

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1

на проект решения Представительного Собрания Верховажского муниципального округа Вологодской области «О внесении изменений в решение Представительного Собрания от 08.12.2022 г. № 84 «О бюджете Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

с. Верховажье

07 февраля 2023 г.

Заключение Контрольно-счетной комиссии Верховажского муниципального округа на проект решения Представительного Собрания Верховажского муниципального округа Вологодской области «О внесении изменений в решение Представительного Собрания от 08.12.2022 г. № 84 «О бюджете Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» подготовлено на основании Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Положения о Контрольно-счетной комиссии Собрания Верховажского муниципального округа, Положения о бюджетном процессе в Верховажском муниципальном округе Вологодской области.

Проект решения Представительного Собрания Верховажского муниципального округа Вологодской области «О внесении изменений в решение Представительного Собрания от 08.12.2022 г. № 84 «О бюджете Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» подготовлен администрацией Верховажского муниципального округа. Представительным органом представлен в Контрольно-счетную комиссию Верховажского муниципального округа для проведения экспертизы 06.02.2023 г. Пояснительная записка, сравнительный анализ, расчеты предлагаемых изменений с проектом решения представлены. Заключение подготовлено на основании представленных в Контрольно-четную комиссию материалов и нормативных актов.

Проектом решения предлагается внести изменения в текстовую часть решения и в приложения №№ 4,5,6,7.

Общая характеристика предлагаемых изменений

Представленным проектом решения предлагается внести изменения в бюджет округа на 2023 год: установить объем доходов бюджета в сумме **920809,2 тыс. руб.**, расходную часть оставить на прежнем уровне, дефицит бюджета утвердить в сумме **59098,2 тыс. руб.**

Данные изменения связаны в целях исполнения решений Градостроительного Совета от 19 января 2023 года.

Планируемые изменения отражены в таблице № 1:

Таблица № 1

тыс. руб.

Наименование	Утверждено решением о бюджете округа от 08.12.2022 г.	Уточнение февраля	Изменения (+/-)
Общий объем доходов бюджета	861711,0	861711,0	0,0
Общий объем расходов бюджета	861711,0	920809,2	+59098,20
Дефицит бюджета	0,0	-59098,2	-59098,2

**Анализ внесения изменений
в расходную часть бюджета округа на 2023 год**

Таблица № 2

тыс. руб.

Наименование	Утверждено решением о бюджете округа от 08.12.2022 г.	Уточнение февраля	Отклонение
Общегосударственные вопросы	106197,7	90075,6	-16122,1
Национальная оборона	665	665	0
Национальная безопасность	3649	3352	-297
Национальная экономика	27699,9	86292,1	58592,2
ЖКХ	147661,1	141589,4	-6071,7
Охрана окружающей среды	7716,5	7716,5	0
Образование	410729,1	412518,6	1789,5
Культура	114202,4	137397,7	23195,3
Здравоохранение	231,6	231,6	0
Социальная политика	18317,8	18317,8	0
Физическая культура и спорт	24640,9	22652,9	-1988
Всего расходов	861711,0	920809,2	59098,2

Согласно проекту решения, сумма расходов бюджета округа составит 920809,2 тыс. рублей, увеличение к первоначальному бюджету составит 59098,2 тыс. рублей.

Источником обеспечения увеличения расходов являются остатки средств бюджета на начало 2023 года в сумме 59098,2 тыс. рублей, которые будут восстановлены в бюджет округа в апрельском уточнении закона Вологодской области «Об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Также на обеспечение увеличения расходов на реализацию решений Градостроительного Совета будут направлены лимиты бюджетных обязательств органов власти и муниципальных учреждений округа в сумме 65633,5 тыс. рублей.

Увеличение расходов в сумме 124731,7 тыс. рублей будет осуществляться по следующим направлениям:

- ремонт асфальто - бетонного покрытия, обочин по ул. Пионерская, Прибрежная в с. Верховажье в сумме 44898,0 тыс.рублей;

- ремонт асфальто - бетонного покрытия, обочин, тротуаров и водоотвода участков ул. Гагарина в с.Верховажье в сумме 19387,8 тыс.рублей;
- строительство социально-культурного центра д.Сметанино в рамках реализации национального проекта «Культура» в сумме 31954,3 тыс.рублей;
- реконструкция здания школы в д. Сметанино Верховажского округа в сумме 25989,9 тыс.рублей;
- услуги по подготовке социально-экономической модели проекта 2 этапа по благоустройству с.Верховажье "Каскад озер, примыкающий к улице Тотемской" в сумме 2335,7 тыс.рублей;
- прохождение государственной экспертизы проектно-сметной документации в сумме 166,0 тыс.рублей по объектам: "Текущий ремонт общежития филиала БПОУ ВО "Тотемский политехнический колледж" в сумме 53,0 тыс.рублей; "Благоустройство общественной территории «Пешеходная зона ул. Стебенева" в сумме 18,0 тыс.рублей; "Пешеходная зона по ул. Прибрежная" в сумме 43,0 тыс.рублей; "Центральная площадь у дома культуры в с. Верховажье" в сумме 26,0 тыс.рублей; "Пешеходная зона. Уличное освещение по ул. Прибрежная" в сумме 26,0 тыс. рублей.

Характеристика вносимых изменений по статьям бюджета:

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»:

- уменьшаются лимиты бюджетных обязательств (ЛБО) на заработную плату с отчислениями по органам власти округа и МКУ ЦОД (КФСР 0113).

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»:

- уменьшаются ЛБО на заработную плату с отчислениями по ЕДДС.

По разделу 0400 «Национальная экономика»:

- уменьшаются ЛБО на ремонт:
 - ул. Гагарина в сумме 19387,8 тыс. рублей;
 - ул. Прибрежная 44898,0 тыс. рублей.

Также планируется уменьшение ЛБО:

- в сумме 5187,5 тыс.руб. на текущее осуществление дорожной деятельности;
- 506,0 тыс. рублей на заработную плату с отчислениями по Управлению сельского хозяйства.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»:

Уменьшаются ЛБО:

- в сумме 7938,4 тыс.рублей на строительство систем водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения к новому зданию БУЗ ВО Верховажской ЦРБ;
- на заработную плату и отчисления по МКУ "Служба заказчика" в сумме 635,0 тыс.рублей.

Увеличиваются ЛБО:

- на услуги по подготовке социально-экономической модели проекта 2 этапа "Каскад озер, примыкающий к улице Тотемской с. Верховажье" в сумме 2335,7 тыс. рублей;
- на прохождение государственной экспертизы: ПСД "Текущий ремонт общежития филиала БПОУ ВО "Тотемский политехнический колледж" в сумме 53,0 тыс.рублей;
- ПСД "Благоустройство общественной территории «Пешеходная зона ул.

Стебенева" в сумме 18,0 тыс. рублей;

- "Пешеходная зона по ул. Прибрежная" в сумме 43,0 тыс.рублей;

"Центр. площадь у ДК, с. Верховажье" в сумме 26,0 тыс.рублей;

- ПСД "Пешеходная зона. Уличное освещение по ул. Прибрежная" в сумме 26,0 тыс.рублей.

По разделу **0700 «Образование»:**

- увеличиваются ЛБО на реконструкцию здания школы в д. Сметанино в сумме 25989,9 тыс. рублей;

- уменьшаются ЛБО по образовательным учреждениям на иные цели в сумме 7520,4 тыс. рублей; на заработную плату образовательных учреждений и МКУ ЦОД в сумме 16680,2 тыс. рублей.

По разделу **0800 «Культура, кинематография»:**

- увеличиваются ЛБО на строительство социо - культурного центра в д. Сметанино в сумме 31954,3 тыс.рублей;

- уменьшаются ЛБО на зарплату с отчислениями учреждений культуры и ЦОД в сумме 8759,0 тыс. рублей (КФСР 0804).

По разделу **1100 «Физическая культура и спорт»:**

- уменьшаются ЛБО на заработную плату с отчислениями по МБУ "Спортивная школа", МБУ "Спорт" и МКУ ЦОД (КФСР 1102).

Дефицит (профицит) бюджета

Таблица № 4

тыс. руб.

Наименование	Утверждено решением о бюджете округа от 08.12.2022 г.	Уточнение февраля	Отклонение
Дефицит(-), профицит (+) бюджета	0,0	-59098,2	-59098,2

Дефицит бюджета округа составит 59098,2 тыс. рублей. Источником покрытия дефицита бюджета округа является изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Также изменения коснутся и планового периода 2024 года. В 2024 году доходы составят 800524,1 тыс. рублей, увеличение к первоначальному бюджету составит 21219,1 тыс. рублей, источником является субсидия федерального и областного бюджетов на строительство социально-культурного центра д. Сметанино в рамках реализации национального проекта «Культура». Дефицит бюджета округа в 2024 году составит ноль рублей. Показатели 2025 года не изменятся.

Выводы

Рассмотрев представленный проект решения Представительного собрания Верховажского муниципального округа Вологодской области «О внесении изменений в решение Представительного Собрания от 08.12.2022 г. № 84 «О бюджете Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» на основе представленной

информации, можно сделать заключение об обоснованности и целесообразности внесения указанных изменений в бюджет.

Представленный проект решения соответствует Положению о бюджетном процессе и требованиям Бюджетного Кодекса.

Предложения

Контрольно - счетная комиссия Верховажского муниципального округа предлагает внести следующие изменения в проект решения:

1. В приложении № 1 к проекту решения цифру «0» по коду источника 00001050000000000000» в графе 2023 года заменить на «59098,2».

Представленный проект решения «О внесении изменений в решение Представительного Собрания от 08.12.2022 г. № 84 «О бюджете Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» не противоречит бюджетному законодательству, Положению о бюджетном процессе, утверждение редакций рекомендовано по всем приложениям, в которые вносятся изменения.

Председатель Контрольно-счетной комиссии
Верховажского муниципального округа

Н.Н. Ширяевская