



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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»

«21» мая 2021 года

№47

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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 **2021 год** обусловлено:

- *увеличением доходной части* бюджета на 3 952 900,00 рублей (0,3%);
- *увеличением расходной части* бюджета на 12 589 028,39 рублей (0,8%).

руб.

2021 год	Решение Думы Верещагинского городского округа от 29.04.2021 года №37/318	Проект решения Думы Верещагинского городского округа от	Отклонения
----------	---	--	------------

		27.05.2021 года	
Прогнозируемые доходы	1 590 946 854,55	1 594 899 754,55	+ 3 952 900,00
Расходы	1 635 548 346,37	1 648 137 374,76	+ 12 589 028,39
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	- 44 601 491,82	- 53 237 620,21	- 8 636 128,39

Доходы бюджета

Доходную часть бюджета городского округа на 2021, 2022 и 2023 годов предлагается увеличить на сумму 3 952 900,00 рублей ежегодно за счет безвозмездных поступлений.

Расходы бюджета

Увеличение бюджетных ассигнований (по средствам местного бюджета) предусматривается в сумме 8 636 128,39 рублей, в т.ч. по **программным расходам**, из них:

Наименование расходов	2021 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 8 636 128,39
МП «Муниципальное управление»	+ 258 435,00
МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	+ 829 670,00
МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	+ 1 030 037,59
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	+ 1 600 000,00
МП «Развитие системы образования»	+ 2 018 950,80
МП «Благоустройство территории»	+ 997 683,00
МП «Обеспечение жильем жителей»	+ 1 673 352,00
МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»	+ 228 000,00
Непрограммные направления деятельности:	0,0
Итого:	+ 8 636 128,39

1). **Программные расходы** - увеличение бюджетных ассигнований в сумме 8 636 128,39 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Муниципальное управление» - в сумме 258 435,00 рублей:

- на приобретение технических средств (звукового и демонстрационного оборудования) для проведения официальных мероприятий органов местного самоуправления.

(Основание: письмо администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О выделении дополнительных средств» №б/н от 13.05.2021 года, коммерческое предложение).

- по муниципальной программе «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» - в сумме 829 670,00 рублей:

- на установку систем видеонаблюдения в г.Верецагино на пересечении ул.Карла Маркса и ул.Ленина, на Первомайской площади для обеспечения безопасности проживания граждан на территории городского округа, фиксации и пресечения правонарушений в общественных местах.

(Основание: Служебная записка начальника отдела жилищно-коммунального хозяйства Управления ЖКХ и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа от 30.04.2021 года, коммерческие предложения по объектам).

- по муниципальной программе «Муниципальные дороги и транспортная доступность» - в сумме 1 030 037,59 рублей:

- на прохождение государственной экспертизы проектно - сметной документации по капитальному ремонту проезжей части ул.1 Мая п.Бородулино Верецагинского городского округа, в связи с увеличением ее стоимости.

(Основание: письмо МКУ «Отдела капитального строительства администрации Верецагинского городского округа Пермского края» от 12.04.2021 года №135, Дополнительное соглашение №1 к муниципальному контракту №23 от 20.10.2020 года на выполнение проектно - изыскательских работ на капитальный ремонт улицы 1 Мая п.Бородулино Верецагинского городского округа Пермского края от 08.04.2021 года).

- по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» - в сумме 1 600 000,00 рублей:

- на разработку схем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения Верецагинского городского округа, в целях исполнения решения Верецагинского районного суда от 04.07.2019 года №2-464/2019.

(Основание: Служебная записка начальника отдела жилищно-коммунального хозяйства Управления ЖКХ и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа от 25.01.2021 года, коммерческие предложения по системам).

- по муниципальной программе «Развитие системы образования» - в сумме 2 018 950,80 рублей на ремонт структурных подразделений МБОУ «ВОК», в т.ч.:

- ремонт покрытий полов в зале столовой здания СП Комаровская школа - 200 988,00 рублей.

- ремонт полов в спортивном зале и кабинете №204 в начальной школе СП Зюкайская школа - 149 650,80 рублей.

- ремонт полов, установка раковин в лаборантских и раковины в мужском санузле СП Зюкайская школа - 1 201 782,00 рубля.

- устранение дефектов пола комбинированной мастерской в здании СП Вознесенская школа - 466 530,00 рублей.

(Основание: письмо отдела образования администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О направлении информации» от 08.04.2021 года №б/н, локальные сметные расчеты, предписания Западного территориального отдела Управления Роспотребнадзора по Пермскому краю).

• по муниципальной программе «Благоустройство территории» - в сумме 997 683,00 рублей:

- на выполнение работ по озеленению ул.Ленина г.Верецагино и центральной аллеи городского парка.

(Основание: Служебные записки зам. главы администрации городского округа, начальника Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа от 28.04.2021 года, от 04.05.2021 года, от 11.05.2021 года, сметные расчеты, коммерческое предложение).

• по муниципальной программе «Обеспечение жильем жителей» - в сумме 1 673 352,00 рублей:

- для обеспечения доли местного бюджета 50% на софинансирование мероприятия по расселению граждан из аварийного многоквартирного жилого дома по адресу г.Верецагино, ул.Трудовая, 143, в целях предотвращения чрезвычайной ситуации, ввиду возникновения риска внезапного обрушения конструкций дома (в рамках Порядка 109-п от 14.03.2018).

(Основание: письмо Управления имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 05.05.2021 года №б/н, постановление администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 30.04.2021 года №254-01-01-707 «О переводе в режим функционирования «Повышенная готовность», Выписки из Единого государственного реестра недвижимости об основных характеристиках и зарегистрированных правах на объект недвижимости, Приложение из Постановления Правительства Пермского края от 03.03.2021 года №112-п «Об утверждении на II квартал 2021 года корректирующих коэффициентов по муниципальным районам (городским, муниципальным округам) Пермского края и средней расчетной стоимости 1 квадратного метра общей площади жилья по муниципальным районам (городским, муниципальным округам) Пермского края для расчета размера субсидий, предоставляемых гражданам из бюджета Пермского

края на строительство и приобретение жилых помещений», Протокол №3 от 27.04.2021 года Комиссии по предупреждению, ликвидации чрезвычайных ситуаций и обеспечению пожарной безопасности в Верецагинском городском округе, постановление администрации муниципального образования «Верецагинское городское поселение» Верецагинского муниципального района Пермского края от 29.01.2019 года №38 «О признании многоквартирных домов аварийными и подлежащими сносу», Акт обследования помещения от 17.01.2019 года, Заключение об оценке соответствия помещения (многоквартирного дома) требованиям, установленным в Положении о признании помещения жилым помещением, жилого помещения непригодным для проживания, многоквартирного дома аварийным и подлежащим сносу или реконструкции от 17.01.2019 года).

- по муниципальной программе «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельностью» - в сумме 228 000,00 рублей:

- на внедрение программного обеспечения для автоматизации учета и управления муниципальным имуществом в сумме 126 000,00 рублей.

(Основание: письмо Управления имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 19.04.2021 года №749, коммерческое предложение, проект постановления администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельностью»).

- на проведение аудиторских проверок результатов инвентаризации и промежуточных балансов муниципальных унитарных предприятий «Верецагинский комбинат благоустройства» и «Верецагинское АТП» в сумме 102 000,00 рублей, в связи с их преобразованием в общества с ограниченной ответственностью.

(Основание: письмо Управления имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 19.04.2021 года №748, финансовые предложения в разрезе МУП).

2). Непрограммные направления деятельности - перераспределение средств, в рамках мероприятий:

- за счет **сокращения расходов** - в сумме 75 000,00 рублей на уплату исполнительских сборов по постановлениям судебных приставов за неисполнение решений суда, в связи с уменьшением размеров исполнительских сборов по решению суда, в т.ч.:

- за неисполнение решения суда №2-95/2017 от 17.03.2017 года, в части разработки в границах Зюкайского поселения проектов содержания автомобильных дорог, организации дорожного движения, схемы дислокации

дорожных знаков и разметки, паспортизации автомобильных дорог и искусственных сооружений на них; регистрации права муниципальной собственности на автомобильные дороги местного значения в границах населенных пунктов поселения; разработки программы комплексного развития транспортной инфраструктуры поселения - 12 500,00 рублей;

- за неисполнение решения суда №2-12/2019 от 19.03.2019 года, в части обеспечения источниками наружного противопожарного водоснабжения отдельных зданий на территории с.Вознесенское, п.Ленино, д.Каменка, д.Старый Посад, д.Гаревка - 12 500,00 рублей;

- за неисполнение решения суда №2-390/2019 от 29.06.2019 года, в части оборудования стационарным искусственным освещением территорий в д.Салтыково, п.Зюкайка, д.Стрижи, х.Ровный, д.Егоршата, д.Панюши, д.Пелени, д.Сенькино, д.Ганичи, д.Евсино, д.Кирпичики, п.Зюкай, д.Кукушки, д.Левино, д.Овчинники, д.Н.Шабурь, д.Лучники, д.Купцы, д.Веденичи, д.Лазарево, д.Агеево - 12 500,00 рублей;

- за неисполнение решения суда №2-1394/2016 от 08.11.2016 года, в части обустройства пешеходных переходов в с.Сепыч, д.Соколово - 12 500,00 рублей;

- за неисполнение решения суда №2-1381/2016 от 07.11.2016 года, в части обустройства пешеходного перехода в с.Путино - 12 500,00 рублей;

- за неисполнение решения суда №2-27/2018 от 05.03.2018 года, в части обеспечения источниками наружного пожарного водоснабжения отдельных зданий на территории п.Верх-Лысьва, д.Демино, д.Заполье, д.Егорово, д.Ивашково, д.Мальковка, д.Никишата, д.Соколово - 12 500,00 рублей.

(Основание: Информация по уплате исполнительских сборов по постановлениям судебных приставов за неисполнение решений суда в 2021 году).

- за счет **увеличения расходов** - в сумме 75 000,00 рублей на уплату исполнительских сборов по постановлениям судебных приставов за неисполнение решений суда, в т.ч.:

- за неисполнение решения суда №2-115/2015 от 26.01.2015 года, в части организации водоотведения сточных вод на территории п.Бородулино - 37 500,00 рублей;

- за неисполнение решения суда №2-31/2018 от 08.02.2018 года, в части приведения автобусных остановок г.Верещагино и пешеходных переходов, расположенных рядом с ними, в соответствие требованиям государственных и отраслевых стандартов - 37 500,00 рублей.

(Основание: Служебная записка начальника юридического отдела администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 12.04.2021 года «О выделении денежных средств», копии постановлений о взыскании исполнительского сбора по исполнительным производствам неимущественного характера и установлении нового срока исполнения и

решений Верещагинского районного суда об уменьшении размера исполнительского сбора).

Справочно: оплата по исполнительным сборам по постановлениям судебных приставов за неисполнение решений суда произведена 19.05.2021 года.

Кроме того, следует отметить, что в соответствии с подпунктом 7 пункта 21 решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 11.12.2020 года №28/272 «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», изменения в сводную бюджетную роспись на уплату исполнительских сборов по постановлениям судебных приставов за неисполнение решений суда могут быть внесены в соответствии с решением начальника управления финансов администрации Верещагинского городского округа без внесения изменений в решение о бюджете.

3). Увеличение бюджетных ассигнований (за счет безвозмездных поступлений) предусматривается в сумме 3 952 900,00 рублей, в т.ч. по муниципальной программе «Развитие системы образования».

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

- **увеличением доходной части** бюджета на 2022 год на 3 952 900,00 рублей (0,3 %), на 2023 год на 3 952 900,00 рублей (0,3 %);
- **увеличением расходной части** бюджета на 2022 год на 3 952 900,00 рублей (0,3 %), на 2023 год на 3 952 900,00 рублей (0,3 %).

руб.

2022 год	Решение Думы Верещагинского городского округа от 29.04.2021 года №37/318	Проект решения Думы Верещагинского городского округа от 27.05.2021 года	Отклонения
Прогнозируемые доходы	1 364 479 439,84	1 368 432 339,84	+ 3 952 900,00
Расходы	1 364 479 439,84	1 368 432 339,84	+ 3 952 900,00
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	0,0	0,0	0,0
2023 год			
Прогнозируемые доходы	1 320 937 421,20	1 324 890 321,20	+ 3 952 900,00
Расходы	1 320 937 421,20	1 324 890 321,20	+ 3 952 900,00
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	0,0	0,0	0,0

Расходы бюджета

Увеличение бюджетных ассигнований (за счет безвозмездных поступлений) предусматривается в сумме 3 952 900,00 рублей на 2022 год и

на 2023 год ежегодно, в т.ч. по муниципальной программе «Развитие системы образования».

3. Объем муниципального дорожного фонда в 2021 году предлагается увеличить на сумму 1 030,0 тыс. рублей (0,7 %), в т.ч.:

- по доходным источникам дорожного фонда:

- «Налог на доходы физических лиц» - увеличить в сумме 1 030,0 тыс. рублей (3,7 %).

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 29.10.2020 года №26/259), объем доходов, зачисляемых в бюджет городского округа от налога на доходы физических лиц определен в размере - не более 35% от общего объема поступлений в бюджет городского округа. Согласно предлагаемых поправок проекта бюджета городского округа, объем составляет 23,2 %, что будет соответствовать установленным нормам.

- по распределению средств муниципального дорожного фонда - увеличить на 1 030,0 тыс. рублей, в т.ч.:

- на «Капитальный ремонт проезжей части ул.1 Мая п. Бородулино Верецагинского городского округа».

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

Доходные источники	Решение Думы Верецагинского городского округа от 29.04.2021 года №37/318		Проект решения Думы Верецагинского городского округа от 27.05.2021 года		Отклонения	
	%	сумма	%	сумма	%	сумма
Остаток средств дорожного фонда прошлых лет		493,1		493,1	X	
Налог на доходы с физических лиц	22,3	28 064,5	23,2	29 094,5	0,9	+ 1 030,0
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		18,3%		18,8%		+ 0,5%
Транспортный налог	100,0	30 253,8	100,0	30 253,8	0,0	0,0
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		19,7%		19,6%		- 0,1%
Акцизы	100,0	18 476,5	100,0	18 476,5	0,0	0,0
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		12,0%		12,0%		0,0%
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	100,0	76 618,4	100,0	76 618,4	0,0	0,0
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		50,0%		49,6%		- 0,4%
ИТОГО доходов		153 413,2		154 443,2		+ 1 030,0

Структура расходов муниципального дорожного фонда

тыс.руб.

Направление расходов	Решение Думы Верещагинского городского округа от 29.04.2021 года №37/318	Проект решения Думы Верещагинского городского округа от 27.05.2021 года	Отклонения
Муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	150 183,7	151 213,7	+ 1 030,0
Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	62 078,5	62 078,5	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	40,3%	40,1%	- 0,2%
Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	81 409,0	81 409,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	52,9%	52,5%	- 0,4%
Капитальный ремонт проезжей части ул.1 Мая п. Бородулино Верещагинского городского округа	2 250,0	3 280,0	+ 1 030,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	1,5%	2,1%	+ 0,6%
Устройство остановочных и посадочных площадок и автопавильонов на автобусных остановках	1 200,0	1 200,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	0,8%	0,8%	0,0%
Паспортизация автомобильных дорог и искусственных сооружений на них	500,0	500,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	0,3%	0,3%	0,0%
Диагностика, обследование и оценка состояния автомобильных дорог и искусственных сооружений на них	697,7	697,7	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	0,5%	0,5%	0,0%
Разработка проектов организации дорожного движения, схем дислокации дорожных знаков и разметки	1 100,0	1 100,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	0,7%	0,7%	0,0%
Модернизация нерегулируемых пешеходных переходов	612,5	612,5	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	0,4%	0,4%	0,0%
Установка и обслуживание светофорных объектов	336,0	336,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	0,2%	0,2%	0,0%
Муниципальная программа «Благоустройство»	3 722,6	3 722,6	0,0
Реализация федерального проекта "Формирование комфортной городской среды" (Благоустройство дворовых территорий)	3 722,6	3 722,6	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	2,4%	2,4%	0,0%
ВСЕГО	153 906,3	154 936,3	+ 1 030,0

4. КСИ Верещагинского городского округа по результатам экспертизы отмечает следующее:

1). В тексте проекта решения:

• в подпункте 1.3. - *исключить* слово «субсидий», т.к. соответствующие нормы, в части «субсидий», отражены в подпунктах 6, 9 пункта 21 решения.

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. отсутствует проект по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта».**

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

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

2. Предоставить в КСП Верещагинского городского округа согласованный проект правового акта по изменению муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта».

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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» учетом предложений КСП Верещагинского городского округа и при условии предоставления информации, указанной в предложениях в адрес Управления финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края.

Председатель



И.Ю.Филиппова