



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»

«20» апреля 2020 года

№54

Заключение Контрольно-счетной палатой Верещагинского городского округа Пермского края (далее - КСП Верещагинского городского округа) 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» (далее - бюджет городского округа) подготовлено на основании пункта 2 ст.157 Бюджетного кодекса РФ, ч. 1 п. 8 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.

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:

- **сокращением доходной части** бюджета на 41 218 093,62 рублей (2,4 %).
- **сокращением расходной части** бюджета на 26 940 072,92 рублей (1,5 %).

руб.

2020 год	Решение Думы Верещагинского городского округа от 26.03.2020 года №18/156	Проект решения Думы Верещагинского городского округа от 30.04.2020 года	Отклонения
Прогнозируемые доходы	1 732 919 223,47	1 691 701 129,85	- 41 218 093,62

Расходы	1 766 506 574,12	1 739 566 501,20	- 26 940 072,92
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	- 33 587 350,65	- 47 865 371,35	- 14 278 020,70

Доходы бюджета

Согласно пояснительной записке, представленный на экспертизу проект решения разработан с целью изменения показателей решения о бюджете городского округа путём увеличения в 2020 году доходной части бюджета городского округа на 41 218 093,62 рубля, снижения доходной части бюджета в 2021 году - на 12 364 394,85 рублей, в 2022 году – 14 313 800,00 рублей.

Данные о вносимых изменениях представлены в Таблице.

тыс. руб.

Наименование	2020 год	плановый период	
		2021 год	2022 год
Бюджет городского округа (с учетом уточнений от 26.03.2020 года)			
ДОХОДЫ -всего	1 732 919 2	1 396 690,4	1 317 301,8
Налоговые и неналоговые доходы	487 522,6	507 372,1	535 018,3
Безвозмездные поступления	1 245 396,6	889 318,3	782 283,5
Дотации	71 851,9	30 968,6	3 620,1
Субсидии	540 914,7	170 722,3	169 901,9
Субвенции	562 829,6	602 655,2	602 310,2
Иные межбюджетные трансферты	69 093,3	84 972,2	6 451,3
Прочие безвозмездные поступления	707,1	0,0	0,0
Проект решения			
ДОХОДЫ -всего	1 691 701,1	1 409 054,8	1 302 988,0
Налоговые и неналоговые доходы	487 522,6	507 372,1	535 018,3
Безвозмездные поступления	1 204 178,5	901 682,7	767 969,7
Дотации	72 741,4	30 968,6	3 620,1
Субсидии	540 914,7	170 722,3	169 901,9
Субвенции	555 288,3	587 821,4	587 476,4
Иные межбюджетные трансферты	42 935,1	112 170,4	6 971,3
Прочие безвозмездные поступления	727,6	0,0	0,0
Возврат остатков	- 8 428,6	0,0	0,0
Изменения (+/-)			
ДОХОДЫ -всего	- 41 218,1	+ 12 364,4	+ 14 313,8
Налоговые и неналоговые доходы	0,0	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	- 41 218,1	+ 12 364,4	+ 14 313,8
Дотации	+ 889,5	0,0	0,0
Субсидии	0,0	0,0	0,0
Субвенции	- 7 541,3	-14 833,8	- 14 833,8
Иные межбюджетные трансферты	- 26 158,2	+ 27 198,2	+ 520,0
Прочие безвозмездные поступления	+ 20,5	0,0	0,0
Возврат остатков	- 8 428,6	0,0	0,0

Таким образом, в 2020 году проектом решения предлагается утвердить общий объём доходов в сумме 1 691 701 29,85 рублей, что на 2,4% меньше утверждённых назначений уточненного бюджета городского округа, в 2021

году – 1 409 054 798,18 рублей или на 0,9% больше, в 2022 году – 1 302 988 043,35 или на 1,1% меньше утвержденных назначений уточненного бюджета городского округа. Изменения доходной части связаны с безвозмездными поступлениями.

По группе «Налоговые, неналоговые доходы» проектом решения изменения в 2020 - 2022 годах не планируются.

Расходы бюджета

Увеличение бюджетных ассигнований (по средствам местного бюджета) в сумме 6 738 885,76 рублей предусматривается за счет увеличения средств по **программным расходам**, из них:

руб.

Наименование расходов	2020 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 6 738 885,76
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	+ 1 547 239,00
МП «Развитие системы образования»	+ 5 830 492,00
МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»	- 1 638 845,24
МП «Благоустройство территории»	+ 1 000 000,00
Итого:	+ 6 738 885,76

1). **Программные расходы** - увеличение бюджетных ассигнований в сумме 6 738 885,76 рублей, в т.ч.:

- за счет **увеличения расходов** в сумме 8 377 731,00 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» - в сумме 1 547 239,00 рублей для реализации мероприятий по переводу жилых помещений, расположенных по адресам: ул. Депутатская, 16, 16Б, 18, 18А, 20, 22, 24, 26 г. Верещагино, с централизованного теплоснабжения на индивидуальное газовое отопление в связи с выводом из эксплуатации угольной котельной ОАО «РЖД», к которой подключены указанные дома.

(Основание: проект Договора на выполнение работ по переводу жилых помещений с централизованного теплоснабжения на индивидуальное газовое отопление, проект постановления администрации Верещагинского городского округа «О внесении изменений в муниципальную программу «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»).

- по муниципальной программе «Развитие системы образования» - в сумме 5 830 492,00 рублей для приведения образовательных организаций в нормативное состояние, из них 3 035 526,00 рублей на ремонт кровли и полов здания интерната СП «Путинская школа» МБОУ «ВОК», 2 794 966,00 рублей - ремонт кровли здания МБУ ДО «Верещагинская школа искусств».

(Основание: локальные сметные расчеты).

- по муниципальной программе «Благоустройство территории» - в сумме 1 000 000,00 рублей для реализации мероприятий по предотвращению распространения и уничтожению борщевика Сосновского на территориях населенных пунктов (для участия в софинансировании с краевыми средствами в рамках Порядка №90-п от 26.02.2020, доля местного бюджета 25%).

(Основание: письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О выделении денежных средств», Заявка Верецагинского городского округа Пермского края на предоставление субсидий в Министерство сельского хозяйства и природопользования Пермского края, коммерческие предложения, проект постановления администрации Верецагинского городского округа «О внесении изменений в муниципальную программу «Благоустройство территории»).

- за счет **сокращения расходов** в сумме 1 638 845,24 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности» - экономия, сложившаяся по результатам проведенных конкурсных процедур закупки, предусмотренных для проведения работ по ремонту и монтажу электрооборудования и внутреннего энергоснабжения нежилых помещений по адресу г. Верецагино, ул. Звезды, 65.

(Основание: муниципальный контракт №МК-5np/2020 от 09.04.2020 года).

2). Сокращение бюджетных ассигнований (за счет безвозмездных поступлений) предусматривается **по программным расходам** в сумме 33 678 958,68 рублей, в т.ч.:

Наименование расходов	2020 год
Программные расходы, в т.ч.:	- 33 678 958,68-
МП «Развитие системы образования»	- 7 771 500,00
МП «Обеспечение жильем жителей»	- 26 678 194,85
МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	+ 750 200,00
МП «Благоустройство территории»	+ 20 536,17
Итого:	- 33 678 958,68

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

- *увеличением доходной части* бюджета на 2021 год на 12 364 394,85 рублей (0,9 %), *сокращением доходной части* бюджета на 2022 год на 14 313 800,00 рублей (1,1 %);

- *увеличением расходной части* бюджета на 2021 год на 12 364 394,85 рублей (0,9 %), *сокращением расходной части* бюджета на 2022 год на 14 313 800,00 рублей (1,1 %);

руб.

2021 год	Решение Думы Верещагинского городского округа от 26.03.2020 года №18/156	Проект решения Думы Верещагинского городского округа от 30.04.2020 года	Отклонения
Прогнозируемые доходы	1 396 690 403,34	1 409 054 798,19	+ 12 364 394,85
Расходы	1 396 690 403,34	1 409 054 798,19	+ 12 364 394,85
Дефицит бюджета	0	0	0
2022 год			
Прогнозируемые доходы	1 317 301 843,35	1 302 988 043,35	- 14 313 800,00
Расходы	1 317 301 843,35	1 302 988 043,35	- 14 313 800,00
Дефицит бюджета	0	0	0

Расходы бюджета

1). Увеличение бюджетных ассигнований (*по средствам местного бюджета*) в сумме 1 000 000,00 рублей предусматривается на 2021 и 2022 годы ежегодно за счет увеличения средств по ***программным расходам***, в т.ч.:

- по муниципальной программе ***«Благоустройство территории»*** - для реализации мероприятий по предотвращению распространения и уничтожению борщевика Сосновского на территориях населенных пунктов (для участия в софинансировании с краевыми средствами в рамках Порядка №90-п от 26.02.2020, доля местного бюджета 25%).

(*Основание: письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Верещагинского городского округа Пермского края «О выделении денежных средств», Заявка Верещагинского городского округа Пермского края на предоставление субсидий в Министерство сельского хозяйства и природопользования Пермского края, коммерческие предложения, проект постановления администрации Верещагинского городского округа «О внесении изменений в муниципальную программу «Благоустройство территории»*).

Внесение изменений в бюджет городского округа на плановый период ***2021 и 2022 годы*** (*по средствам местного бюджета*) обусловлено распределением части условно утвержденных расходов.

2). Увеличение бюджетных ассигнований (*за счет безвозмездных поступлений*) предусматривается по ***программным расходам*** на 2021 год в

сумме 12 364 394,85 рублей, сокращение бюджетных ассигнований на 2022 год в сумме 14 313 800,00 рублей, в т.ч.:

руб.		
Наименование расходов	2021 год	2022 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 12 364 394,85	- 14 313 800,00
МП «Развитие системы образования»	- 15 064 000,00	- 15 064 000,00
МП «Обеспечение жильем жителей»	+ 26 678 194,85	0,00
МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	+ 750 200,00	+ 750 200,00
Итого:	+ 12 364 394,85	- 14 313 800,00

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

- В тексте проекта решения:

- в пункте 2 - *исключить* слово «районной».

- В приложениях к проекту решения:

- **В Приложении 5:**

- в графах 4 и 5 *исключить* объем финансовых средств по строке КВД 2 19 00 000 04 0000 150.

- В пояснительной записке к проекту решения (в Приложение к пояснительной записке):

- *внести соответствующие изменения* в доходную и расходную часть бюджета в части прочих безвозмездных поступлений (от физических и юридических лиц) в сумме 20 536,17 рублей.

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

Внести изменения в проект решения городского округа, согласно замечаний, изложенных в Заключении.

Вывод:

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» после внесения изменений, изложенных в Заключении, рекомендовать к рассмотрению.

Председатель



И.Ю.Филиппова