

Контрольно-счетная палата Соликамского городского округа

Кузнецова ул., 13а, г. Соликамск, Пермский край, 618500

Тел. (34253) 7-04-45; факс (34253) 5-21-36

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 34

на проект решения Думы Соликамского городского округа
«О внесении изменений в решение Думы Соликамского городского округа
от 18.12.2020 № 813 «О бюджете Соликамского городского округа на 2021 год
и плановый период 2022 и 2023 годов»

(проект внесен главой городского округа-
главой администрации Соликамска городского округа
Е.Н. Самоуковым)

г. Соликамск

15 декабря 2021 года

Заключение подготовлено на основании пункта 1 статьи 26 Положения о бюджетном процессе в Соликамском городском округе, утвержденного решением Соликамской городской Думы от 31.10.2007 г. № 236, статей 8, 9 Положения о Контрольно-счетной палате Соликамского городского округа.

Предмет экспертизы:

экспертиза проведена на предмет соответствия представленного проекта решения «О внесении изменений в решение Думы Соликамского городского округа от 18.12.2020 № 813 «О бюджете Соликамского городского округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее по тексту – проект решения) требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации, законодательству Пермского края, муниципальным правовым актам Соликамского городского округа.

При подготовке заключения проанализированы предоставленная в составе проекта решения пояснительная записка, а также НПА о внесении изменений в муниципальные программы, сметные расчеты, иные расчеты и таблицы, заключенные муниципальные контракты, подтверждающие обоснованность испрашиваемых средств.

Содержательная часть:

Предложено внести ряд изменений в решение о бюджете в части показателей бюджета 2021, 2022 и 2023 годов:

по доходной части бюджета:

учесть изменения по собственным доходам (налоговым и неналоговым) на основании данных главных администраторов доходов, а также по рекомендациям КСП СГО;

учесть изменения плановых показатели за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с уведомлениями Министерства финансов Пермского края.

по расходной части бюджета:

учесть отдельные изменения в показатели бюджета по функциональной и ведомственной структуре расходов, в том числе:

отразить изменения расходов за счет средств межбюджетных трансфертов;

направить дополнительно и перераспределить средства внутри отдельных ГРБС по мероприятиям муниципальных программ, подпрограмм, одобренным на заседаниях экспертных советов, состоявшихся 03.12.2021 г. и 09.12.2021 г., а так же по непрограммным мероприятиям.

учесть технические изменения по отдельным ГРБС.

Изменение доходов бюджета

Плановые показатели доходов бюджета за счет поступлений по межбюджетным трансфертам, изменятся следующим образом:

2021 г. – (+) 68 707,2 тыс. руб.;

2022 г. – (-) 56 596,7 тыс. руб.;

2023 г. – (-) 5 552,7 тыс. руб.

В целом прогнозные показатели по собственным доходам бюджета (налоговым и неналоговым поступлениям) на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов - не изменяются. В 2021 году производится перераспределение (уменьшение планов по отдельным видам доходов и увеличение по другим).

Изменения расходов бюджета

Плановые показатели бюджетных ассигнований по расходам в целом изменены следующим образом:

2021 г. – (+) 66 218,5 тыс. руб., из них за счет местного бюджета на (-) 1 574,1 тыс. руб.;

2022 г. – (-) 56 596,7 тыс. руб. (межбюджетные трансферты);

2023 г. – (-) 5 552,7 тыс. руб. (межбюджетные трансферты).

В заключении отражен выборочный анализ наиболее значимой части изменений.

1. Администрация Соликамского городского округа

1.1 В соответствии с постановлением Правительства Пермского края от 02.11.2021 г. № 842-п «Об утверждении распределения из бюджета Пермского края бюджетам муниципальных образований Пермского края дотаций на поощрение муниципальных управленческих команд» для Соликамского городского округа утверждена дотация в размере 914,6 тыс. руб.

На основании распоряжения администрации Соликамского городского округа от 01.12.2021 г. № 309-ра вышеуказанная сумма распределена между главными распорядителями бюджетных средств СГО, что отражено в настоящем проекте решения.

1.2 На текущее содержание автомобильных дорог дополнительно испрашивается финансирование в объеме **2 750,0 тыс. руб.** Средства необходимы на оплату работ по текущему содержанию автомобильных дорог и элементов обустройства, дорожных сооружений и объектов внешнего благоустройства СГО (гражданско-правовой договор от 01.12.2020 г. № 239/А 2020-54). Сумма по договору на 2021 г. – 129,7 млн. руб.

МБУ «Управление благоустройства СГО» даны пояснения, что в настоящий момент средства, предусмотренные на 2021 год по этапу контракта, израсходованы в полном объеме. 10 декабря 2021 года подрядчик (ООО "СК Химспецстрой") предоставил документы, подтверждающие выполнение всего объема работ, которые предусмотрены договором. Заказчик с объемами согласен.

Для содержания в нормативном состоянии дорог города Соликамска до 31.12.2021 года необходимо увеличить объемы по отдельным операциям по зимнему содержанию: механизированная очистка и обработка противогололедными материалами автомобильных дорог, тротуаров, лестниц, автобусных остановок, вывоз снега с опасных участков (пешеходные переходы, зоны треугольника видимости, автобусные остановки).

При подготовке заключения проанализирован указанный договор. Установлено, что цена договора может быть изменена, если по предложению Заказчика увеличивается предусмотренный объем работ не более чем на 10%. Проектом решения предлагается увеличить стоимость на 2% от цены договора.

При этом перечень и объемы предполагаемых работ в ходе проведения заключения не предоставлены.

Считаем возможным Думе Соликамского городского округа рассмотреть вопрос о выделении дополнительных денежных средств после предоставления расчетов.

2. Управление культуры администрации СГО

2.1 На обеспечение охраны объектов в период общегородских мероприятий дополнительно планируется **300,0 тыс. руб.**

Средства будут направлены на оплату услуг охраны имущества в период проведения новогодних и рождественских мероприятий по двум объектам: Воскресенская площадь, Калининков парк (территория детского городка).

Расчет представлен на 1632 часа (с 20.12.2021 г. по 23.01.2022 г.) в общей сумме 718,1 тыс. руб. По решению Думы СГО от 25.11.2021 г. № 37 уже выделено на указанные цели 383,9 тыс. руб. При принятии настоящего проекта решения, общая сумма составит 683,9 тыс. руб.

Из полученных пояснений контракты будут заключены в пределах выделенных ассигнований на меньшее количество часов (1554 часа).

Считаем возможным Думе Соликамского городского округа рассмотреть вопрос о выделении денежных средств.

3. Комитет по физической культуре и спорту администрации СГО

3.1 На обеспечение муниципального задания МАУ «СШОР «Олимпиец» предлагается направить **1 385,6 тыс. руб.** Объемы субсидий увеличиваются в части фонда оплаты труда сотрудникам.

Бюджетные ассигнования планируется выделить в целях выполнения показателей «дорожных карт» и соблюдения размеров МРОТ. Значение целевого показателя, до которого согласно расчету доводится средняя заработная плата работников основного персонала, было установлено на 2019 г.

В первоначальном бюджете расходы на ФОТ учреждения в 2021 г. не были обеспечены в полном объеме. Большая часть недостающих бюджетных ассигнований была выделена по решению Думы СГО от 28.04.2021 г. № 884.

Настоящим проектом решения планируется выделить дополнительное финансирование с учетом фактической потребности и имеющихся остатков ассигнований.

Представленные учреждениями расчеты запрашиваемых сумм проверены, признаны обоснованными.

Считаем возможным Думе Соликамского городского округа рассмотреть вопрос о выделении денежных средств.

Рекомендуем:

Администрации Соликамского городского округа предоставить расчет, включающий перечень и объемы работ на запрашиваемую сумму в размере 2 750,0 тыс. руб.

Думе Соликамского городского округа:

рассмотреть проект решения на заседаниях постоянных депутатских комиссий Думы Соликамского городского округа после устранения замечаний.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Соликамского городского округа



И.Н. Баженов