



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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов от 07.12.2021 № 46/417»

«21» ноября 2022 года

№ 64

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 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*).

Проект решения направлен для экспертизы в КСП Верещагинского городского округа 18.11.2022 года в виде проекта решения Думы Верещагинского городского округа с приложениями, пояснительной запиской и приложениями к пояснительной записке. Дополнительно управлением финансов администрации Верещагинского городского округа направлены документы в качестве финансово-экономического обоснования к проекту Решения.

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:

- **увеличением доходной части** бюджета на 17 222 233,75 рублей (на 0,9%);

- **увеличением расходной части** бюджета на 21 899 459,88 рублей (на 1,1%);

- **увеличением прогнозируемого дефицита** бюджета на 4 677 266,13 рублей (на 25,9%).

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 26.05.2022 года)	Проект решения Думы ВГО ПК от 24.11.2022 года	Изменения	Причины изменений
Прогнозируемые доходы			
1 860 683 775,73	1 877 906 009,48	+17 222 233,75	<p>1. Увеличение безвозмездных поступлений из бюджета Пермского края на 18 815 000,75 рублей в виде:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дотации в сумме 1 840 000,00 рублей; - субсидий в сумме 3 731 864,75 рублей; - субвенций в сумме 13 243 136,00 рублей; - иных межбюджетных трансфертов в сумме 3 640 158,25 рублей. <p>2. Снижение безвозмездных поступлений из бюджета Пермского края на 1 588 064,87 рублей в виде иных межбюджетных трансфертов.</p> <p>3. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 4 702,13 рублей.</p>
Расходы			
1 906 779 811,41	1 928 679 271,29	+ 21 899 459,88	<p>1. Изменение расходов за счет средств краевого бюджета, средств Фонда содействия реформированию ЖКХ в сумме 15 386 935,88 рублей:</p> <p><u>увеличение в сумме 17 189 775,75:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - на администрирование отдельных государственных полномочий по планированию использования земель с/х назначения в сумме 395 500 рублей; - на предоставление дошкольного образования, начального, основного, среднего общего образования в сумме 12 847 636,00 рублей; - на мероприятия по расселению жилищного фонда, признанного аварийным после 1 января 2017 года в сумме 3 879 139,75 рублей;

			- на конкурс муниципальных районов, городских и муниципальных округов в сумме 67 500,00 рублей. <u>снижение в сумме 1 802 839,87 рублей:</u> - на предоставление жилых помещений в рамках реализации федерального проекта (средства Фонда содействия реформированию ЖКХ) в сумме 1 655 564,87 рублей; - на обеспечение жильем молодых семей в сумме 147 275,00 рублей. 2. Увеличение расходов за счет средств местного бюджета в сумме 6 512 524,00 рублей.
Дефицит			
46 096 035,68	50 773 261,81	+ 4 677 266,13	

1.2. Прогнозируемый размер дефицита бюджета городского округа в 2022 году увеличить на 4 677 266,13 рублей (в том числе за счет остатков средств местного бюджета на 4 672 524,00 рублей), что обеспечивается остатками средств по состоянию на 01.01.2022 года.

Справочно: по данным Управления финансов АВИО остаток собственных средств по состоянию на 01.01.2022 года составил 42 662 125,30 рублей, с учетом проекта решения составит 41 756 201,29 рубль.

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 2023-2024 годах;

- объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2022-2024 годы;

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

1.4. На основании предлагаемых уточнений приложения 1-6 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 5 муниципальным программам и одном направлению непрограммных расходов в следующем порядке:

2.1. Изменения бюджетных ассигнований (по средствам местного бюджета) предусматривается в сумме 2 493 059,77 рублей, в т.ч. по **программным и непрограммным расходам**, из них:

Наименование расходов	2022 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 653 059,77
МП «Муниципальное управление»	+ 813 454,33

руб.

МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	- 2 444 619,00
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	+ 585 540,00
МП «Развитие системы образования»	- 443 045,35
МП «Благоустройство территории»	+ 2 141 729,79
Непрограммные расходы	+ 1 840 000,00
Итого:	+ 2 493 059,77

1). Программные расходы - увеличение бюджетных ассигнований в сумме 3 768 994,33 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Муниципальное управление» - в сумме 813 454,33 рублей на выплату пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы.

(Основание: письмо и.о.руководителя аппарата АВГО о выделении средств от 20.10.2022 года, расчет дополнительных средств, распоряжение администрации ВГО от 25.07.2022 года № 254-01-02-294-р «О доплате пенсии за выслугу лет»).

- по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» - в сумме 585 540,00 рублей на ремонт муниципального жилищного фонда.

(Основание: письмо начальника Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности от 30.09.2022 года № 2236 «О внесении изменений в бюджет ВГО», служебная записка начальника отдела ЖКХ Управления ЖКХ и инфраструктуры администрации городского округа от 16.11.2022 года, предложения по ремонту муниципального жилого фонда, локальные сметные расчеты в ценах 2 квартала 2022 года без учета НДС, акт осмотра жилых помещений от 06.09.2022 года).

Справочно: проектом решения предлагается отремонтировать 3 квартиры и 3 комнаты в г.Верецагино и 1 комнату в п.Зюкайка. Из 6 локальных сметных расчетов 2 не подписаны.

Следует отметить, что на ремонт квартиры по адресу п.Верецагино, ул.Мира, д.3, кор.2, к.35 заключен муниципальный контракт №262-22/К от 11.11.2022 года со сроком исполнения 21.11.2022 года.)

- по муниципальной программе «Благоустройство территории» - в сумме 2 370 000,00 рублей на:

- сбор и вывоз мусора (дополнительная потребность) в сумме 600 000,00 рубля

(Основание: служебная записка заместителя главы администрации городского округа - начальника Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации ВГО от 19.09.2022 года, локальный сметный расчет, составленный в ценах 2 квартала 2022 года без учета НДС,

составленный экономистом ООО «ВКБ» и утвержденный директором ООО «ВКБ»).

приобретение новогодних светодиодных фигур Деда Мороза и Снегурочки, светодиодного шатра для уличной ели и фона часов для проведения новогодних и Рождественских праздничных мероприятий на Первомайской площади г. Верещагино в сумме 1 770 000,00 рублей.

(Основание: письмо заместителя главы администрации городского округа - начальника Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации ВГО от 16.11.2022 года б/н «О выделении дополнительных бюджетных ассигнований», 1 коммерческое предложение).

2) Программные расходы - сокращения бюджетных ассигнований в сумме 3 115 934,56 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Муниципальные дороги и транспортная доступность» - в сумме 2 444 619,00 рублей в связи с экономией, сложившейся после проведения конкурсных процедур по разработке проектно-сметной документации.

(Основание: письмо директора МКУ «ОКС» от 10.11.2022 года № 348, муниципальный контракт № 14 от 19.09.2022 года).

- по муниципальной программе «Развитие системы образования» - в сумме 443 045,35 рубля в связи с высвобождением средств на проведение ремонта мягкой кровли здания МБОУ «ВОК» СП Бородулинская школа, п. Бородулино, ул. 1 Мая, 29).

(Основание: письмо начальника отдела образования АВГО от 14.11.2022 б/н «О закрытии сложившейся экономии»).

- по муниципальной программе «Благоустройство территории» - в сумме 228 270,21 рублей в связи экономией по проведенным процедурам закупки на обустройство детской игровой площадки в д. Комары .

(Основание: служебная записка служебная записка заместителя главы администрации городского округа - начальника Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации ВГО от 18.11.2022 года б/н «О закрытии бюджетных ассигнований»).

3). Непрограммные расходы - увеличение бюджетных ассигнований в сумме 1 840 000,00 рублей на поощрение муниципальной управленческой команды по итогам оценки ее деятельности за 2021 год.

(Основание: постановление Правительства Пермского края от 11.10.2022 № 865-п «Об утверждении распределения из бюджета Пермского края бюджетам муниципальных образований Пермского края дотации на поощрение муниципальных управленческих команд», проект постановления администрации ВГО ПК о распределении средств).

4). Перенос бюджетных ассигнований в части средств местного бюджета с 2024 года на 2022 год:

по МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» по мероприятию «Реконструкция объектов системы теплоснабжения г.Верещагино Пермского края» в сумме 3 983 340,91 рублей.

(Основание: служебная записка заместителя главы администрации городского округа - начальника Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации ВГО от 09.11.2022 года б/н, приказ Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 31.10.2022 года № 24-04-01-04-276, распоряжение Правительства Пермского края от 18.08.2022 года № 292-пр).

5). **Перераспределение бюджетных ассигнований**, предусмотренных на 2022 года по муниципальным программам «Благоустройство территории», «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности» и «Экономическое развитие» между отдельными целевыми статьями.

6). **Увеличение бюджетных ассигнований** на 36 123,32 рублей в связи с перераспределением объемов финансирования по программе развития преобразованного ВГО ПК:

- увеличить бюджетные ассигнования по МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 87 856,39 рублей;

- уменьшить бюджетные ассигнования по МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность» в сумме 51 733,07 рублей.

(Основание: служебные записки начальника сектора развития территорий и инвестиционных проектов АВГО от 16.11.2022 б/н, от 20.10.2022 года б/н и от 14.11.2022 года б/н).

2.2. **Изменение** бюджетных ассигнований (за счет безвозмездных поступлений) предусматривается в сумме 15 386 935,88 рублей, в т.ч. **увеличение по программным и непрограммным расходам** в сумме 17 189 775,75 рублей, **снижение по программным расходам** в сумме 1 802 839,87 рублей, перераспределение между программными и непрограммными расходами.

Наименование расходов	2022 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 14 685 397,76
МП «Муниципальное управление»	+ 395 500,00
МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	- 51 733,06
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	- 582 323,06
МП «Развитие системы образования»	+ 12 844 879,00
МП Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»	+ 2 757,00
МП «Обеспечение жильем жителей»	+ 2 076 299,88
Непрограммные расходы, в т.ч. по мероприятиям:	+ 701 556,12
Конкурс муниципальных районов, городских и муниципальных округов Пермского края по достижению наиболее результативных значений показателей управленческой деятельности	+ 67 500,00
Нераспределенные средства краевого бюджета в части реализации программ преобразованного ВГО ПК	+ 634 056,12

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

1). Увеличением расходной части бюджета городского округа в 2023 году за счет средств местного бюджета в сумме 13 042 502,09 рублей, в том числе:

- на реконструкцию объектов системы теплоснабжения г.Верещагино в сумме 7 966 734,09 рублей;

(Основание: служебная записка заместителя главы администрации городского округа - начальника Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации ВГО от 09.11.2022 года б/н, приказ Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 31.10.2022 года № 24-04-01-04-276, распоряжение Правительства Пермского края от 18.08.2022 года № 292-пр).

- на осуществление регулярных перевозок по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам в сумме 5 075 768,00 рублей.

(Основание: служебная записка заместителя главы администрации городского округа - начальника Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации ВГО от 28.10.2022 года б/н «О включении дополнительного мероприятия» с обоснованием начальной цены контракта, проект постановления «О внесении изменений в муниципальную программу «Муниципальные дороги и транспортная доступность»).

2). Увеличением расходной части бюджета городского округа в 2024 году за счет средств местного бюджета в сумме 5 202 665,00 рублей на осуществление регулярных перевозок по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам.

(Основание: служебная записка заместителя главы администрации городского округа - начальника Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации ВГО от 28.10.2022 года б/н «О включении дополнительного мероприятия» с обоснованием начальной цены контракта, проект постановления «О внесении изменений в муниципальную программу «Муниципальные дороги и транспортная доступность»).

3). Снижением расходной части бюджета городского округа в 2024 году за счет средств местного бюджета в сумме 19 791 264,50 рублей по реконструкции объектов системы теплоснабжения г.Верещагино и п.Зюкайка.

(Основание: служебная записка заместителя главы администрации городского округа - начальника Управления жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации ВГО от 09.11.2022 года б/н, приказ Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края от 31.10.2022 года № 24-04-01-04-276, распоряжение Правительства Пермского края от 18.08.2022 года № 292-пр).

4). Объем условно утвержденных расходов, предусмотренных в бюджете городского округа, на 2023 год предлагается уменьшить на сумму 13 042 502,09 рублей, на 2024 год увеличить на 14 588 599,50 рублей.

4. Объем муниципального дорожного фонда в 2022 году предлагается снизить на 2 444 619,00 рублей:

- по доходным источникам дорожного фонда снизить по поступлениям от налога на доходы физических лиц.

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 (в редакции от 26.08.2021 года №42/363), 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 32,2%, что будет соответствовать установленным нормам.

- по распределению средств муниципального дорожного фонда в части разработки проектно-сметной документации на капитальный ремонт автомобильных мостов и путепроводов.

Предложения в адрес администрации Верещагинского городского округа по предложенному проекту Решения у КСП Верещагинского городского округа отсутствуют.

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».

Председатель



И.Ю.Филиппова