

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 11**

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

24 апреля 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 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 18.04.2023 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 **1079757,5 тыс. руб.**, расходную часть утвердить в сумме **1121164,6 тыс. руб.**, дефицит бюджета утвердить в сумме **41407,1 тыс. руб.**

Планируемые изменения отражены в таблице № 1:

Таблица № 1

тыс.руб.

Наименование	Утверждено решением о бюджете округа от 08.02.2022 г. (с уточнением от 10.02.2023 г.)	Уточнение апреля	Изменения (+/-)
Общий объем доходов бюджета	861711,0	1079757,5	+218046,5
Общий объем расходов бюджета	920809,2	1121164,6	+200355,4
Дефицит бюджета	-59098,2	-41407,1	+17691,1

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

Таблица № 2

тыс. руб.

Наименование доходов	Утверждено решением о бюджете округа от 08.12.2022 г. (с уточнением от 10.02.2023 г.)	Уточнение апреля	Изменения (+/-)
Налоговые и неналоговые доходы	243302,2	243302,2	0
Безвозмездные перечисления	618408,8	836455,3	218046,5
в том числе			
Дотации	179687,6	192792,9	13105,3
Субвенции	239279,5	239271,1	-8,4
Субсидии	197164,2	401155,8	203991,6
Иные межбюджетные трансферты	152,1	152,1	0
Прочие безвозмездные поступления	2125,4	3083,4	958,0
<b>Всего доходов</b>	<b>861711,0</b>	<b>1079757,5</b>	<b>218046,5</b>

Данные изменения вносятся в бюджет Верховажского муниципального округа на 2022 год и плановый период 2024 и 2025 годов в соответствии с внесением изменений в закон области "Об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов", в целях надлежащего исполнения полномочий, отнесенных к вопросам местного значения Верховажского муниципального округа.

Объем доходов бюджета округа на 2023 год изменится в сторону увеличения на 218046,5 тыс. рублей и составит 1079757,5 тыс. рублей, из них объем налоговых и неналоговых доходов не изменится, а объем безвозмездных поступлений увеличится на 218046,5 тыс. руб.

Объем дотации увеличится на 13105,3 тыс. рублей и составит 192792,9 тыс. рублей. Согласно пояснительной записки к проекту решения, планируется

увеличение дотации на сбалансированность бюджета в сумме 13105,3 тыс. рублей, в т.ч:

- 3500,0 тыс. руб. на строительство сетей уличного освещения по ул. Прибрежная;

- 9550,0 тыс. руб. на разработку ПСД с экспертизой на строительство здания МБОУ "Верховажская ср.школа";

- 55,3 тыс. руб. на выполнение полномочий округа.

Поступление объем субвенций планируется к уменьшению на 8,4 тыс. руб., общая сумма которых составит 239271,1 тыс. руб. Согласно пояснительной записки, уменьшение субвенции областного бюджета планируется на обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия населения.

Объем субсидий планируется к увеличению на 203991,6 тыс. руб., в т.ч. на следующие цели:

- 63000,0 тыс. руб. на ремонт дорог;

- 31716,9 тыс. руб. на строительство социально-культурного центра в д.Сметанино;

- 25470,2 тыс. руб. на реконструкцию здания МБОУ "Верховская школа";

- 9233,3 тыс. руб. на ремонт здания МБОУ "Нижекулойская средняя школа";

- 18296,0 тыс. руб. на капитальный ремонт общежития филиала БПОУ ВО "Тотемский политехнический колледж";

- 5800,0 тыс. руб. на содержание и ремонт пешеходной зоны ул. Прибрежная;

- 15000,0 тыс. руб. на газификацию п. Теплый ручей;

- 13412,0 тыс. руб. на реализацию проекта "Народный бюджет";

- 1666,8 тыс. руб. на финансирование мероприятия «Автолавка»;

- 8891,7 тыс. руб. на проектирование рекультивации несанкционированных свалок, контракт 2022 года;

- 8447,3 тыс. руб. на переселение граждан из аварийного жилищного фонда;

- 862,4 тыс. руб. на обеспечение жильем молодых семей;

- 1738,2 тыс. руб. на обеспечение жильем молодых специалистов КРСТ;

- 228,5 тыс. руб. на услуги логистического центра;

- 228,2 тыс. руб. на транспортное обслуживание Верховажского муниципального района

Общий объем субсидий составит 401155,8 тыс. руб.

Сумма иных межбюджетных трансфертов не меняется и останется на прежнем уровне.

Объем прочих безвозмездных поступлений (поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов муниципальных округов) на реализацию проекта «Народный бюджет» планируется к увеличению на 958,0 тыс. руб.

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

Таблица № 3

тыс. руб.

Наименование	Утверждено решением о бюджете округа от 08.12.2022 г. (с уточнением от 10.02.2023 г.)	Уточнение апреля	Изменения (+/-)
Общегосударственные вопросы	90075,6	107481,1	17405,5
Национальная оборона	665	665	0
Национальная безопасность	3352	3649	297
Национальная экономика	86292,1	94281,7	7989,6
ЖКХ	141589,4	233819,7	92230,3
Образование	412518,6	470285,9	57767,3
Культура	137397,7	147291,9	9894,2
Здравоохранение	231,6	223,2	-8,4
Социальная политика	18317,8	21059,5	2741,7
Физическая культура и спорт	22652,9	25740,9	3088
<b>Всего расходов</b>	<b>920809,2</b>	<b>1121164,6</b>	<b>200355,4</b>

Согласно проекту решения, сумма расходов бюджета округа составит 1121164,6 тыс. рублей, увеличение к первоначальному бюджету составит 200355,4 тыс. рублей.

Источником обеспечения увеличения расходов являются безвозмездные перечисления в сумме 218046,5 тыс. руб.

Апрельскими поправками предусмотрено восстановление лимитов бюджетных обязательств органов власти и муниципальных учреждений округа в сумме 64876,7 тыс.руб., временно позаимствованных при февральском уточнении бюджета округа для исполнения решений Градостроительного Совета. Также произведено уменьшение ЛБО в сумме 120187,0 тыс. руб. по объектам ГрадСовета, которые были обеспечены за счет местного бюджета при февральском уточнении, в связи с доведением субсидий областного бюджета на эти цели в апрельских поправках закона области.

Также за счет средств местного бюджета планируется увеличение расходов в сумме 37619,2 тыс. руб., в т.ч. на:

- проведение государственной экспертизы проектно-сметной документации объектов газоснабжения и объектов по проекту «Народный бюджет» в сумме 249,0 тыс. руб.:

- ремонт канализации к дому 47 по ул. Стебенева, с. Верховажье в размере 207,9 тыс.рублей;

- приобретение водогрейного котла КВр-1,5 для котельной № 5 в с. Верховажье в размере 950,0 тыс. руб.;

- ремонт крыши спортзала с. Верховажье ул. Стебенева, д. 41 МБОУ ДО

- «Центр ДОД» в сумме 1216,0 тыс. рублей и продолжение ремонта здания Нератова в сумме 442,6 тыс.рублей (остатки 2022 года);
- ремонт общежития по адресу п. Теплый ручей, пер. Новый в размере 2992,8 тыс. рублей;
  - приобретение светодиодного экрана по объекту «Благоустройство общественной территории «Центральная площадь у Дома культуры с. Верховажье» в размере 301,9 тыс. рублей;
  - установку 22 окон в детском саду в с. Морозово, ул. Полевая, д.4 МБОУ «Морозовская школа» 590,0 тыс. рублей;
  - перевод котельной детского сада в д. Леушинская МБОУ «Чушевицкая СОШ» с дровяного отопления на электрическое в размере 300,0 тыс. руб.;
  - установку и подключение к сетям инженерно-технического обеспечения котельной по адресу: Вологодская область, Верховажский район, д. Сметанино, ул. Советская 46А в размере 3500,0 тыс. рублей;
  - ремонт помещений библиотеки в пос. Каменка под две муниципальные квартиры для обеспечения жильем специалистов социальной сферы в размере 2980,3 тыс. руб.;
  - ремонт сети канализации от здания детского сада № 2 до полей фильтрации в размере 700,0 тыс. руб.;
  - обеспечение условий софинансирования по организации транспортного обслуживания на муниципальных маршрутах регулярных перевозок в 2023 году в сумме 1157,8 рублей, в т.ч. по новому маршруту с. Верховажье – д, Средняя в сумме 184,7 руб.;
  - обеспечение дополнительного софинансирования к субсидии областного и федерального бюджетов на улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях, по муниципальной программе «Комплексное развитие сельских территорий Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023-2028 годы» в сумме 91,5 тыс. рублей;
  - обеспечение дополнительного софинансирования к субсидии областного и федерального бюджетов на обеспечение жильем молодых семей по муниципальной программе «Обеспечение жильем молодых семей в Верховажском муниципальном округе Вологодской области на 2023-2028 годы» в сумме 49,7 тыс. руб.;
  - разработку схем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения на территории округа в сумме 210,0 тыс. рублей;
  - выполнение округом полномочий в сфере тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом в пределах полномочий, установленных законодательством Российской Федерации в сумме 500,0 тыс. руб.;
  - дополнительную потребность в сумме 2500,0 тыс. руб. на разработку проектно - сметной документации по проекту «Пристройка к Верховажской

школе» (9550,0 тыс. рублей обеспечены за счет дотации областного бюджета по решению ГрадСовета – п.9.2);

- доведение заработной платы работников МКУ «Служба заказчика» до уровня зарплаты МКУ «ЦОД» с 1 мая 2023 года в сумме 426,0 тыс. руб.;

- приобретение оргтехники, мебели, печатей, табличек и штампов, аренду автомобиля для Управления по работе с территориями в сумме 704,9 тыс. руб.;

- мероприятия по организации и обустройству уличного освещения в сумме 597,1 тыс. руб.;

- увеличение ФОТ консультанта-эксперта по закупкам Управления по работе с территориями в сумме 174,3 тыс.рублей;

- электроэнергию кабинетов Финансового управления в сумме 404,3 тыс. руб.;

- софинансирование 25% проекта «Народный бюджет» в сумме 4790,0 тыс. руб.;

- ремонт системы электроснабжения МБОУ «Морозовская школа в сумме 4421,7 тыс. руб.;

- ремонт здания МБУ ДО «Верховажская ДШИ» (крыша, окна) в сумме 4929,5 тыс. руб.;

- погашение просроченной кредиторской задолженности по дровам МБУК «Липецкий ДК» в сумме 471,8 тыс. руб.;

- организацию трудоустройства несовершеннолетних граждан в летнее время в сумме 28,3 тыс. руб.;

- оплату государственной экспертизы ПСД по объекту «Капитальный ремонт здания МБОУ «Верховажская средняя школа им. Я.Я. Кремлева» в сумме 95,3 тыс. руб.;

- софинансирование мероприятий по разработке проекта рекультивации земельных участков, занятых несанкционированными свалками, в сумме 58,5 тыс. руб.;

- софинансирование объектов Градостроительного Совета и субсидий областного бюджета в сумме 1578,0 тыс. руб.

### **Характеристика вносимых изменений по статьям бюджета:**

#### **По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»:**

- увеличиваются лимиты бюджетных обязательств (ЛБО) на 17405,5 тыс. руб., в т.ч. на:

- электроснабжение кабинетов Фин.управления в сумме 404,3 тыс. руб.

- приобретение оргтехники, мебели, печатей, табличек и штампов, аренду автомобиля для Управления по работе с территориями в сумме 704,9 тыс. руб.;

- увеличение ФОТ консультанта-эксперта по закупкам Управления по работе с территориями в сумме 174,3 тыс. руб.

Планируется проектом решения произвести восстановление лимитов бюджетных обязательств (ЛБО) на заработную плату с отчислениями по органам власти округа и МКУ ЦОД (КФСР 0113) в сумме 16122,0 тыс. руб.

По разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»:**

- увеличиваются ЛБО на заработную плату с отчислениями по ЕДДС на 297,0 тыс. руб. (восстановление уменьшенных ЛБО февраля).

По разделу **0400 «Национальная экономика»:**

- увеличение ЛБО на 7989,6 тыс. руб., в т.ч. на финансирование мероприятий:

- 1666,8 тыс. руб. – финансирование мероприятия «Автолавка»;
- 1386,0 тыс. руб. - транспортное обслуживание Верховажского муниципального округа;
- 4130,8 тыс. руб. - работы по содержанию дорог (восстановление ЛБО);
- 300,0 тыс. руб. - паспортизация дорог;
- 506,0 тыс. руб. – восстановление затрат на заработную плату с отчислениями по Управления сельского хозяйства;

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»:**

Увеличиваются ЛБО на 92230,3 тыс. руб., в т.ч.:

- 18669,4 тыс. руб. на капитальный ремонт общежития филиала БПОУ ВО "Тотемский политехнический колледж";
- 6444,4 тыс. руб. на содержание и ремонт пешеходной зоны ул. Прибрежная с. Верховажье;
- 15306,1 тыс. руб. на газификацию п. Теплый ручей;
- 3500,0 тыс. руб. на строительство сетей уличного освещения по ул. Прибрежная;
- 8447,4 тыс. руб. на переселение граждан из аварийного жилья;
- 2992,8 тыс. руб. на ремонт общежития по адресу п. Теплый ручей, пер. Новый;
- 2980,3 тыс. руб. на ремонт помещений библиотеки в пос. Каменка под две муниципальные квартиры для обеспечения жильем специалистов социальной сферы;
- 301,9 тыс. руб. на приобретение светодиодного экрана на площадь ДК с. Верховажье;
- 6616,9 тыс. руб. на выполнение округом полномочий в сфере тепло-, газо-, водоснабжения и водоотведения;
- 17374,5 тыс. руб. на реализацию проекта "Народный бюджет";
- 597,1 тыс. руб. на организацию и обустройство систем электроснабжения.
- восстановление ЛБО в сумме 7938,4 тыс. руб. на строительство систем водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения к новому зданию БУЗ ВО

Верховажская ЦРБ.

- восстановление расходов на заработную плату и отчисления по МКУ "Служба заказчика" в сумме 635,0 тыс.рублей., увеличение зарплаты на 426,1 тыс. руб.

По разделу **0700 «Образование»:**

- увеличиваются ЛБО на 57767,3 тыс. рублей, в т.ч.:

- 9482,7 тыс. руб. на ремонт здания МБОУ "Нижекулойская средняя школа";
- 4929,5 тыс. руб. на ремонт кровли и окон МБОУ ДО "ДШИ" с. Верховажье;
- 1216,0 тыс. руб. на ремонт крыши спортзала в МБОУ ДО «Центр ДОД», с.

Верховажье ул. Стебенева д. 41;

- 442,6 тыс. руб. на ремонт цоколя и др. в МБОУ ДО «Центр ДОД», с. Верховажье ул. Стебенева д. 41;

- 4421,7 тыс. руб. на ремонт электропроводки МБОУ "Морозовская школа";

- 12105,3 тыс. руб. на разработку ПСД с экспертизой на строительство пристройки к зданию МБОУ "Верховажская средняя школа";

- 590,0 тыс. руб. на установку 22 окон в детском саду в МБОУ «Морозовская школа», с. Морозово;

- 228,5 тыс. руб. на услуги логистического центра;

- 95,3 тыс. руб. на экспертизу ПСД "Капитальный ремонт здания МБОУ "Верховажская средняя школа";

- 50,5 тыс. руб. на мероприятия по занятости несовершеннолетних детей;

- 7520,4 тыс. руб. - восстановление ЛБО по образовательным учреждениям на иные цели;

- 16680,2 тыс. руб. на заработную плату образовательных учреждений и МКУ «ЦОД по Верховажскому муниципальному округу».

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

- увеличиваются ЛБО на 9894,2 тыс. руб., в т.ч.:

- на реализацию проекта "Народный бюджет" в сумме 685,5 тыс.рублей;

- оплата просроченной кредиторской задолженности по дровам МБУК "Липецкий ДК" в сумме 471,8 тыс. рублей;

- перераспределение расходов по занятости несовершеннолетних детей в сторону уменьшения в сумме 22,1 тыс. руб.

- восстановление ЛБО на заработную плату с отчислениями учреждений культуры и ЦОД (0804) в сумме 8759,0 тыс. рублей.

По разделу **0900 «Здравоохранение»**

Уменьшение ЛБО на 8,4 тыс. руб. по субвенции на обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия населения



По разделу **1000 «Социальная политика»**

Планируется увеличение ЛБО на 2741,7 тыс. руб., в т.ч.:

- обеспечение жильем молодых семей по программе "Обеспечение жильем молодых семей" в сумме 912,1 тыс. руб.;
- обеспечение жильем молодых специалистов на селе по программе "КРСТ" в сумме 1829,6 тыс. рублей.

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

- увеличиваются ЛБО на 3088, тыс. руб., в т.ч.:
- на реализацию проектов "Народный бюджет" в сумме 1100,0 тыс.рублей;
- восстановление ЛБО на заработную плату с отчислениями по МБУ "Спортивная школа", МБУ "Спорт" и МКУ ЦОД (КФСР 1102) в сумме 1988,0 тыс. рублей.

### Дефицит (профицит) бюджета округа

Таблица № 4

тыс. руб.

Наименование	Утверждено решением о бюджете округа от 08.12.2022 г. (с уточнениями от 10.02.2023 г.)	Уточнение апреля	Изменения (+/-)
<b>Дефицит(-), профицит (+) бюджета</b>	-59098,2	-41407,1	17691,1

Дефицит бюджета округа уменьшается согласно проекту решения на 17691,1 тыс. руб. и составит 41407,1 тыс. рублей.

Источником покрытия дефицита бюджета округа является поступление безвозмездных поступлений в бюджет округа и изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Также изменения коснутся и планового периода 2024 года.

В 2024 году доходы увеличатся на 104368,0 тыс. руб. и составят 904892,1 тыс. руб. Источником являются субсидии федерального и областного бюджетов, которые увеличатся на 104368,0 тыс. рублей, в т.ч.:

- на строительство социально-культурного центра д. Сметанино в рамках реализации национального проекта «Культура» в сумме 14427,8 тыс. рублей;
- на газификацию п. Теплый ручей в сумме 14550,0 тыс. рублей;
- на ремонт наиболее разрушенных участков дорог ул. Завьялова, ул. Луначарского в сумме 25400,0 тыс. руб.;
- на переселение граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 2230,0 тыс. руб.;
- на ремонт МБУК «Центр традиционной народной культуры» в сумме 13159,9

тыс. руб.;

- на капитальный ремонт ФОКа в п.Теплый Ручей в сумме 11352,3 тыс.рублей;
- на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры (капитальный ремонт сетей водопровода в от с. Чушевицы до Плосково) за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» и областного бюджета, в сумме 23248,0 тыс. руб..

Дефицит бюджета округа в 2024 году составит 0,0 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 не противоречит бюджетному законодательству, Положению о бюджетном процессе Верховажского муниципального округа. Утверждение редакций рекомендовано по всем приложениям, в которые вносятся изменения.

### **Предложения**

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

1. В приложении № 2 к проекту решения детализировать код дохода «11600000000000000».

Председатель Контрольно-счетной комиссии  
Верховажского муниципального округа

Н.Н. Ширяевская