



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

З А К Л Ю Ч Е Н И Е
на уточненный проект решения Думы Верещагинского городского округа
Пермского края «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на
2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»

10 декабря 2020 года

№125

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 **уточненного** проекта решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее - проект бюджета городского округа).

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

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

Внесение изменений в проект бюджета городского округа на **2021 год** обусловлено:

- **сокращением доходной части** бюджета на 2 325 291,24 рублей (0,2%);
- **сокращением расходной части** бюджета на 2 325 291,24 рублей (0,2%).

руб.

2021 год	Проект решения Думы Верещагинского городского округа от 11.12.2020 года	Уточненный проект решения Думы Верещагинского городского округа от 11.12.2020 года	Отклонения
Прогнозируемые доходы	1 521 309 356,01	1 518 984 064,77	- 2 325 291,24
Расходы	1 521 309 356,01	1 518 984 064,77	- 2 325 291,24
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	0,0	0,0	0,0

Доходы бюджета

Доходная часть бюджета городского округа сократилась на сумму 2 325 291,24 рублей, в т.ч за счет:

- сокращения объемов межбюджетных трансфертов, передаваемых из краевого бюджета (безвозмездных поступлений) в сумме 794 773,24 рублей;
- сокращения инициативных платежей в сумме 1 535 606,75 рублей;
- уточнения (изменения) кода бюджетной классификации по прочим безвозмездным поступления в сумме 5 088,75 рублей.

Расходы бюджета

Сокращение бюджетных ассигнований (*по средствам местного бюджета*) предусматривается в сумме 1 530 518,00 рублей, в т.ч. по **программным расходам** в сумме 1 516 418,00 рублей, по **непрограммным направлениям деятельности** в сумме 14 100,00 рублей, из них:

руб.

Наименование расходов	2021 год
Программные расходы, в т.ч.:	- 1 516 418,00
МП «Развитие системы образования»	+ 10 000,00
МП «Благоустройство территории»	+ 277 897,18
МП «Развитие физической культуры и спорта	- 367 863,18
МП «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»	+ 67 000,00
МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»	+ 14 400,00
МП «Управление муниципальными финансами»	+ 14 400,00
МП «Взаимодействие общества и власти»	- 1 532 252,00
Непрограммные направления деятельности:	- 14 100,00
Итого:	- 1 530 518,00

1). **Программные расходы - сокращение** бюджетных ассигнований в сумме 1 516 418,00 рублей, в т.ч.:

- за счет **увеличения расходов** в сумме 383 697,18 рублей:
 - по муниципальной программе «Развитие системы образования» - в сумме 10 000,00 рублей:
 - на капитальный ремонт 1-го этажа корпуса (литер "Б") МБОУ Ленинская СОШ для размещения помещений детского сада на 40 мест (уточнение объемов финансирования, в связи с уточнением принятых к зачету расходов прошлых лет);
 - по муниципальной программе «Благоустройство территории» - в сумме 277 897,18 рублей:
 - на благоустройство сельских территорий в рамках программы комплексного развития сельских территорий (дополнительные объемы

финансирования (участие в софинансировании, дополнительные федеральные и краевые средства);

- по муниципальной программе «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма» - в сумме 67 000,00 рублей:

- на организацию деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества (уточнение объемов финансирования в части содержания здания центра досуга п.Зюкайка - увеличение расходов на отопление здания, сокращение расходов по аренде);

- по муниципальной программе «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности» - в сумме 14 400,00 рублей:

- на обеспечение выполнения функций органами местного самоуправления (уточнение объемов финансирования, техническая ошибка);

- по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами» - в сумме 14 400,00 рублей:

- на обеспечение выполнения функций органами местного самоуправления (уточнение объемов финансирования, техническая ошибка);

- за счет **сокращения расходов** в сумме 1 900 115,18 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Взаимодействие общества и власти» - в сумме 1 532 252,00 рублей:

- на реализацию проектов инициативного бюджетирования (доля местного бюджета и средства граждан) - исключение объемов финансирования по объектам, не прошедшим отбор на получение краевой субсидии;

- по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» - в сумме 367 863,18 рублей:

- на реконструкцию плоскостных спортивных сооружений городского стадиона в г. Верещагино (уточнение объемов финансирования между годами, в целях балансировки по расходам местного бюджета);

- за счет **перераспределения расходов** по муниципальной программе «Муниципальные дороги и транспортная доступность»:

- сократить на капитальный ремонт автомобильной дороги «28 разъезд - Бородулино» в Верещагинском районе Пермского края (не оказана поддержка в федеральном софинансировании);

- направить на ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них.

2). **Непрограммные направления деятельности - сокращение** бюджетных ассигнований в сумме 14 100,00 рублей, в т.ч.:

- на обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений (МКУ «Отдел капитального строительства» (уточнение объемов финансирования, техническая ошибка).

3). Сокращение бюджетных ассигнований (за счет безвозмездных поступлений) предусматривается **по программным расходам** в сумме 794 773,24 рублей, в т.ч.:

руб.

Наименование расходов	2021 год
Программные расходы, в т.ч.:	
МП «Муниципальное управление»	- 236 700,00
МП «Благоустройство территории»	+ 648 426,76
МП «Обеспечение жильем жителей»	- 1 206 500,00
Итого:	- 794 773,24

2. Внесение изменений в бюджет городского округа на плановый период **2022 и 2023 годы** обусловлено:

- **сокращением доходной части** бюджета на 2022 год на 675 356,16 рублей (0,1 %), **увеличением доходной части** бюджета на 2023 год на 1 119 600,00 рублей (0,1 %);
- **сокращением расходной части** бюджета на 2022 год на 675 356,16 рублей (0,1 %), **увеличением расходной части** бюджета на 2023 год на 1 119 600,00 (0,1 %).

руб.

2022 год	Проект решения Думы Верещагинского городского округа от 11.12.2020 года	Уточненный проект решения Думы Верещагинского городского округа от 11.12.2020 года	Отклонения
Прогнозируемые доходы	1 330 298 430,69	1 329 623 074,53	- 675 356,16
Расходы	1 330 298 430,69	1 329 623 074,53	- 675 356,16
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	0,0	0,0	0,0
2023 год			
Прогнозируемые доходы	1 283 455 432,09	1 284 575 032,09	+ 1 119 600,00
Расходы	1 283 455 432,09	1 284 575 032,09	+ 1 119 600,00
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	0,0	0,0	0,0

Расходы бюджета

Увеличение бюджетных ассигнований (по средствам местного бюджета) предусматривается в 2022 году в сумме 684 153,34 рублей, в 2023 году в сумме 251 426,10 рублей, в т.ч. по **программным расходам** в 2022 году в сумме 698 253,34 рублей, в 2023 году в сумме 265 526,10 рублей, по **непрограммным расходам** сокращение бюджетных ассигнований в сумме 14 100,00 рублей в 2022 - 2023 годах:

руб.

Наименование расходов	2022 год	2023 год
-----------------------	----------	----------

Программные расходы, в т.ч.:	+ 698 253,34	+ 265 526,10
МП «Благоустройство территории»	+ 234 590,16	+ 169 726,10
МП «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»	+ 67 000,00	+ 67 000,00
МП «Развитие физической культуры и спорта»	+ 367 863,18	0,0
МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»	+ 14 400,0	+ 14 400,00
МП «Управление муниципальными финансами»	+ 14 400,0	+ 14 400,00
Непрограммные направления деятельности:	- 14 100,00	- 14 100,00
Итого:	+ 684 153,34	+ 251 426,10

1). *Программные расходы - увеличение* бюджетных ассигнований в 2022 году сумме 698 253,34 рублей, в 2023 году сумме 265 526,10 рублей в т.ч.:

по муниципальной программе *«Благоустройство территории»* - в сумме 234 590,16 рублей в 2022 году, в сумме 169 726,10 рублей в 2023 году:

- на благоустройство сельских территорий в рамках программы комплексного развития сельских территорий (дополнительные объемы финансирования (участие в софинансировании, дополнительные федеральные и краевые средства);

- по муниципальной программе *«Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»* - в сумме 67 000,00 рублей в 2022 - 2023 годах:

- на организацию деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества (уточнение объемов финансирования в части содержания здания центра досуга п.Зюкайка - увеличение расходов на отопление здания, сокращение расходов по аренде);

- по муниципальной программе *«Развитие физической культуры и спорта»* - в сумме 367 863,18 рублей в 2022 году:

- на реконструкцию плоскостных спортивных сооружений городского стадиона в г. Верещагино (уточнение объемов финансирования между годами, в целях балансировки по расходам местного бюджета);

- по муниципальной программе *«Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»* - в сумме 14 400,00 рублей в 2022 - 2023 годах:

- на обеспечение выполнения функций органами местного самоуправления (уточнение объемов финансирования, техническая ошибка);

- по муниципальной программе *«Управление муниципальными финансами»* - в сумме 14 400,00 рублей в 2022 - 2023 годах:

- на обеспечение выполнения функций органами местного самоуправления (уточнение объемов финансирования, техническая ошибка).

2). **Непрограммные направления деятельности - сокращение** бюджетных ассигнований в сумме 14 100,00 рублей в 2022 - 2023 годах, в т.ч.:

- на обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений (МКУ «Отдел капитального строительства» (уточнение объемов финансирования, техническая ошибка).

Объем условно утвержденных расходов, предусмотренных в бюджете городского округа на 2022 год, предлагается сократить на сумму 684 153,34 рублей, на 2023 год на сумму 251 426,10 рублей.

3). Сокращение бюджетных ассигнований (за счет безвозмездных поступлений) предусматривается по **программным расходам** в 2022 году в сумме 675 356,16 рублей, в 2023 году увеличение бюджетных ассигнований в сумме 1 119 600,00 рублей, в т.ч.:

Наименование расходов	2022 год	2023 год
Программные расходы, в т.ч.:		
МП «Муниципальное управление»	- 266 300,00	- 359 600,00
МП «Благоустройство территории»	+ 547 543,84	+ 9 800,00
МП «Обеспечение жильем жителей»	- 1 206 600,00	+ 1 136 900,00
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	+ 250 000,00	+ 332 500,00
Итого:	- 675 356,16	+ 1 119 600,00

3. Объем муниципального дорожного фонда в 2021 году предлагается *сократить* на сумму 284,4 тыс. рублей (0,2 %), в т.ч.:

- по доходным источникам дорожного фонда:
 - инициативных платежей - в сумме 283,8 тыс. рублей;
 - налога на доходы физических лиц - в сумме 0,6 тыс. рублей;
- по распределению средств муниципального дорожного фонда:
 - закрыть бюджетные ассигнования по «Реализации проектов инициативного бюджетирования» - в сумме 284,4 тыс. рублей;
 - перераспределить бюджетные ассигнования по «Капитальному ремонту автомобильной дороги «28 разъезд - Бородулино» в Верещагинском районе Пермского края» на «Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» в сумме 81 409,0 тыс. рублей.

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

- **В тексте проекта решения:**

- в пункте 23 - слова «в случае и в порядке, установленном правовым актом» *заменить* словами «в случаях и порядках, установленных правовыми актами»;

- пункт 25 изложить в новой редакции: «25. Настоящее решение вступает в силу с момента его опубликования в газете «Заря» и действует с 01 января 2021 года по 01 марта 2022 года».

- В Приложениях к проекту решения:

- Приложение 1 - *привести в соответствие*, согласно пункта 7 раздела 2 Приказа Минфина России от 06.06.2019 года №85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (по группам, подгруппам, статьям классификации доходов), исключив строки, относящиеся к подстатьям и элементам доходов.

5. КСП Верещагинского городского округа предлагает:

- при формировании сводной бюджетной росписи, обратить внимание на КОСГУ по объектам, которые не находятся в муниципальной казне (включая тротуары, светофоры и т.д.);

- при внесении изменений в бюджет 2021-2023 годы пересмотреть предоставление субсидий на иные цели в учреждениях культуры, в соответствии с пунктом 17 части 1 статьи 16 Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;

- проработать вопрос об отражении информации (в части распределения бюджетных ассигнований) в рамках реализации национальных проектов в бюджете на 2021-2023 годы.

Вывод:

КСП Верещагинского городского округа считает возможным принять уточненный проект решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» с учетом предложений КСП Верещагинского городского округа.

Председатель



И.Ю.Филиппова