



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 от 06.12.2022 № 60/542 «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

«18» апреля 2023 года

№ 26

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 от 06.12.2022 № 60/542 «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - *бюджет городского округа*).

Проект решения направлен для экспертизы в КСП Верещагинского городского округа 13.04.2023 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 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 **2023 год** обусловлено:

- **увеличением расходной части** бюджета на 5 695 269,79 рублей (на 0,3%);
- **увеличением прогнозируемого дефицита** бюджета на 5 695 269,79 рублей (на 16,7%).

1. Проектом решения предлагается:

1.1. Увеличить расходную часть бюджета городского округа в 2023 году:

Решение Думы ВГО ПК от 06.12.2022 г. №60/543 (ред. от 21.02.2023 года)	Проект решения Думы ВГО ПК от 21.02.2023 года	Изменения	Причины изменений
Расходы			
1 667 798 828,68	1 673 494 098,47	+ 5 695 269,79	1. Увеличение расходов за счет средств местного бюджета
Дефицит			
34 005 092,93	39 700 362,72	+ 5 695 269,79	

1.2. Прогнозируемый размер дефицита бюджета городского округа в 2023 году увеличится на 5 695 269,79 рублей за счет остатков средств местного бюджета, что обеспечивается остатками средств по состоянию на 01.01.2023 года.

Справочно: по данным Управления финансов АВГО остаток собственных средств по состоянию на 01.01.2023 года составил 43 018 947,09 рублей, с учетом проекта решения составит 39 700 362,72 рублей.

Проектом решения предлагаются изменения в текстовую часть решения о бюджете городского округа в части уточнения:

- объемов расходов бюджета городского округа на 2023-2025 годы, объема условно утвержденных расходов в 2024-2025 годах;
- объемов бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности в 2023-2025 годах.

1.3. На основании предлагаемых уточнений, приложения 2-4 и 6 к бюджету городского округа излагаются в новой редакции.

2. Предлагаемое проектом решения **сокращение и увеличение** отдельных бюджетных ассигнований в 2023 году приведет к изменению объема финансирования по 6 муниципальным программам в следующем порядке:

2.1. Изменения бюджетных ассигнований (по средствам местного бюджета) предусматривается в сумме 5 695 269,79 рублей, в т.ч. по **программным расходам**, из них:

Наименование расходов	2023 год
Программные расходы, в т.ч.:	5 695 269,79
МП «Муниципальное управление»	25 000,00
МП «Взаимодействие общества и власти»	1 000 000,00
МП «Благоустройство территории»	- 5 391,59
МП «Развитие физической культуры и спорта»	3 675 661,38
МП «Управление муниципальными финансами»	1 000 000,00

1). **Программные расходы - увеличение** бюджетных ассигнований **в сумме 14 781 527,98 рублей**, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Муниципальное управление» в сумме 25 000,00 рублей на оплату дополнительного взноса в Совет МО Пермского края;

(Основание: письмо и.о.руководителя аппарата АВГО ПК от 06.02.2023 б/н, решение Ассоциации «Совет муниципальных образований Пермского края» от 23.01.2023 года, счет №49 от 01.02.2023г.).

- по муниципальной программе «Взаимодействие общества и власти» в сумме 1 000 000,00 рублей на реализацию проектов инициативного бюджетирования;

(Основание: письмо и.о.руководителя аппарата АВГО ПК от 06.02.2023 б/н).

- по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» - в сумме 11 779 083,07 рублей для исполнения мирового соглашения от 10.04.2023 года по судебному делу №А50П-677/2022 Арбитражного суда Пермского края;

(Основание: служебная записка начальника сектора развития территорий и инвестиционных проектов АВГО ПК от 11.04.2022 № б/н, протокол комиссии по вопросам осуществления капитальных вложений от 10.04.2023 года № 8, Мировое соглашение по делу №А50П-677/2022 Арбитражного суда Пермского края от 10.04.2023 года).

- по муниципальной программе «Благоустройство территории» - в сумме 977 444,91 рублей на обустройство и содержание общественных территорий.

Справочно: проектом решения предлагается увеличить бюджетные ассигнования:

на устройство сцены в парке г.Верещагино, ул.Железнодорожная в сумме 135 754,00 рублей (дополнительные средства в связи с заменой материала);

на приобретение газовой горелки, прибора учета газа, изготовление звезды «Вечного огня» в сумме 841 690,91 рублей.

(Основание: служебные записки заместителя главы администрации округа-начальника Управления ЖКХ и инфраструктуры АВГО от 01.03.2023 года б/н, локальный сметный расчет в ценах 3 квартала 2022 года с учетом НДС, 2 коммерческих предложения на приобретение газовой горелки, 2 коммерческих предложения на приобретение прибора учета, 3 коммерческих предложения на изготовление звезды «Вечного огня»).

- по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами» в сумме 1 000 000,00 рублей на увеличение резервного фонда администрации Верещагинского городского округа.

(Основание: письмо начальника управления финансов АВГО ПК от 11.04.2023 года б/н).

Справочно: Согласно пункта 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ размер резервного фонда устанавливается решением о бюджете.

2) Программные расходы - сокращение бюджетных ассигнований в сумме 9 086 258,19 рублей, в том числе:

- по муниципальной программе «Благоустройство территории» - в сумме 982 836,50 рублей в связи с экономией по проведенным процедурам

закупок на оказание услуг по содержанию (техническому обслуживанию) сетей и пунктов питания наружного освещения.

(Основание: служебная записка начальника отдела жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Управления ЖКХ и инфраструктуры АВГО от 01.03.2023 года б/н).

- по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» - в сумме 8 103 421,69 рублей в связи с доведением неиспользованных ассигнований краевых субсидий прошлого года;

(Основание: служебная записка начальника сектора развития территорий и инвестиционных проектов АВГО ПК от 11.04.2022 № б/н, протокол комиссии по вопросам осуществления капитальных вложений от 10.04.2023 года № 8).

3) **Перераспределение бюджетных ассигнований** между мероприятиями, предусмотренных в 2023 году:

- по муниципальной программе «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма» в сумме 120 000,00 рублей;

(Основание: письмо начальника отдела культуры, молодежи и спорта АВГО ПК от 10.04.2023 б/н «О переносе средств с муниципального задания на иные цели», постановление Правительства Пермского края от 05.04.2023 года № 241-п «Об утверждении объемов субсидии бюджетам муниципальных образований Пермского края, предоставляемых из бюджета Пермского края на реализацию мероприятий в сфере молодежной политики, в 2023 году»)

3. Внесение изменений в бюджет городского округа на плановый период 2024 и 2025 годов обусловлено **перераспределением в расходной части** бюджета:

3.1. Снижением расходной части бюджета городского округа в 2024 году за счет средств местного бюджета в сумме 42 488 143,67 рублей, в том числе:

- по муниципальной программе «Развитие системы образования»:
 - увеличением в сумме 3 063 624,00 рублей на устройству ограждения МБОУ «ВОК» СП Соколовская школа (перенос с 2025 года);

(Основание: письмо начальника отдела образования АВГО ПК от 29.03.2023 года, докладная записка директора МБОУ «ВОК» от 06.04.2023 года № 313, решение Верецагинского районного суда от 21.09.2022 года, представление прокуратуры Верецагинского района от 24.03.2023 года № 2-21-23, локальный сметный расчет по СП Соколовская школа в ценах 2 квартала 2022 года, с учетом НДС).

- перераспределением бюджетных ассигнований между мероприятиями в сумме 36 198,68 рублей.

(Основание: Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета Пермского края бюджету Верецагинского городского округа на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности... от 20.01.2023 года № 57712000-1-2023-007).

- по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» снижением в сумме 45 551 767,67 рублей в связи с доведением неиспользованных ассигнований краевых субсидий 2022 года.

(Основание: : служебная записка начальника сектора развития территорий и инвестиционных проектов АВГО ПК от 11.04.2022 № б/н)

3.2. Снижением расходной части бюджета городского округа в 2025 году за счет средств местного бюджета в сумме 195 757,49 рублей по муниципальной программе «Развитие системы образования»:

- снижением в сумме 2 940 300,00 рублей в связи с переносом средств на 2024 год по устройству ограждения МБОУ «ВОК» СП Соколовская школа;
- увеличением в сумме 2 744 542,51 рублей на устройство ограждения МБОУ «ВОК» СП Нижнегалинская школа.

(Основание: письмо начальника отдела образования АВГО ПК от 29.03.2023 года, докладная записка директора МБОУ «ВОК» от 06.04.2023 года № 313, решение Верещагинского районного суда от 21.09.2022 года, представление прокуратуры Верещагинского района от 24.03.2023 года № 2-21-23, локальный сметный расчет по СП Нижнегалинская школа в ценах 1 квартала 2023 года, без учета НДС).

3.3. Объем условно утвержденных расходов, предусмотренных в бюджете городского округа, на 2024 год предлагается увеличить на сумму 42 488 143,67 рублей, в 2025 году – на 195 757,49 рублей.

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

1). В приложении 3 к проекту решения внесены изменения по муниципальной программе «Обеспечение жильем жителей» между главными распорядителями бюджетных средств в сумме 800 497,98 рублей. В пояснительной записке к проекту решения о данном изменении не указано.

2). В приложении 4 к проекту решения имеются замечания технического (редакционного) характера.

Предложения в адрес администрации Верещагинского городского округа Пермского края:

1. В подпункте 1.3. проекта решения уточнить сумму по 2023 году.

2. В приложении 4 к проекту решения уточнить суммы по графам «2023 год» и «Всего», по строкам «Коммунальное хозяйство», «Реконструкция объектов системы теплоснабжения г.Верещагино», «Итого» и «краевой бюджет».

3. Внести дополнения в Пояснительную записку к проекту решения в части перераспределения средств между главными распорядителями бюджетных средств.

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 от 06.12.2022 № 60/542 «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» **с учетом предложений технического (редакционного) характера.**

Председатель



И.Ю.Филиппова