



## ГОРОДСКОЙ ОКРУГ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ «КОТЛАС» КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА

от 29 января 2024 года

г. Котлас, пл. Советов, 3

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1/бюджет по результатам экспертизы проекта решения Собрания депутатов городского округа «Котлас» «О внесении изменений в решение «О бюджете городского округа «Котлас» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»**

В соответствии со статьёй 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», со статьёй 7 решения Собрания депутатов городского округа «Котлас» от 20.10.2022 № 248-н «О наделении Контрольно-счётной палаты городского округа Архангельской области «Котлас» правами юридического лица и утверждении Положения о Контрольно-счётной палате городского округа Архангельской области «Котлас», частью 2 статьи 24 решения Собрания депутатов городского округа «Котлас» от 18.06.2020 № 108-н «О бюджетном процессе в городском округе Архангельской области «Котлас» (в редакции от 26.10.2023 г. № 5-н) (далее – решение о бюджетном процессе), пунктом 2.6 плана деятельности Контрольно-счётной палаты городского округа Архангельской области «Котлас» на 2024 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счётной палаты городского округа «Котлас» от 29.12.2023 № 16, проведена экспертиза проекта решения Собрания депутатов городского округа «Котлас» «О внесении изменений в решение «О бюджете городского округа «Котлас» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект решения).

Проект решения «О внесении изменений в решение «О бюджете городского округа «Котлас» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» для рассмотрения на очередной сессии Собрания депутатов городского округа Архангельской области «Котлас», назначенной на 08.02.2024 получен Контрольно-счётной палатой городского округа «Котлас» (далее – КСП) вх. от 24.01.2024 № 13.

Экспертиза проведена по следующим документам, представленным Собранием депутатов городского округа «Котлас» в КСП (копии):

1. пояснительная записка;
2. финансово-экономическое обоснование;
3. лист согласования;
4. перечень нормативных правовых актов, подлежащих отмене, признанию утратившими силу, приостановлению, изменению, дополнению или принятию в связи с принятием решения;
5. документ, подтверждающий факт проведения правовой и антикоррупционной экспертизы проекта решения;
6. актуальной редакции решения Собрания депутатов городского округа «Котлас» от 14.12.2023 № 21-н «О бюджете городского округа «Котлас» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» с приложениями в электронном виде;
7. статьи актуальной редакции решения Собрания депутатов городского округа «Котлас» от 14.12.2023 № 21-н «О бюджете городского округа «Котлас» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» с приложениями с учетом вносимых изменений в электронном виде.

### По результатам экспертизы установлено:

1. Проектом решения предлагается внести **изменения в основные характеристики** решения Собрания депутатов городского округа «Котлас» от 14.12.2023 № 21-н «О бюджете городского округа «Котлас» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» («Новый Котлас» № 94(659) от 15.12.2023) (далее – решение):

Изменение общего объема доходов бюджета городского округа Архангельской области «Котлас» проектом решения не предусмотрено.

Общий объем расходов бюджета городского округа «Котлас» на 2024 год проектом решения увеличивается на 56 264 051,69 руб.

В плановом периоде на 2025 и 2026 годы проектом решения предлагается перемещение бюджетных ассигнований, объем расходов остается без изменений.

Дефицит бюджета городского округа «Котлас» на 2024 год проектом решения увеличивается на 56 264 051,69 руб., за счет увеличения остатков средств бюджета городского округа «Котлас», сложившихся на счете бюджета городского округа «Котлас» на 01 января 2024 года.

Дефицит бюджета городского округа «Котлас» на 2024 год составит 156 064 051,69 руб. с учетом изменения остатков средств на счете местного бюджета. Без учета остатков средств на счете бюджета дефицит бюджета городского округа «Котлас» на 2024 год не изменяется и остается в размере 99 800 000,00 руб., или 10,0 % от общего объема доходов без учёта безвозмездных поступлений.

Верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа «Котлас» на 01 января 2025 года корректируется в сторону уменьшения на 30 887 217,50 руб., в связи с тем, что по итогам исполнения местного бюджета за 2023 год параметры фактического муниципального долга городского округа «Котлас» на 01 января 2024 года сложились в сумме 230 000 000,00 руб., что меньше от прогнозных параметров, применявшихся для расчета проекта бюджета городского округа «Котлас» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов на 30 887 217,50 руб.

Таким образом, верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа «Котлас» на 01 января 2025 года составит 329 800 000,00 руб.

На 30 887 217,50 руб. уменьшается объем средств верхнего предела муниципального внутреннего долга городского округа «Котлас» на 01 января 2026 года и на 01 января 2027 года, и они составят 435 300 000,00 руб. и 545 900 000,00 руб. соответственно на 01 января 2026 года и на 01 января 2027 года.

Изменение общего объема дорожного фонда на 2024 год увеличивается на сумму 1868491,82 руб. и составит 68 667 117,07 руб.

Изменение общего объема бюджетных ассигнований направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год увеличивается на сумму 373 297,16 руб. и составит 6272923,08 руб.

### Основные характеристики бюджета городского округа «Котлас» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (в редакции проекта решения), рублей

Финансовый год	Доходы бюджета городского округа «Котлас»	Расходы бюджета городского округа «Котлас»	Дефицит бюджета городского округа «Котлас»
2024 год	3 205 444 894,74	3 361 508 946,43	156 064 051,69
2025 год	2 859 589 048,74	3 180 444 995,54	320 855 946,80
2026 год	2 977 023 870,10	3 302 979 816,9	325 955 946,80

### Источникам финансирования дефицита бюджета на 2024 год (в редакции проекта решения)

Источник финансирования дефицита бюджета	Суммы, рублей (в ред. проекта решения)
Кредиты кредитных организаций	<b>-99 800 000,00</b>

Привлечение кредитов	446 920 000,00
Погашение кредитов	347 120 000,00
Бюджетные кредиты	0,00
Привлечение бюджетных кредитов	267 120 000,00
Погашение бюджетных кредитов	267 120 000,00
Изменение остатков средств на счетах	56 264 051,69
<b>Итого</b>	<b>156 064 051,69</b>

2. В ходе анализа расходной части бюджета городского округа Архангельской области «Котлас» предлагаются следующие изменения:

2.1. Увеличить на **373 297,16 руб.** (код вида расходов (далее КВР) 312) **Финансовому управлению администрации городского округа «Котлас»** (далее Финансовое управление) на реализацию муниципальной программы городского округа Архангельской области «Управление муниципальными финансами городского округа «Котлас» на 2023-2028 годы» по мероприятию «Пенсия за выслугу лет лицам, замещавшим на постоянной основе муниципальные должности в органах местного самоуправления городского округа «Котлас» и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления городского округа «Котлас» на индексацию пенсий за выслугу лет, в том числе минимального размера пенсий за выслугу лет, муниципальным служащим и выборным лицам, осуществлявшим свои полномочия на постоянной основе, с 01 октября 2023 года на 5,5%. Согласно предоставленного расчета сумма **373 297,16 руб. является потребностью на индексацию на 2024 год.**

Расчет потребности бюджетных ассигнований на выплату пенсии за выслугу лет на индексацию 5,5% с октября 2023 года по декабрь 2024 года

Итого выплата пенсии за выслугу лет за октябрь-декабрь 2023г.	Перерасчет с октября по декабрь на 5,5 %	План на 2024 год	Перерасчет с января по декабрь 2024	Всего потребность на индексацию
1302595,03	71642,73	5484625,92	301654,43	373297,16

Расчет суммы необходимой на выплату пенсий в связи с перерасчетом

	Сумма пенсий, необходимая на выплату (перерасчет)
26 человек (получатели пенсии в соответствии с областным законом 68-15-ОЗ)	341287,16
41 человек (получатели пенсии в соответствии с решением Собрании депутатов от 01 февраля 2023 года № 262-н)	32010,00
<b>ИТОГО</b>	<b>373297,16</b>

Начальник отдела бухгалтерского учета, отчетности и исполнения бюджета-главный бухгалтер



Н.С. Обухова

Пенсия за выслугу лет устанавливается в соответствии с законом Архангельской области от 16.04.1998 № 68-15-ОЗ «О пенсионном обеспечении лиц, замещавших муниципальные должности, должности муниципальной службы муниципальных образований Архангельской области». Решением Собрании депутатов городского округа Архангельской области «Котлас» от 01.02.2023 г. № 262-н утвержден «Порядок установления и выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим на постоянной основе муниципальные должности в органах местного

самоуправления городского округа Архангельской области «Котлас» и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления городского округа Архангельской области «Котлас». Пунктом 3 статьи 2 вышеуказанного порядка решением Собрания депутатов городского округа Архангельской области «Котлас» о местном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период устанавливается коэффициент индексации пенсии за выслугу лет и дата, с которой осуществляется индексация пенсии за выслугу лет. Выплата пенсии за выслугу лет, предусмотренной вышеуказанным порядком, производится за счет средств бюджета городского округа Архангельской области «Котлас».

**2.2 Увеличить на 2 376 696,70 руб. Комитету по управлению имуществом администрации городского округа «Котлас» (далее КУИ) на реализацию муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Организация деятельности Комитета по управлению имуществом администрации городского округа Архангельской области «Котлас» на 2020-2026 годы):**

+ на сумму 76 018,00 руб. (КВР 244) на оплату муниципального контракта. В представленной копии обращения КУИ в Финансовое управление (28.12.2023 №01-4106) сообщается о заключенном муниципальном контракте №67/2023 (ООО «ТК Айверу» республика Карелия, п. Пяльма) на поставку двух системных блоков, срок исполнения муниципального контракта 27.12.2023, поставщик не уложился в сроки из-за отдалённости к городу Котласу. Поставщику направлена претензия от 28.12.2023 № 01-4115. Таким образом, поставка и оплата за товары может быть осуществлена только в 2024 году.

+ на сумму 1 780 000,00 руб. (КВР 412) на выкуп долей в праве общей долевой собственности квартир для увеличения маневренного фонда, в том числе 480 000,00 руб. на выкуп 3/20 долей квартиры по адресу: г. Котлас, ул. Орджоникидзе, д. 30Б, кв.5, 1 300 000,00 руб. на выкуп ½ доли квартиры по адресу: г. Котлас, ул. К.Маркса, д.61, кв.6. В представленной копии обращения Управления городского хозяйства в КУИ (от 24.10.2023 №01-10/6150), сообщается о потребности в предоставлении маневренного фонда жителям, проживающим в многоквартирных домах, признанным аварийными. *На комиссии предоставить информацию о том, кто является правообладателем 17/20 кв.5, д. 30Б по ул. Орджоникидзе и ½ доли кв.6., д.61 по ул. К.Маркса и о дальнейшем использовании указанных квартир.*

+ 520 678,70 руб. на текущий ремонт кровли нежилого помещения по адресу: г. Котлас, рп. Вычегодский, ул. Ленина, д.59. Представленные в качестве обоснования локально-сметные расчеты в рамках экспертно - аналитического мероприятия на правильность их составления не проверялись. *На комиссии предоставить пояснения об использовании данного нежилого помещения, сумме арендных платежей, задолженности по договорам аренды.*

**2.3. Увеличить на 2 164 771,54 руб., администрации городского округа «Котлас» в том числе:**

2.3.1. + 2 161,87 руб. (КВР 620) на реализацию муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Обеспечение деятельности администрации городского округа Архангельской области «Котлас» и развитие информационной политики на 2020-2027 годы» на оплату коммунальных услуг (отопление) МАУ «Информационная компания», в связи с тем, что Агентством по тарифам и ценам Архангельской области утверждены тарифы на тепловую энергию выше, чем предусмотрено при формировании бюджета. Предоставленный расчет, обосновывающий недостающую сумму на оплату коммунальных услуг КСП на правильность расчета объема Гкал в рамках подготовки экспертного заключения, не проверялся;

2.3.2. 712 609,67 (КВР 244) руб. на реализацию муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории городского округа Архангельской области «Котлас» на 2019-2027 годы», в том числе:

+ 2 445,05 руб. (КВР 247) на оплату коммунальных услуг (отопление) МКУ «Служба спасения», в связи с тем, что Агентством по тарифам и ценам Архангельской области утверждены тарифы на тепловую энергию выше, чем предусмотрено при формировании бюджета. Предоставленный расчет, обосновывающий недостающую сумму на оплату коммунальных услуг КСП на правильность расчета объема Гкал в рамках подготовки экспертного заключения, не проверялся;

+ 19 657,20 руб. на развитие и содержание единой дежурно-диспетчерской службы городского округа «Котлас», для оплаты за услуги связи и интернет, в связи с ростом тарифов, для приобретения 2-х картриджей в ЕДДС. В КСП предоставлен расчет потребности на услуги интернет 11400,00 руб., на услуги связи 6917,20 руб. Представлено коммерческое предложение на приобретение 2-х картриджей;

+ 671 227,42 руб. на обеспечение безопасности жизнедеятельности населения, предупреждение чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий. Для заключения муниципальных контрактов на период весеннего половодья (на оказание услуг по предоставлению гидрометеорологической информации, услуг по организации проживания, услуг по организации питания пострадавшего населения и личного состава спасателей, услуг по перевозке грунта и формированию насыпей). Согласно предоставленному расчету потребности в дополнительных бюджетных ассигнованиях (Приложение к письму администрации городского округа Архангельской области «Котлас» в Финансовое управление от 15.01.2024 г. № 01-23/66) включают:

услуги по предоставлению гидрометеорологической информации запрашиваются в объеме 35477,42 руб. в качестве обоснования цены предоставлен протокол соглашения о договорной цене на гидрометеорологическую информацию от 10.03.2023 г.;

услуги по организации проживания (в пункте временного размещения) 72250,00 руб. недостаточно обоснованы, так как коммерческое предложение датировано 12.01.2023 г.

услуги по организации питания пострадавшего населения и личного состава спасателей 383500,00 руб., недостаточно обоснованы, так как предоставлена ценовая информация от 17.02.2023 г., со сроком действия предлагаемой цены 2023 года.

*На комиссии дополнительно пояснить обоснованность выделения бюджетных ассигнований по указанным ценовым предложениям на услуги по организации проживания и питания.*

+ 19 280,00 руб. на софинансирование за счет средств местного бюджета в размере 12% мероприятий на приобретение и установку автономных дымовых пожарных извещателей для обеспечения многодетных семей автономными дымовыми пожарными извещателями.

2.3.3. + 1 450 000,00 руб. (КВР 633) на реализацию муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Развитие гражданского общества и поддержка социально-ориентированных НКО городского округа Архангельской области «Котлас» на 2020-2027 годы» для предоставления субсидий из бюджета городского округа «Котлас» на оказание финансовой помощи НКО на конкурсной основе.

**2.4. Увеличить на 24 529 140,33 руб. Управлению городского хозяйства администрации городского округа «Котлас» (далее УГХ) на реализацию муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Развитие дорожного, жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства на территории городского округа Архангельской области «Котлас» на 2022 - 2026 годы», в том числе:**

+ 123 474,82 руб. на оплату коммунальных услуг (отопление) в том числе: МБУ ГО «Котлас» «Служба благоустройства» - 34467,62 руб. (КВР 611); МКУ городского округа «Котлас» «Центр мониторинга жилищного фонда и эксплуатации муниципального имущества», - (КВР 247) 74598,44 руб. В связи с тем, что Агентством по тарифам и ценам Архангельской области утверждены тарифы на тепловую энергию выше, чем предусмотрено при формировании бюджета. Предоставленный расчет, обосновывающий недостающую сумму на

оплату коммунальных услуг КСП на правильность расчета объема Гкал в рамках подготовки экспертного заключения, не проверялся.;

+ 1 868 491,82 руб. на дорожный фонд, в связи с перевыполнением плана по доходам по акцизам и по транспортному налогу за 2023г., на субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)» МБУ ГО «Котлас» «Служба благоустройства» в том числе:

на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог, тротуаров, проездов к дворовым территориям (КБК 3130409043008341Д612) – 107 541,49 руб.;

на выполнение работ по текущему ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения (КБК 3130409043008005Д611) - 1 760 950,33 руб.

В нарушение статей 158 и 174.2 Бюджетного кодекса РФ (далее – БК РФ) вышеуказанные увеличение/уменьшение потребности в бюджетных ассигнованиях по разделу, подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в вышеуказанных направлениях не обоснованы и приводит к увеличению финансового обеспечения МБУ ГО «Котлас» «Служба благоустройства». Расчет нормативных затрат, проект муниципального задания с изменением (увеличением) объема муниципального задания МБУ ГО «Котлас» «Служба благоустройства» в КСП на экспертизу с проектом решения не представлен. С проектом решения представлено письмо Управления городского хозяйства городского округа «Котлас» от 22.01.2024 № 01-10/377, в котором УГХ просит перенести ассигнования. *На комиссии предоставить пояснения о запланированных объектах, подлежащих капитальному и текущему ремонту в рамках выделяемых дополнительных бюджетных ассигнованиях, так в представленных документах данная информация отсутствует.*

+ 591 631,66 руб. (КВР 244) на оплату расходов за декабрь 2023 года на содержание жилого помещения (в части незаселенных жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности городского округа «Котлас»). Согласно копии письма Управления городского хозяйства в Финансовое управление от 22.01.2024 г № 01-10/377 требуются дополнительные бюджетные ассигнования в размере 591 631,66 руб. в виду отсутствия оплаты в 2023 году из-за несвоевременного выставления счетов поставщиками услуг;

+ 802 051,47 руб. (КВР 244) на оплату расходов за ноябрь 2023 года взносов собственников помещений на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах (в доле помещений, находящихся в муниципальной собственности). Согласно копии письма Управления городского хозяйства в Финансовое управление от 22.01.2024 г № 01-10/377 требуются дополнительные бюджетные ассигнования в размере 802 051,47 руб. несвоевременная оплата взносов связана с короткими временными рамками на оплату счетов за 2-е полугодие 2023 года (дополнительные средства были предоставлены по решению Собрания депутатов городского округа «Котлас» от 14.12.2023г);

+ 762 271,99 руб. (КВР 244) для оплаты работ по ремонту жилого помещения по адресу: рп. Вычегодский, ул. Ленина, д.53а, кв.8а. Согласно копии письма Управления городского хозяйства в Финансовое управление от 22.01.2024 г № 01-10/377 ремонт жилого помещения (секции в общежитии) позволит предоставить жилые помещения гражданам, проживающим по адресу: рп. Вычегодский, ул. Энгельса, д.9. Жилые помещения в здании пожарного депо, по указанному адресу, признаны аварийными, есть угроза жизни. План мероприятий по прекращению эксплуатации жилых помещений в здании пожарного депо, расположенного по адресу: рп. Вычегодский, ул. Энгельса, д.9 утвержден распоряжением Администрации городского округа «Котлас» № 353-р от 12.12.2023г. В качестве подтверждающих документов предоставлен локальный сметный расчет. Представленный в качестве обоснования локально-сметный расчет в рамках экспертно - аналитического мероприятия на правильность составления не проверялся;

+ 302 158,88 руб. (КВР 244) для заключения муниципального контракта на услуги по частной охране (выставление поста охраны) и услуги по охране объекта с помощью кнопки тревожной сигнализации (здания Администрации городского округа «Котлас») МКУ городского округа «Котлас» «Центр мониторинга жилищного фонда и эксплуатации

муниципального имущества». В качестве подтверждающего документа представлено коммерческое предложение от 27.12.2023 г. на сумму 558984,00 руб. Согласно копии письма Управления городского хозяйства в Финансовое управление от 22.01.2024 г № 01-10/377 в бюджете на 2024 год предусмотрено данное мероприятие в объеме средств 256825,12 руб. на уровне ценового предложения 2022 года, в декабре 2023 года электронный аукцион не состоялся в виду отсутствия заявок на участие;

+ 929 733,36 руб. (КВР 244) для оплаты расходов по организации регулярных пассажирских перевозок общественным транспортом по регулируемым тарифам в рамках муниципальных контрактов 2023 года за октябрь, ноябрь, декабрь 2023 года. Согласно копии письма Управления городского хозяйства в Финансовое управление от 22.01.2024 г № 01-10/377 плановые назначения 2023 года не освоены по причине отсутствия счетов за указанный период. Учитывая короткие сроки для проведения экспертизы проекта решения, данная информация КСП не проверялась;

+ 163 795,20 руб. (КВР 244) для организации пассажирских перевозок по маршруту №5 в приречном районе г. Котласа на 2024 год. Согласно копии письма Управления городского хозяйства в Финансовое управление от 22.01.2024 г № 01-10/377 дополнительно представлен расчет НМЦК на сумму 5,1 млн руб. Учитывая короткие сроки для проведения экспертизы проекта решения, данная информация КСП не проверялась. *Данный вопрос необходимо пояснить на комиссии;*

+ 2 733 118,56 руб. (КБК 31304080430083410612) на выполнение работ по текущему ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках дорожной карты 2024 года. Согласно копии письма Управления городского хозяйства в Финансовое управление от 22.01.2024 г № 01-10/377 предоставлено обоснование запрашиваемых бюджетных ассигнований;

**Проект плана работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения на 2024 год**

№	Наименование	Протяженность в м.	Слой 10 см без коэф.	Примечание
1	ул. Ленина (от пр. Мира до КГС)	632	19 539 972,30	
2	ул. 7 Съезда Советов (от ул. Фрунзе до ул. Толстого)	446	11 954 965,57	
3	пр. Мира (от ул. Конституции до ул. Мелентьева)	404	11 592 182,78	
4	пр. Мира (от ул. 70 лет Октября до ул. Ушинского)	431	10 123 659,49	
5	ул. Ульянова (от д. 6 до д. 15)	215	3 200 735,93	6 см один слой Тротуар
6	ул. Ульянова (от д. 33 до д. 37)	325	1 462 763,98	
<b>ИТОГО</b>		<b>2453</b>	<b>57 874 280,05</b>	
Предусмотрено решением о бюджете			<b>55 033 620,00</b>	
Дополнительная потребность			<b>2 840 660,05</b>	

Председатель КДХ и Б

И.И. Рогатых

+ 213 757,20 руб. (КВР 611) на модернизацию нерегулируемых пешеходных переходов, светофорных объектов и установку светофорных объектов, пешеходных ограждений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения для оплаты расходов по муниципальному контракту 2023 года на выполнение работ по обустройству проекционного пешеходного перехода на территории ГО «Котлас». В качестве подтверждающих документов предоставлен муниципальный контракт № 64-2023 г. от 30.10.2023, срок окончания работ 30.11.2023 г., срок действия контракта по 23.01.2024 г., сумма контракта 213757,20 руб. *Дополнительно пояснить о выполнении данного муниципального контракта и причинах его неоплаты в 2023 году.;*

+ 6 641 815,35 руб. (КВР 611) на субсидии МБУ ГО «Котлас» «Служба благоустройства» на финансовое обеспечение муниципального задания на выполнение работ по текущему ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе: 1) на приобретение асфальтобетонной смеси – 4 753 610,35 руб., 2) на увеличение стоимости работ по нанесению линий дорожной разметки на проезжую часть улиц холодным пластиком на территории городского округа «Котлас» - 1 888 205,00 руб. Согласно копии письма Управления городского хозяйства в Финансовое управление от 22.01.2024 г № 01-10/377 предоставлено обоснование запрашиваемых бюджетных ассигнований;

– КБК 313 0409 0430080050 611 на сумму 6 641 815,35 руб. для выполнения работ по текущему ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе: 1) на приобретение асфальтобетонной смеси – 4 753 610,35 руб., 2) на увеличение стоимости работ по нанесению линий дорожной разметки на проезжую часть улиц холодным пластиком на территории городского округа «Котлас» - 1 888 205,00 руб. В пределах сумм по КБК 313 0409 0430080050 611 и КБК 313 0409 0430080050 611 (6 514 550,69 руб.) планируется приобрести 512 тонн асфальтобетонной смеси, а также осуществить закупку на выполнение работ по нанесению линий дорожной разметки на проезжую часть улиц холодным пластиком на территории городского округа «Котлас». В весенний период будет создана комиссия по обследованию автомобильных дорог общего пользования местного значения, решением которой будут определены приоритетные объекты, подлежащие текущему ремонту в рамках муниципального задания. В части нанесения линий дорожной разметки: в рамках муниципального задания на 2024 год на указанные работы, в выполнении разметки дорожной краской, запланировано на 1 880 800,00 руб. Нанесение разметки холодным пластиком в ценах 2023 года составит порядка 3 769 005,00 руб. и позволит линиям держаться до зимнего периода, тогда как дорожная краска стирается по истечении двух месяцев и требует повторного нанесения.

+ 4 483 710,06 руб. на субсидии МБУ ГО «Котлас» «Служба благоустройства» на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) на фонд оплаты труда, для применения в системе оплаты труда МБУ ГО «Котлас» «Служба благоустройства» стимулирующей надбавки за непрерывный стаж работы в учреждении с февраля 2024 года.

Согласно копии письма Управления городского хозяйства администрации городского округа Архангельской области «Котлас» в Финансовое управление от 22.04.2024 № 01-10/377 по мероприятию «Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)» МБУ ГО «Котлас» «Служба благоустройства» увеличение расходной части бюджета необходимо по КБК 313 0409 0430080050 611 в сумме 3 161 912,30 руб., по КБК 313 0503 0440080050 611 в сумме 1 321 797,76 руб.

МБУ ГО «Котлас» «Служба благоустройства» в УГХ предоставило следующий расчет:



Стаж непрерывной работы в учреждении	% надбавки	Кол-во, ед.	Сумма надбавки в месяце без учёта РК и СН, руб.	РК и СН, руб.	ИТОГО за 11 мес. 2024г., руб.
от 1 до 5 лет	5	49	51 991,35	36393,95	972 238,25
от 5 до 10 лет	10	23	54 003,50	37802,45	1 009 865,45
от 10 до 15 лет	15	10	45 880,00	32116,00	857 956,00
свыше 15 лет	20	8	32 280,75	22596,53	603 650,03
<b>Всего</b>		<b>90</b>	<b>184 155,60</b>	<b>128908,92</b>	<b>3 443 709,72</b>
<b>Начисления на выплаты по оплате труда 30,2%</b>					<b>1 040 000,34</b>
<b>ИТОГО</b>					<b>4 483 710,06</b>

Представленный МБУ ГО «Котлас» «Служба благоустройства» в качестве обоснования расчет стимулирующей надбавки за непрерывный стаж работы в учреждении в рамках экспертизы проекта решения на правильность его составления не проверялся.

+ 132 299,96 руб. (КВР 611) для выплаты возмещения расходов работнику МБУ ГО «Котлас» «Служба благоустройства» при переезде к новому месту жительства из районов Крайнего Севера. Данная гарантия обеспечена решением Собрании депутатов городского округа Архангельской области «Котлас» от 09.02.2006 г. № 204 «О гарантиях и компенсациях для лиц, работающих в органах местного самоуправления и муниципальных учреждениях»;

+ 4 780 830,00 руб. (КВР 611) по мероприятию «монтаж воздушных линий наружного освещения» для заключения муниципальных контрактов на выполнение работ по монтажу воздушных линий в рамках дорожной карты 2024 года по объектам; 1) Пер. Слободской – пр. Мира – 960,80 тыс.руб., 2) Ул. Грибоедова от дома 8 до дома 38 – 180,50 тыс.руб., 3) Проезд Кронштадский к зданию детской поликлиники – 570,61 тыс.руб., 4) ул. Малодвинская (переезд) до К.Узлого – 980,60 тыс.руб., 5) ул.Бор (от д.9 до конца улицы) – 1 662,69 тыс. руб., 6) ул.Спортивная (от д.25 до д.38) – 425,63 тыс.руб. В качестве подтверждения предоставлены локальные сметные расчеты с использованием индексов 4 кв. 2022 года, сметы не имеют подписи и даты составления.

2.5. Увеличить на **233 824,53 руб.** Администрации Вычегодского административного округа на реализацию муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Организация деятельности администрации Вычегодского административного округа администрации городского округа Архангельской области «Котлас» на 2021-2027 годы», в том числе:

+ 12 927,33 руб. оплата коммунальных услуг (отопление), в связи с тем, что Агентством по тарифам и ценам Архангельской области утверждены тарифы на тепловую энергию выше, чем предусмотрено при формировании бюджета. Представленный расчет, обосновывающий недостающую сумму на оплату коммунальных услуг КСП на правильность расчета объема Гкал в рамках подготовки экспертного заключения, не проверялся;

+ 35 935,20 руб. на осуществление ежемесячной денежной выплаты старосте сельского населенного пункта городского округа Архангельской области «Котлас», в связи с внесением изменения в Положение о порядке осуществления материального поощрения старосты сельского населенного пункта городского округа Архангельской области «Котлас»;

+ 184 962,00 руб. на реализацию проекта «Монтаж воздушных линий напряжения 0,4 кВ уличного освещения на участке автодороги общего пользования, расположенного по адресу: Архангельская обл., г. Котлас, п.г.т. Вычегодский, д. Слуда». В КСП на экспертизу проекта решения сметный расчет, подтверждающий затраты не предоставлен, с проектом решения предоставлено письмо администрации Вычегодского административного округа в

Финансовое управление (от 15.01.2024 № 01-10/37) с копией протокола №1 заседания конкурсной комиссии по предоставлению субсидий бюджетам муниципальных образований Архангельской области на реализацию мероприятий по благоустройству сельских территорий от 31.10.2023 г. *На комиссии требуются дополнительные пояснения о выделении 184 962,00 руб. на реализацию проекта «Монтаж воздушных линий напряжения 0,4 кВ уличного освещения на участке автодороги общего пользования, расположенного по адресу: Архангельская обл., г. Котлас, п.г.т. Вычегодский, д. Слуда», в виду отсутствия подтверждающих документов.*

**2.6. Увеличить на 26 586 321,43 руб. Управлению по социальным вопросам администрации городского округа «Котлас»** на реализацию муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Реализация приоритетных направлений в социальной сфере городского округа Архангельской области «Котлас» на 2021-2027 годы», в том числе:

+ 4 218 324,80 руб. - на оплату коммунальных услуг (отопление) учреждениями социальной сферы, в связи с тем, что Агентством по тарифам и ценам Архангельской области утверждены тарифы на тепловую энергию выше, чем предусмотрено при формировании бюджета. В копии письма Управления по социальным вопросам в Финансовое управление от 22.01.2024 г. № 01-01/23/99 предоставлена информация об ожидаемых расходах потребления коммунальных услуг (отопления) на 2024 год. Предоставленный расчет, обосновывающий недостающую сумму на оплату коммунальных услуг КСП на правильность расчета объема Гкал в рамках подготовки экспертного заключения, не проверялся;

+ 1 659 351,80 руб. (КВР 322) для софинансирования мероприятий по обеспечению жильем молодых семей. В соответствии с соглашением №1 от 15.10.2023 г. об участии ИП Пантелеевой Т.Н. в софинансировании мероприятия по обеспечению жильем молодых семей государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации», подпрограммы №2 «Обеспечение жильем молодых семей» государственной программы Архангельской области «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области» и подпрограммы №5 «Котлас Молодежный» муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Реализация приоритетных направлений в социальной сфере городского округа Архангельской области «Котлас» на 2021-2025 годы» ИП Пантелеева выделяет объем средств в размере 737489,70 руб., данная сумма поступила в бюджет городского округа Архангельской области «Котлас» в 2023 году, что подтверждается № 519 от 03.10.2023 г. В соответствии с соглашением №2 от 15.10.2023 г. об участии ООО «Центр бизнес-услуг» в софинансировании мероприятия по обеспечению жильем молодых семей государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации», подпрограммы №2 «Обеспечение жильем молодых семей» государственной программы Архангельской области «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области» и подпрограммы №5 «Котлас Молодежный» муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Реализация приоритетных направлений в социальной сфере городского округа Архангельской области «Котлас» на 2021-2025 годы» ООО «Центр бизнес-услуг» выделяет объем средств в размере 921862,10 руб., данная сумма поступила в бюджет городского округа Архангельской области «Котлас» в 2023 году, что подтверждается платежными поручениями № 26 от 28.09.2023, № 26 от 27.09.2023 г.

+ 91 200,00 руб. на исполнение Судебного решения по делу №2-821/2022 от 29.03.2022 со сроком исполнения до 01.09.2023 на оснащение медицинского кабинета МОУ «СОШ №4 им. Ю.А. Гагарина».

+ 190 622,90 руб. на увеличение муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Реализация приоритетных направлений в социальной сфере

городского округа Архангельской области «Котлас» на 2021-2027 годы» подпрограммы «Развитие образования городского округа Архангельской области «Котлас», на Спартакиаду школьных спортивных клубов - 168 030 руб., на областную Спартакиаду школьных спортивных клубов - 22 592,90 руб. Предоставлена копия письма УСВ в Финансовое управление от 10.01.2024 № 01-01/23/21 с предоставлением подтверждающих расчетов.

реализации до конца 2023 года ассигнований по следующей классификации:

КВСР	КФСР	КЦСР	КВР	Наименование мероприятия	Сумма изменений, руб.	Примечание
316	0702	0110080110	612	Мероприятия в сфере образования	+ 48 592,90	Спартакиада школьных спортивных клубов - 26 000,00 руб. (МОУ «Средняя общеобразовательная школа №7» - 24 000,00 руб., МОУ «Средняя общеобразовательная школа №18» - 2 000,00 руб.); областная Спартакиада школьных спортивных клубов МОУ «Средняя общеобразовательная школа № 7» - 22 592,90 руб.
316	0703	0110080110	612	Мероприятия в сфере образования	+ 142 030,00	Спартакиада школьных спортивных клубов - 142 030,00 руб. - МУ ДО «ЦДО»
<b>ИТОГО</b>					<b>+ 190 622,90</b>	

#### СМЕТА

на участие в соревнованиях по баскетболу (областная Спартакиада школьных спортивных клубов в 2023 году) в рамках реализации комплекса мероприятий по социальной адаптации и формированию здорового образа жизни муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Реализация приоритетных направлений в социальной сфере городского округа Архангельской области «Котлас» на 2021-2027 годы» подпрограммы «Развитие образования городского округа Архангельской области «Котлас»

Транспортные расходы обучающихся и сопровождающего на проезд из г. Котласу в г. Архангельск из г. Архангельск в г. Котлас на областные соревнования по баскетболу	12 860, 10 руб. $1\ 169,10 * 11 = 12860,10$ ✓ (10 обучающихся и 1 сопровождающий)
Транспортные расходы обучающихся и сопровождающего на проезд из г. Архангельск в г. Котласу из г. Архангельск в г. Котлас на областные соревнования по баскетболу	9732,80 руб. ✓ $884,80 * 11 = 9732,80$ ✓ (10 обучающихся и 1 сопровождающий)
<b>ИТОГО</b>	<b>22592,90 р.</b> ✓

## СМЕТА

проведение Спартакиады школьных спортивных клубов в 2023 году в рамках реализации комплекса мероприятий по социальной адаптации и формированию здорового образа жизни муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Реализация приоритетных направлений в социальной сфере городского округа Архангельской области «Котлас» на 2021-2027 годы» подпрограммы «Развитие образования городского округа Архангельской области «Котлас»

Наградная продукция на Спартакиаду школьных спортивных клубов на 2023 год	<b>135 840,00руб.</b> 368 медалей * 130,00 руб.= 47 840,00 руб. 38 кубков * 1 000,00 руб.= 38 000,00 руб. 4 (1 места) * 6 000,00 руб. (подарочный сертификат на спорт. инвентарь) = 24 000,00 руб. 4 (2 места)* 4 000,00 руб. (подарочный сертификат на спорт. инвентарь)= 16 000,00 руб. 4 (3 места) * 2 500,00 руб. (подарочный сертификат на спорт. инвентарь) = 10 000,00 руб.
Канцелярские расходы (фотобумага для грамот)	<b>3 890,00 руб.</b> 389,00 руб. * 10 пачек = 3890,00 руб.
Оплата судьям на 2023 год	<b>28 300,00 руб.</b> 2 300,00 руб.* 10 суд. (2 категории) = 23 000,00 руб. (230,00 руб. в 1 день 1 суд. * 10 дней = 2 300,00 руб.) 250,00 руб. (в 1 день 1 суд.) * 4 суд. (1 категории) = 1 000,00 руб. 250,00 руб. (в 1 день 1 суд.) * 4 суд. (1 категории) = 1 000,00 руб. 230,00 руб. (в 1 день 1 суд.) * 10 суд. (2 категории) = 2 300,00 руб. 250,00 руб. (в 1 день суд.) * 4 суд. (1 категории) = 1 000,00руб.
<b>ИТОГО</b>	<b>168 030,00 руб.</b>

+ 35 700,00 руб. на увеличение муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Реализация приоритетных направлений в социальной сфере городского округа Архангельской области «Котлас» на 2021-2027 годы» подпрограммы «Развитие образования городского округа Архангельской области «Котлас» на услуги по обеспечению безопасности конфиденциальной информации (МКУ "ФХС, согласно предоставленных документов: договор №АЦРКИ-2023/3420 стоимость услуги по обеспечению безопасности конфиденциальной информации 51000,00 руб., срок исполнения обязательств по договору по 31.03.2024 г., сумма оплаты в соответствии с договором в 2023 году 15300,00 руб. (платежное поручение № 679647 от 11.12.2023 г.);

+ 4 900 000,00 руб. на увеличение муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Реализация приоритетных направлений в социальной сфере городского округа Архангельской области «Котлас» на 2021-2027 годы» на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт муниципального дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 26 «Светлячок» (1 900 000,00 руб. коммерческое предложение от 24.07.2023 г.), муниципального дошкольного образовательного учреждения «Детский сад комбинированного вида № 27 «Золотая рыбка» (3 000 000,00 руб. коммерческое предложение от 26.07.2023 г.). В письме УСВ в Финансовое управление от 23.01.2024 г. №01-01/23/117 сообщается о сложившейся экономии за счет остатков бюджетных ассигнований 2023 года по МОУ «Средняя общеобразовательная школа № 91» (экономия после проведения конкурсных процедур по капитальному ремонту);

+ 150 000,00 руб. на увеличение муниципальной программы городского округа Архангельской области «Котлас» «Реализация приоритетных направлений в социальной сфере городского округа Архангельской области «Котлас» на 2021-2027 годы» подпрограммы «Развитие образования городского округа Архангельской области «Котлас» в целях участия в конкурсе (на условиях софинансирования за счет средств местного бюджета) на предоставление субсидий из областного бюджета на создание условий для вовлечения обучающихся в деятельность по профилактике дорожно-транспортного травматизма в рамках Федерального

проекта «Безопасность дорожного движения» Национального проекта «Безопасные качественные дороги» МУ ДО «ЦДО» «Ресурсного центра»;

+ 688 254,10 руб. - на софинансирование за счет средств местного бюджета для участия в областной программе по укреплению материально-технической базы и развитие противопожарной инфраструктуры общеобразовательных учреждений. Предоставлен проект постановления правительства Архангельской области «Об утверждении распределения субсидий областного бюджета бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на укрепление материально-технической базы и развитие противопожарной инфраструктуры в муниципальных образовательных организациях муниципальных образований Архангельской области на 2024 м плановый период 2025 и 2026 годы» Предоставлена копия локально-сметного расчета №02-01-07 на Капитальный ремонт здания муниципального общеобразовательного учреждения «Средняя школа №82» «Система автоматической пожарной сигнализации и система оповещения управления эвакуацией »сметы (даты составления сметы нет, подписей нет) на сумму 2681218,10 руб, данная смета имеет положительное заключение государственной экспертизы от 11.11.2022 г. Представленный в качестве обоснования локально-сметный расчет в рамках экспертно - аналитического мероприятия на правильность составления не проверялся;

+ 2 360 700,00 руб. – условия софинансирования за счет средств местного бюджета для участия в областной программе по укреплению материально-технической базы пищеблоков и столовых общеобразовательных учреждений. Постановлением правительства Архангельской области № 12-пп от 15.01.2024 г. «О распределении субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на реализацию мероприятий по укреплению материально-технической базы пищеблоков и столовых муниципальных общеобразовательных организаций горячего питания обучающихся, в том числе получающих начальное общее образование, на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» на городской округ Архангельской области «Котлас» распределено 2360700,00 руб.;

+ 3 118 205,00 руб. - на софинансирование за счет средств местного бюджета для участия в областной программе по реализации мероприятий по антитеррористической защищенности муниципальных образовательных организаций в Архангельской области, анализ потребности средств на софинансирование предоставлен Управлением по социальным вопросам.

Анализ потребности средств на софинансирование для участия в областной программе по укреплению материально-технической базы и обеспечению требований антитеррористической защищенности муниципальных образовательных организаций в Архангельской области

Наименование учреждения	Сумма коммерческого предложения	За счет средств областного бюджета 50%	За счет средств местного бюджета 50 %	вид работ
МОУ "Средняя общеобразовательная школа N 2"	2 460 200,00	1 230 100,00	1 230 100,00	Система пожарной сигнализации
МОУ "Общеобразовательный лицей N 3"	1 919 210,00	959 605,00	959 605,00	Монтаж системы управления оповещением при пожаре и чрезвычайной ситуации, монтаж пожарной сигнализации, установка арочного металлодетектора
МОУ "Средняя общеобразовательная школа N 4"	664 000,00	332 000,00	332 000,00	Монтаж системы управления оповещением о пожаре и чрезвычайных ситуациях
	792 000,00	396 000,00	396 000,00	Монтаж охранной сигнализации
МОУ "Средняя общеобразовательная школа N 5"	81 000,00	40 500,00	40 500,00	Арочный металлодетектор
МОУ "Средняя общеобразовательная школа N 76"	165 000,00	82 500,00	82 500,00	Монтаж стационарного арочного металлодетектора на входную группу
	155 000,00	77 500,00	77 500,00	Монтаж системы охранной сигнализации на 1 этаже
<b>Итого</b>	<b>6 236 410,00</b>	<b>3 118 205,00</b>	<b>3 118 205,00</b>	

+ 13 732,83 руб. (КВР 612) софинансирование за счет средств местного бюджета для участия в конкурсе на предоставление субсидий на поддержку отрасли культуры в части государственной поддержки лучших муниципальных учреждений культуры, муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей (детских школ искусств по видам искусств), находящихся в сельской местности (Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования Котласская детская школа искусств № 7 «Гамма» (Вычегодская музыкальная школа). Общая сумма данного проекта 124 843,94 руб., из них за счет средств областного и федерального бюджетов – 111 111,11 руб. На момент подготовки экспертного заключения подтверждающих документов не представлено, в копии письма Управления по социальным вопросам в Финансовое управление от 23.01.2024 г № 01-01/23/112 имеется пояснение «распределение не утверждено, проект постановления на веерном утверждении»;

+ 72 728,00 руб. на устранение нарушений, согласно решению Котласского городского суда от 26.12.2023г. в МУК «Котласская централизованная библиотечная система». Данные средства направляются на приобретение: тактильной таблички «Режим работы» с шрифтом Брайля (предоставлено коммерческое предложение, даты нет); накладки на ступень (двойная, противоскользящая) (предоставлено коммерческое предложение от 19.12.2023);

+ 120 000,00 руб. на услуги по подготовке и проведению XXII Всероссийского конкурса юных художников «Синяя птица». Согласно копии письма директора МБУ ЛО КДШИ №7 «Гамма», данная сумма — это оплата комплекса услуг, связанных с организацией и проведением XXII Всероссийского конкурса юных художников «Синяя птица» среди учащихся художественных школ, школ искусств, изостудий при поддержке Союза городов Центра и Севера-Запада России. Оплата работы организатору по договору (преподаватель Слибо И.Н.) 1 квартал. Иных документов не представлено;

+ 160 000,00 руб. на презентацию городского округа «Котлас» на выставке-форуме «Россия» - ВДНХ (МУК Котласский КДК). Расчет предоставлен МУК «Котласский культурно-досуговый комплекс». По предоставленному расчету невозможно определить обоснованность запланированных сумм. Не представлены подтверждающие документы о стоимости услуг, товаров (калькуляции, коммерческие предложения). *На комиссии требуются дополнительные пояснения.*

## РАСЧЕТ

на подготовку и проведение презентации творческих коллективов городского округа "Котлас" на выставке-форуме  
"Россия" - ВДНХ  
2024 год

программа: Мероприятия в сфере культуры на территории городского округа «Котлас»

№ п/п	Вид расходов	Наименование расходов	КОСГУ	Цена	Кол-во	Сумма
1.1	244	Услуги по проведению мастер-класса по глине и игре на гармонии "Котласская Барабушка"	226	22 500,00	1,00	22 500,00
1.2	244	Услуги по организации и проведению показа коллекций	226	60 000,00	1,00	60 000,00
1.4	244	Приобретение буклетов, открыток (типографии)	346	25 000,00	1,00	25 000,00
1.5	244	Приобретение сувенирной продукции для гостей и посетителей стенда на ВДНХ	349	24 000,00	1,00	24 000,00
1.6	244	Приобретение расходных материалов для проведения мастер-классов	346	19 700,00	1,00	19 700,00
1.7	244	Приобретение визиток Туристско-информационного центра города Котласа	346	3 000,00	3,00	9 000,00
<b>ИТОГО</b>						<b>160 000,00</b>

ИТОГО: Сто шестьдесят тысяч рублей 00 копеек

Директор

М.Я. Вельян

+ 161 162,00 руб. - на выполнение работ по разработке дизайн-проекта интерьера филиала-библиотеки (МУК «Котласская централизованная библиотечная система» Библиотека-филиал № 8 им. Э. И. Бояршиновой. Адрес: ул. Советская, д. 14). В качестве подтверждающего стоимость работ предоставлено коммерческое предложение от 03.08.2023г ;

+ 2 733 340,00 руб. на разработку ПСД по капитальному ремонту здания МБУ ДО КДШИ № 7 «Гамма». В качестве подтверждающего стоимость работ предоставлено коммерческое предложение от 19.09.2023 г. и смета на проектные (изыскательные) работы.;

+ 3 000 000,00 руб. на проектирование и монтаж систем общеобменной и противодымной вентиляции в здании «Котласский Дворец культуры» по адресу: г. Котлас, ул. Мелентьева, д. 18. В качестве подтверждающего стоимость работ предоставлено коммерческое предложение от 10.01.2024 г.

+ 175 000,00 руб. на монтаж пожарной сигнализации на сцене отдела «Лимендский Дом культуры» по адресу: г. Котлас, ул. Заполярная, д. 20. В качестве подтверждающего стоимость работ предоставлено коммерческое предложение от 25.10.2023 г.;

+ 328 000,00 руб. на капитальный ремонт кровли над большим бассейном по адресу: г. Котлас, ул. 28-й Невельской дивизии, д. 1 (бюджетные ассигнования планируется выделить в качестве софинансирование за счет средств местного бюджета для участия в конкурсе на предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов, городских и сельских поселений Архангельской области на капитальный ремонт крытых спортивных объектов муниципальных образований Архангельской области). В качестве подтверждающих стоимость капитального ремонта предоставлен локальный сметный расчет (дата составления не указана) на сумму 2521440,43 руб.;

+ 410 000,00 руб. на софинансирование за счет средств местного бюджета для участия в конкурсе на предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов, городских и сельских поселений Архангельской области на обустройство и модернизацию объектов городской инфраструктуры, парковых и рекреационных зон для занятий физической культурой и спортом), на модернизацию баскетбольной площадки по адресу: п. Вычегодский, ул. Ульянова, д. 25 А Спортивный комплекс «Дом физкультуры». В качестве подтверждающих стоимость капитального ремонта предоставлен локальный сметный расчет (дата составления не указана) на сумму 3152591,87 руб.;

+ 1 200 000,00 руб. - на обустройство универсальной спортивной площадки (20x30) для мини-футбола, баскетбола, волейбола. Адрес: п. Вычегодский, ул. Ленина, д. 39 МОУ «СОШ № 91» (бюджетные ассигнования планируется выделить в качестве софинансирование за счет средств местного бюджета для участия в конкурсе на предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов, городских и сельских поселений Архангельской области на обустройство и модернизацию плоскостных спортивных сооружений муниципальных образований Архангельской области). В качестве подтверждающих стоимость капитального ремонта предоставлен локальный сметный расчет (дата составления 23.11.2023 г.) на сумму 3 761 861,82 руб.;

+ 800 000,00 руб. - для предоставления субсидий некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность в сфере физической культуры и спорта для проведения физкультурных и спортивно-массовых мероприятий для различных групп населения на территории городского округа Архангельской области «Котлас»;

*Представленные в качестве обоснования локально-сметные расчеты и калькуляции стоимости работ в рамках экспертно - аналитического мероприятия на правильность их составления не проверялись.*

2.7. Проектом решения предлагается перемещение бюджетных ассигнований по **Управлению по социальным вопросам администрации городского округа «Котлас»** по муниципальной программе городского округа Архангельской области «Котлас» «Реализация приоритетных направлений в социальной сфере городского округа Архангельской области «Котлас» на 2021-2027 годы» с муниципального задания (МУ ДО «ЦДО» и МУ ДО «Спортивная школа № 1») на исполнение социального заказа 2024 год - 33 619 834,80 руб. и на обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в 2024 году - 43 406 990,00 руб. Перенос бюджетных ассигнований производится по причине уточнения бюджетной классификации, в связи с поздними сроками предоставления Министерством образования Архангельской области шаблона расчетов параметров персонифицированного финансирования и сведений Росстата о численности детей от 5 до 18 лет и утверждении шаблона расчетов в дорожной карте (23 ноября 2023 года, т.е. после направления проекта решения «О бюджете городского округа «Котлас» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в Собрание депутатов городского округа «Котлас»). В качестве обоснования переносов предоставлено письмо Управления по социальным вопросам в Финансовое управление от 09.01.2024 г. № 01-01/23/06, с указанием сумм изменений и мероприятий.

Таким образом, **общий объем расходов** бюджета городского округа «Котлас» на 2024 год увеличивается на **56 264 051,69 руб.** и составит **3 361 508 946,43 руб.**

### **3. Изменение в расходах бюджета городского округа «Котлас» в плановом периоде на 2025 и 2026 годы.**

Проектом решения предлагается перемещение бюджетных ассигнований по **Управлению по социальным вопросам администрации городского округа «Котлас»** по муниципальной программе городского округа Архангельской области «Котлас» «Реализация



приоритетных направлений в социальной сфере городского округа Архангельской области «Котлас» на 2021-2027 годы» с муниципального задания (МУ ДО «ЦДО» и МУ ДО «Спортивная школа № 1») на исполнение социального заказа в 2025 году - 34 044 474,24 руб., в 2026 году - 34 078 076,80 руб. и на обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в 2025 году - 43 954 710,00 руб., в 2026 году - 44 009 050,00 руб. Перенос бюджетных ассигнований производится по причине уточнения бюджетной классификации, в связи с поздними сроками предоставления Министерством образования Архангельской области шаблона расчетов параметров персонифицированного финансирования и сведений Росстата о численности детей от 5 до 18 лет и утверждении шаблона расчетов в дорожной карте (23 ноября 2023 года, т.е. после направления проекта решения «О бюджете городского округа «Котлас» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в Собрание депутатов городского округа «Котлас»). В качестве обоснования переносов предоставлено письмо Управления по социальным вопросам в Финансовое управление от 09.01.2024 г. № 01-01/23/06, с указанием сумм изменений и мероприятий.

#### **4. Изменение дефицита бюджета городского округа «Котлас» на 2024 год.**

Дефицит бюджета городского округа «Котлас» на 2024 год проектом решения увеличивается на **56 264 051,69 руб.**, за счет увеличения остатков средств бюджета городского округа «Котлас», сложившихся на счете бюджета городского округа «Котлас» на 01 января 2024 года.

Соответственно, дефицит бюджета городского округа «Котлас» на 2024 год составит **156 064 051,69 руб.** с учетом изменения остатков средств на счете местного бюджета. Без учета остатков средств на счете бюджета дефицит бюджета городского округа «Котлас» на 2024 год не изменяется и остается в размере **99 800 000,00 руб.**, или 10,0 % от общего объема доходов без учёта безвозмездных поступлений.

#### **5. Изменение верхнего предела муниципального внутреннего долга городского округа «Котлас».**

Верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа «Котлас» на 01 января 2025 года корректируется в сторону уменьшения на 30 887 217,50 руб., в связи с тем, что по итогам исполнения местного бюджета за 2023 год параметры фактического муниципального долга городского округа «Котлас» на 01 января 2024 года сложились в сумме 230 000 000,00 руб., что меньше от прогнозных параметров, применявшихся для расчета проекта бюджета городского округа «Котлас» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов на 30 887 217,50 руб.

Таким образом, верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа «Котлас» на 01 января 2025 года составит 329 800 000,00 руб.

Соответственно, уменьшается на этот же объем средств верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа «Котлас» на 01 января 2026 года и на 01 января 2027 года, и они составят 435 300 000,00 руб. и 545 900 000,00 руб. соответственно на 01 января 2026 года и на 01 января 2027 года.

#### **Выводы**

По результатам экспертизы проекта решения «О внесении изменений в решение «О бюджете городского округа «Котлас» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» на предмет соответствия бюджетному законодательству и иным правовым актам, регулирующим бюджетные правоотношения, Контрольно-счётная палата полагает возможным рассмотрение проекта решения на девятой очередной сессии Собрания депутатов городского округа Архангельской области «Котлас» седьмого созыва, назначенной на 08.02.2024 года с учетом рекомендаций.

#### **Рекомендации**

1. **Комитету по управлению имуществом администрации городского округа Архангельской области «Котлас» на комиссии:**
  - 1.1. предоставить информацию о том, кто является правообладателем 17/20 кв.5, д. 30Б по ул. Орджоникидзе и ½ доли кв.б., д.61 по ул. К.Маркса и о дальнейшем использовании указанных квартир.
  - 1.2. представить информацию об использовании нежилого помещения д. 59 по ул. Ленина в пос. Вычегодский, сумме арендных платежей, задолженности по договорам аренды.
2. **Администрации городского округа Архангельской области «Котлас» на комиссии дополнительно пояснить обоснованность выделения бюджетных ассигнований на:**
  - услуги по организации проживания (в пункте временного размещения) 72250,00 руб. недостаточно обоснованы, так как коммерческое предложение датировано 12.01.2023;
  - услуги по организации питания пострадавшего населения и личного состава спасателей 383500,00 руб., недостаточно обоснованы, так как предоставлена ценовая информация от 17.02.2023 г., со сроком действия предлагаемой цены 2023 года.
3. **Управлению городского хозяйства городского округа Архангельской области «Котлас» на комиссии:**
  - 3.1. представить информацию о запланированных объектах, подлежащих капитальному и текущему ремонту в рамках выделяемых дополнительных бюджетных ассигнованиях в сумме 1 868 491,82 руб, на субсидию бюджетному учреждению на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) МБУ ГО «Котлас» «Служба благоустройства».
  - 3.2. обосновать сумму 163 795,20 руб. для организации пассажирских перевозок по маршруту №5 в приречном районе г. Котласа на 2024 год. В соответствии с копией письма Управления городского хозяйства в Финансовое управление от 22.01.2024 г № 01-10/377 НМЦК - 5,1 млн руб.
  - 3.3. пояснить информацию о выполнении муниципального контракта от 30.10.2023 № 64-2023 г. «На выполнение работ по обустройству проекционного пешеходного перехода на территории ГО «Котлас», (срок окончания работ 30.11.2023 г., срок действия контракта по 23.01.2024 г., сумма контракта 213757,20 руб.).
4. **Администрации Вычегодского административного округа на комиссии требуется дополнительно пояснить о выделении 184 962,00 руб. в рамках софинансирования за счет средств местного бюджета на реализацию проекта «Монтаж воздушных линий напряжения 0,4 кВ уличного освещения на участке автодороги общего пользования, расположенного по адресу: Архангельская обл., г. Котлас, п.г.т. Вычегодский, д. Слуда», в виду отсутствия подтверждающих документов.**
5. **Управлению по социальным вопросам администрации городского округа Архангельской области «Котлас» на комиссии представить дополнительные пояснения по сумме 160 000,00 руб. на презентацию городского округа «Котлас» на выставке-форуме «Россия» - ВДНХ (МУК Котласский КДК). Расчет предоставлен МУК «Котласский культурно-досуговый комплекс». По предоставленному расчету невозможно определить обоснованность запланированных сумм. Не представлены подтверждающие документы о стоимости услуг, товаров (калькуляции, коммерческие предложения).**

Главный инспектор аппарата  
Контрольно-счетной  
палаты городского округа «Котлас»

Е.В. Клецкова

Главный инспектор аппарата  
Контрольно-счетной  
палаты городского округа «Котлас»

И.В. Куракина