



**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА
ГОРНОЗАВОДСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ПЕРМСКОГО КРАЯ
(КСП ГОРНОЗАВОДСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА)**

21.09.2022

№ _____ 20

З А К Л Ю Ч Е Н И Е

на проект решения Думы Горнозаводского городского округа Пермского края «О внесении изменений в решение Думы Горнозаводского городского округа Пермского края от 15.12.2021 № 430 «О бюджете Горнозаводского городского округа на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

Заключение контрольно-счётной палаты Горнозаводского городского округа Пермского края на проект решения Думы Горнозаводского городского округа Пермского края «О внесении изменений в решение Думы Горнозаводского городского округа Пермского края от 15.12.2021 № 430 «О бюджете Горнозаводского городского округа на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – проект решения) подготовлено в соответствии с Положением о Контрольно-счётной палате Горнозаводского городского округа Пермского края (далее – КСП), утвержденным решением Думы Горнозаводского городского округа Пермского края от 24.11.2021 г. № 422, Бюджетным кодексом РФ и иными актами законодательства Российской Федерации, Пермского края, нормативными правовыми актами Горнозаводского городского округа.

Внесение данного проекта решения на утверждение Думой Горнозаводского городского округа связано с:

- увеличением в 2022 году налоговых и неналоговых доходов бюджета округа на 8 088,3 тыс. руб., том числе:

по налогу на доходы физических лиц на 3 915,1 тыс. руб. на основании предложений главного администратора доходов - Федеральной налоговой службы;

по поступлениям от муниципальных унитарных предприятий на 113,3 тыс. руб. на сумму фактически поступивших платежей;

по доходам от продажи материальных и нематериальных активов, согласно Прогнозному плану приватизации объектов муниципальной собственности, на 2022-2024 годы на 4 059,9 тыс. руб.

- увеличением в плановом периоде неналоговых доходов, согласно Прогнозному плану приватизации объектов муниципальной собственности, на 2022-2024 годы в 2023 году на 264,5 тыс. руб., в 2024 году на 1 500,0 тыс. руб.;

- увеличением объемов межбюджетных трансфертов из других уровней бюджетной системы в 2022-2024 годах, в том числе:

в 2022 году субсидий на 15 033,6 тыс. руб., субвенций на 2 132,2 тыс. руб. и иных межбюджетных трансфертов на 305,4 тыс. руб.

в 2023 году субсидий на 31 309,0 тыс. руб., субвенций на 3 216,1 тыс. руб. и иных межбюджетных трансфертов на 602,3 тыс. руб.;

в 2024 году субвенций на 3 130,8 тыс. руб. и иных межбюджетных трансфертов на 579,4 тыс. руб.

- увеличением в 2022 году прочих безвозмездных поступлений на 500,0 тыс. руб. от ООО «Горнозаводскцемент» на закупку учебного оборудования МАОУ «СОШ № 3» г. Горнозаводска;

- увеличением объемов доходов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет от возврата муниципальными учреждениями в 2022 году на 489,9 тыс. руб.;

- уменьшением доходов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета городского округа в 2022 году на 453,3 тыс. руб.

Доходная часть бюджета округа увеличена:

- на 2022 год на **26 096,1** тыс. руб. и составила **813 250,5** тыс. руб.;

- на 2023 год на **35 392,0** тыс. руб. и составила **731 277,7** тыс. руб.;

- на 2024 год на **5 210,2** тыс. руб. и составила **726 657,5** тыс. руб.

Расходная часть бюджета округа увеличена:

- на 2022 год на **26 307,1** тыс. руб. и составила **828 812,3** тыс. руб.;

- на 2023 год на **35 127,5** тыс. руб. и составила **731 277,7** тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы 2 160,9 тыс.руб.;

- на 2024 год на **3 710,2** тыс. руб. и составила **726 657,5** тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы 22 233,5 тыс.руб.

Дефицит бюджета на 2022 год увеличен на **211,0** тыс. руб. и составил **15 561,8** тыс. руб. или **6,0** % от общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Источником финансирования дефицита являются внутренние источники - изменение остатков средств на едином счете бюджета.

Покрытие дефицита бюджета городского округа за счет внутренних источников на 2022 год является реальным, так как по состоянию на 01.01.2022 г. остаток средств на едином счете бюджета составил **15 690,1** тыс. руб. (в том числе собственных – **10 549,3** тыс. руб., из них средства дорожного фонда – 3 646,3 тыс. руб., остатки по заключенным соглашениям – 3 903,0 тыс. руб., оборотно-кассовая наличность – 3 000,0 тыс. руб.).

При уточнении расходной части бюджета округа в 2022-2024 году проектом решения предусмотрено внесение изменений в следующие муниципальные программы:

- Развитие образования в Горнозаводском городском округе – увеличение расходов в 2022 году на 2 378,6 тыс. руб., в 2023 году на 2 793,8 тыс. руб., в 2024 году на 3 567,2 тыс. руб.;

- Развитие культуры в Горнозаводском городском округе – увеличение расходов в 2022 году на 3 847,7 тыс. руб., в 2023 году на 12,5 тыс. руб., в 2024 году на 12,5 тыс. руб.;

- Развитие физической культуры и спорта в Горнозаводском городском округе – сокращение расходов в 2022 на 1 910,6 тыс. руб., в 2023 году увеличение расходов на 30 000,0 тыс. руб.;

- Общественная безопасность в Горнозаводском городском округе – увеличение расходов в 2022 году на 61,5 тыс. руб., в 2023 и 2024 годах на 123,1 тыс. руб. ежегодно;

- Безопасность населения в Горнозаводском городском округе – увеличение расходов в 2022 году на 16,7 тыс. руб.;

- Развитие инфраструктуры и благоустройство в Горнозаводском городском округе – увеличение расходов в 2022 году на 7 023,0 тыс. руб., в 2023 и 2024 годах на 2,2 тыс. руб. ежегодно;

- Управление земельными ресурсами и имуществом Горнозаводского городского округа – увеличение расходов в 2022 году на 10 820,5 тыс. руб., в 2023 году на 2 195,1 тыс. руб., в 2024 году на 4,4 тыс. руб.;

- Управление муниципальными финансами Горнозаводского городского округа – увеличение расходов в 2022 году на 3 966,7 тыс. руб.;

- Развитие транспортной системы Горнозаводского городского округа – увеличение расходов в 2022 году на 85,8 тыс. руб., в 2023 и 2024 годах на 0,8 тыс. руб. ежегодно;

- Формирование комфортной городской среды в Горнозаводском городском округе – сокращение расходов в 2022 на 202,3 тыс. руб.

С проектом решения о внесении изменений в бюджет представлен проект постановления администрации Горнозаводского городского округа Пермского края «О внесении изменений в нормативные затраты на оказание муниципальных услуг (работ) и нормативные затраты на содержание муниципального имущества муниципальными учреждениями Горнозаводского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденные постановлением администрации Горнозаводского городского округа Пермского края от 27.12.2021г. № 1593».

Проект внесения изменений в решение о бюджете в 2022 году учитывает расходы на индексацию окладов денежного содержания лиц, замещающих муниципальные должности Горнозаводского городского округа, муниципальных служащих органов местного самоуправления Горнозаводского городского округа, работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы органов местного самоуправления Горнозаводского городского округа, с 01 октября 2022 года на 6,0 %. Плановый период расходы на увеличение фонда оплаты труда не предусматривает. Потребность в дополнительных средствах на увеличение фондов оплаты труда на 2023-2024 годы не определена.

Муниципальная программа «Развитие образования в Горнозаводском городском округе»

В 2022 году увеличены расходы по подпрограмме «Дошкольное образование» по основному мероприятию «Предоставление дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях» в объеме 501,8 тыс. руб., в том числе:

- сокращены расходы с мероприятия «Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений (организаций)» в сумме 250,0 тыс.руб. путем их перераспределения на реализацию подпрограммы «Приведение образовательных учреждений в нормативное состояние». Оценка ожидаемого исполнения бюджета Горнозаводского городского округа по расходам по данному направлению расходов представлена с учетом вносимых изменений.

- по мероприятию «Единая субвенция на выполнение отдельных государственных полномочий в сфере образования» увеличены расходы краевого бюджета на 751,8 тыс. руб.

В плановом периоде увеличены расходы по подпрограмме «Дошкольное образование» по основному мероприятию «Предоставление дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях» по мероприятию «Единая субвенция на выполнение отдельных государственных полномочий в сфере образования» увеличены расходы краевого бюджета на 2023 год в сумме 1 273,2 тыс. руб., на 2024 год в сумме 1 250,6 тыс. руб.

В 2022 году увеличены расходы по подпрограмме «Общее образование» по основному мероприятию «Предоставление дошкольного, общего (начального, основного, среднего) образования в общеобразовательных организациях» в объеме 4293,3 тыс. руб., в том числе:

- по мероприятию «Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений (организаций)» увеличены расходы на приобретение угля в целях обеспечения бесперебойной работы школьных котельных в р.п. Старый Бисер и р.п. Бисер за счет средств резервного фонда администрации городского округа в сумме 672,0 тыс.руб., за счет остатка средств на счете бюджета округа на 01 января 2022 г. в сумме 11,5 тыс.руб.;

- по мероприятию «Единая субвенция на выполнение отдельных государственных полномочий в сфере образования» увеличены расходы краевого бюджета на 1 039,4 тыс. руб.

- по мероприятию «Оснащение муниципальных общеобразовательных учреждений средствами обучения и воспитания» согласно данных пояснительной записки к проекту решения - предусмотрены расходы на оснащение оборудованием и мебелью структурного подразделения МАОУ «СОШ № 3» в р.п. Кусье-Александровский Горнозаводского городского округа, открытого с 1 сентября 2022 года после длительного капитального ремонта в сумме 2265,0 тыс.руб. (в т.ч. за счет безвозмездных поступлений доходов в бюджет округа от ООО «Горнозаводскцемент» в сумме 500,0 тыс.руб.). Документов, подтверждающих намерение ООО «Горнозаводскцемент» предоставить указанные средства, не представлено. Обоснование объема расходов не предоставлено.

КСП считает целесообразным предоставить документы подтверждающие доходы и расходы по соответствующему направлению.

- по мероприятию «Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях» увеличены расходы краевого бюджета на 305,4 тыс. руб.

В плановом периоде увеличены расходы по подпрограмме «Общее образование» по основному мероприятию «Предоставление дошкольного, общего (начального, основного, среднего) образования в общеобразовательных организациях»:

- по мероприятию «Единая субвенция на выполнение отдельных государственных полномочий в сфере образования» увеличены расходы краевого бюджета на 2023 год в сумме 1 365,6 тыс. руб., на 2024 год в сумме 1 307,4 тыс. руб.

- по мероприятию «Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях» увеличены расходы краевого бюджета на 2023 год в сумме 602,3 тыс. руб., на 2024 год в сумме 579,5 тыс. руб.

По подпрограмме «Кадровая политика» по основному мероприятию «Оказание мер государственной поддержки работникам образовательных организаций» по мероприятию «Единая субвенция на выполнение отдельных государственных полномочий в сфере образования» увеличены расходы краевого бюджета в 2022 году на 103,6 тыс. руб., в 2023 году на 217,1 тыс. руб., в 2024 году на 212,5 тыс. руб.

По подпрограмме «Приведение образовательных учреждений в нормативное состояние» по основному мероприятию «Ремонт образовательных учреждений» в 2022 году по мероприятию «Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений (организаций)» увеличены расходы на ремонт дымовой трубы школьной котельной в сумме 250,0 тыс. руб. В 2023 году по мероприятию «Реализация муниципальных программ, приоритетных муниципальных проектов в рамках приоритетных региональных проектов, инвестиционных проектов муниципальных образований» сокращены в объеме 881,6 тыс. руб. ранее предусмотренные расходы. Обоснование сокращения объемов расходов не представлено.

В 2022 году сокращены расходы по подпрограмме «Развитие системы оздоровления, отдыха и занятости детей» по основному мероприятию «Организация отдыха, оздоровления и занятости несовершеннолетних в каникулярный период» в объеме 3 004,8 тыс. руб., в том числе:

- по мероприятию «Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений (организаций)» согласно данных пояснительной записки к проекту решения уменьшены расходы бюджета округа в связи с экономией в сумме 2929,9 тыс. руб.

- по мероприятию «Мероприятия по организации оздоровления и отдыха детей» уменьшены расходы бюджета округа в сумме 74,9 тыс. руб., согласно данных пояснительной записки к проекту решения, перераспределение расходов за счет средств из краевого бюджета по мероприятиям по организации оздоровления и отдыха детей предусмотрено в соответствии с решением координационного совета на 2022 год на подпрограмму «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования».

По подпрограмме «Социальная поддержка отдельных категорий граждан и обучающихся» по основному мероприятию «Меры социальной помощи и поддержки отдельных категорий населения Горнозаводского городского округа»

по мероприятию «Единая субвенция на выполнение отдельных государственных полномочий в сфере образования» увеличены расходы краевого бюджета в 2022 году на 108,5 тыс. руб., в 2023 году на 217,2 тыс. руб., в 2024 году на 217,2 тыс. руб.

По подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования» по основному мероприятию «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления» по мероприятию «Содержание органов местного самоуправления» на 2022 год увеличены расходы на индексацию окладов денежного содержания лиц, замещающих муниципальные должности Горнозаводского городского округа, муниципальных служащих органов местного самоуправления Горнозаводского городского округа, работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы органов местного самоуправления Горнозаводского городского округа, с 01 октября 2022 года на 6,0 % в сумме 51,3 тыс. руб.

Муниципальная программа «Развитие культуры в Горнозаводском городском округе»

В 2022 году увеличены расходы по подпрограмме «Сохранение и развитие культуры в Горнозаводском городском округе» в объеме 3 755,9 тыс. руб., в том числе:

- по основному мероприятию «Развитие культурно-досуговой деятельности» по мероприятию «Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений (организаций)» увеличены расходы бюджета на 879,9 тыс. руб., согласно данных пояснительной записки к проекту решения и представленного расчета для оплаты по договорам ГПХ на выполнение услуг (работ) по содержанию зданий, территорий, а также организации деятельности творческих коллективов в структурных подразделениях МАУК «ДК имени Л.И.Бэра».

- по основному мероприятию «Приведение в нормативное состояние учреждений культуры и элементов уличной среды в Горнозаводском городском округе» по мероприятию «Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений (организаций)» увеличены расходы бюджета на 2 876,0 тыс. руб., согласно данных пояснительной записки к проекту решения и представленных расчетов на проведение ремонтных работ кровли Кусье-Александровского Дома досуга, структурного подразделения МАУК «ДК имени Л.И.Бэра» в сумме 2876,0 тыс.руб. (в т.ч. разработка ПСД в сумме 100,0 тыс.руб.).

По подпрограмме «Развитие и организация архивного дела в Горнозаводском городском округе» по основному мероприятию «Мероприятия по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов архивного фонда» по мероприятию «Обеспечение хранения, комплектования, учета и использования документов государственной части документов Архивного фонда Пермского края» увеличены расходы краевого бюджета на 2022 год в сумме 6,3 тыс. руб., на 2023 год в сумме 12,5 тыс. руб., на 2024 год в сумме 12,5 тыс. руб.

По подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» по основному мероприятию «Обеспечение деятельности органов местного

самоуправления» по мероприятию «Содержание органов местного самоуправления» на 2022 год увеличены расходы на индексацию окладов денежного содержания лиц, замещающих муниципальные должности Горнозаводского городского округа, муниципальных служащих органов местного самоуправления Горнозаводского городского округа, работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы органов местного самоуправления Горнозаводского городского округа, с 01 октября 2022 года на 6,0 % в сумме 85,5 тыс. руб.

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Горнозаводском городском округе»

По подпрограмме «Развитие физической культуры и массового спорта» по основному мероприятию «Организация и предоставление спортивно-оздоровительных услуг населению Горнозаводского городского округа муниципальными учреждениями физической культуры и спорта» по мероприятию «Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений (организаций)» в 2022 году предусмотрено перераспределение объемов субсидий в связи с экономией МБУ СОК «Ника» в сумме 284,7 тыс.руб. на муниципальное задание МБУ «Спортивная школа» г. Горнозаводска в сумме 174,2 тыс.руб. на покрытие дополнительных затрат на ФОТ тренерского состава.

В плановом периоде в 2023 году увеличены расходы по основному мероприятию «Развитие инфраструктуры и материально-технической базы» по мероприятию «Строительство (реконструкция) стадионов, межшкольных стадионов, спортивных площадок и иных спортивных объектов» увеличены расходы краевого бюджета на 2023 год в сумме 30 000,0 тыс. руб.

По подпрограмме «Создание условий для отдыха и оздоровления населения» по основному мероприятию «Создание условий для отдыха и оздоровления населения» в 2022 году по мероприятию «Обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений (организаций)» сокращены бюджетные ассигнования в связи с экономией средств на ремонтные работы в сумме 3070,3 тыс.руб.; также, по мероприятию «Реализация муниципальных программ, приоритетных муниципальных проектов в рамках приоритетных региональных проектов, инвестиционных проектов муниципальных образований» увеличены средства на ремонт внутренних помещений спального корпуса ЗЛООД им. С.Чекалина (в рамках 206-п) в сумме 1270,2 тыс.руб. (в т.ч. средства местного бюджета – 378,5 тыс.руб.).

Муниципальная программа «Общественная безопасность в Горнозаводском городском округе»

Увеличены расходы по подпрограмме «Создание условий для охраны общественного порядка в Горнозаводском городском округе» в 2022 году в объеме 61,5 тыс. руб. в 2023 и 2024 годах в объеме 123,1 тыс. руб. ежегодно, в том числе:

- по основному мероприятию «Усиление деятельности по ограничению влияний на криминогенную обстановку лиц, склонных к совершению правонарушений (ранее судимых за совершение преступлений; несовершеннолетних, стоящих на специализированных учетах, а также

находящихся в трудной жизненной ситуации; употребляющих наркотические средства и токсические вещества, злоупотребляющих алкоголем)» по мероприятию «Образование комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав и организация их деятельности» увеличены расходы краевого бюджета в 2022 году в объеме 59,7 тыс. руб. в 2023 и 2024 годах в объеме 119,5 тыс. руб. ежегодно;

- по основному мероприятию «Реализация государственных полномочий Пермского края» по мероприятию «Осуществление полномочий по созданию и организации деятельности административных комиссий» увеличены расходы краевого бюджета в 2022 году в объеме 1,8 тыс. руб. в 2023 и 2024 годах в объеме 3,6 тыс. руб. ежегодно.

Муниципальная программа «Безопасность населения в Горнозаводском городском округе»

В 2022 году увеличены расходы по подпрограмме «Реализация мер по обеспечению безопасности на территории Горнозаводского городского округ» по основному мероприятию «Обеспечение пожарной безопасности на территории Горнозаводского городского округа» в объеме 16,7 тыс. руб., за счет перераспределения средств экономии по мероприятию «Организация и проведение мероприятий муниципального и межмуниципального уровня» в объеме 21,5 тыс. руб. на мероприятие «Содержание казенных учреждений» МКУ «Муниципальная пожарная охрана» для закупки материалов, необходимых для проведения работ по подключению водопровода к зданию гаража в р.п. Пашия в сумме 21,5 тыс. руб. и за счет остатка средств бюджета на 01 января 2022 г. в сумме 16,7 тыс.руб. для ликвидации возгорания отходов лесопереработки на полигоне твердых отходов в р.п. Пашия.

Муниципальная программа «Развитие инфраструктуры и благоустройство в Горнозаводском городском округе» (далее - МП «Развитие инфраструктуры»)

По подпрограмме «Жилищное хозяйство Горнозаводского городского округа» по основному мероприятию «Содержание муниципальных зданий и сооружений Горнозаводского городского округа» по мероприятию «Обеспечение мероприятий по содержанию муниципальных зданий и сооружений Горнозаводского городского округа» на 2022 год дополнительно увеличены расходы на 119,5 тыс. руб. на основании письма Теплогорского территориального управления аппарата администрации Горнозаводского городского округа Пермского края на ремонт крыши в административном здании расположенном по адресу: Пермский край, Горнозаводский район, р.п. Теплая Гора, ул. Советская, д. 5.

По подпрограмме «Коммунальное хозяйство Горнозаводского городского округа» по основному мероприятию «Обеспечение нормативного состояния объектов инженерной инфраструктуры Горнозаводского городского округа» в 2022 году увеличены расходы на 4 715,4 тыс. руб. в том числе:

- по мероприятию «Улучшение качества систем теплоснабжения на территориях муниципальных образований Пермского края» на 4046,7 тыс.руб., за счет экономии средств местного бюджета, предусмотренных на содержание парков, скверов в сумме 202,3 тыс.руб., за счет средств краевого бюджета для

ремонта тепловых сетей по ул. Свердловской в р.п.Пашия в сумме 3844,4 тыс.руб. (софинансирование 318-п);

- по мероприятию «Разработка и подготовка проектно-сметной документации по строительству и реконструкции (модернизации) очистных сооружений» предусмотрены бюджетные ассигнования на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности средства за счет средств резервного фонда администрации округа на проведение работ по разработке проектно-сметной документации очистных сооружений р.п. Пашия в целях софинансирования с краевым бюджетом в сумме 668,7 тыс.руб.

По подпрограмме «Благоустройство и озеленение территории Горнозаводского городского округа» по основному мероприятию «Обеспечение уличного освещения» в 2022 году увеличены расходы на мероприятие «Организация, содержание и текущий ремонт уличного освещения» в сумме 2000,0 тыс.руб. в связи с включением неучтенных объектов наружного освещения в р.п. Кусье-Александровский и р.п. Теплая Гора, а также на содержание электрических сетей уличного освещения.

По подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» по основному мероприятию «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления» увеличены расходы в 2022 году на 188,1 тыс. руб., в 2023 и 2024 годах на 2,2 тыс. руб. ежегодно, в том числе:

- по мероприятию «Содержание органов местного самоуправления» на 2022 год увеличены расходы на индексацию окладов денежного содержания лиц, замещающих муниципальные должности Горнозаводского городского округа, муниципальных служащих органов местного самоуправления Горнозаводского городского округа, работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы органов местного самоуправления Горнозаводского городского округа, с 01 октября 2022 года на 6,0 % в сумме 187,0 тыс. руб.

- по мероприятию «Администрирование государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев» увеличены расходы краевого бюджета в 2022 году на 1,1 тыс. руб., в 2023 и 2024 годах на 2,2 тыс. руб. ежегодно.

Муниципальная программа «Управление земельными ресурсами и имуществом Горнозаводского городского округа»

В 2023 году по подпрограмме «Управление земельными ресурсами Горнозаводского городского округа» по основному мероприятию «Распоряжение земельными участками на территории Горнозаводского городского округа, государственная собственность на которые не разграничена» увеличены расходы на 2 212,3 тыс. руб., в том числе по мероприятию «Разработка проектов межевания территории и проведение комплексных кадастровых работ» увеличены на 2 577,3 тыс. руб. (в т.ч. средства краевого бюджета – 2 190,7 тыс.руб.) за счет перераспределения средств ранее предусмотренных по мероприятию «Кадастровые работы, в том числе: разработка проектов межевания территории и проведение комплексных кадастровых работ» в сумме 365,0 тыс. руб. Обоснование перераспределения расходов не предоставлено.

КСП считает целесообразным предоставить обоснование перераспределения расходов по данному направлению.

По подпрограмме «Управление муниципальным имуществом Горнозаводского городского округа» сокращены расходы:

- в 2022 году по основному мероприятию «Содержание и обслуживание имущества казны городского округа» по мероприятию «Содержание и обслуживание казны» предлагается уменьшить (перераспределить) расходы в связи с экономией и направить на ремонт автомобильной дороги по ул. Октябрьская р.п. Теплая Гора (МП "Развитие транспортной системы Горнозаводского городского округа") в сумме 85,3 тыс.руб. Оценка ожидаемого исполнения бюджета Горнозаводского городского округа по расходам по данному направлению расходов представлена с учетом вносимых изменений.

- в 2023 году по основному мероприятию «Обеспечение приватизации и проведение предпродажной подготовки объектов приватизации» по мероприятию «Проведение предпродажной подготовки объектов приватизации» перераспределены расходы в сумме 21,6 тыс. руб. на мероприятие «Разработка проектов межевания территории и проведение комплексных кадастровых работ» по подпрограмме «Управление земельными ресурсами Горнозаводского городского округа» основному мероприятию «Распоряжение земельными участками на территории Горнозаводского городского округа, государственная собственность на которые не разграничена».

По подпрограмме «Социальная поддержка отдельных категорий граждан Горнозаводского городского округа» по основному мероприятию «Капитальные вложения в объекты муниципального жилищного фонда Горнозаводского городского округа» на мероприятие «Мероприятия по расселению жилищного фонда на территории Пермского края, признанного аварийным после 01 января 2017 г., в целях предотвращения чрезвычайных ситуаций» в 2022 году увеличены расходы за счет средств краевого бюджета на 10 364,9 тыс. руб.

По подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» по основному мероприятию «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления» увеличены расходы в 2022 году на 540,9 тыс. руб., в 2023 и 2024 годах на 4,4 тыс. руб. ежегодно, в том числе:

- по мероприятию «Содержание органов местного самоуправления» на 2022 год увеличены расходы на индексацию окладов денежного содержания лиц, замещающих муниципальные должности Горнозаводского городского округа, муниципальных служащих органов местного самоуправления Горнозаводского городского округа, работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы органов местного самоуправления Горнозаводского городского округа, с 01 октября 2022 года на 6,0 % в сумме 537,7 тыс. руб.;

- по мероприятию «Организация осуществления государственных полномочий по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» увеличены расходы краевого бюджета в 2022 году на 2,1 тыс. руб., в 2023 и 2024 годах на 4,4 тыс. руб. ежегодно;

- по мероприятию «Осуществление государственных полномочий по постановке на учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей» увеличены расходы краевого бюджета в 2022 году на 0,1 тыс. руб.

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Горнозаводского городского округа» (далее - МП «Управление финансами»)

В 2022 году увеличены расходы по подпрограмме «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета Горнозаводского городского округа» на 3 802,1 тыс. руб., в том числе:

- по основному мероприятию «Финансовое обеспечение непредвиденных и чрезвычайных ситуаций за счет резервного фонда администрации Горнозаводского городского округа» перераспределены средства резервного фонда в соответствии с НПА администрации городского округа в сумме 1 500,0 тыс. руб.;

- по основному мероприятию «Обеспечение исполнения бюджетных обязательств и судебных решений» по мероприятию «Исполнение решений судов, вступивших в законную силу, оплата государственной пошлины» средства для погашения просроченной кредиторской задолженности в сумме 5302,1 тыс.руб.

Обоснование расходов по указанному направлению не предоставлено.

КСП считает целесообразным предоставить обоснование по данному направлению.

По подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» по основному мероприятию «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления» по мероприятию «Содержание органов местного самоуправления» на 2022 год увеличены расходы на индексацию окладов денежного содержания лиц, замещающих муниципальные должности Горнозаводского городского округа, муниципальных служащих органов местного самоуправления Горнозаводского городского округа, работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы органов местного самоуправления Горнозаводского городского округа, с 01 октября 2022 года на 6,0 % в сумме 164,6 тыс. руб.

Муниципальная программа «Развитие транспортной системы Горнозаводского городского округа» (далее - МП «Развитие транспорта»)

По подпрограмме «Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных сооружений на них» по основному мероприятию «Ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений на них» по мероприятию «Финансовое обеспечение дорожной деятельности городского округа» в 2022 году увеличены расходы на 85,3 тыс. руб. на ремонт автомобильной дороги по ул. Октябрьская р.п. Теплая Гора.

По подпрограмме «Пассажирские перевозки на территории Горнозаводского городского округа» по основному мероприятию «Регулирование тарифов на перевозки пассажиров и багажа общественным транспортом» по мероприятию «Осуществление полномочий по регулированию тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным и городским электрическим

транспортом на муниципальных маршрутах регулярных перевозок» увеличены расходы краевого бюджета в 2022 году на 0,5 тыс. руб., в 2023 и 2024 годах на 0,8 тыс. руб. ежегодно.

Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды в Горнозаводском городском округе» (далее - МП «Формирование комфортной городской среды»)

По подпрограмме «Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов и территорий общего пользования» по основному мероприятию «Содержание благоустроенных территорий общего пользования (парки, скверы)» по мероприятию «Организация и проведение мероприятий муниципального и межмуниципального уровня» в 2022 году перераспределены средства в сумме 202,3 тыс. руб. на мероприятие «Улучшение качества систем теплоснабжения на территориях муниципальных образований Пермского края» по подпрограмме «Коммунальное хозяйство Горнозаводского городского округа» МП «Развитие инфраструктуры».

Расходы, направленные на обеспечение деятельности органов местного самоуправления Горнозаводского городского округа и по мероприятиям, осуществляемые органами местного самоуправления, в рамках непрограммных направлений расходов

Проектом внесения изменений в бюджет предлагается в 2022 году увеличить бюджетные ассигнования, предусмотренные по целевой статье 9100000020 «Председатель Контрольно-счетной палаты Горнозаводского городского округа» на 21,4 тыс. руб., по целевой статье 9100000090 «Содержание органов местного самоуправления» в сумме 48,9 тыс. руб. на индексацию окладов денежного содержания лиц, замещающих муниципальные должности Горнозаводского городского округа, муниципальных служащих органов местного самоуправления Горнозаводского городского округа, работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы органов местного самоуправления Горнозаводского городского округа, с 01 октября 2022 года на 6,0 %.

В 2022 году по целевой статье 920001P010 «Организация и проведение праздничных мероприятий» увеличены бюджетные ассигнования на оплату расходов, связанных с организацией и проведением церемонии захоронения тела Парахина Дениса Дмитриевича, погибшего при выполнении задач в ходе специальной военной операции на территории Украины в сумме 159,3 тыс.руб. за счет распределения резервного администрации городского округа.

Сокращены расходы по целевой статье 92000SP040 «Реализация муниципальных программ, приоритетных муниципальных проектов в рамках приоритетных региональных проектов, инвестиционных проектов муниципальных образований» в сумме 10,1 тыс. руб. в связи с распределением по муниципальным программам.

Изменение объемов бюджетных ассигнований по отношению к утвержденному бюджету в абсолютных и относительных величинах в разрезе ГРБС представлены ниже (в тыс. руб.):

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	2022 год	2023 год	2024 год
Администрация Горнозаводского городского округа Пермского края	- 615,5 (-0,4%)	136,4 (+0,1%)	136,4 (+0,1%)
Финансовое управление администрации Горнозаводского городского округа Пермского края	164,6 (+0,6%)	-	-
Управление земельно-имущественных отношений администрации Горнозаводского городского округа Пермского края	10 820,5 (+21,1%)	2 195,1 (+8,7%)	4,4(+0,01%)
Управление образования администрации Горнозаводского городского округа Пермского края	5 244,6 (+1,4%)	32 793,8(+9,7%)	3 567,2(+1,1%)
Управление культуры, спорта и работы с молодежью администрации Горнозаводского городского округа Пермского края	3 716,6(+3,7%)	-	-
Дума Горнозаводского городского округа Пермского края	20,2(+0,9%)	-	-
Управление развития инфраструктуры администрации Горнозаводского городского округа Пермского края	6 906,0(+9,0%)	2,2(+0,0%)	2,2(+0,0%)
Контрольно-счетная палата Горнозаводского городского округа Пермского края	50,1(+1,5%)	-	-

В нарушение пункта 2 статьи 41 Положения о бюджетном процессе в Горнозаводском городском округе, утвержденного решением Думы Горнозаводского городского округа от 26.08.2020г. № 290, пояснительная записка к проекту решения не содержит в полном объеме предлагаемые изменения и их финансово-экономическое обоснование.

В пояснительной записке не содержится информации об изменении целевых показателей муниципальных программ «Развитие физической культуры и спорта в Горнозаводском городском округе», «Общественная безопасность в Горнозаводском городском округе», «Безопасность населения в Горнозаводском городском округе» «Развитие инфраструктуры и благоустройство в Горнозаводском городском округе», «Управление земельными ресурсами и имуществом Горнозаводского городского округа», «Формирование комфортной городской среды в Горнозаводском городском округе».

Нарушения в ходе формирования бюджета, выразившиеся в несоблюдении требований к составлению и (или) представлению проекта решения о внесении изменений в решение о бюджете на текущий финансовый год и плановый период по 3 случаям.

**Контрольно-счетная палата рекомендует администрации
Горнозаводского городского округа:**

1. Предоставить документы подтверждающие дополнительные расходы, а также перераспределение и сокращение расходов бюджета, в случаях отраженных в заключении;
2. Не допускать в дальнейшем нарушений в ходе формирования бюджета.

Вывод: рекомендуем представленный проект решения к рассмотрению на Думе Горнозаводского городского округа Пермского края с учетом замечаний.

Председатель контрольно-счётной палаты
Горнозаводского городского округа
Пермского края

А.Н. Бобриков