

**Ивановская область**

**Контрольно-счетная комиссия**

**Городского округа Вичуга**

ул. 50 лет Октября, д.19, офис 302, 312, г. Вичуга, Ивановская область, 155331

Тел (49354) 3-01-85, 3-01-84 Е-mail: [kskgovichuga@mail.ru](mailto:kskgovichuga@mail.ru)

ОКПО 37338107, ОГРН 1123701000697, ИНН/КПП 3701047637/370101001

**20.04.2022г.**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения городской Думы городского округа Вичуга**

**№ 15 «О внесении изменений в решение городской**

**Думы городского округа Вичуга от 23.12.2021г. № «О бюджете городского**

**округа Вичуга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»**

Настоящее заключение Контрольно-счетной комиссии городского округа Вичуга на проект решения, подготовлено на основании норм и положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в городском округе Вичуга, Положения о контрольно-счетной комиссии городского округа Вичуга.

Контрольно-счётная комиссия городского округа Вичуга, рассмотрев представленный проект Решения городской Думы городского округа Вичуга № 15 «О внесении изменений в решение городской Думы городского округа Вичуга от 23.12.2021г. № «О бюджете городского округа Вичуга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 г.г., сообщает следующее.

**1.** Проектом решения предусматриваются изменения основных характеристик бюджета **на 2022 год**. Анализ изменений приведен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | **ДОХОДЫ,** **из них:** | | | **РАСХОДЫ, из них:** | | **ДЕФИЦИТ (-)**  **ПРОФИЦИТ (+)** |
|  | **ВСЕГО** | налоговые и неналоговые доходы | безвозмездные поступления | **ВСЕГО** | Расходы на обслуживание государственного долга |  |
| **Согласно решения № 2 от 27.01.2022г:** | | | | | | |
| 2022 год | 639 865 797.11 | 142 512 586,35 | 497 353 210,76 | 644 092 147.13 | 6 373 000 | -4 226 350.02 |
| **Согласно проекта решения № 15 :** | | | | | | |
| 2022 год | 788 694 124,12 | 142 901 819,22 | 645 792 304,90 | 792 920 474,14 | 6 373 000 | -4 226 350,02 |
| **Изменения** | | | | | | |
| 2022 год | +148 828 327,01  (+23,26%) | +389 232,87  (+0,27%) | + 148 439 094,14  (+29,85%) | +148 828 327,01  (+23,11%) | ----- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |

Как видно из таблицы, проектом решения в 2022 году увеличен общий объем и доходов, и расходов местного бюджета.

**2.**  **Изменение доходной части бюджета городского округа Вичуга:**

**План по собственным доходам увеличивается** **на сумму 389 232,87 руб.**

Неналоговые доходы увеличиваются за счет ожидаемых поступлений инициативных платежей от граждан и индивидуальных предпринимателей в целях реализации инициативных проектов.

**План по безвозмездным поступлениям на 2022 год увеличивается на общую** **сумму 148 439 094,14 руб.,** а именно:

**план увеличивается на общую сумму 153 981 585,74 руб.,** в том числе:

- субсидия на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры на 11 500 000,00 руб.;

- субсидия в целях предоставления социальных выплат семьям на приобретение (строительство) жилого помещения на 1 084 164,26 руб.;

- субсидия на реализацию проектов развития территорий, основанных на местных инициативах (инициативных проектов) на 6 086 254,54 руб.;

- субсидия на модернизацию школьных систем образования на 90 219 677,43 руб.;

- субсидия по осуществлению дополнительных мероприятий по профилактике и противодействию распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на 282 371,01 руб.;

- субсидия на разработку сметной документации на ремонт автомобильных дорог в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы на 800 000,00 руб.:

- субсидия на финансовое обеспечение дорожной деятельности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения на 42 855 326,50 руб.;

- субсидия на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек на 153 792,00 руб.;

- субсидия на реализацию программ формирования современной городской среды на 1 000 000,00 руб.

**план уменьшается на общую сумму 5 542 491,60 руб.,** в том числе:

- субсидия на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей на 3 137 491,60 руб.;

- субсидия на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы на 2 405 000,00 руб.

Кроме того, уточняются доходы от возврата остатков субсидий прошлых лет и возврат остатков субсидий, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в сумме 4 893,21 руб., а именно субсидия на организацию бесплатного горячего питания.

В план по расходам бюджета городского округа Вичуга вносятся изменения на сумму 148 828 327,01 руб., в том числе :

за счет собственных доходов на сумму 389 232,87 руб.,

за счет безвозмездных поступлений из областного бюджета на сумму 148 439 094,14 руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Изменения, предлагаемые проектом решения на  2022 год | |
| Муниципальная программа «Развитие системы образования городского округа Вичуга» | Предусматривается увеличение расходов на сумму  89 738 082,07 руб. | Подпрограмма "Развитие общего образования" +87 779 101,55 руб.  Подпрограмма "Организация отдыха детей в каникулярное время в образовательных организациях + 1 800 000,00 руб.  Подпрограмма «Развитие кадрового и инновационного потенциала образования» «минус»-29 719,48 руб.  Подпрограмма "Создание современных условий обучения в муниципальных учреждениях" +188 700,00 руб. |
| Муниципальная программа «Развитие культуры городского округа Вичуга» | Предусматривается увеличение расходов на сумму 11 883 882,00 руб. | Подпрограмма "Организация культурного досуга и отдыха населения +10 214 250,00 руб.;.  Подпрограмма "Библиотечно-информационное обслуживание населения"+153 792,00 руб.  Подпрограмма "Музейно-выставочная деятельность"+ 1 515 840,00 руб. |
| Муниципальная программа «Благоустройство городского округа Вичуга» | Предусматривается уменьшение расходов на сумму «минус» 420 000,00руб | Подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования»+ 580 000,00 руб.  Подпрограмма «Содержание общественных дорог территорий городского округа Вичуга» «минус»-1 000 000,00 руб. |
| Муниципальная программа "Совершенствование системы местного самоуправления городского округа Вичуга" | Предусматривается увеличение расходов на сумму 286 209,00руб. | Подпрограмма "Обеспечение деятельности администрации городского округа Вичуга, её отраслевых (функциональных) органов, структурных подразделений и муниципальных казённых учреждений, обеспечивающих деятельность администрации городского округа Вичуга + 286 209,00 руб. |
| Муниципальная программа "Социальная поддержка населения городского округа Вичуга» | Предусматривается увеличение расходов на сумму 10 000,00 руб. | Подпрограмма «Поддержка отдельных категорий жителей городского округа Вичуга»+10 000,00 руб. |
| Муниципальная программа «Развитие транспортной системы в городском округе Вичуга» | Предусматривается увеличение расходов на сумму  40 366 453,22 руб. | Подпрограмма "Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, придомовых территорий многоквартирных домов и проездов к придомовым территориям многоквартирных домов"+40 366 453,22руб. |
| Муниципальная программа  "Обеспечение доступным и комфортным жильём,  объектами инженерной инфраструктуры и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения городского округа Вичуга" | Предусматривается увеличение расходов на сумму 1 386 896,70руб. | Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей, в т.ч. предоставление земельных участков для строительства жилых домов» + 1 084 164,26 руб.  Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры и обеспечение функционирования систем жизнеобеспечения»+ 302 732,44 руб. |
| Муниципальная программа городского округа Вичуга  "Формирование комфортной городской среды | Предусматривается увеличение расходов на сумму  7 082 425,07 руб. | Подпрограмма «Благоустройство общественных территорий городского округа Вичуга» +1 052 631,58 руб.  Подпрограмма "Благоустройство дворовых территорий городского округа Вичуга в рамках поддержки местных инициатив"+6 029 793,49 руб. |
| ИТОГО, программные расходы | **+ 150 333 948,06** руб. |  |
| Непрограммные расходы | Предусматривается уменьшение расходов на сумму «минус»-1 505 621,05  руб. | . |
| **ВСЕГО** | **+148 828 327,01** |  |

**1.** Проектом решения предусматриваются изменения основных характеристик бюджета **на 2023 год**. Анализ изменений приведен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | **ДОХОДЫ,** **из них:** | | | **РАСХОДЫ, из них:** | | **ДЕФИЦИТ (-)**  **ПРОФИЦИТ (+)** |
|  | **ВСЕГО** | налоговые и неналоговые доходы | безвозмездные поступления | **ВСЕГО** | Расходы на обслуживание государственного долга |  |
| **Согласно решения № 2 от 27.01.2022г:** | | | | | | |
| 2023 год | 500 726 292,40 | 131 710 097,75 | 369 016 194,65 | 493 298 432,98 | 6 373 000 | +7 427 859,42 |
| **Согласно проекта решения №15** | | | | | | |
| 2023 год | 497 733 535,30 | 131 710 097,75 | 366 023 437,55 | 490 305 359,44 | 6 373 000 | +7 428 175,86 |
| **Изменения** | | | | | | |
| 2023 год | - 2 992 757,10  (-0,6%) | - | -2 992 757,10  (-0,8%) | -2 993 073,54  (-0,61%) | - | +316,44 |

1. **Изменение доходной части бюджета городского округа Вичуга :**

**План по безвозмездным поступлениям уменьшается** **на общую сумму -2 992 757,10 руб., в том числе:**

**план увеличивается на сумму 139 425,00 руб., - субсидия на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек;**

**план уменьшается на сумму 3 132 182,10 руб, в том числе:**

- субсидия на создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей на 1 568 505,90 руб.;

- субсидия на обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды на 1 563 676,20 руб.

1. **Проект решения предусматривает изменения объема расходов.**

**Расходы бюджета 2023г. уменьшаются на сумму 2 993 073,54 руб., в том числе:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Изменения, предлагаемые проектом решения на  2023 год | |
| Муниципальная программа «Развитие системы образования городского округа Вичуга» | Предусматривается уменьшение расходов на сумму  3 132 498,54 руб. | Подпрограмма "Развитие общего образования" «минус»-1 568 664,34 руб.  Подпрограмма «Развитие цифровизации образовательного процесса в регионе» «минус»-1 563 834,20 руб.. |
| Муниципальная программа «Развитие культуры городского округа Вичуга» | Предусматривается увеличение расходов на сумму 139 425,00 руб. | Подпрограмма "Библиотечно-информационное обслуживание населения"+ 139 425,00 руб. |
| **ИТОГО программные расходы** | **«минус»-2 993 073,54 руб.** |  |

**1.** Проектом решения предусматриваются изменения основных характеристик бюджета **на 2024 год**. Анализ изменений приведен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | **ДОХОДЫ,** **из них:** | | | **РАСХОДЫ, из них:** | | **ДЕФИЦИТ (-)**  **ПРОФИЦИТ (+)** |
|  | **ВСЕГО** | налоговые и неналоговые доходы | безвозмездные поступления | **ВСЕГО** | Расходы на обслуживание государственного долга |  |
| **Согласно решения № 2 от 27.01.2022г:** | | | | | | |
| 2024 год | 489 812 401,61 | 136 373 109,42 | 353 439 292,19 | 484 585 361,36 | 6 373 000,00 | +5 227 040,25 |
| **Согласно проекта решения № 15 :** | | | | | | |
| 2024 год | 489 950 030,61 | 136 373 109,42 | 353 439 292,19 | 484 722 990,36 | 6 373 000,00 | +5 227 040,25 |
| **Изменения** | | | | | | |
| 2024 год | 137 629,00  (+0,03%) | --- | +137 629,00  (+0,04%) | +137 629,00  (+0,03%) | - | - |

**2.**  **Изменение доходной части бюджета городского округа Вичуга :**

**План по доходам за счет безвозмездных поступлений увеличивается на сумму 137 629,00 руб**.- субсидия на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек.

**3.**  **Проект решения предусматривает изменения объема расходов.**

**Расходы бюджета 2024г. увеличивается на сумму 137 629,00 руб., а именно:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Изменения, предлагаемые проектом решения на  2024 год | |
| Муниципальная программа «Развитие культуры городского округа Вичуга» | Предусматривается увеличение расходов на сумму 137 629,00 руб. | Подпрограмма "Библиотечно-информационное обслуживание населения"+ 137 629,00 руб. |
| **ИТОГО программные расходы** | **+ 137 629,00руб.** |  |

Контрольно-счетная комиссия городского округа Вичуга отмечает, что представленный проект Решения городской Думы городского округа Вичуга № 15» О внесении изменений в решение городской Думы городского округа Вичуга седьмого созыва от 23.12.2021г. № 58 «О бюджете городского округа Вичуга на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов» соответствует нормам и положениям Бюджетного Кодекса Российской Федерации и направлен на сохранение сбалансированности и платёжеспособности бюджета, обеспечение в полном объёме обязательств по первоочередным расходам и недопущение роста кредиторской задолженности.

Однако, Контрольно-счетная городского округа Вичуга комиссия отмечает нецелесообразность введения дополнительной ставки старшего инспектора в МКУ «Управление административными зданиями и транспортом» для положительного освещения общественно-значимых событий в социальных сетях и предлагает рассмотреть передачу функций для положительного освещения общественно-значимых событий в социальных сетях на уже имеющегося в штате специалиста по связям с общественностью, что позволит сэкономить средства бюджета городского округа Вичуга.

**Председатель Контрольно-счетной**

**комиссии городского округа Вичуга: О.В. Стрелкова**

Исполнитель Карасева Л.С

Тел: 3-01-85