

**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

**11.11.2020г.**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения городской Думы городского округа Вичуга № 25**

**«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, № 25 «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 № 42 от 27.08.2020г:** | | | | | | |
| 2020 год | 766 467 432,35 | 145 836 687,96 | 620 630 744,39 | 778 438 252,39 | 3 961 000 | -11 970 820,04 |
| **Согласно проекта решения № 25 :** | | | | | | |
| 2020 год | 764 487 686,34 | 144 128 069,59 | 620 359 616,75 | 776 458 506,38 | 3 961 000 | -11 970 820,04 |
| **Изменения** | | | | | | |
| 2020 год | - 1 979 746,01 (-0,26%) | - 1 708 618,37  (-1,17%) | -271 127,64 (-0,04%) | -1979 746,01  (-0,25%) | --- | --- |

Как видно из таблицы, проектом решения в 2020 году уменьшен общий объем и доходов, и расходов местного бюджета.

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

**План по собственным доходам уменьшается** на сумму 1 708 618,37 руб. за счет налога на доходы физических лиц в связи со снижением объема поступлений по данному источнику

**Доходная часть бюджета** **уменьшается** в 2020 году в части безвозмездных поступлений **на сумму 271 127,64 руб**. а именно:

1. **за счет увеличения** безвозмездных поступлений из областного бюджета:

**в сумме 14 777 856,11 руб**., в т. ч.:

- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в сумме 2 636 045,00 руб.,

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 6 667 520,12 руб.,

- на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 3 692 791,23 руб.,

- на организацию целевой подготовки педагогов для работы в муниципальных образовательных организациях в сумме 35 618,46 руб.,

- на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилого помещения в сумме 1 745 881,30 руб.,

2. **за счет уменьшения** безвозмездных поступлений из областного бюджета в сумме **15 048 983,75 руб**., в т. ч.:

- организацию питания обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 2 716 358,75 руб.,

- укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры в сумме 1 000 000,00 руб.,

- реализацию мероприятий по модернизации муниципальных ДШИ по видам искусств в сумме 11 332 625,00 руб.

**3.** **Проект решения предусматривает изменения объема расходов. Расходы бюджета 2020г. уменьшаются на сумму 1 979 746,01 руб., в том числе:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Изменения, предлагаемые проектом решения на  2020 год | |
| Муниципальная программа «Развитие системы образования городского округа Вичуга» | **Предусматривается уменьшение** расходов на сумму  6 931 745,96руб. | Начальное общее, основное общее и среднее общее образование + 229,000,00руб.;  Подпрограмма "Развитие дополнительного образования детей" «минус»-229 000,00 руб.;  Подпрограмма "Развитие дополнительного образования в сфере культуры и искусства" «минус»-10 918 525,79 руб.;  Подпрограмма "Предоставление мер социальной поддержки в сфере образования"+3 951 161,37 руб.;  Подпрограмма "Развитие кадрового и инновационного потенциала образования» + 35 618,46 руб. |
| Муниципальная программа «Развитие культуры городского округа Вичуга» | **Предусматривается уменьшение** расходов на сумму 345 000,00 руб. | Подпрограмма "Организация культурного досуга и отдыха населения" «минус»-345 000,00 руб. |
| Муниципальная программа «Совершенствование системы местного самоуправления городского округа Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 588 721,00руб. | Подпрограмма "Обеспечение деятельности администрации городского округа Вичуга, её отраслевых (функциональных) органов, структурных подразделений и муниципальных казённых учреждений, обеспечивающих деятельность администрации городского округа Вичуга" + 588 721,00 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 1 745 881,30 руб. | Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей" + 1 745 881,30 руб. |
| Муниципальная программа «Социальная поддержка населения городского округа Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 66 000,00 руб. | Подпрограмма "Оказание мер социальной поддержки медицинским работникам ОБУЗ "Вичугская ЦРБ""+ 66 000,00 руб. |
| Муниципальная программа  "Развитие транспортной системы в городском округе Вичуга" | **Предусматривается уменьшение** расходов на сумму 117 000,00руб. | Подпрограмма "Организация и повышение безопасности дорожного движения"»минус»-117 000,00руб. |
| Муниципальная программа  "Благоустройство городского округа Вичуга" | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 117 000,00 руб. | Подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования" +117 000,00 руб. |
| Муниципальная программа  "Содействие занятости населения городского округа Вичуга" | **Перераспределение выделенных ассигнований внутри программы** | Подпрограмма "Организация общественных работ" + 50 499,00 руб.;  Подпрограмма "Организация временной занятости молодежи» «минус»-50 499,00 руб. |
| Муниципальная программа городского округа Вичуга  "Формирование комфортной городской среды | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 3 692 791,23 руб | Подпрограмма «Благоустройство общественных территорий городского округа Вичуга» + 3 692 791,23 руб. |
| **ИТОГО, программные расходы** | **Уменьшение на сумму 1 183 352,43 руб.** |  |
| **Непрограммные расходы** | **Предусматривается уменьшение** расходов на сумму **796 393,58**  **руб.** | Расходы на исполнение судебных актов+ 130 000,00 руб.;  Обеспечение деятельности Главы городского округа Вичуга +413 030,00 руб.;  Предоставление субсидий организациям, расположенным на территории городского округа Вичуга, оказывающим услуги по помывке в общих отделениях бань, на возмещение недополученных доходов, возникающих из-за разницы между экономически обоснованным тарифом и размером платы населения за одну помывку  «минус» -250 000,00 руб.;  Оказание содействия в подготовке проведения референдума общероссийского голосования по поправкам в Конституцию Российской Федерации «минус»-36 792,00 руб.;  Расходы на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры Ивановской области в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы (ОБ) «минус»-1 000 000,00 руб.;  Расходы на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры Ивановской области в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы (МБ) «минус»-52 631,58 руб. |
| **ВСЕГО** | **«минус» --1 979 746,01 руб.** |  |

**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 № 37 от 30.07.2020г:** | | | | | | |
| 2021 год | 475 476 956,17 | 146538250,91 | 328 938 705,26 | 488 343 462,29 | 2 721 159 | -12 866 506,12 |
| **Согласно проекта решения № 25 :** | | | | | | |
| 2021 год | 505 476 956,17 | 146 538 250,91 | 358 938 705,26 | 520 100 280,36 | 2 721 159 | -14 623 324,19 |
| **Изменения** | | | | | | |
| 2021 год | +30 000 000  (+6,3%) | - | + 30 000 000  (+9,1%) | +31 756 818,07  (+6,5%) | ---- | -1 756 818,07  (+13,7%) |

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:**

**Доходная часть бюджета** **увеличивается** в 2021 году в части безвозмездных поступлений на сумму 30 000 000 руб. на реализацию программы формирования современной городской среды.

**3.** **Проект решения предусматривает изменения объема расходов. Расходы бюджета 2021г. увеличиваются на сумму 31 756 818,07 руб., в том числе:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Изменения, предлагаемые проектом решения на  2021 год | |
| Муниципальная программа  "Развитие транспортной системы в городском округе Вичуга" | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 1 267 818,07руб. | Подпрограмма "Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, придомовых территорий многоквартирных домов и проездов к придомовым территориям многоквартирных домов" + 1 267 818,07 |
| Муниципальная программа городского округа Вичуга  "Формирование комфортной городской среды | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 30 000 000,00 руб | Подпрограмма «Благоустройство общественных территорий городского округа Вичуга» + 30 000 000,00 руб. |
| **ИТОГО, программные расходы** | **+ 31 267 818,07** |  |
| **Условно утвержденные расходы** | **489 000,00 руб** | В связи с увеличением общего объема расходов на 2021 год, условно утвержденные расходы корректируются на сумму + 489 000,00 руб. |
| **ВСЕГО** | **31 756 818,07 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 № 37 от 30 .07.2020г:** | | | | | | |
| 2022 год | 470 475 542,61 | 143 664 355,10 | 326811 187,51 | 483 418 924,29 |  | -12 943 381,68 |
| **Согласно проекта решения № 25 :** | | | | | | |
| 2022 год | 470 475 542,61 | 143 664 355,10 | 326811 187,51 | 484 841 978,12 |  | -14 366 435,51 |
| **Изменения** | | | | | | |
| 2022 год | - | -- | - | 1 423 053,83 (+0,29%) | ---- | 1423 053,83 (+10,99%) |

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

**2.** **Проект решения предусматривает изменения объема расходов. Расходы бюджета 2022г. увеличиваются на сумму 1 423 053,83 руб., в том числе:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Изменения, предлагаемые проектом решения на  2021 год | |
| Муниципальная программа «Совершенствование системы местного самоуправления городского округа Вичуга» | **Предусматривается уменьшение** расходов на сумму 330 000,00,00руб. | Обеспечение выполнения функций муниципального казённого учреждения "Управление административными зданиями и транспортом" «минус»-330 000,00 руб. |
| Муниципальная программа  "Развитие транспортной системы в городском округе Вичуга" | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 933 449,18руб. | Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, придомовых территорий многоквартирных домов и проездов к придомовым территориям многоквартирных домов за счет средств Муниципального дорожного фонда + 933 449,18 руб. |
| **ИТОГО, программные расходы** | **+ 603 449,18** |  |
| **Непрограммные расходы** | **Предусматривается уменьшение** расходов на сумму 442 858,43 | Предоставление субсидий организациям, расположенным на территории городского округа Вичуга, оказывающим услуги по помывке в общих отделениях бань, на возмещение недополученных доходов, возникающих из-за разницы между экономически обоснованным тарифом и размером платы населения за одну помывку «минус»-442 858,43 руб. |
| **Условно утвержденные расходы** | **1 262 463,08 руб** | В связи с увеличением общего объема расходов на 2022 год, условно утвержденные расходы корректируются на сумму + 1 262 463,08 руб. |
| **ВСЕГО** | **1 423 053,83 руб.** |  |

Увеличение плановых показателей расходов бюджета городского округа Вичуга на плановый период 2021 и 2022 годов влечет за собой увеличение дефицита бюджета, однако суммы дефицита бюджета не превышают предела, установленного ст.92.1 БК РФ.

Контрольно-счетная комиссия городского округа Вичуга отмечает, что представленный проект Решения городской Думы городского округа Вичуга № 25 «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.

**И.О. Председателя Контрольно-счетной**

**комиссии городского округа Вичуга: Е.А. Головина**

Исполнитель Карасева Л.С

Тел: 3-01-85