



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

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
2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»**

«26» февраля 2020 года

№39

Заключение Контрольно-счетной палатой Верещагинского городского округа Пермского края (далее - КСП Верещагинского городского округа) 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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - бюджет городского округа) подготовлено на основании пункта 2 ст.157 Бюджетного кодекса РФ, ч. 1 п. 8 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.

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

1. 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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - проект решения) с приложениями № 1 - 8 к проекту решения и пояснительной запиской предоставлены на экспертизу КСП Верещагинского городского округа *20 февраля 2020 года*. Одновременно с проектом решения предоставлены материалы и документы, касающиеся расходных обязательств Верещагинского городского округа.

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

Внесение изменений в бюджет городского округа на *2020 год* обусловлено:

- *увеличением доходной части* бюджета на 73 804 111,93 рублей (4,6%).

• *увеличением расходной части* бюджета на 93 967 050,55 рублей (5,8%).

руб.

2020 год	Решение Думы Верещагинского городского округа от 30.01.2020 года №15/116	Проект решения Думы Верещагинского городского округа от 27.02.2020 года	Отклонения
Прогнозируемые доходы	1 609 080 824,00	1 682 884 935,93	+ 73 804 111,93
Расходы	1 614 259 690,43	1 708 226 740,98	+ 93 967 050,55
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	- 5 178 866,43	- 25 341 805,05	- 20 162 938,62

Доходы бюджета

Согласно пояснительной записке, представленный на экспертизу проект решения разработан с целью изменения показателей решения о бюджете городского округа путём увеличения в 2020 году доходной части бюджета городского округа на 73 804 111,93 рубля, в 2021 году - на 12 636 160,00 рублей, в 2022 году - на 9 756 581,51 рубль.

Данные о вносимых изменениях представлены в Таблице.

тыс. руб.

Наименование	2020 год	плановый период	
		2021 год	2022 год
Бюджет городского округа (с учетом уточнений от 30.01.2020 года)			
ДОХОДЫ -всего	1 609 080,8	1 395 510,5	1 307 545,3
Налоговые и неналоговые доходы	487 522,6	507 372,1	535 018,3
Безвозмездные поступления	1 121 558,2	888 138,4	772 527,0
Дотации	71 851,9	30 968,6	3 620,1
Субсидии	421 968,2	164 722,3	166 596,7
Субвенции	562 829,6	602 655,2	602 310,2
Иные межбюджетные трансферты	64 201,4	89 792,3	0,0
Прочие безвозмездные поступления	707,1	0,0	0,0
Проект решения			
ДОХОДЫ -всего	1 682 884,9	1 408 146,7	1 317 301,8
Налоговые и неналоговые доходы	487 522,6	507 372,1	535 018,3
Безвозмездные поступления	1 195 362,3	900 774,6	782 283,5
Дотации	71 851,9	30 968,6	3 620,1
Субсидии	487 600,1	170 722,3	169 901,9
Субвенции	562 829,6	602 655,2	602 310,2
Иные межбюджетные трансферты	72 373,7	96 428,4	6 451,3
Прочие безвозмездные поступления	707,1	0,0	0,0
Изменения (+/-)			
ДОХОДЫ -всего	+ 73 804,1	+ 12 636,2	+ 9 756,5
Налоговые и неналоговые доходы	0,0	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	+ 73 804,1	+ 12 636,2	+ 9 756,5
Дотации	0,0	0,0	0,0
Субсидии	+ 65 631,9	+ 6 000,0	+ 3 305,2

Субвенции	0,0	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	+ 8 172,2	6 636,2	+ 6 451,3
Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0	0,0

Таким образом, в 2020 году проектом решения предлагается утвердить общий объём доходов в сумме 1 682 884 935,93 рублей, что на 4,6% больше утверждённых назначений уточненного бюджета городского округа.

По группе «Налоговые, неналоговые доходы» проектом решения изменения в 2020 - 2022 годах не планируются.

Расходы бюджета

Увеличение бюджетных ассигнований (по средствам местного бюджета) в сумме 20 162 938,62 рублей предусматривается за счет увеличения средств по **программным расходам** на 17 721 728,13 рублей, по **непрограммным расходам** на 2 441 210,49 рублей, а также за счет перераспределения расходов по мероприятиям в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов, из них:

руб.

Наименование расходов	2020 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 17 721 728,13
МП «Муниципальное управление»	+ 59 074,03
МП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	+ 2 099 900,00
МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	+ 3 885 861,79
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	+ 184 219,43
МП «Развитие системы образования»	+ 4 420 290,96
МП «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»	+ 1 633 820,00
МП «Благоустройство территории»	- 66 329,12
МП «Развитие физической культуры и спорта»	+ 125 000,00
МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»	+ 5 377 246,26
МП «Управление муниципальными финансами»	+ 2 644,78
Непрограммные направления деятельности	+ 2 441 210,49
Итого:	+ 20 162 938,62

1). **Программные расходы** - увеличение бюджетных ассигнований в сумме 17 721 728,13 рублей, в т.ч.:

- за счет **увеличения расходов** в сумме 18 302 448,13 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Муниципальное управление» в сумме 59 074,03 рублей:

- на обеспечение деятельности администрации округа (в т.ч. для осуществления деятельности по составлению протоколов административных правонарушений в сумме 25 000,00 рублей, для погашения кредиторской задолженности по заключенным договорам 2019 года ликвидируемых администраций района и поселений в рамках правопреемства в сумме 34 074,03 рублей).

(Основание: служебная записка, информация о задолженности на 01.01.2020 года).

Кредиторская задолженность по состоянию на 25.02.2020 года погашена на 21,4 %.

- по муниципальной программе «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» в сумме 2 099 900,00 рублей:

- на приобретение пожарных (дымовых) извещателей для установки в жилых домах, где проживают семьи СОП и другие незащищенные слои населения в сумме 99 900,00 рублей.

(Основание: письмо Администрации Верецагинского городского округа о выделении дополнительных средств №б/н от 22.01.2020 года).

- на устройство дополнительных источников противопожарного водоснабжения в сумме 2 000 000,00 рублей.

(Основание: письмо Администрации Верецагинского городского округа о выделении денежных средств №244/112 от 19.02.2020 года, коммерческое предложение).

- по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 184 219,43 рублей:

- для погашения кредиторской задолженности Зюкайского сельского поселения и Управления имущественных отношений и инфраструктуры района по заключенным договорам 2019 года в сумме 103 953,84 рублей (в т.ч. 2 544,12 рублей - уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной собственности, 99 673,63 рублей - ремонт бесхозного наружного водопровода (Зюкайка), 1736,09 рублей - аварийно-диспетчерское обслуживание газопроводов).

(Основание: информация о задолженности на 01.01.2020 года, счета, акты).

Кредиторская задолженность по состоянию на 25.02.2020 года погашена полностью.

- для проведения работ по первичному пуску газа по распределительному газопроводу низкого давления п. Зюкайка в сумме 80 265,59 рублей.

(Основание: письмо Управления имущественных, земельных и градостроительных отношений от 04.02.2020 года №79, смета).

- по муниципальной программе «Развитие системы образования» в сумме 4 628 010,96 рублей, в т.ч.:

- для приведения образовательных организаций в нормативное состояние (из них 1 500 000,00 рублей на замену оконных блоков МБОУ «ВСОШ №121», МБОУ «Вознесенская СОШ», 716 852,00 рублей - ремонт кровли здания начальной школы п. Зюкайка, 976 420,00 рублей - ремонт кровли здания детского сада №7, 757 454,00 рублей - установку видеонаблюдения, ремонт библиотеки, рекреации, санузла в пристрое 1 этажа школы №1 (проект «Точка роста»), 304 250,00 рублей - проектные работы по капитальному ремонту спортивного зала и крыши Зюкайской школы, 300 000,00 рублей - проектные работы по капитальному ремонту спортзала МБОУ «Верецагинская школа-интернат», 73 034,96 рублей - техническое переоснащение систем теплоснабжения (переход на газовое оборудование) детского сада п. Зюкайка и СП «Мастер» МБОУ ДОД «ДЮСШ» (для окончательной оплаты по заключенным контрактам 2019 года за технологическое присоединение).

(Основание: локальные сметные расчеты, письмо МКУ «ОКС» от 20.11.2019 года №309, коммерческое предложение стоимости проектных работ, информация МКУ «ОКС» по остаткам к годовому отчету за 2019 год для оплаты в 2020 году).

- по муниципальной программе «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма» в сумме 1 633 820,00 рублей:

- для огнезащитной обработки деревянных конструкций крыши МБУК ВРМКЦ в сумме 73 500,00 рублей.

(Основание: письмо МБУК ВРМКЦ от 03.02.2020 года №40, локальный сметный расчет).

- для организации и проведения мероприятий, посвященных празднованию 75-летия годовщины Победы в Великой Отечественной войне в сумме 500 000,00 рублей.

(Основание: письмо Администрации Верецагинского городского округа «Об увеличении финансирования» от 18.02.2020 года №6/н).

- для окончательной оплаты по заключенным контрактам 2019 года на оказание услуг по проверке достоверности определения сметной стоимости работ по ремонту учреждений культуры МБУК «Дворец досуга» и МБУК «ГЦКиД» в рамках подготовки документов для участия в федеральном проекте «Культурная среда» в сумме 16 800,00 рублей.

(Основание: письмо МБУК «ГЦК и Д» от 07.02.2020 года №31, письмо МБУК «Дворец досуга» от 10.02.2020 года №195, договора об оказании услуг по проведению проверки достоверности определения сметной стоимости).

- для работ по замене бюста В.В.Верецагина и благоустройству прилегающей к нему территории в сумме 1 041 000,00 рублей.

(Основание: письмо Администрации Верецагинского городского округа от 10.02.2020 года №254-01-07-256, решение Верецагинского районного суда

от 12.09.2018, акт обследования ООО «Наследие» от 21.09.2016 года, коммерческое предложение).

- на обеспечение работников муниципальных учреждений бюджетной сферы путевками на санаторно-курортное лечение и оздоровление в сфере культуры в сумме 2 520,00 рублей (обеспечение доли местного бюджета для софинансирования к краевым средствам).

(Основание: письмо Администрации Верещагинского городского округа от 13.02.2020 года №б/н о распределении средств).

- по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» в сумме 125 000,00 рублей, в т.ч. для окончательной оплаты по заключенному контракту 2019 года на выполнение проектно-изыскательских работ для строительства многофункциональной спортивной площадки с искусственным покрытием в с. Вознесенское.

(Основание: информация МКУ «ОКС» по остаткам к годовому отчету за 2019 год для оплаты в 2020 году, письмо МКУ «ОКС» от 20.11.2019 года №309).

- по муниципальной программе «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности» в сумме 5 377 246,26 рублей:

- для погашения кредиторской задолженности Зюкайского сельского поселения по заключенным договорам 2019 года за выполнение кадастровых работ и изготовление технических планов в сумме 198 000,00 рублей.

(Основание: информация о задолженности на 01.01.2020 года).

Кредиторская задолженность по состоянию на 25.02.2020 года погашена полностью.

- для проведения работ по ремонту и монтажу электрооборудования и внутреннего энергоснабжения нежилых помещений по адресу г. Верещагино, ул. Звезды, 65 (перенесенные с 2019 года) для размещения в нем муниципальных учреждений в сумме 4 106 711,00 рублей.

(Основание: письмо Управления имущественных, земельных и градостроительных отношений от 03.02.2020 года №78, локальный сметный расчет).

По состоянию на 25.02.2020 года проводятся конкурсные процедуры.

- для приведения в нормативное состояние муниципальных помещений, приобретения и установки оборудования, используемых в целях профилактики правонарушений и обеспечения общественной безопасности (доля местного бюджета в объеме 5% для участия в софинансировании к краевым средствам в соответствии с порядком, утвержденным постановлением правительства Пермского края от -31.05.2019 №374-п дополнительно для 2 помещений в д. Бородули, п. Зюкайка) (перенесенные с 2019 года) в сумме 72 535,26 рублей.

(Основание: письмо Управления имущественных, земельных и градостроительных отношений от 03.02.2020 года №78, заявка на предоставление субсидии).

- для работ по разработке проектов планировки и проектов межевания территорий в сумме 1 000 000,00 рублей, в том числе для оплаты по заключенному 16.12.2019 года контракту на сумму 134 928,61 рублей администрацией Верещагинского городского поселения.

(Основание: письмо Управления имущественных, земельных и градостроительных отношений от 20.02.2020 года №173, коммерческое предложение, муниципальный контракт №65-19/к от 16.12.2019 года).

- по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами» в сумме 2 644,78 рублей, в т.ч. для погашения кредиторской задолженности по заключенному договору 2019 года ликвидируемой организации в рамках правопреемства.

(Основание: информация о задолженности на 01.01.2020 года, акт сверки).

Кредиторская задолженность по состоянию на 25.02.2020 года погашена полностью.

- по муниципальной программе «Благоустройство территории» в сумме 306 670,88 рублей:

- для погашения кредиторской задолженности поселений по заключенным договорам 2019 года на электроснабжение сетей наружного освещения и тех присоединение к электросетям (в т.ч. Зюкайское с/п - 186,1 тыс. рублей, Верещагинское г/п - 30,8 тыс. рублей, Бородулинское с/п - 30,1 тыс. рублей, Вознесенское с/п - 59,7 тыс. рублей).

(Основание: информация о задолженности на 01.01.2020 года, письмо МКУ «Эверест» от 04.02.2020 года №02, акт сверки).

Кредиторская задолженность по состоянию на 25.02.2020 года погашена частично.

- по муниципальной программе «Муниципальные дороги и транспортная доступность» в сумме 3 885 861,79 рублей:

- на содержание дорог в сумме 85 861,79 рублей (погашение кредиторской задолженности Зюкайского сельского поселения по заключенному договору 2019 года).

(Основание: информация о задолженности на 01.01.2020 года).

Кредиторская задолженность по состоянию на 25.02.2020 года погашена полностью.

- на выполнение проектных и изыскательских работ для капитального ремонта автомобильной дороги «28 разъезд - Бородулино» в сумме 3 800 000,00 рублей, перенесенную с 2019 года для перерегистрации контракта в 2020 году.

(Основание: письмо МКУ «ОКС» от 20.11.2019 года №309, информация МКУ «ОКС» по остаткам к годовому отчету за 2019 год для оплаты в 2020 году).

- за счет **сокращения расходов** в сумме 580 720,00 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Благоустройство территории» в сумме 373 000,00 рублей:

- на выполнение работ по содержанию (техническому обслуживанию) сетей наружного освещения, в связи с заключенным контрактом.

(Основание: муниципальный контракт №МК-1 от 27.01.2020 года).

- по муниципальной программе «Развитие системы образования» в сумме 207 720,00 рублей:

- по предоставлению дошкольного образования, осуществлению присмотра и ухода за детьми в сумме 205 200,00 рублей (в связи с неверным планированием дней посещения при расчете родительской платы при формировании бюджета).

(Основание: письмо Администрации Верецагинского городского округа от 10.02.2020 года №б/н, расчет).

- по обеспечению работников муниципальных учреждений бюджетной сферы путевками на санаторно-курортное лечение и оздоровление с отрасли образования в сферу культуры (обеспечение доли местного бюджета для софинансирования к краевым средствам) в сумме 2 520,00 рублей.

(Основание: письмо Администрации Верецагинского городского округа от 13.02.2020 года №б/н о распределении средств).

2). Непрограммные направления деятельности - увеличение бюджетных ассигнований в сумме 2 441 210,49 рублей, в т.ч.:

- за счет **увеличения расходов** в сумме 2 441 552,49 рублей, в т.ч.:

- на обеспечение деятельности МКУ «Хозяйственно-эксплуатационная группа» (далее - МКУ «ХЭГ») на сумму 1 475 643,56 рублей, в т.ч.:

- 1). на оплату кредиторской задолженности за 2019 год МКУ «Эверест» в сумме 257 343,56 рублей (116 733,56 рублей - страховые взносы во внебюджетные фонды, 140 610,00 рублей - поставка угля).

Кредиторская задолженность по состоянию на 25.02.2020 года по взносам погашена полностью.

Следует отметить, что решением Думы Верецагинского городского округа Пермского края от 28.11.2019 года №9/54 «О внесении изменений в решение Совета депутатов МО «Зюкайское сельское поселение» от 24.12.2018 года №10/39 «О бюджете МО «Зюкайское сельское поселение» на 2019 год и плановый период 2020 - 2021 годов» были выделены средства на погашение задолженности за поставку угля в сумме 140,6 тыс. рублей. Фактически данные средства были направлены на другие цели.

2).на приобретение запасных частей и ремонт автомобилей в сумме 399 600,00 рублей.

Следует отметить, что решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 28.11.2019 года №9/53 «О внесении изменений в решение Земского Собрания Верещагинского муниципального района «О бюджете муниципального образования «Верещагинский муниципальный район Пермского края» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» выделялись средства для МКУ «ХЭГ» на приобретение запасных частей и ремонт автомобилей в сумме 399,6 тыс.рублей, фактически средства использованы не были.

3).на оплату коммунальных услуг по зданию г. Верещагино, ул. О.Кошевого, 22а в сумме 97 800,00 рублей;

4).на устройство офисных алюминиевых перегородок на 4 этаже здания администрации Верещагинского городского округа в сумме 47 000,00 рублей;

5).на фонд оплаты труда дополнительных ставок уборщиков служебных помещений в связи с передачей на обслуживание МКУ «ХЭГ» зданий администраций сельских поселений в сумме 673 900,00 рублей.

(Основание: письмо МКУ «ХЭГ» от 14.11.2019 года №100, от 04.02.2020 года №02, №03, от 21.01.2020 года №05, от 07.02.2020 года №06, заявка на приобретение запчастей и ремонт автомобилей, расчет на оплату коммунальных услуг, локальный сметный расчет, расчет фонда оплаты труда, муниципальный контракт №38-19 от 23.10.2019 года, акт сверки, счет-фактура).

- на обеспечение деятельности МКУ «ЦБУ» на сумму 961 020,00 рублей (в т.ч. на монтаж локально-вычислительной сети, в связи с централизацией бухгалтерского учета образовательных организаций и переездом бухгалтеров в здание по адресу г. Верещагино, ул. О.Кошевого, 22а, в сумме 49 918,00 рублей, на оплату договоров по сведению бухгалтерской отчетности образовательных организаций, заключенных в 2019 году управлением образования в сумме 24 730,00 рублей, на увеличение материальных расходов в связи с централизацией бухгалтерского учета образовательных организаций в сумме 886 372,00 рублей.

(Основание: письмо МКУ «ЦБУ» от 05.02.2020 года №42, от 10.02.2020 года №47 «О выделении дополнительных денежных средств, локальный сметный расчет, договора с ООО «Парус-Сервис-Пермь», расчет материальных расходов, постановление администрации Верещагинского городского округа от 19.02.2020 года №254-01-01-245).

Постановлением администрации Верещагинского городского округа от 19.02.2020 года № 254-01-01-245 утверждены расчетные показатели по материальным расходам для муниципальных казенных учреждений и органов местного самоуправления. Расчетный показатель по МКУ «ЦБУ» утвержден 18 808,00 рублей на 1 работника, первоначально в бюджете городского округа - 10 578,00 рублей, увеличение на 8 230,0 рублей или на

77,8% в расчете на 1 работника, кроме того, численность работников увеличилась с 30 до 64 человек.

- на обеспечение мероприятий по ликвидации органов местного самоуправления Верещагинского муниципального района в сумме 4 822,22 рублей (нотариальные услуги 4 500,00 рублей, оплата за публикации НПА поселений в 2019 году 322,22 рубля).

(Основание: письмо Администрации Верещагинского городского округа от 11.01.2020 года №б/н, от 19.01.2020 года №б/н, квитанции).

Кредиторская задолженность по состоянию на 25.02.2020 года погашена полностью.

- на обеспечение деятельности Думы Верещагинского городского округа на сумму 66,71 рублей (средства для оплаты кредиторской задолженности за услуги связи Земского Собрания Верещагинского муниципального района).

(Основание: информация о задолженности на 01.01.2020 года, письмо МКУ «ЦБУ» от 12.02.2020 года №50, акт сверки).

Кредиторская задолженность по состоянию на 25.02.2020 года погашена полностью.

- за счет **сокращения расходов** в сумме 342,00 рублей, в т.ч.:

- по оплате за публикации в журнале «Вестник государственной регистрации» сообщений о ликвидации юридических лиц (экономия средств).

(Основание: счета, бланк - заявки на публикацию сообщений).

3). Увеличение бюджетных ассигнований (за счет безвозмездных поступлений) предусматривается в сумме 73 804 111,93 рублей, в т.ч.:

руб.

Наименование расходов	2020 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 73 804 111,93
МП «Взаимодействие общества и власти»	+ 4 953 339,00
МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	+ 447 575,36
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	+ 19 253 156,00
МП «Развитие системы образования»	+ 23 801 923,12
МП «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»	+ 1 058 093,00
МП «Обеспечение жильем жителей»	+ 10 054 892,00
МП «Развитие физической культуры и спорта»	+ 9 943 649,82
МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»	+ 4 291 483,63
Итого:	+ 73 804 111,93

Объем муниципального дорожного фонда предлагается **увеличить** на сумму 3 954,7 тыс. рублей, в т.ч.:

- по доходным источникам дорожного фонда:
 - налог на доходы физических лиц - 260,9 тыс. рублей (0,9%) (местный бюджет);
 - субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) - 68,8 тыс. рублей (0,1%) (краевой бюджет).
 - остаток средств дорожного фонда прошлых лет - 3 625,0 тыс. рублей (100,0%) (местный бюджет)
- по расходам муниципального дорожного фонда:
 - по «Капитальному ремонту автомобильной дороги «28 разъезд - Бородулино» в Верещагинском районе Пермского края» - 3 800,00 тыс. рублей (100,0%) (местный бюджет);
 - по содержанию автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них - 85,9 тыс. рублей (0,1%) (местный бюджет);
 - по проектированию, строительству (реконструкции), капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся на территории Пермского края - 68,8 тыс. рублей (0,1%) (краевой бюджет).

При анализе остатков средств дорожного фонда прошлых лет, выявлены отклонения:

Наименование	По данным КСП		Проект	Отклонение
	%	сумма	решения сумма	сумма
Бородульское сельское поселение				
Остаток на 01.01.2019	2 356 321,72		2 356 321,72	0,0
Объем доходов МДФ- всего	1 677 789,70		1 665 267,15	+12 522,55
- акцизы	100	1 525 622,65	1 525 622,65	0,0
- транспортный налог	46,239	152 167,05	139 644,50	+12 522,55
Расходы МДФ		1 452 004,82	1 452 004,82	0,0
Остаток на 01.01.2020		2 582 106,60	2 569 584,05	+12 522,55
Вознесенское сельское поселение				
Остаток на 01.01.2019	0,00		0,00	0,00
Объем доходов МДФ- всего	1 383 610,11		1 381 376,60	+ 2 233,51
- акцизы	100	990 187,78	990 187,78	0,00
- транспортный налог	45,7596	393 422,33	391 188,82	+ 2 233,51
Расходы МДФ		1 381 376,60	1 381 376,60	0,00
Остаток на 01.01.2020		2 233,51	0,00	+ 2 233,51
Зюкайское сельское поселение				
Остаток на 01.01.2019	814 695,94		814 695,94	0,00

Объем доходов МДФ-всего		1 723 660,22	1 723 660,22	0,00
- акцизы	100	1 723 660,22	1 723 660,22	0,00
Расходы МДФ		1 611 400,21	1 611 400,21	0,00
Остаток на 01.01.2020		515 997,38	515 997,38	0,00
Нижнегалинское сельское поселение				
Остаток на 01.01.2019		313 943,30	313 943,30	0,00
Объем доходов МДФ-всего		968 183,61	968 183,61	0,00
- акцизы	100	968 183,61	968 183,61	0,00
Расходы МДФ		881 392,72	881 392,72	0,00
Остаток на 01.01.2020		400 734,19	400 734,19	0,00
Путинское сельское поселение				
Остаток на 01.01.2019		601 132,52	601 132,52	0,00
Объем доходов МДФ-всего		1 851 400,00	1 851 400,00	0,00
- акцизы	100	1 782 338,01	1 782 338,01	0,00
- транспортный налог		69 061,99	69 061,99	0,00
Расходы МДФ		2 452 532,52	2 452 532,52	0,00
Остаток на 01.01.2020		0,00	0,00	0,00
Сепычевское сельское поселение				
Остаток на 01.01.2019		183 256,49	183 256,49	0,00
Объем доходов МДФ-всего		2 690 993,15	2 631 872,95	+59 120,20
- акцизы	100	2 486 471,53	2 486 471,53	0,00
- транспортный налог	5,252	59 120,20	0,00	+59 120,20
- остатки прошлых лет	100	145 401,42	145 401,42	0,00
Расходы МДФ		2 676 459,48	2 676 459,48	0,00
Остаток на 01.01.2020		197 790,16	138 669,96	+59 120,20
Верещагинское городское поселение				
Остаток на 01.01.2019		0,00	0,00	0,00
Объем доходов МДФ-всего		29 812 074,61	29 812 074,61	0,00
Расходы МДФ		29 812 074,61	29 812 074,61	0,00
Остаток на 01.01.2020		0,00	0,00	0,00
Верещагинский муниципальный район				
Остаток на 01.01.2019		0,00	0,00	0,00
Объем доходов МДФ-всего		85 638 940,74	85 638 940,74	0,00
Расходы МДФ		85 439 130,46	85 439 130,46	0,00
Остаток на 01.01.2020		199 810,28	199 810,28	0,00
ИТОГО ОСТАТОК на 01.01.2020 года		3 898 672,12	3 824 795,86	+73 876,26

Согласно Приложению 5 к проекту решения, сумма остатков средств дорожного фонда прошлых лет составляет 3 624 985,58 рублей. По данным КСП Верещагинского городского округа в сумму остатка средств дорожного фонда не включен остаток средств краевого бюджета по состоянию на 01.01.2020 года в размере 199 810,28 рублей, а также выявлены отклонения по остаткам средств МДФ поселений в сумме 73 876,26 рублей.

3. Внесение изменений в бюджет городского округа на плановый период **2021 и 2022 годы** обусловлено:

- **увеличением доходной части** бюджета на 2021 год на 12 636 160,0 рублей (0,9 %), на 2022 год на 9 756 581,51 рублей (0,7 %);
- **увеличением расходной части** бюджета на 2021 год на 12 636 160,0 рублей (0,9 %), на 2022 год на 9 756 581,51 рублей (0,7 %).

руб.

2021 год	Решение Думы Верещагинского городского округа от 30.01.2020 года №15/116	Проект решения Думы Верещагинского городского округа от 27.02.2020 года	Отклонения
Прогнозируемые доходы	1 395 510 498,22	1 408 146 658,22	+ 12 636 160,0
Расходы	1 395 510 498,22	1 408 146 658,22	+ 12 636 160,0
Дефицит бюджета	0	0	0
2022 год			
Прогнозируемые доходы	1 307 545 261,84	1 317 301 843,35	+ 9 756 581,51
Расходы	1 307 545 261,84	1 317 301 843,35	+ 9 756 581,51
Дефицит бюджета	0	0	0

Расходы бюджета

Увеличение бюджетных ассигнований (*по средствам местного бюджета*) предусматривается в 2021 году в сумме 4 808 171,88 рублей, в т.ч. за счет увеличения средств по **программным расходам** на 3 921 799,88 рублей, по **непрограммным расходам** на 886 372,00 рублей, в 2022 году в сумме 297 071,77 рублей, в т.ч. за счет сокращения ассигнований по **программным расходам** на 589 300,23 рублей, увеличения по **непрограммным расходам** на 886 372,00 рублей, а также за счет перераспределения расходов по мероприятиям в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов, из них:

руб.

Наименование расходов	2021 год	2022 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 3 921 799,88	- 589 300,23
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	+ 1 037 555,00	- 1 037 555,00
МП «Развитие системы образования»	- 205 200,00	+ 832 355,00

МП «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»	0,00	- 384 100,00
МП «Благоустройство территории»	+ 4 126 999,88	- 0,23
МП «Развитие физической культуры и спорта»	- 1 037 555,00	0,00
Непрограммные направления деятельности	+ 886 372,00	+ 886 372,00
Итого:	+ 4 808 171,88	+ 297 071,77

1). *Программные расходы - увеличение* бюджетных ассигнований в сумме 3 921 799,88 рублей на 2021 год, сокращение бюджетных ассигнований в сумме 589 300,23 рублей на 2022 год, в т.ч.:

- за счет *увеличения расходов* на 2021 год в сумме 5 164 555,00 рублей, на 2022 год в сумме 1 037 555,00 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Благоустройство территории» в сумме 4 127 000,00 рублей на 2021 год:

- на содержание (техническое обслуживание) сетей наружного освещения.

(Основание: муниципальный контракт №МК-1 от 27.01.2020 года).

За счет перераспределения средств в разрезе мероприятий муниципальных программ, реализуемых с участием краевого софинансирования по программе развития преобразованного городского округа:

- по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 1 037 555,00 рублей на 2021 год:

- Строительство сети водоснабжения д. Соколово, д. Никишата.

- по муниципальной программе «Развитие системы образования» в сумме 1 037 555,00 рублей на 2022 год:

- Капитальный ремонт 1-го этажа корпуса (литер "Б") МБОУ Ленинская СОШ для размещения помещений детского сада на 40 мест по адресу: Пермский край, Верещагинский район, п. Ленино, ул. Гагарина, 10.

- за счет *сокращения расходов* на 2021 год в сумме 1 242 755,12 рублей, на 2022 год в сумме 1 626 855,23 рублей, в т.ч.:

- по муниципальной программе «Развитие системы образования» в сумме 205 200,00 рублей на 2021 - 2022 годы:

- по предоставлению дошкольного образования, осуществлению присмотра и ухода за детьми (в связи с неверным планированием дней посещения при расчете родительской платы при формировании бюджета).

(Основание: письмо Администрации Верещагинского городского округа от 10.02.2020 года №б/н, расчет).

- по муниципальной программе «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма» в сумме 384 100,00 рублей на 2022 год, в т.ч.:

- закрыть ассигнования, предусмотренные для участия в реализации федерального проекта «Культурная среда» по реновации учреждений отрасли культуры, в связи с участием в данном проекте в 2023 году.

(Основание: письмо Администрации Верецагинского городского округа от 14.02.2020 года №б/н).

- по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта» в сумме 1 037 555,00 рублей на 2021 год:

- Строительство многофункциональной спортивной площадки с искусственным покрытием по адресу: Пермский край, Верецагинский район, с. Вознесенское, ул. Трудовая, 2.

(Основание: сводный сметный расчет стоимости строительства).

- по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 1 037 555,00 рублей на 2022 год:

- Строительство сети водоснабжения д. Соколово, д. Никишата.

(Основание: перераспределение средств в разрезе мероприятий муниципальных программ, реализуемых с участием краевого софинансирования по программе развития преобразованного городского округа).

- по муниципальной программе «Благоустройство территории» в сумме 0,12 рублей на 2021 год, 0,23 рублей на 2022 год:

- по реализации программ формирования современной городской среды.

2).Непрограммные направления деятельности - увеличение бюджетных ассигнований в сумме 886 372,00 рублей на 2021 и 2022 годы, в т.ч.:

- на материальные расходы, в связи с централизацией бухгалтерского учета образовательных организаций.

(Основание: расчет материальных расходов, постановление администрации Верецагинского городского округа от 19.02.2020 года №254-01-01-245).

Внесение изменений в бюджет городского округа на плановый период **2021 и 2022 годы (по средствам местного бюджета)** обусловлено распределением части условно утвержденных расходов.-

Объем условно утвержденных расходов, предусмотренный в бюджете городского округа на 2021 и 2022 годы, предлагается сократить на сумму 4 808 171,88 рублей и 297 071,77 рублей соответственно.

3). Увеличение бюджетных ассигнований (за счет безвозмездных поступлений) предусматривается на 2021 год в сумме 12 636 160,00 рублей, на 2022 год в сумме 9 756 581,51 рублей, в т.ч. в рамках муниципальных программ:

руб.

Наименование расходов	2021 год	2022 год
Программные расходы, в т.ч.:	+ 12 636 160,00	+ 9 756 581,51
МП «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	+ 378 777,00	+ 378 777,00
МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	+ 1 037 555,00	- 1 037 555,00
МП «Развитие системы образования»	0,00	+ 1 037 528,01
МП «Обеспечение жильем жителей»	+ 6 257 383,00	+ 6 072 544,00
МП «Развитие физической культуры и спорта»	+ 4 962 445,00	+ 3 305 287,50
Итого:	+ 12 636 160,00	+ 9 756 581,51

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

- в тексте проекта решения:

- **в подпункте 1.1.** - слова «Пункт 1, 2» заменить словами «Пункты 1, 2»;

- **в подпункте 1.2.** - предлагаем пункт 13 решения изложить в новой редакции:

«13. Утвердить объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Верещагинского городского округа Пермского края на 2020 год в сумме 167 880 565,89 рублей, на 2021 год в сумме 144 586 592,63 рублей, на 2022 год в сумме 154 667 133,92 рублей.

Разрешить главным администраторам бюджетных средств остатки средств муниципального дорожного фонда по состоянию на 01 января 2020 года в сумме 3 898 672,12 рублей направить в текущем году на увеличение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Верещагинского городского округа Пермского края.

Утвердить формирование и распределение средств муниципального дорожного фонда Верещагинского городского округа Пермского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов согласно приложению 7 к настоящему решению»;

- **исключить** содержание подпункта 1.4., т.к. данная норма принята, согласно 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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» от 30.01.2020 года №15/116, в связи с чем, **уточнить** нумерацию подпунктов.

- В Приложениях к проекту решения:

- в наименовании Приложений 5 - 8 **дополнить** словами «Верещагинского городского округа Пермского края»;

- **в приложении 5:**

- «Остаток средств дорожного фонда прошлых лет» отразить перед разделом «Формирование муниципального дорожного фонда», в т.ч. в разрезе КВД, сформировав итоговые данные в разрезе источников финансирования, уточнив сумму остатка:

- наименование раздела «Формирование муниципального дорожного фонда» **заменить** на «Прогнозируемый объем доходов муниципального дорожного фонда», **уточнив** итоговые данные;

- в разделе «Распределение средств муниципального дорожного фонда» **отразить** соответствующие данные в разрезе направлений расходов «в т.ч. за счет остатков средств дорожного фонда»;

- **уточнить** объем финансовых средств в графе 3 по строке КВД 2 02 20 000 00 0000 150;

- **в приложении 7:**

- **исключить** строки по п/п. 1.2.3.2., 2.2.1.2.

- **В пояснительной записке к проекту решения:**

- в Таблице, в части увеличения доходной части бюджета городского округа на плановый период 2021 - 2022 годы, в графах **уточнить** период;

- *по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»* - **дополнить информацией**, в части сокращения расходов на 2021 - 2022 годы по реализации программ формирования современной городской среды (не софинансируемые из федерального бюджета).

5. 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. отсутствуют проекты по муниципальным программам:**

- «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»;
- «Развитие системы образования».

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

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

2. Предоставить в КСП Верещагинского городского округа соответствующие недостающие материалы.

Вывод:

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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» после внесения изменений, изложенных в Заключении, рекомендовать к рассмотрению.

Председатель



И.Ю.Филиппова