс» от 02.09.2020 года №б/н, коммерческие предложения).

За счет перераспределения средств в разрезе мероприятий муниципальных программ, реализуемых с участием краевого софинансирования по программе развития преобразованного городского округа (в рамках Порядка 718-п, доля местного бюджета не менее 50%) в 2020 году:

- по муниципальной программе «Развитие системы образования» - в сумме 351 904,00 рублей на «Капитальный ремонт 1-го этажа МБОУ «Нижне-Галинская ООШ» (литер В) для размещения помещений детского сада на 30 мест по адресу: Пермский край, Верецагинский район, д.Нижнее Галино, ул.Советская, 9».

(Основание: перераспределение средств в разрезе мероприятий муниципальных программ, реализуемых с участием краевого софинансирования по программе развития преобразованного городского округа, недостаток средств на дополнительные работы (устройство колясочной, теневого навеса, замена внутренних сетей отопления, перенос теплового узла, устройство ограждения крыльца, письма администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 14.09.2020 года №б/н, от 14.10.2020 года №б/н, письма МБОУ «Верецагинский образовательный комплекс» от 17.08.2020 года №б/н, от 02.09.2020 года №б/н, от 14.10.2020 года №б/н, смета на дополнительные работы).

- за счет **сокращения расходов** в сумме 11 119 913,50 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Муниципальное управление» - в сумме 250 000,00 рублей для проведения диспансеризации муниципальных служащих, в связи с оптимизацией расходов бюджета.

(Основание: письмо администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 12.10.2020 года №б/н «О закрытии бюджетных ассигнований»).

- по муниципальной программе «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» - в сумме 124 904,80 рублей:

- на проведение акарицидной обработки мест массового пребывания и скопления людей в сумме 24 904,80 рублей, экономия по заключенному контракту.

(Основание: муниципальный контракт №МК 54/20 на проведение санитарно-профилактических мероприятий по акарицидной и дератизационной обработке территорий от 08.04.2020 года).

- на мероприятия по проведению обследований водоемов службами санитарно-эпидемиологического надзора, путем взятия ими анализа проб воды на предмет проверки санитарного состояния мест традиционного купания населения в сумме 100 000,00 рублей.

(Основание: письмо администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 12.10.2020 года №б/н «Об изменении бюджетных ассигнований»).

- по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» - в сумме 211 466,92 рублей на строительство распределительного газопровода в г.Верецагино по ул.Железнодорожная и Чкалова, в связи с экономией по итогам осуществления закупок и зачетом

Министерством территориального развития ПК в долю местного бюджета расходов прошлых лет.

(Основание: письмо администрации Верецагинского городского округа №б/н от 05.10.2020 года «О корректировке доли местного бюджета»).

- по муниципальной программе «Муниципальные дороги и транспортная доступность» - в сумме 39 276,00 рублей на выполнение работ по ремонту тротуаров в г.Верецагино по ул.Ульяновская (от ул. Депутатская до ул.Тимирязева), ул.Ленина (участок от ул.Свободы до ул.Энгельса), экономия по заключенному контракту.

(Основание: муниципальный контракт МК-132/20 на выполнение работ по ремонту тротуаров на территории г.Верецагино от 10.08.2020 года, дополнительное соглашение №1 от 24.09.2020 года, локальные сметные расчеты).

- по муниципальной программе «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма» - в сумме 1 160 100,00 рублей на предоставление субсидий учреждениям культуры на выполнение муниципального задания, в связи с передачей функций по эксплуатации котельных (котельного или печного оборудования) сельских центров досуга МКУ «Хозяйственно-эксплуатационная группа», в части оплаты работ и услуг источников в сумме 777 200,00 рублей, приобретения твердого топлива (угля и дров) в сумме 349 800,00 рублей, в связи с передачей гаража МБУК «ГЦКиД» по адресу г.Верецагино ул.К.Маркса, 22 МКУ «Хозяйственно-эксплуатационная группа», в части затрат на оплату коммунальных услуг в сумме 33 100,00 рублей.

(Основание: постановление администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 22.09.2020 года №254-01-01-1423 «Об оптимизации деятельности», письмо администрации Верецагинского городского округа №б/н от 29.09.2020 года «О закрытии ассигнований», расчет предельного объема бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг, постановление администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 03.06.2020 года №254-01-01-817, письмо МУП «Верецагинские водоканализационные сети» от 22.09.2020 года, письмо МКУ «Хозяйственно-эксплуатационная группа» от 17.08.2020 года №171, №200 от 06.10.2020 года, расход энергии по точкам учета).

- по муниципальной программе «Благоустройство территории» - в сумме 981 712,94 рублей:

- на ремонт сетей наружного освещения в сумме 631 796,13 рублей, в связи с проведением данных работ в рамках мероприятий по благоустройству сельских территорий с участием краевых и федеральных средств софинансирования (в рамках Порядка №1064-п от 31.12.2019 доля местного бюджета 30%).

(Основание: постановление Правительства Пермского края от 31.12.2019 года №1064-п «Об утверждении порядков предоставления государственной поддержки, направленной на комплексное развитие сельских территорий в Пермском крае»).

- на проведение конкурса, на звание «Самая благоустроенная территория Верещагинского городского округа Пермского края» в сумме 137 000,00 рублей, в связи с нецелесообразностью его проведения в текущем году и переносом на 2021 год.

(Основание: письмо администрации Верещагинского городского округа №б/н от 12.10.2020 года «О закрытии бюджетных ассигнований»).

Справочно: решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 27.08.2020 года №23/227 «О внесении изменений в решение Думы Верещагинского городского округа Пермского края «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» данные бюджетные ассигнования были открыты.

- на мероприятия по предотвращению распространения и уничтожению борщевика Сосновского на территориях населенных пунктов, в связи с экономией по результатам конкурсных процедур в сумме 212 916,81 рублей (доля местного бюджета 25% в рамках Порядка №90-п от 26.02.2020).

(Основание: письмо администрации Верещагинского городского округа №б/н от 12.10.2020 года «О закрытии бюджетных ассигнований», муниципальный контракт №МК-118/20 от 06.07.2020 года на выполнение работ по предотвращению распространения и уничтожения борщевика Сосновского на территории Верещагинского городского округа Пермского края, счет от 31.08.2020 года, акт об оказании услуг от 31.08.2020 года, счет-фактура от 31.08.2020 года).

• по муниципальной программе «Экономическое развитие» - в сумме 1 208 842,48 рублей:

- на организацию и проведение мероприятия, посвященного Дню российского предпринимательства в сумме 30 000,00 рублей, в связи с запретом проведения массовых мероприятий, в целях профилактики распространения коронавирусной инфекции;

- на предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства для возмещения части затрат, связанных с осуществлением ими предпринимательской деятельности на территории Верещагинского городского округа, в сумме 1 083 912,38 рублей, в связи с меньшим числом заявившихся субъектов малого и среднего предпринимательства, отвечающих требованиям порядка предоставления указанных субсидий;

- на организацию и проведение конкурсов профессионального мастерства среди работников сельского хозяйства в сумме 85 000,00 рублей, в связи с запретом проведения массовых мероприятий;

- на организацию и проведение сельскохозяйственных ярмарок-выставок в сумме 9 930,10 рублей, в связи с экономией средств по проведению осенней ярмарки.

(Основание: письма администрации Верецагинского городского округа Пермского края №б/н от 13.10.2020 года, №б/н от 14.10.2020 года «О закрытии бюджетных ассигнований»).

Справочно: предусмотрено по плану 39 500,00 рублей, профинансировано 30 500,00 рублей, остаток средств составил 9 000,00 рублей, проектом бюджета городского округа предлагается закрыть 9 930,10 рублей.

- по муниципальной программе «Развитие системы образования» - в сумме 6 439 751,96 рублей:

- на предоставление субсидии МБУ ДО «ДЮСШ» на выполнение муниципального задания в сумме 2 170 000,00 рублей, в части экономии по оплате за топливно-энергетические ресурсы здания физкультурно-оздоровительного комплекса.

(Основание: письмо администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 29.09.2020 года №б/н «О предоставлении информации», анализ финансового обеспечения ФОК в 2020 году по прочим расходам, налогам, энергоресурсам).

- на мероприятия по организации оздоровления и отдыха детей в сумме 3 020 270,00 рублей, в связи с введением ограничительных мер и запретом организации летних лагерей дневного и круглосуточного пребывания на базе образовательных организаций, в целях профилактики распространения коронавирусной инфекции.

(Основание: письмо администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 13.10.2020 года №б/н «О закрытии бюджетных ассигнований»).

- на ремонт образовательных организаций, в связи с экономией по результатам конкурсных процедур, в т.ч. ремонт кровли здания СП «Соколовская школа» МБОУ «ВОК» в сумме 888 133,00 рубля, замена оконных блоков в структурных подразделениях МБОУ «ВОК» в сумме 288 314,00 рублей.

(Основание: письма администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 14.09.2020 года №б/н, письма МБОУ «Верецагинский образовательный комплекс» от 02.09.2020 года №б/н, от 17.08.2020 года №б/н).

- на техническое переоснащение систем теплоснабжения (переход на газовое оборудование) детского сада п. Зюкайка и СП «Мастер» МБОУ ДОД «ДЮСШ» (для окончательной оплаты по заключенным контрактам 2018 года за технологическое присоединение) в сумме 73 034,96 рублей, в связи с отсутствием мероприятия по установке газового оборудования в

учреждениях (оплата по условиям контрактов осуществляется после установки и подключения оборудования).

(Основание: договор №КФ/ЕО/18/001406 о подключении (технологическом присоединении) объектов капитального строительства заявителей I категории к сети газораспределения от 05.10.2018 года, протокол разногласий к договору от 21.12.2018 года, дополнительное соглашение от 19.09.2019 года, договор №КФ/ЕО/18/001425 о подключении (технологическом присоединении) объектов капитального строительства заявителей I категории к сети газораспределения от 09.10.2018 года, протокол разногласий к договору от 21.12.2018 года, дополнительное соглашение от 19.09.2019 года).

За счет перераспределения средств в разрезе мероприятий муниципальных программ, реализуемых с участием краевого софинансирования по программе развития преобразованного городского округа (в рамках Порядка 718-п, доля местного бюджета не менее 50%) в 2020 году:

- по муниципальной программе «Благоустройство территории» - в сумме 471 066,37 рублей:

- Устройство ограждения городского парка культуры и отдыха г.Верещагино, ул.Энгельса, 114 в сумме 26 491,82 рублей;

- Устройство ограждения парка с.Путино «Сосновый бор» (ул.Прудовая) в сумме 444 574,55 рублей.

(Основание: перераспределение средств в разрезе мероприятий муниципальных программ, реализуемых с участием краевого софинансирования по программе развития преобразованного городского округа, экономия по закупкам).

- по муниципальной программе «Развитие системы образования» - в сумме 232 792,08 рублей:

- Ремонт кровли здания интерната (Лит Б) СП Путинская школа МБОУ «ВОК» по адресу: Пермский край, Верещагинский городской округ, с.Путино, ул.Тракторная, д.14 в сумме 204 842,42 рублей;

- Ремонт кровли здания МБУ ДО «Верещагинская школа искусств» по адресу: Пермский край, г.Верещагино, ул.Ленина, 22 в сумме 27 949,66 рублей.

(Основание: перераспределение средств в разрезе мероприятий муниципальных программ, реализуемых с участием краевого софинансирования по программе развития преобразованного городского округа, экономия по закупкам).

- за счет **перераспределения расходов**, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Обеспечение жильем жителей» - уточнить направление бюджетных ассигнований в сумме 5 597 794,00 рублей

(доля софинансирования местного бюджета 50% в рамках Порядка №109-п от 14.03.2018), предусмотренных для реализации мероприятий по расселению граждан из аварийного многоквартирного жилого дома по адресу п. Зюкайка, ул. Тимирязева, 6А (с направления по приобретению жилых помещений перенести средства на предоставление гражданам социальных выплат на приобретение жилья).

(Основание: письмо начальника сектора жилищного фонда Управления имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верецагинского городского округа от 12.10.2020 года №б/н).

2). Непрограммные направления деятельности - увеличение бюджетных ассигнований в сумме 2 543 588,23 рублей, в т.ч.:

- на обеспечение деятельности МКУ «Хозяйственно-эксплуатационная группа»:

- за счет доходов, поступивших в бюджет городского округа в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества (транспортные услуги) в сумме 1 19 588,23 рублей.

(Основание: письмо МКУ «Хозяйственно-эксплуатационная группа» №208 от 12.10.2020 года).

- на замену оконных блоков в здании администрации Верецагинского городского округа в целях сокращения тепловых потерь в сумме 1 016 100,00 рублей.

(Основание: письмо МКУ «Хозяйственно-эксплуатационная группа» №179 от 04.09.2020 года, обоснование начальной максимальной цены контракта, техническое задание на выполнение работ по текущему (предупредительному) ремонту, коммерческие предложения).

Справочно: 30.09.2020 года в ЕИС в сфере закупок объявлено проведение конкурсных процедур, (22.09.2020 года, 29.09.2020 года сделана передвижка в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в бюджет городского округа). По итогам конкурсных процедур, сумма составила 878 885,26 рублей, в связи с чем, экономия составила 137 214,74 рублей от планируемой суммы в бюджете городского округа.

- на обеспечение расходов по эксплуатации котельных (котельного или печного оборудования) сельских центров досуга, в связи с передачей данных функций МКУ «Хозяйственно-эксплуатационная группа» в сумме 1 355 800,00 рублей, в т.ч. на фонд оплаты труда истопников 1 006 000,00 рублей, на приобретение твердого топлива (угля и дров) 349 800,00 рублей.

(Основание: постановление администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 22.09.2020 года №254-01-01-1423 «Об оптимизации деятельности», расчет фонда оплаты труда МКУ ХЭГ на 2020 год, письмо администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 29.09.2020 года №б/н).

По учреждениям культуры, согласно представленных материалов, сокращаются бюджетные ассигнования на оплату работ и услуг истопников в сумме 777 200,00 рублей, МКУ «ХЭГ» предусматриваются ассигнования на фонд оплаты труда в сумме 1 006 000,00 рублей, что больше на 228 800,00 рублей. В расчете фонда оплаты труда для МКУ «ХЭГ» (3,5 месяца) (10,3 должностных оклада) предусмотрены 2 оклада (на выплату единовременной выплаты к отпуску и материальная помощь), согласно постановлений администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 09.01.2020 года №254-01-01-3 «Об утверждении Примерного положения об оплате труда работников муниципальных казенных учреждений Верещагинского городского округа Пермского края», №254-01-01-425 от 16.03.2020 года, №254-01-01-1484 от 05.10.2020 года «О внесении изменений в Примерное положение об оплате труда работников муниципальных казенных учреждений Верещагинского городского округа». В связи с чем, КСП Верещагинского городского округа предлагает сократить объем фонда оплаты труда для МКУ «ХЭГ» по истопникам на 1 должностной оклад (единовременная выплата к отпуску), т.к. согласно трудового законодательства, отпуск может быть предоставлен по истечении 6 месяцев, соответственно данная выплата будет не востребована. Предлагаемая сумма к уменьшению 97,6 тыс. рублей.

- на оплату коммунальных услуг, в связи с передачей гаража по адресу г.Верещагино ул.К.Маркса, 22 от МБУК «ГЦКиД» в сумме 33 100,00 рублей.

(Основание: расчет предельного объема бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг, постановление администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 03.06.2020 года №254-01-01-817, письмо МУП «Верещагинские водоканализационные сети» от 22.09.2020 года, письмо МКУ «Хозяйственно-эксплуатационная группа» от 17.08.2020 года №171, №200 от 06.10.2020 года, расход энергии по точкам учета).

- на изготовление технического плана и проведение оценки рыночной стоимости арендной ставки для проведения аукциона на заключение договора аренды части помещения 19,9 кв.м. по адресу г.Верещагино, ул.Ленина, 26 в сумме 19 000,00 рублей.

(Основание: письмо МКУ «Хозяйственно-эксплуатационная группа» №198 от 02.10.2020 года, предложения ООО «АН «Ризл - Оценка», «Бюро кадастровых инженеров»).

3). Увеличение бюджетных ассигнований (за счет безвозмездных поступлений) предусматривается **по программным расходам** в сумме 26 227 358,57 рублей, в т.ч.:

Наименование расходов	2020 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 26 227 358,57
МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	+ 1 240 000,00
МП «Развитие системы образования»	+ 18 503 267,92

руб.

МП «Благоустройство территории»	+ 232 792,08
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	+ 6 251 298,57
Итого:	+ 26 227 358,57

2. Внесение изменений в бюджет городского округа на плановый период *2021 и 2022 годы* обусловлено:

- *увеличением доходной части* бюджета на 2021 год на 24 435 900,00 рублей (1,8 %), на 2022 год на 24 435 900,00 рублей (1,9 %);
- *увеличением расходной части* бюджета на 2021 год на 24 435 900,00 рублей (1,8 %), на 2022 год на 24 435 900,00 рублей (1,9 %).

руб.

2021 год	Решение Думы Верещагинского городского округа от 27.08.2020 года №23/227	Проект решения Думы Верещагинского городского округа от 29.10.2020 года	Отклонения
Прогнозируемые доходы	1 385 952 315,56	1 410 388 215,56	+24 435 900,00
Расходы	1 399 215 244,07	1 423 651 144,07	+24 435 900,00
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	- 13 262 928,51	- 13 262 928,51	0,00
2022 год			
Прогнозируемые доходы	1 305 744 697,01	1 330 180 597,01	+24 435 900,00
Расходы	1 305 744 697,01	1 330 180 597,01	+24 435 900,00
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	0,00	0,00	0,00

Доходы бюджета

Согласно пояснительной записке, представленный на экспертизу проект решения разработан с целью изменения показателей решения о бюджете городского округа, путём изменения в 2021 - 2022 годах доходной части бюджета городского округа в 2021-2022 годах - увеличения на 24 435 900,00 рублей соответственно.

Данные о вносимых изменениях представлены в Таблице.

тыс. руб.

Наименование	плановый период	
	2021 год	2022 год
Утверждено решением о бюджете с учетом уточнений		
ДОХОДЫ - всего	1 385 952,3	1 305 744,7
Налоговые и неналоговые доходы	507 372,1	535 018,3
Безвозмездные поступления	878 580,2	770 726,4
Дотации	7 421,3	3 620,1
Субсидии	171 077,6	172 569,0
Субвенции	587 821,4	587 476,4
Иные межбюджетные трансферты	112 259,9	7 060,9
Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0
Возврат остатков	0,0	0,0

Проект решения		
ДОХОДЫ -всего	1 410 388,2	1 330 180,6
Налоговые и неналоговые доходы	507 372,1	535 018,3
Безвозмездные поступления	903 016,1	795 162,3
Дотации	7 421,3	3 620,1
Субсидии	171 077,6	172 569,0
Субвенции	587 821,4	587 476,4
Иные межбюджетные трансферты	136 695,8	31 496,7
Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0
Возврат остатков	0,0	0,0
Отклонения уточненного бюджета от проекта решения		
ДОХОДЫ -всего	+ 24 435,9	+ 24 435,9
Налоговые и неналоговые доходы	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	+ 24 435,9	+ 24 435,9
Дотации	0,0	0,0
Субсидии	0,0	0,0
Субвенции	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	+ 24 435,9	+ 24 435,9
Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0
Возврат остатков	0,0	0,0

Таким образом, проектом решения предлагается утвердить общий объём доходов в 2021 году - 1 410 388 215,56 рублей или на 1,8% больше, чем уточненный бюджет, в 2022 году - 1 330 180 597,01 рублей или на 1,9% больше. Изменения доходной части связаны с безвозмездными поступлениями.

По группе «Налоговые, неналоговые доходы» проектом решения изменения в 2021 - 2022 годах не планируются.

Расходы бюджета

Увеличение бюджетных ассигнований (за счет безвозмездных поступлений) предусматривается по **программным расходам** в 2021-2022 годах в сумме 24 435 900,00 рублей ежегодно, в т.ч. по муниципальной программе «Развитие системы образования».

3. Объем муниципального дорожного фонда в 2020 году предлагается **увеличить** на сумму 260,7 тыс. рублей (0,2 %), в т.ч.:

- по доходным источникам дорожного фонда:

- Налог на доходы физических лиц - **увеличить** в сумме 1 466,3 тыс. рублей (4,1%).

Справочно: согласно Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Верецагинского городского округа Пермского края, утвержденного решением Думы Верецагинского городского округа от 03.12.2019 года №10/66, объем доходов, зачисляемых в бюджет городского округа от налога на доходы физических лиц (без дополнительного норматива отчислений в

бюджет городского округа от налога на доходы физических лиц) определен в размере - не более 30 % от общего объема поступлений.

Проектом решения Думы Верецагинского городского округа Пермского края от 29.10.2020 года «О внесении изменения в Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Верецагинского городского округа Пермского края», объем доходов, зачисляемых в бюджет городского округа от налога на доходы физических лиц (без дополнительного норматива отчислений в бюджет городского округа от налога на доходы физических лиц) предусматривается в размере - не более 35,0 % от общего объема поступлений. Согласно предлагаемых поправок проекта бюджета городского округа - объем составляет 30,1 %, что будет соответствовать установленным нормам.

- Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации - *сократить* на 1 205,6 тыс. рублей (6,2%).

• по распределению средств муниципального дорожного фонда:

- Ремонт пешеходных дорожек и тротуаров - *сократить* в сумме 39,3 тыс. рублей (1,0 %);

- Установка и обслуживание светофорных объектов - *увеличить* в сумме 300,0 тыс. рублей (47,2 %).

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

тыс.руб.

Доходные источники	Решение Думы Верецагинского городского округа от 27.08.2020 года №23/227		Проект решения Думы Верецагинского городского округа от 29.10.2020 года		Отклонения	
	%	сумма	%	сумма	%	сумма
Остаток средств дорожного фонда прошлых лет		3 801,9		3 801,9		0,0
Налог на доходы с физических лиц	27,5	35 655,7	30,1	37 122,0	2,6	+ 1 466,3
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		<i>20,7%</i>		<i>21,5%</i>		<i>+ 0,8%</i>
Транспортный налог	100,0	27 877,6	100,0	27 877,6	0,0	0,0
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		<i>16,2%</i>		<i>16,2%</i>		<i>0,0%</i>
Акцизы	100,0	19 584,8	100,0	18 379,2	0,0	- 1 205,6
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		<i>11,4%</i>		<i>10,7%</i>		<i>- 0,7%</i>
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	100,0	89 106,8	100,0	89 106,8	0,0	0,0
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		<i>51,8%</i>		<i>51,7%</i>		<i>- 0,1%</i>
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	100,0	-131,1	100,0	-131,1	0,0	0,0
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		<i>- 0,1%</i>		<i>- 0,1%</i>		<i>0,0%</i>
ИТОГО МДФ		172 093,8		172 354,5		+ 260,7

Структура расходов муниципального дорожного фонда

тыс.руб.

Направление расходов	Решение Думы Верещагинского городского округа от 27.08.2020 года №23/227	Проект решения Думы Верещагинского городского округа от 29.10.2020 года	Отклонения
Муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	163 447,6	163 708,3	+ 260,7
Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	63 505,6	63 505,6	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>36,1%</i>	<i>36,1%</i>	<i>0,0%</i>
Капитальный ремонт проезжей части ул. I Мая п. Бородулино Верещагинского городского округа	2 500,0	2 500,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>1,4%</i>	<i>1,4%</i>	<i>0,0%</i>
Капитальный ремонт автомобильной дороги "28 разъезд - Бородулино" в Верещагинском районе Пермского края	3 800,0	3 800,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>2,2%</i>	<i>2,2%</i>	<i>0,0%</i>
Ремонт пешеходных дорожек и тротуаров	3 927,6	3 888,3	- 39,3
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>2,2%</i>	<i>2,2%</i>	<i>0,0%</i>
Диагностика, обследование и оценка состояния автомобильных дорог и искусственных сооружений на них	957,0	957,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,6%</i>	<i>0,5%</i>	<i>- 0,1%</i>
Разработка проектов организации дорожного движения, схем дислокации дорожных знаков и разметки	687,0	687,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,4%</i>	<i>0,4%</i>	<i>0,0%</i>
Проектирование, строительство (реконструкция), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся на территории Пермского края	87 434,4	87 434,4	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>49,7%</i>	<i>49,6%</i>	<i>- 0,1%</i>
Установка и обслуживание светофорных объектов	636,0	936,0	+ 300,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,4%</i>	<i>0,5%</i>	<i>+ 0,1%</i>
Муниципальная программа «Благоустройство»	12 448,1	12 448,1	0,0
Благоустройство сельских территорий в рамках программы комплексного развития сельских территорий	3 937,6	3 937,6	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>2,2%</i>	<i>2,2%</i>	<i>0,0%</i>
Реализация краевого проекта "Формирование комфортной городской среды"	3 484,8	3 484,8	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>2,0%</i>	<i>2,0%</i>	<i>0,0%</i>
Реализация федерального проекта "Формирование комфортной городской среды"	5 025,7	5 025,7	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>2,8%</i>	<i>2,9%</i>	<i>+ 0,1%</i>
ВСЕГО	175 895,7	176 156,4	+ 260,7

4. Кроме того, КСП Верещагинского городского округа предлагает внести следующие изменения:

- В Приложениях к проекту решения:

- в Приложении 3:
 - *уточнить* наименование расходов в графе 3 на стр.1 по ЦСР 01.2.02.2К080;
- в Приложении 4:
 - *уточнить* наименование расходов в графе 5 на стр.6 по (Вед.) 300 (Рз, ПР) 01.04 (ЦСР) 01.2.02.2К080.

**Предложения в адрес Управления финансов
администрации Верещагинского городского округа:**

1. Предоставить информацию по муниципальной квартире по адресу: г.Верещагино ул.Депутатская 16-1, о заключении договора социального найма, наличии кредиторской (дебиторской) задолженности по состоянию на 01.10.2020 года.

2. Внести изменения в бюджет городского округа, в части сокращения объема фонда оплаты труда для МКУ «ХЭГ» по истопникам на 1 должностной оклад (единовременная выплата к отпуску) в сумме 97,6 тыс. рублей.

3. Внести изменения в бюджет городского округа в ноябре 2020 года по сокращению расходов по МКУ «Хозяйственно-эксплуатационная группа», предусмотренных на замену оконных блоков в здании администрации Верещагинского городского округа.

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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» с учетом предложений КСП Верещагинского городского округа и при условии предоставления информации.

Председатель



Н.Ю.Филиппова