

**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

**21.01.2020г.**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

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

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

**Думы городского округа Вичуга от 20.12.2019г. № 74 «О бюджете городского**

**округа Вичуга на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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, № 2 «О внесении изменений в решение городской Думы городского округа Вичуга от 20.12.2019г. № 74 «О бюджете городского округа Вичуга на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022г., сообщает следующее.

**1.** Проектом решения предусматриваются изменения основных характеристик бюджета на 2020 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 № 74 от 20.12.2019г:** | | | | | | |
| 2020 год | 520 752 078,49 | 137703 984,89 | 383 048 093,60 | 529 204 584,09 | 2 961 000 | -8 452 505,60 |
| **Согласно проекта решения № 2 :** | | | | | | |
| 2020 год | 537136096,73 | 138263993,39 | 398 872 103,34 | 546 160 059,34 | 2 961 000 | -9 023 962,61 |
| **Изменения** | | | | | | |
| 2020 год | +16 384 018,24  (+3,15%) | +560 008,50  (+0,4%) | +15 824 009,74  (+4,13%) | +16 955 475,25  (+3,2%) | --- | +571 457,01  (+6,76%) |

Как видно из таблицы, проектом решения в 2020 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 560 008 руб. 49 коп. по доходам от уплаты акцизов на основании представленного главным администратором доходов УФК по Ивановской области уточненного прогноза поступлений.

**Доходная часть бюджета** **увеличивается** в 2020 году в части безвозмездных поступлений на сумму 15 824 009 руб. 75 коп., а именно увеличиваются:

- дотации на сумму 2 170 950,00 руб.;

- субсидии на сумму 12 192 837 руб. 61 коп.;

- субвенции на сумму 1 460 222 руб. 14 коп.

**1.** Проектом решения предусматриваются изменения основных характеристик бюджета на 2021 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 № 74 от 20.12.2019г:** | | | | | | |
| 2021 год | 444 497 209,17 | 128 115 785,81 | 316 381 423,36 | 457 308 125,78 | 2 721 159 | -12 810 916,61 |
| **Согласно проекта решения № 2 :** | | | | | | |
| 2021 год | 447094884,27 | 146538250,91 | 300 556 633,36 | 459 961 390,39 | 2 721 159 | -12 866 506,12 |
| **Изменения** | | | | | | |
| 2021 год | +2 597 675,10  (+0,58%) | + 18422465,10  ( +14,38%) | -15 824 790,00  (-5,0%) | +2 653 264,61  (+0,58%) | ---- | +55 589,51  (+0,43%) |

Как видно из таблицы, проектом решения в 2021 году увеличен общий объем и доходов, и расходов местного бюджета.

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

**План по собственным доходам увеличивается** на общую сумму 18 422 465 руб.

10 коп., в том числе:

- по доходам от уплаты **акцизов,** на сумму 369 365руб 10коп.;

- от перечисления части прибыли муниципальных учреждений на сумму

4 000 000,00 руб.;

- от продажи имущества на сумму 12 000 000,00 руб.;

- от продажи земельных участков на сумму 2 053 100,00 руб.

**Доходная часть бюджета** **уменьшается** в 2021 году в части безвозмездных поступлений на сумму 15 824 790,00 руб., а именно  **по безвозмездным поступлениям вносятся следующие изменения:**

- субсидии на организацию двухразового питания в лагерях дневного пребывания увеличивается на сумму 76 230,00 руб.;

- субвенции увеличиваются на сумму 2 152 080,00 руб.;

- дотации уменьшаются на сумму 18 053 100,00 руб.

**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 № 74 от 20.12.2019г:** | | | | | | |
| 2022 год | 445 033 854,17 | 128 898 085,81 | 316 135 768,36 | 457 922 022,74 | 2 540 538 | -12 888 168,57 |
|  | | | | | | |
| 2022 год | 448 284 195,46 | 143 664 355,10 | 304 619 840,36 | 461 227 577,14 | 2 540 538 | -12 943 381,68 |
| **Изменения** | | | | | | |
| 2022 год | +3 250 341,29  (+0,73%) | +14 766 269,29  (+11,46%) | - 11 515 928,0  (-3,64%) | +3 305 554,40  (+0,72%) | ---- | +55 213,11  (+0,43%) |

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

**2 План по собственным доходам увеличивается** на общую сумму 14 766 269руб.

29 коп., в том числе:

- по доходам от уплаты **акцизов,** на сумму 732 369руб 29коп.;

- от перечисления части прибыли муниципальных учреждений на сумму

3 108 500,00 руб.;

- от продажи имущества на сумму 9 328 000,00 руб.;

- от продажи земельных участков на сумму 1 597 400,00 руб.

**Доходная часть бюджета** **уменьшается** в 2022 году в части безвозмездных поступлений на сумму 11 515 928,00 руб., а именно  **по безвозмездным поступлениям вносятся следующие изменения:**

- субсидии на организацию двухразового питания в лагерях дневного пребывания увеличивается на сумму 76 230,00 руб.;

- субвенции увеличиваются на сумму 2 441 742,00 руб.;

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности уменьшается на сумму 14 033 900,00 руб.

**3**. **Проект решения предусматривает изменения объема расходов. Расходы бюджета 2020г. увеличиваются на сумму 16 955 475,25руб., в том числе:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Изменения, предлагаемые проектом решения  2019 год | |
| Муниципальная программа «Развитие системы образования городского округа Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму  9 054 844,22руб. | Подпрограмма "Развитие дошкольного образования детей" + 966 371,00 руб.;  Подпрограмма " Развитие общего образования» + 3 697 306,33 руб. Подпрограмма "Организация отдыха детей в каникулярное время в образовательных организациях"+ 87 172,11 руб.;  Подпрограмма "Развитие дополнительного образования в сфере физической культуры и спорта" +41 350,00руб.;  Подпрограмма "Развитие дополнительное образование в сфере культуры и искусства» - «минус» 259 749,47 руб.;  Подпрограмма "Предоставление мер социальной поддержки в сфере образования" + 4522 394,25 |
| Муниципальная программа «Развитие культуры городского округа Вичуга» | **Предусматривается уменьшение** расходов на сумму 406 555,79 руб. | Подпрограмма "Организация культурного досуга и отдыха населения" + 71 625,26 руб.;  Подпрограмма "Библиотечно-информационное обслуживание населения" «минус» -449 411,58руб.;  Подпрограмма «Музейно-выставочная деятельность» «минус» -28 769,47 руб. |
| Муниципальная программа «Совершенствование системы местного самоуправления городского округа Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 750,99руб. | Подпрограмма "Обеспечение деятельности администрации городского округа Вичуга, её отраслевых (функциональных) органов, структурных подразделений и муниципальных казённых учреждений, обеспечивающих деятельность администрации городского округа Вичуга" + 750,99 руб. |
| Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем, объектами инженерной инфраструктуры и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения городского округа Вичуга» | **Предусматривается уменьшение** расходов на сумму 2 146 914,00 руб. | Подпрограмма «Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных помещений» - «минус» 2 146 914,00 руб. |
| Муниципальная программа  "Развитие транспортной системы в городском округе Вичуга" | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 560 008,49 руб. | Подпрограмма "Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, придомовых территорий многоквартирных домов и проездов к придомовым территориям многоквартирных домов" + 560 008,49 руб.; |
| Муниципальная программа  "Благоустройство городского округа Вичуга" | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 513 361,65 руб. | Подпрограмма "Наружное освещение" + 417 000,00 руб. Подпрограмма «Благоустройство территорий общего пользования» + 96 361,65 руб. |
| **ИТОГО, программные расходы** | **7 575 495,56руб.** |  |
| **Непрограммные расходы** | **Предусматривается увеличение расходов на сумму 9 379 979,69**  **руб.** | Составление списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (о. б.) – «минус» 1 776,00 руб.;  Расходы за оказанные специальные юридические услуги (м. б.)+124 000,00 руб.;  Расходы на укрепление материально- технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы (о. б.) + 350 000,00 руб.;  Расходы на укрепление материально- технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы (м. б.) + 18 421,05 руб.;  Расходы на укрепление материально- технической базы муниципальных образовательных организаций Ивановской области в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы (м. б.) + 71 578,95 руб.;  Расходы на укрепление материально- технической базы муниципальных учреждений культуры Ивановской области в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы (о. б.) + 8 000 000,00 руб.;  Расходы на укрепление материально- технической базы муниципальных учреждений культуры Ивановской области в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы (м. б.) +421 052,63 руб.;  Расходы на благоустройство в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы (о. б.) +150 000,00 руб.;  Расходы на благоустройство в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы (м. б.) + 7 894,74 руб.;  Расходы на содержание автомобильных дорогв рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы (о. б.) +200 000,00 руб.;  Расходы на содержание автомобильных дорогв рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы (м. б.) +10 526,32 руб.;  Обеспечение деятельности аппарата городской Думы городского округа Вичуга (м. б)  + 28 282,00 руб. ( для увеличения з/платы водителя городской Думы (по итогам специальной оценки условий труда и внесением изменений в Положение о системе оплаты труда). |
| **ВСЕГО** | **+ 16 955 475,25** |  |

Как видно из таблицы,в 2020 году по 4-м из 14-ти муниципальных программ вносится увеличение плана расходов.

**3. Проект решения предусматривает увеличение объема расходов на 2021 год в**

**сумме 2 653 264,61 руб., в том числе:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Изменения, предлагаемые проектом решения  2019 год | |
| Муниципальная программа «Развитие системы образования городского округа Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму  + 110 467,51руб. | Подпрограмма " Развитие общего образования» + 23 295,40 руб. Подпрограмма "Организация отдыха детей в каникулярное время в образовательных организациях"+ 87 172,11 руб.; |
| Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем, объектами инженерной инфраструктуры и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения городского округа Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 2 146 914,00 руб. | Подпрограмма «Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных помещений» + 2 146 914,00 руб. |
| Муниципальная программа  "Развитие транспортной системы в городском округе Вичуга" | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 369 365,10 руб. | Подпрограмма "Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, придомовых территорий многоквартирных домов и проездов к придомовым территориям многоквартирных домов" + 369 365,10 руб.; |
| **ИТОГО, программные расходы** | **2 626 746,61руб.** |  |
| **Непрограммные расходы** | **Предусматривается увеличение расходов на сумму 26 518,00 руб.** | Составление списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (о. б.) – «минус» 1 764,00 руб.;  Обеспечение деятельности аппарата городской Думы городского округа Вичуга (м. б)  + 28 282,00 руб. ( для увеличения з/платы водителя городской Думы (по итогам специальной оценки условий труда и внесением изменений в Положение о системе оплаты труда). |
| **ВСЕГО** | **+ 2 653 264,61** |  |

**3. Проект решения предусматривает увеличение объема расходов на 2022 год в**

**сумме 3 305 554 40 руб., в том числе:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Изменения, предлагаемые проектом решения  2019 год | |
| Муниципальная программа «Развитие системы образования городского округа Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму  + 110 091,11руб. | Подпрограмма " Развитие общего образования» + 22 919,00 руб. Подпрограмма "Организация отдыха детей в каникулярное время в образовательных организациях"+ 87 172,11 руб.; |
| Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем, объектами инженерной инфраструктуры и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения городского округа Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 2 384 544,00 руб. | Подпрограмма «Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных помещений» + 2 384 544,00 руб. |
| Муниципальная программа  "Развитие транспортной системы в городском округе Вичуга" | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 732 369,29 руб. | Подпрограмма "Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, придомовых территорий многоквартирных домов и проездов к придомовым территориям многоквартирных домов" + 732 369,29 руб.; |
| **ИТОГО, программные расходы** | **3 227 004,40руб.** |  |
| **Непрограммные расходы** | **Предусматривается увеличение расходов на сумму 78 550,00 руб.** | Составление списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (о. б.) + 50 268,00 руб.;  Обеспечение деятельности аппарата городской Думы городского округа Вичуга (м. б)  + 28 282,00 руб. ( для увеличения з/платы водителя городской Думы (по итогам специальной оценки условий труда и внесением изменений в Положение о системе оплаты труда). |
| **ВСЕГО** | **+ 3 305 554,40** |  |

Увеличение плановых показателей бюджета на 2020г. и плановый период 2021 и 2022 годов в расходной части превышает изменения доходной части бюджета, что влечет за собой увеличение дефицита бюджета.

Контрольно-счетная комиссия городского округа Вичуга отмечает, что представленный проект Решения городской Думы городского округа Вичуга № 2» О внесении изменений в решение городской Думы городского округа Вичуга шестого созыва от 20.12.2019г. № 74 «О бюджете городского округа Вичуга на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов» соответствует нормам и положениям Бюджетного Кодекса Российской Федерации

и направлен на сохранение сбалансированности и платежеспособности бюджета, обеспечение в полном объеме обязательств по первоочередным расходам и недопущение роста кредиторской задолженности.

**Председатель Контрольно-счетной**

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

Исполнитель Карасева Л.С

Тел: 3-01-85