



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» от 07.12.2021 №46/417»

«25» января 2022 года

№4

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» от 07.12.2021 №46/417» (далее - бюджет городского округа).

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

- **увеличением доходной части** бюджета на 11 489 609,73 рублей (0,7%);
- **увеличением расходной части** бюджета на 11 837 583,83 рублей (0,7%).

Проектом решения предлагается:

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

Решение Думы ВГО ПК от 07.12.2021 г. №46/417	Проект решения Думы ВГО ПК от 27.01.2022 года	Изменения	Причины изменений
Прогнозируемые доходы			
1 673 635 259,54	1 685 124 869,27	+11 489 609,73	<p>1. Снижение налоговых и неналоговых доходов за счет уменьшения прочих неналоговых доходов (инициативные платежи) в сумме 39 420,00 рублей.</p> <p>2. Увеличение безвозмездных поступлений из бюджета Пермского края в виде:</p> <ul style="list-style-type: none"> - субсидий в сумме 3 369 438,53 рублей; - иных межбюджетных трансфертов в сумме 8 159 591,20 рублей.
Расходы			
1 673 635 259,54	1 685 472 843,37	+ 11 837 583,83	<p>1. Увеличение расходов за счет средств краевого и федерального бюджетов в сумме 11 529 029,73 рублей:</p> <ul style="list-style-type: none"> -обеспечение жильем молодых семей в сумме 8 764 334,00 рублей; -реализация проектов инициативного бюджетирования в сумме 1 720 000,00 рублей; -возмещение затрат, связанных с организацией перевозок отдельных категорий граждан в сумме 323 679,00 рублей; -организация занятий физической культурой для населения на базе образовательных организаций в сумме 721 108,20 рублей. <p>2. Увеличение расходов за счет дополнительных средств (остатка средств по состоянию на 01.01.2022 года) в сумме 7 395 928,03 рублей.</p> <p>3. Увеличение расходов за счет дополнительных средств (перенос с 2021 года) в сумме 7 058 657,85 рублей.</p> <p>4. Уточнение (в сторону уменьшения) объемов доли местного бюджета по расходам, участвующим с привлечением средств других бюджетов в сумме 14 146 041,78 рублей</p>

Увеличение бюджетных ассигнований (по средствам местного бюджета) предусматривается в сумме 308 554,10 рублей, в т.ч. по *программным расходам*, из них:

руб.

Наименование расходов	2022 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 308 554,10
МП «Взаимодействие общества и власти»	- 65 700,00
МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	+ 3 524 998,59
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	+ 2 844 329,00
МП «Развитие системы образования»	- 5 765 615,14
МП «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»	+ 940 577,00
МП «Благоустройство территории»	+ 64 235,41
МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»	+ 1 283 862,18
МП «Развитие физической культуры и спорта»	- 2 518 132,94
Итого:	+ 308 554,10

1). Программные расходы - увеличение бюджетных ассигнований в сумме 308 554,10 рублей, в т.ч.:

- за счет увеличения расходов в сумме 16 141 194,32 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Муниципальные дороги и транспортная доступность» - в сумме 3 524 998,59 рублей:

- на паспортизацию автомобильных дорог и искусственных сооружений на них (контракт 345 000,00 рублей - аванс оплачен в 2021 году 29 % 100 050,00 рублей, срок выполнения работ до 01.06.2022 года - Зюкайская территория 75,069 км, контракт заключен в целях исполнения решения суда от 13.02.2017 №2–95/2017) в сумме 244 950,00 рублей.

(Основание: письмо МКУ «Отдел капитального строительства и развития территории администрации Верецагинского городского округа Пермского края» от 19.12.2021 года №б/н).

- на выполнение проектно-изыскательских работ по капитальному ремонту проезжей части ул.1 Мая п.Бородулино (перенос средств с 2021 года связан с нарушением сроков исполнения обязательств подрядной организацией (срок по контракту 01.06.2021 года)) в сумме 2 130 037,59 рублей;

- на проведение государственной экспертизы проектной документации по капитальному ремонту проезжей части ул.1 Мая п.Бородулино (перенос средств с 2021 года, в связи с нарушением сроков исполнения обязательств

подрядной организацией по разработке проектной документации) в сумме 1 150 000,00 рублей.

(Основание: письмо МКУ «Отдел капитального строительства и развития территории администрации Верецагинского городского округа Пермского края» от 17.01.2022 года №3).

- на ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них (в рамках краевого Порядка №764-п от 05.12.2018 (доля местного бюджета не менее 10%)) в сумме 11,00 рублей.

(Основание: письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа Пермского края «Об открытии дополнительных бюджетных ассигнований» от 19.01.2022 года №б/н, Заявки на предоставление субсидий на софинансирование мероприятий по проектированию и строительству (реконструкции), капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся на территории Пермского края).

• по муниципальной программе «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма» - в сумме 1 247 832,50 рублей:

- на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы учреждений культуры (Приобретение передвижного multifunctional культурного центра (автоклуба)) (в рамках краевого Порядка №187-п от 31.03.2017 года (доля местного бюджета не менее 5%)) - заявка прошла конкурсный отбор.

(Основание: письмо администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О дополнительном финансировании» от 21.01.2022 года №б/н, протокол заседания комиссии по конкурсному отбору муниципальных образований Пермского края для предоставления субсидий из бюджета Пермского края от 26.11.2021 года, коммерческое предложение).

• по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» - в сумме 2 857 487,00 рублей:

- на реконструкцию очистных сооружений г.Верецагино Верецагинского городского округа Пермского края (в рамках краевого Порядка №135-п от 10.03.2021 года (доля местного бюджета 5%)) - в связи с доведением уточненной суммы краевого бюджета изменилась сумма и наименование объекта) в сумме 13 100,00 рублей.

(Основание: письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О закрытии и открытии бюджетных ассигнований» от 17.01.2022 года №б/н, Приказ Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 29.12.2021 года №24-04-46-264 «Об утверждении адресного (по объектам централизованной системы водоотведения) распределения субсидий из бюджета Пермского

края бюджетам муниципальных образований на софинансирование мероприятий в рамках Порядка предоставления и расходования субсидий из бюджета Пермского края бюджетам муниципальных образований Пермского края на разработку и подготовку проектно-сметной документации по строительству и реконструкции (модернизации) очистных сооружений, утвержденного постановлением Правительства Пермского края от 10 марта 2021 г. №135-п»).

- на предоставление субсидии МУП «Верещагинские водоканализационные сети» на финансовое обеспечение затрат, связанных с приобретением коммунальной техники, используемой для ремонта систем водоснабжения и водоотведения (отсутствие предложений от поставщиков вызвало необходимость увеличения сроков поставки техники) в сумме 2 500 000,00 рублей.

(Основание: письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 15.12.2021 года №б/н «О переносе и закрытии бюджетных ассигнований», письмо МУП «Верещагинские водоканализационные сети» от 15.12.2021 года №1861 «Субсидия на экскаватор»).

- на снос аварийных жилых (нежилых) объектов недвижимости муниципальной собственности (3 дома - г.Верещагино ул.Верещагинская, 63, ул.50 лет Октября, 89, ул.Ульяновская, 17) в сумме 344 387,00 рублей.

(Основание: Служебные записки начальника отдела жилищно-коммунального хозяйства Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 12.01.2022 года, от 18.01.2022 года, локальные сметные расчеты, составленные специалистом отдела ЖКХ, в ценах 3, 4 квартала 2021 года).

- по муниципальной программе «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности» - в сумме 1 283 862,18 рублей:

- на вступление в наследство на выморочное имущество (услуги нотариуса, оплата долгов за коммунальные услуги по выморочному имуществу) в сумме 45 000,00 рублей;

- на формирование земельных участков для предоставления многодетным семьям, а также вовлечения земель в оборот (из расчета на 44 участка), а также проведение работ по выносу поворотных точек в натуру на данных участках в сумме 697 999,02 рублей.

(Основание: письма Управления имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края «О внесении изменений в бюджет ВГО» от 18.01.2022 года №46, от 20.01.2022 года №б/н, коммерческие предложения).

- на разработку проектов планировки и проектов межевания (контракт 154 000 рублей - за выполненные работы (1 проект) оплачено в 2021 году 38 500,00 рублей, по 3 проектам оплата после проведения публичных слушаний, которые будут проведены после процедуры согласования по инженерным сетям с ресурсоснабжающими организациями (в настоящее время проводится процедура согласования)) в сумме 115 500,00 рублей.

(Основание: письмо Управления имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 20.01.2022 года №95 «О внесении изменений в бюджет ВГО»).

- на разработку проектов межевания и проведение комплексных кадастровых работ (доля местного бюджета 15% - для обеспечения заявки на дополнительный отбор в Министерство по управлению имуществом и градостроительной деятельности ПК. Объем привлекаемой краевой субсидии 2 410 391,24 рублей) в сумме 425 363,16 рублей.

(Основание: письмо Управления имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О выделении бюджетных ассигнований» от 29.12.2021 года №2610, Заявка на предоставлении субсидии из бюджета Пермского края бюджету муниципального образования Пермского края на разработку проектов межевания территории и проведение комплексных кадастровых работ, коммерческие предложения).

• по муниципальной программе «Благоустройство территории» - в сумме 64 247,39 рублей:

- на благоустройство сельских территорий в рамках программы комплексного развития сельских территорий (в рамках краевого Порядка №1064-п от 31.12.2019 года (доля местного бюджета 30%) - уточнение сумм, в соответствии с заключенным соглашением с Министерством ЖКХ и благоустройства ПК) в сумме 291,78 рублей.

(Основание: письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О закрытии и открытии бюджетных ассигнований» от 17.01.2022 года №б/н, Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Пермского края бюджету муниципального образования Пермского края на реализацию мероприятий по благоустройству сельских территорий №57712000-1-2022-004).

- на восстановление линии уличного освещения, установленной на опорах ОАО «МРСК Урала» после плановой замены опор (п.Ленино, д.Сарачи, д.Еловики, п.Зюкайка, д.Денисовка, г.Верецагино) в сумме 63 955,61 рублей.

(Основание: Служебная записка начальника отдела жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации

Верецагинского городского округа Пермского края б/д, перечень объектов КР в 2022 году с совместной подвеской проводов уличного освещения в Верецагинском РЭС, локальные ресурсные сметные расчеты, составленные инженером ПТС).

- по муниципальной программе «Развитие системы образования» - в сумме 7 162 766,66 рублей:

- на разработку проектно-сметной документации по строительству здания детского сада на 25 мест, д.Бородули, ул.Центральная, 11 (перенос средств с 2021 года связан с нарушением сроков исполнения обязательств подрядной организацией (срок по контракту 09.12.2021 года)) в сумме 599 000,00 рублей;

- на проведение госэкспертизы результатов инженерных изысканий по строительству здания детского сада на 25 мест, д.Бородули, ул.Центральная, 11 (контракт 455 971,80 рублей - аванс оплачен в 2021 году 30% 136 791,54 рублей) в сумме 319 180,26 рублей.

(Основание: письма МКУ «Отдел капитального строительства и развития территории администрации Верецагинского городского округа Пермского края» от 17.01.2022 года №3, от 19.01.2022 года №5).

- на предоставление субсидий на обеспечение выполнения муниципального задания МБОУ «ВОК», в части физической охраны объектов образования 6 244 586,40 рублей, в т.ч.:

- 1).дошкольных структурных подразделений - в сумме 3 309 898,80 рублей;

- 2).школ - в сумме 2 934 687,60 рублей.

(Основание: Служебная записка Администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 11.11.2021 года №б/н, расчеты на услуги физической охраны МБОУ «ВОК» на 2022 год, Гражданско-правовой договор №382 оказания услуг по охране зданий, помещений территории МБОУ «ВОК» от 15.01.2022 года).

- за счет **сокращения расходов** в сумме 15 832 640,22 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» - в сумме 2 518 132,94 рублей:

- на капитальный ремонт спортивной площадки на территории МБОУ «ВОК» СП Зюкайская школа по адресу: Пермский край, Верецагинский городской округ, п.Зюкайка, ул.Первомайская, 39 (перенос на 2023 год части средств местного бюджета 25% в рамках краевого Порядка №206-п от 10.04.2015 года, в соответствии с соглашением с Министерством территориального развития ПК, средства субсидии выделены на 2022 и 2023 годы).

(Основание: информация по расчету об источниках финансирования по годам реализации по объекту, Заявка на предоставление субсидии из

бюджета Пермского края на софинансирование расходов по реализации муниципальной программы, приоритетного муниципального проекта «Приведение в нормативное состояние объектов общественной инфраструктуры муниципального значения», расчет начальной (максимальной) цены контракта при осуществлении закупок на выполнение подрядных работ по строительству, реконструкции, капитального ремонта, сносу объектов культурного наследия, Договор №299 на разработку проектно-сметной документации по объекту от 09.12.2020 года).

- по муниципальной программе «Взаимодействие общества и власти» - в сумме 65 700,00 рублей:

- на реализацию проектов инициативного бюджетирования (в рамках краевого Порядка №6-п от 10.01.2017 года) - не прошел конкурсный отбор 1 проект - Устройство памятника «Погибшим, вернувшимся с фронта и умершим после войны землякам - участникам ВОВ» в д.Артошичи Верецагинского городского округа, в том числе: доля местного бюджета - 26 280,00 рублей, доля средств граждан - 39 420,00 рублей.

(Основание: письмо Министерства территориального развития Пермского края «О дополнительном финансировании проектов инициативного бюджетирования в 2022 году» б/д №б/н, Служебная записка начальника сектора развития территорий и инвестиционных проектов администрации Верецагинского городского округа Пермского края от 15.12.2021 года №б/н, протокол заседания краевой конкурсной комиссии инициативного бюджетирования от 16.11.2021 года).

- по муниципальной программе «Развитие системы образования» - в сумме 12 928 381,80 рублей:

- на строительство корпуса №2 школы №121 (уточнение суммы местного бюджета, в соответствии с заключенным соглашением с Министерством территориального развития ПК, средства субсидии выделены на 2023 год (доля местного бюджета 13% в рамках краевого Порядка №631-п от 28.08.2020 года)).

(Основание: расчет финансирования по объекту «Строительство корпуса №2 на 675 учащихся МАОУ «СОШ №121» в г.Верецагино по адресу: Пермский край, г.Верецагино, ул.Железнодорожная, 20» в разрезе источников, письмо Министерства строительства Пермского края от 24.11.2021 года №СЭД-35-01-01-282, письмо администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О направлении заявки» от 24.11.2021 года №254-01-07-2622).

- по муниципальной программе «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма» - в сумме 307 255,50 рублей:

- на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы учреждений культуры (в рамках краевого Порядка №188-п от 31.03.2017 года (доля местного бюджета не менее 10%) в сумме 40 102,50 рублей, в т.ч. отклонена заявка МБУК «ВМКЦ» по приобретению светового оборудования.

- на ремонт и капитальный ремонт зданий и сооружений (в рамках краевого Порядка №188-п от 31.03.2017 года (доля местного бюджета не менее 10%) в сумме 267 153,00 рублей, в том числе:

1).ремонтные работы (ремонт полов; ремонт санузлов) в здании филиала кинотеатр «Комсомолец» МБУК «Дворец досуга» - в связи со значительным увеличением сметной стоимости, заявка не подавалась, в сумме 170 517,50 рублей;

2).ремонт полов в здании МБУК "Дворец досуга" п.Субботники, ул.Советская,24 - заявка не прошла конкурсный отбор, в сумме 215 259,00 рублей;

(Основание: письмо Администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О дополнительном финансировании» от 21.01.2022 года №б/н).

3).ремонтные работы (утепление стен, ремонт полов, ремонт крыльца; ремонт кровли здания; ремонт туалета) в здании СП Бородульский отдел досуга и творчества МБУК «Дворец досуга» - увеличение сметной стоимости в сумме 118 623,50 рублей.

(Основание: протокол заседания комиссии по конкурсному отбору муниципальных образований Пермского края для предоставления субсидий на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры (и их филиалов) в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в 2022 году).

- по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» - в сумме 13 158,00 рублей:

- на проведение технического аудита состояния очистных сооружений и сетей водоотведения (в рамках краевого Порядка №135-п от 10.03.2021 года (доля местного бюджета 5%) - отмена краевого распределения субсидий).

(Основание: письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О закрытии и открытии бюджетных ассигнований» от 17.01.2022 года №б/н).

- по муниципальной программе «Благоустройство территории» - в сумме 11,98 рублей:

- на формирование комфортной городской среды (в рамках краевого Порядка №1331-п от 03.10.2013 года (доля местного бюджета 10%) - уточнение сумм, в соответствии с заключенными соглашениями с Министерством ЖКХ и благоустройства ПК).

(Основание: письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О закрытии и открытии бюджетных ассигнований» от 17.01.2022 года №б/н, Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Пермского края бюджету муниципального образования Пермского края на реализацию программ формирования современной городской среды №57712000-1-2022-003).

2). Увеличение бюджетных ассигнований (за счет безвозмездных поступлений) предусматривается в сумме 11 529 029,73 рублей, в т.ч. по **программным расходам**, в т.ч.:

Наименование расходов	2022 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 11 529 029,73
МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	+ 323 679,00
МП ««Развитие физической культуры и спорта»	+ 721 016,73
МП «Взаимодействие общества и власти»	+ 1 720 000,00
МП «Обеспечение жильем жителей»	+ 8 764 334,00
Итого:	+ 11 529 029,73

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

- **увеличением доходной части** бюджета на 2023 год на 5 415 161,00 рублей (0,4 %), на 2024 год на 5 739 222,00 рублей (0,4 %);
- **увеличением расходной части** бюджета на 2023 год на 5 415 161,00 рублей (0,4 %), на 2024 год на 5 739 222,00 рублей (0,4 %).

Увеличить доходную и расходную часть бюджета Верецагинского городского округа в 2023 году и 2024 году:

Решение Думы ВГО ПК от 07.12.2021 г. №46/417	Проект решения Думы ВГО ПК от 27.01.2022 года	Изменения	Причины изменений
2023 год			
Прогнозируемые доходы			
1 464 604 796,14	1 470 019 957,14	+ 5 415 161,00	1. Увеличение безвозмездных поступлений из бюджета Пермского края в виде-иных межбюджетных трансфертов в сумме 5 415 161,00 рублей.
Расходы			
1 464 604 796,14	1 470 019 957,14	+ 5 415 161,00	1. Увеличение расходов за счет

			<p>средств краевого и федерального бюджетов в сумме 5 415 161,00 рублей;</p> <p>-обеспечение жильем молодых семей в сумме 5 091 482,00 рублей;</p> <p>-возмещение затрат, связанных с организацией перевозок отдельных категорий граждан в сумме 323 679,00 рублей.</p> <p>2.Увеличение расходов средств местного бюджета за счет снижения условно утвержденных расходов в сумме 26 328 691,14 рублей.</p>
2024 год			
Прогнозируемые доходы			
1 376 433 222,08	1 382 172 444,08	+ 5 739 222,00	1.Увеличение безвозмездных поступлений из бюджета Пермского края в виде-иных межбюджетных трансфертов в сумме 5 739 222,00 рублей .
Расходы			
1 464 604 796,14	1 470 019 957,14	+ 5 415 161,00	<p>1.Увеличение расходов за счет средств краевого и федерального бюджетов в сумме 5 739 222,00 рублей;</p> <p>-обеспечение жильем молодых семей в сумме 5 415 543,00 рублей;</p> <p>-возмещение затрат, связанных с организацией перевозок отдельных категорий граждан в сумме 323 679,00 рублей.</p> <p>2.Сокращение расходов средств местного бюджета за счет увеличения условно утвержденных расходов в сумме 687 804,40 рублей.</p>

Увеличение бюджетных ассигнований (по средствам местного бюджета) предусматривается по **программным расходам** в 2023 году в сумме 26 328 691,14 рублей, в 2024 году предусматривается сокращение бюджетных ассигнований в сумме 687 804,40 рублей, из них:

руб.

Наименование расходов	2023 год	2024 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 26 328 691,14	- 687 804,40
МП «Развитие системы образования»	+ 24 616 358,10	- 687 768,32
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	- 805 816,72	0,0
МП «Благоустройство территории»	- 74,65	- 36,08
МП ««Развитие физической культуры и спорта»	+ 2 518 224,41	0,0

Итого:	+ 26 328 691,14	- 687 804,40
--------	-----------------	--------------

1). *Программные расходы - увеличение* бюджетных ассигнований в сумме 26 328 691,14 рублей в 2023 году, сокращение бюджетных ассигнований в сумме 687 804,40 рублей в 2024 году:

- за счет *увеличения расходов* на 2023 год в сумме 27 134 582,51 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе *«Развитие системы образования»* - в сумме 24 616 358,10 рублей на 2023 год:

- на строительство корпуса №2 школы №121 (уточнение суммы местного бюджета, в соответствии с заключенным соглашением с Министерством территориального развития ПК (доля местного бюджета 13% в рамках краевого Порядка №631-п от 28.08.2020 года)).

(Основание: расчет финансирования по объекту «Строительство корпуса №2 на 675 учащихся МАОУ «СОШ №121» в г.Верецагино по адресу: Пермский край, г.Верецагино, ул.Железнодорожная, 20» в разрезе источников, письмо Министерства строительства Пермского края от 24.11.2021 года №СЭД-35-01-01-282, письмо администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О направлении заявки» от 24.11.2021 года №254-01-07-2622).

- по муниципальной программе *«Развитие физической культуры и спорта»* - в сумме 2 518 224,41 рублей на 2023 год:

- на капитальный ремонт спортивной площадки на территории МБОУ «ВОК» СП Зюкайская школа по адресу: Пермский край, Верецагинский городской округ, п.Зюкайка, ул.Первомайская, 39 (перенос на 2023 год части средств местного бюджета 25% в рамках краевого Порядка №206-п от 10.04.2015 года, в соответствии с соглашением с Министерством территориального развития ПК, средства субсидии выделены на 2022 и 2023 годы).

(Основание: информация по расчету об источниках финансирования по годам реализации по объекту, Заявка на предоставление субсидии из бюджета Пермского края на софинансирование расходов по реализации муниципальной программы, приоритетного муниципального проекта «Приведение в нормативное состояние объектов общественной инфраструктуры муниципального значения», расчет начальной (максимальной) цены контракта при осуществлении закупок на выполнение подрядных работ по строительству, реконструкции, капитального ремонта, сносу объектов культурного наследия, Договор №299 на разработку проектно-сметной документации по объекту от 09.12.2020 года).

- за счет **сокращения расходов** на 2023 год в сумме 805 891,37 рублей, на 2024 год в сумме 687 804,40 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Развитие системы образования» - в сумме 687 768,32 рублей на 2024 год:

- на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом - Ремонт спортивного зала МБОУ «ВОК» СП Вознесенская школа (в рамках Федерального проекта «Успех каждого ребенка» по краевому Порядку №104-п от 12.03.2018 года (в связи с уточнением суммы местного бюджета - 25% от доли краевого бюджета)).

(Основание: письмо Отдела образования администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О направлении информации» от 21.01.2022 года №б/н, Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Пермского края бюджету Верецагинского городского округа на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятия физической культурой и спортом....»).

- по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» - в сумме 805 816,72 рублей на 2023 год:

- на очистные сооружения в п.Бородулино Верецагинского городского округа (строительство, реконструкция, модернизация) (в рамках краевого Порядка №135-п от 10.03.2021 года (доля местного бюджета 5%) - отмена краевого распределения субсидий) в сумме 17 500,00 рублей.

(Основание: письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О закрытии и открытии бюджетных ассигнований» от 17.01.2022 года №б/н).

- на реконструкцию системы водоподготовки Верецагинского городского округа (в рамках краевого Порядка №109-п от 17.03.2020 года - уточнение суммы, в связи с изменением доли местного бюджета с 5% до 0,1%) в сумме 788 316,72 рублей.

(Основание: письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Верецагинского городского округа Пермского края «О закрытии и открытии бюджетных ассигнований» от 20.01.2022 года №б/н, Заявка на предоставление субсидии на разработку (корректировку) проектно-сметной документации по строительству (реконструкции, модернизации) объектов питьевого водоснабжения, постановление Правительства Пермского края от 30.09.2019 года №696-п «Об утверждении региональной программы Пермского края по повышению качества водоснабжения на период с 2019 по 2024 год»).

- по муниципальной программе «Благоустройство территории» - в сумме 74,65 рублей на 2023 год, в сумме 36,08 рублей на 2024 год:

- на благоустройство сельских территорий в рамках программы комплексного развития сельских территорий (в рамках краевого Порядка №1064-п от 31.12.2019 года (доля местного бюджета 30%) - уточнение сумм, в соответствии с заключенным соглашением с Министерством ЖКХ и благоустройства ПК) в сумме 55,02 рублей на 2023 год, в сумме 25,77 на 2024 год;

- на формирование комфортной городской среды (в рамках краевого Порядка №1331-п от 03.10.2013 года (доля местного бюджета 10%) - уточнение сумм, в соответствии с заключенными соглашениями с Министерством ЖКХ и благоустройства ПК) в сумме 19,63 рублей на 2023 год, в сумме 10,31 на 2024 год.

(Основание: письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Вережагинского городского округа Пермского края «О корректировке бюджетных ассигнований» от 20.01.2022 года №б/н, Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Пермского края бюджету муниципального образования Пермского края на реализацию мероприятий по благоустройству сельских территорий №57712000-1-2022-004, Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Пермского края бюджету муниципального образования Пермского края на реализацию программ формирования современной городской среды №57712000-1-2022-003).

Объем условно утвержденных расходов, предусмотренных в бюджете городского округа, на 2023 год предлагается сократить на сумму 26 328 691,14 рублей, на 2024 год увеличить на сумму 687 804,40 рублей.

2). Увеличение бюджетных ассигнований (за счет безвозмездных поступлений) предусматривается по **программным расходам** в 2023 году в сумме 5 415 161,00 рублей, в 2024 году в сумме 5 739 222,00 рублей, в т.ч.:

руб.

Наименование расходов	2023 год	2024 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 5 415 161,00	+ 5 739 222,00
МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	+ 323 679,00	+ 323 679,00
МП «Обеспечение жильем жителей»	+ 5 091 482,00	+ 5 415 543,00
Итого:	+ 5 415 161,00	+ 5 739 222,00

3. Объем муниципального дорожного фонда в 2022 году предлагается **увеличить** на сумму 8 200,6 тыс. рублей (5,3 %), в т.ч.:

- по доходным источникам дорожного фонда:

- «Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)» - в сумме 4 208,0 тыс. рублей (5,9 %);

- «Налог на доходы физических лиц» - в сумме 3 992,6 тыс. рублей (13,9 %).

Справочно: согласно Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Верещагинского городского округа Пермского края, утвержденного решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 03.12.2019 года №10/66, 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 24,7 %, что будет соответствовать установленным нормам.

• по распределению средств муниципального дорожного фонда - **увеличить** на 8 200,6 тыс. рублей (5,3 %), в т.ч. на:

- «Капитальный ремонт проезжей части ул.1 Мая п.Бородулино Верещагинского городского округа» - в сумме 3 280,0 тыс. рублей;

- «Паспортизацию автомобильных дорог и искусственных сооружений на них» - в сумме 245,0 тыс. рублей;

- «Реализацию федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (Благоустройство дворовых территорий)» - в сумме 4 675,6 тыс. рублей.

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

Доходные источники	Решение Думы Верещагинского городского округа от 07.12.2021 года №46/417		Проект решения Думы Верещагинского городского округа от 27.01.2022 года		Отклонения	
	%	сумма	%	сумма	%	сумма
Налог на доходы с физических лиц	21,6	28 749,6	24,7	32 742,2	13,9	+ 3 992,6
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		18,7%		20,2%		+ 1,5%
Транспортный налог	100,0	32 619,9	100,0	32 619,9	0,0	0,0
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		21,3%		20,2%		- 1,1%
Акцизы	100,0	21 028,9	100,0	21 028,9	0,0	0,0
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		13,7%		13,0%		- 0,7%
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	100,0	71 157,7	100,0	75 365,7	+ 5,9	+ 4 208,0
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		46,3%		46,6%		+ 0,3%
ИТОГО доходов		153 556,1		161 756,7		+ 8 200,6

Структура расходов муниципального дорожного фонда

тыс.руб.

Направление расходов	Решение Думы Верещагинского городского округа от 07.12.2021 года №46/417	Проект решения Думы Верещагинского городского округа от 27.01.2022 года	Отклонения
Муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	153 556,1	157 081,1	+ 3 525,0
Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	71 892,7	71 892,7	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>46,8%</i>	<i>44,4%</i>	<i>- 2,4%</i>
Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	79 064,1	79 064,1	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>51,6%</i>	<i>48,9%</i>	<i>- 2,7%</i>
Капитальный ремонт проезжей части ул.1 Мая п. Бородулино Верещагинского городского округа	0,0	3 280,0	+ 3 280,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,0%</i>	<i>2,0%</i>	<i>+ 2,0%</i>
Устройство остановочных и посадочных площадок и автопавильонов на автобусных остановках	1 372,4	1 372,4	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,9%</i>	<i>0,9%</i>	<i>0,0%</i>
Паспортизация автомобильных дорог и искусственных сооружений на них	500,0	745,0	+ 245,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,3%</i>	<i>0,5%</i>	<i>+ 0,2%</i>
Установка и обслуживание светофорных объектов	516,1	516,1	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,3%</i>	<i>0,3%</i>	<i>0,0%</i>
Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	210,8	210,8	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,1%</i>	<i>0,1%</i>	<i>0,0%</i>
Муниципальная программа «Благоустройство»	0,0	4 675,6	+ 4 675,6
Реализация федерального проекта "Формирование комфортной городской среды" (Благоустройство дворовых территорий)	0,0	4 675,6	+ 4 675,6
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,0%</i>	<i>2,9%</i>	<i>+ 2,9%</i>
ВСЕГО	153 556,1	161 756,7	+ 8 200,6

Отсутствует информация (основание), подтверждающая включение для формирования и распределения средств муниципального дорожного фонда, в рамках «Реализации федерального проекта

«Формирование комфортной городской среды» (Благоустройство дворовых территорий) муниципальной программы «Благоустройство» в сумме 4 675,6 тыс. рублей.

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

- В тексте проекта решения:

- ***дополнить*** подпунктом, в части утверждения Приложения 7 «Распределение средств в разрезе мероприятий муниципальных программ, приоритетных муниципальных проектов и инвестиционных проектов, реализуемых с участием софинансирования за счет единой субсидии из бюджета Пермского края в 2022 году и плановом периоде 2023 и 2024 годов», Приложения 8 «Распределение средств в разрезе мероприятий муниципальных программ, реализуемых с участием софинансирования за счет субсидии из бюджета Пермского края на развитие преобразованного городского округа в 2022 году», либо исключить выше указанные Приложения.

- В Пояснительной записке к проекту бюджета городского округа:

- **на стр.1:**

- в четвертом абзаце - ***уточнить*** объем увеличения дефицита бюджета на 2022 год;

- в последнем абзаце - ***уточнить*** объем увеличения безвозмездных поступлений на 2022 год;

- **на стр.2:**

- во втором абзаце - ***уточнить*** объем увеличения расходов за счет целевых средств на 2022 год;

- в третьем абзаце - ***уточнить*** объем увеличения расходов за счет средств местного бюджета на 2022 год;

- **на стр.8:**

- ***уточнить*** объем финансовых средств по муниципальной программе «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности» (строка 3);

- **на стр.9 (в разделе «Изменение дефицита местного бюджета»):**

- ***уточнить*** объем увеличения дефицита бюджета в 2022 году;

- ***уточнить*** дефицит бюджета на 2022 год.

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

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

2.Предоставить информацию (основание), подтверждающую включение для формирования и распределения средств муниципального дорожного фонда, в рамках «Реализации федерального проекта

«Формирование комфортной городской среды» (Благоустройство дворовых территорий) муниципальной программы «Благоустройство» в сумме 4 675,6 тыс. рублей.

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