



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

З А К Л Ю Ч Е Н И Е

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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»

«20» мая 2022 года

№ 42

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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее - бюджет городского округа).

По результатам проведенной финансовой 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 **2022 год** обусловлено:

- *снижением доходной части* бюджета на 3 078 942,22 рублей (на 0,2%);
- *увеличением расходной части* бюджета на 12 856 965,06 рублей (на 0,7%);
- *увеличением прогнозируемого дефицита* бюджета на 15 935 907,28 рублей (на 53,0%).

1. Проектом решения предлагается:

1.1. Увеличить доходную и расходную часть бюджета Верещагинского городского округа в 2022 году:

Решение Думы ВГО ПК от 07.12.2021 г. №46/417 (ред. от 12.04.2022 года)	Проект решения Думы ВГО ПК от 26.05.2022 года	Изменения	Причины изменений
Прогнозируемые доходы			
1 719 871 676,03	1 716 792 733,81	- 3 078 942,22	<p>1. Снижение за счет возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов на 21 087 183,16 рублей.</p> <p>2. Увеличение безвозмездных поступлений из бюджета Пермского края на 5 933 416,17 рублей в виде:</p> <ul style="list-style-type: none"> - субсидий в сумме 1 961 964,17 рублей; - субвенций в сумме 3 049 000,00 рублей; - иных межбюджетных трансфертов в сумме 922 452,00 рублей. <p>3. Увеличение за счет доходов бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет на 12 074 824,77 рублей.</p>
Расходы			
1 749 940 278,87	1 762 797 243,93	+ 12 856 965,06	<p>1. Увеличение расходов за счет средств краевого и федерального бюджетов в сумме 5 933 416,17 рублей:</p> <ul style="list-style-type: none"> - на реализацию проекта инициативного бюджетирования в сумме 1 729 467,00 рублей; - на реализацию программ развития преобразованных муниципальных образований в сумме 232 497,17 рублей - на обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в сумме 922 452,00 рублей; - на исполнение переданных государственных полномочий в сумме 60 200,00 рублей; - на предоставление мер социальной поддержки учащимся из малоимущих семей в сумме 408 900,00 рублей; - на предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам в сумме 181 400,00 рублей; - на предоставление начального,

			основного, среднего общего образования в сумме 1 298 800,00 рублей; - на предоставление дошкольного образования в сумме 1 099 700,00 рублей. 2. Увеличение расходов за счет дополнительных средств (остатка средств по состоянию на 01.01.2022 года) в сумме 6 923 548,89 рублей.
Дефицит			
30 068 602,84	46 004 510,12	+ 15 935 907,28	Отражение расходов в 2022 году за счет поступления неналоговых доходов

1.2. Прогнозируемый размер дефицита бюджета городского округа в 2022 году увеличится на 15 935 907,28 рублей (в том числе за счет остатков средств местного бюджета на 6 923 549,89 рублей, за счет целевых средств – 9 012 358,39 рублей), что обеспечивается остатками средств по состоянию на 01.01.2022 года.

Справочно: по данным Управления финансов АВГО остаток собственных средств по состоянию на 01.01.2022 года составил 42 662 125,30 рублей, с учетом проекта решения составит 36 992 151,73 рубля.

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 2022-2024 годы, объема условно утвержденных расходов в 2023 году;

- объемов бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности в 2022-2024 годах.

1.4. Проектом решения также предложено перераспределить бюджетные ассигнования 2022 года по муниципальным программам «Развитие системы образования» и «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма», внести изменения в наименование отдельных мероприятий.

1.5. На основании предлагаемых уточнений приложения 1-4 и 6 к бюджету городского округа излагаются в новой редакции.

2. Предлагаемое проектом решения **сокращение и увеличение** отдельных бюджетных ассигнований в 2022 году приведет к изменению объема финансирования по 6 муниципальным программам и двум направлениям непрограммных расходов в следующем порядке:

2.1. Увеличение бюджетных ассигнований *(по средствам местного бюджета)* предусматривается в сумме 6 923 548,89 рублей, в т.ч. по **программным и непрограммным расходам**, из них:

руб.

Наименование расходов	2022 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 6 029 144,40
МП «Муниципальное управление»	+ 115 080,00

МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	+ 1 128 132,00
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	+ 249 585,40
МП «Развитие системы образования»	+ 3 180 758,33
МП «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»	+ 1 123 091,50
МП «Благоустройство территории»	+ 232 497,17
Непрограммные расходы	+ 894 404,49
Итого:	+ 6 923 548,89

1). Программные расходы - увеличение бюджетных ассигнований в сумме 5 429 244,40 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Муниципальное управление» - в сумме 115 080,00 рублей на проведение оценки эффективности защиты информации от утечки по техническим каналам связи и от несанкционированного доступа в сумме 115 080 рублей.

(Основание: письмо и.о.руководителя аппарата администрации округа от 22.04.2022 года б/н, 1 коммерческое предложение в виде письма от 14.04.2022 года № 16)

Справочно: в бюджете городского округа первоначально на 2022 год заложено на проведение данных работ 84 900,00 рублей.

- по муниципальной программе «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» - в сумме 1 128 132,00 рублей:

- на обследование технического состояния гидротехнических сооружений с целью определения вероятного вреда в результате аварий на них в сумме 925 000 рублей;

(Основание: служебная записка начальника отдела ОБ АВГО о выделении денежных средств от 04.04.2022 года, предостережение о недопустимости нарушения обязательных требований, выданное федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору от 10.03.2022 года № 282-1164, 3 коммерческих предложения на выполнение работ).

Справочно: предлагается выполнить работы по 5 ГТС на прудах: на р. Старая д. Кривчана, на руч. Аполон г. Верецагино, на р. Нытва г. Верецагино, на руч. Грязнушка с. Сепыч, на р. Вож д. Волеги.

Следует отметить, что по мероприятию «Обследование технического состояния гидротехнических сооружений с целью определения вероятного вреда в результате аварий на них» по состоянию на 18.05.2022 года из-за проведенных котировок сложилась экономия бюджетных средств в сумме 175 000,00 рублей. В феврале 2022 года были направлены средства в сумме 772 000,00 рублей на проведение вышеуказанных работ, по итогам котировок заключен муниципальный контракт на сумму 597 000,00 рублей.

- на разработку паспортов обеспечения транспортной безопасности и внесение в Федеральный реестр некатегорированных объектов транспортной инфраструктуры в сумме 203 132 рублей.

(Основание: служебная записка начальника отдела ОБ АВГО о выделении денежных средств от 14.04.2022 года, представление об устранении нарушений законодательства о транспортной безопасности, выданное прокуратурой Верещагинского района от 11.04.2022 года № 2-12-2022, три коммерческих предложения на выполнение работ).

Справочно: предлагается выполнить работы по 4 объектам транспортной инфраструктуры: мост через р. Лысьва в п. Зюкайка, мост через р. Лысьва, соединенный с водосливной плотиной в п. Зюкайка, мост через р. Кожухарка на ул. Первомайская в п. Зюкайка, мост через р. Кожухарка на ул. Первомайская в п. Зюкайка.

- по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» - в сумме 249 585,40 рублей:

- на ремонт бесхозного объекта - канализационного колодца в с. Путино возле здания №12 по ул. Комсомольская в сумме 122 743 рубля.

(Основание: служебная записка начальника отдела ЖКХ Управления ЖКХ и инфраструктуры администрации городского округа от 19.04.2022 года, локальный сметный расчет, рассчитанный в ценах 1 квартала 2022 года без учета НДС).

- на замену опор линии электроснабжения артезианской скважины с. Вознесенское, ул. Ленина, 15/5 в сумме 126 842,40 рубля.

(служебная записка начальника отдела ЖКХ Управления ЖКХ и инфраструктуры администрации городского округа от 10.03.2022 года, локальный сметный расчет, рассчитанный в ценах 2 квартала 2022 года с учетом НДС).

- по муниципальной программе «Развитие системы образования» - в сумме 2 795 058,33 рублей:

- на приведение в нормативное состояние структурных подразделений МБОУ «ВОК» в сумме 2 143 210,04 рублей;

(Основание: письма начальника отдела образования администрации городского округ от 11.04.2022 года б/н, от 12.04.2022 года б/н, от 25.04.2022 года б/н, локальные сметные расчеты, рассчитанный в ценах 1 квартала 2022 года, с НДС по СП Ленинская школа и СП Зюкайская школа, локальные сметные расчеты, рассчитанные в ценах IV квартала 2021 года, без НДС).

Справочно: предлагается выполнить работы по ремонту кровли здания СП Зюкайская школа (детский сад) – 853 890 рублей, по замене электрооборудования, управление системой отопления СП Бородулинская школа (детский сад) – 148 000 рублей, по ремонту теплотрассы к зданию СП Детский сад №1 корпус 2 (ул. Фабричная, 81) – 276 276 рублей, текущий ремонт помещений пищеблока в здании СП Детский сад №3 корпус 4 (ул. Ленина, 48) – 596 275 рублей, капитальный ремонт

1-го этажа корпуса СП Ленинская школа для размещения помещений детского сада на 40 мест – 268 769,04 рублей (дополнительные работы);

- на обеспечение бесплатным питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья на дому по МБОУ «Верецагинская школа-интернат» с января по май 2022 года) в сумме 114 229,14 рублей

(Основание: письмо и.о.начальника планово-экономического отдела администрации городского округ от 18.04.2022 года б/н, расчет компенсации).

- на строительство здания детского сада на 25 мест, д. Бородули, ул. Центральная, 11 для проведения госэкспертизы проектной документации в сумме 510 343,15 рублей;

(Основание: письмо директора МКУ «ОКС» от 27.04.2022 года № 99, проект муниципального контракта).

- на увеличение затрат по организации и проведению мероприятий с обучающимися в области искусств в рамках празднования 77-летия Победы в Великой Отечественной войне на сумму 27 276 рублей.

(Основание: письмо начальника отдела культуры, молодежи и спорта администрации городского округ от 27.04.2022 года б/н, смета расходов).

• по муниципальной программе «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма» - в сумме 908 891,50 рублей:

- на увеличение затрат на проведение культурно-массовых мероприятий в рамках празднования 77-летия Победы в Великой Отечественной войне в сумме 389 724 рубля.

(Основание: письмо начальника отдела культуры, молодежи и спорта администрации городского округ от 27.04.2022 года б/н, сметы расходов).

- на приобретение автоклуба (дополнительные средства в связи с увеличением стоимости автоклуба) в сумме 519 167,50 рублей.

(Основание: письмо начальника отдела культуры, молодежи и спорта администрации городского округ от 27.04.2022 года б/н, коммерческое предложение).

• по муниципальной программе «Благоустройство территории» - в сумме 232 497,17 рублей на реализацию мероприятия «Ремонт электролиний уличного освещения по ул.Комсомольская (от ул.Ленина до ул.Пролетарская) в г.Верецагино, в д.Борщовцы (доля местного бюджета 50%) в сумме 232 497,17 рублей.

(Основание: служебная записка начальника сектора развития территорий и инвестиционных проектов администрации городского округа от 30.03.2022 года, копия заявки на предоставление субсидий на реализацию муниципальных программ и пояснительная записка к заявке, локальные сметные расчеты в ценах I квартала 2022 года с учетом НДС).

2). Непрограммные расходы - увеличение бюджетных ассигнований в сумме 894 404,49 рублей, в т.ч.:

• на обеспечение деятельности МКУ «Хозяйственно-эксплуатационная группа» в сумме 764 404,49 рублей, в том числе:

- восстановление средств фонда оплаты труда учреждения на объем фактических расходов, выплаченных сторожам (4 дополнительные штатные единицы на период с 01 января 2022 года по 31 марта 2022 года) по объекту капитального строительства «Строительство корпуса №2 на 675 учащихся МАОУ «СОШ № 121» в г. Верещагино по адресу: Пермский край, г. Верещагино, ул. Железнодорожная, 20», в сумме 353 404,49 рублей;

(Основание: письмо директора МКУ «ХЭГ» от 12.04.2022 года №46, расчет-обоснование произведенных расходов, копии распоряжений администрации ВГО ПК от 21.06.2021 года № 254-01-02-363-р и от 28.12.2021 года № 254-01-02-660-р).

- приобретение водогрейного котла для котельной в д. Комары в сумме 411 000 рублей.

(Основание: письмо директора МКУ «ХЭГ» от 14.04.2022 года №84, 2 коммерческих предложения).

• уплату административных штрафов в сумме 130 000 рублей, в том числе:

- за неисполнение во вновь установленный срок требований по ИП №15099/17/59031, возбужденного на основании решения Верещагинского районного суда №2-1463/2016 от 16.11.2016, в части обеспечения источниками наружного противопожарного водоснабжения зданий на территории г. Верещагино, обеспечения оповещения населения о пожаре – 50 000 рублей,

- за неисполнение в установленный срок требований по ИП №13980/17/59031, возбужденного на основании решения суда №2-319/2010 от 16.02.2011, в части проведения диагностического обследования и рекомендованного ремонта путепровода через железную дорогу в г. Верещагино – 50 000 рублей,

- за неисполнение в установленный срок требований по ИП №13982/17/59031, возбужденного на основании решения суда №2-203/2016 от 02.12.2016, в части разработки плана обеспечения транспортной безопасности объекта транспортной инфраструктуры искусственного сооружения «Путепровод через железную дорогу в г. Верещагино» – 30 000 рублей.

(Основание: служебная записка начальника юридического отдела АВГО, постановления начальника отделения - старшего судебного пристава по делу об административном правонарушении от 30.03.2022 года №59031/22/132571, №59031/22/132573 и №59031/22/132575).

3). **Перераспределение бюджетных ассигнований**, предусмотренных на организацию летнего отдыха и оздоровления детей в 2022 году между муниципальными программами, в т.ч.:

Наименование расходов	2022 год
Программные расходы, в т.ч.:	0,0
МП «Развитие системы образования»	- 214 200,00

МП «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»	+ 214 200,00
---	--------------

А также перераспределение между мероприятиями МП «Развитие системы образования».

(Основание: письмо и.о. начальника планово-экономического отдела администрации ВГО ПК от 27.04.2022 года б/н, распоряжение администрации ВГО ПК от 22.04.2022 года №254-01-02-187-р «О внесении изменений в распоряжение администрации Верецагинского городского округа от 22.12.2021 года №254-01-02-646-р» и постановление администрации ВГО ПК от 01.04.2022 года №254-01-01-615 «О внесении изменений в календарный план мероприятий в области культуры, молодежной политики и искусств на 2022 год».

4). **Перенос бюджетных ассигнований** в части средств местного бюджета с 2023 года по МП «Развитие системы образования» по мероприятию «Строительство корпуса № 2 на 675 учащихся МАОУ «Средняя общеобразовательная школа № 121» в г. Верецагино» в сумме 599 900,00 рублей.

(Основание: служебная записка начальника сектора развития территорий и инвестиционных проектов администрации городского округа от 22.04.2022 года, протокол производственного совещания по строительству корпуса № 2 на 675 учащихся МАОУ «Средняя общеобразовательная школа № 121» в г. Верецагино от 15.03.2022 года №1, муниципальный контракт на выполнение работ по обследованию строительных конструкций здания от 09.04.2022 года №2).

2.2. Увеличение бюджетных ассигнований (за счет безвозмездных поступлений) предусматривается в сумме 4 731 519,00 рублей, в т.ч.:

- **увеличение по программным расходам** в сумме 4 964 016,17 рублей, руб.

Наименование расходов	2022 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 4 964 016,17
МП «Муниципальное управление»	+ 50 100,00
МП «Взаимодействие общества и власти»	+ 1 729 467,00
МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	+ 1 000,00
МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	+ 300,00
МП «Развитие системы образования»	+ 2 941 852,00
МП «Благоустройство территорий»	+ 232 497,17
МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»	+ 7 200,00
МП «Управление муниципальными финансами»	+ 1 600,00

- **сокращение по непрограммным расходам** в сумме 232 497,17 рублей.

3. Внесение изменений в бюджет городского округа на плановый период 2023 и 2024 годов обусловлено:

- *увеличением доходной части* бюджета на 2023 год на 1 221 449,00 рублей (0,08 %), на 2024 год – на 1 035 275,00 рублей (0,07%);

- *увеличением расходной части* бюджета на 2023 год на 1 221 449,00 рублей (0,08 %), *увеличением* в 2024 году- на 1 035 275,00 рублей (0,07 %).

Увеличить доходную и расходную часть бюджета Верещагинского городского округа в 2023-2024 годах:

Решение Думы ВГО ПК от 07.12.2021 г. №46/417 (ред. от 12.04.2022 года)	Проект решения Думы ВГО ПК от 26.05.2022 года	Изменения	Причины изменений
2023 год			
Прогнозируемые доходы			
1 454 751 957,14	1 455 973 406,14	+ 1 221 449,00	<i>Увеличение</i> безвозмездных поступлений из бюджета Пермского края в виде: - субвенций в сумме 593 400,00 рублей; -иных межбюджетных трансфертов в сумме 628 049,00 рублей.
Расходы			
1 440 484 209,64	1 441 105 758,64	+ 1 221 449,00	1.Увеличение расходов за счет средств краевого и федерального бюджетов в сумме 1 221 449,00 рублей: - на предоставление мер социальной поддержки учащимся из малоимущих семей в сумме 408 900,00 рублей; - на предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам в сумме 184 500,00 рублей; - на обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в сумме 628 049,00 рублей. 2.Снижение расходов средств местного бюджета за счет увеличения условно утвержденных расходов в сумме 599 900,00 рублей.
2024 год			
Прогнозируемые доходы			
1 382 172 444,08	1 383 207 719,08	+ 1 035 275,00	<i>Увеличение</i> безвозмездных поступлений из бюджета Пермского края в виде: - субвенций в сумме 593 700,00 рублей; -иных межбюджетных трансфертов

			в сумме 441 575,00 рублей.
Расходы			
1 327 585 626,20	1 328 620 901,20	+ 1 035 275,00	Увеличение расходов за счет средств краевого и федерального бюджетов в сумме 1 035 275,00 рублей: - на предоставление мер социальной поддержки учащимся из малоимущих семей в сумме 408 900,00 рублей; - на предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам в сумме 184 500,00 рублей; - на обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в сумме 441 575,00 рублей.

1). Объем условно утвержденных расходов, предусмотренных в бюджете городского округа, на 2023 год предлагается увеличить на сумму 599 900,00 рублей.

2). Увеличение бюджетных ассигнований (за счет безвозмездных поступлений) предусматривается по **программным расходам** в 2023 году в сумме 1 221 449,00 рублей и в 2024 году в сумме 1 035 275,00 рублей по МП «Развитие системы образования».

4. КСП Верещагинского городского округа по результатам финансовой экспертизы отмечает следующее:

1). По мероприятию «Обследование технического состояния гидротехнических сооружений с целью определения вероятного вреда в результате аварий на них» необходимо было предусмотреть бюджетные средства меньше на сумму 175 000,00 рублей (с учетом сложившейся экономии).

2). В пояснительной записке к проекту решения о бюджете городского округа необходимо уточнить итоговую сумму по обеспечению деятельности МКУ «ХЭГ».

Предложения в адрес администрации Верещагинского городского округа Пермского края:

1. Уточнить итоговую сумму по МКУ «ХЭГ» в пояснительной записке.

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