

**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

**17.07.2020г.**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

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

**№ 38 «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, № 38 «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 № 35от 25.06.2020г:** | | | | | | |
| 2020 год | 683 886 911,68 | 145 508 025,54 | 538 378 886,14 | 694 847 531,72 | 3 961 000 | -10 960 620,04 |
| **Согласно проекта решения № 38 :** | | | | | | |
| 2020 год | 730 943 698,18 | 145 508 025,54 | 585 435 672,64 | 742 914 518,22 | 3 961 000 | -11 970 820,04 |
| **Изменения** | | | | | | |
| 2020 год | +47 056 786,50  (+6,9%) | +560 008,50  (+0,4%) | +47 056 786,50  (+8,74%) | +48 066 986,50  (+6,9%) | --- | +1 010 200,00  (+9,22%) |

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 :**

**Доходная часть бюджета** **увеличивается** в 2020 году в части безвозмездных поступлений на сумму 47 056 786,50руб. , а именно увеличиваются:

- субсидии на софинансирование расходных обязательств при реализации мероприятий по модернизации муниципальной детской школ искусств в сумме 30 000 000,00 руб.;

- субсидии на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций в сумме 9 000 000,00 руб.;

- субсидии на реализацию проектов развития территории городского округа Вичуга в сумме 3 691 209,25 руб.

- субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 876 217,25 руб. ;

- межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 3 489 360,00 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 № 25 от 30.04.2020г:** | | | | | | |
| 2021 год | 465 008 876,17 | 146 538 250,91 | 318 470 625,26 | 477 875 382,29 | 2 721 159 | -12 866 506,12 |
| **Согласно проекта решения № 38 :** | | | | | | |
| 2021 год | 475 476 956,17 | 146538250,91 | 328 938 705,26 | 488 343 462,29 | 2 721 159 | -12 866 506,12 |
| **Изменения** | | | | | | |
| 2021 год | +10 468 080  (+0,58%) | - | + 10 468 080  (+3,3%) | +10 468 080  (+2,2%) | ---- | - |

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 10 468 080,00 руб., а именно за счет межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций.

**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 № 25от 30 .04.2020г:** | | | | | | |
| 2022 год | 460 007 462,61 | 143 664 355,10 | 316 343 107,51 | 472 950 844,29 |  | -12 943 381,68 |
| **Согласно проекта решения № 38 :** | | | | | | |
| 2022 год | 470 475 542,61 | 143 664 355,10 | 326811 187,51 | 483 418 924,29 |  | -12 943 381,68 |
| **Изменения** | | | | | | |
| 2022 год | +10 468 080  (+2,3%) | -- | + 10 468 080  (+3,3%) | +10 468 080  (+2,2%) | ---- | --- |

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:**

**Доходная часть бюджета** **увеличивается** в 2021 году в части безвозмездных поступлений на сумму 10 468 080,00 руб., а именно за счет межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций.

**3**.**1** **Проект решения предусматривает изменения объема расходов. Расходы бюджета 2020г. увеличиваются на сумму 48 066 986,50 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  10 917 781,05руб. | Подпрограмма "Развитие дошкольного образования детей" + 330 000,00 руб.;  Подпрограмма " Развитие общего образования» » на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство + 3 489 360,00 руб., на укрепление материально-технической базы + 9000 000,00 руб.; начальное общее и среднее общее образование –«минус» 200 000,00 руб;  Подпрограмма "Организация отдыха детей в каникулярное время в образовательных организациях"- «минус»176 578,95 руб.;  Подпрограмма "Развитие дополнительного образования детей" «минус»-25000,00руб.;  Подпрограмма "Предоставление мер социальной поддержки в сфере образования" –«минус»1 896 000,00 руб.;  Подпрограмма «Создание современных условий обучения в муниципальных учреждениях» + 396 000,00 руб. |
| Муниципальная программа «Развитие культуры городского округа Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 30 000 000,00 руб. | Подпрограмма "Развитие дополнительного образования в сфере культуры и искусства».    . |
| Муниципальная программа «Совершенствование системы местного самоуправления городского округа Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 22 000,00руб. | Подпрограмма "Обеспечение деятельности администрации городского округа Вичуга, её отраслевых (функциональных) органов, структурных подразделений и муниципальных казённых учреждений, обеспечивающих деятельность администрации городского округа Вичуга" для обеспечения обслуживания программного продукта Барс-Реестр для КУИ |
| Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем, объектами инженерной инфраструктуры и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения городского округа Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 876 217,25руб. | Подпрограмма « Обеспечение жильем молодых семей» + 879 445,42 руб.;  Подпрограмма «Государственная и муниципальная поддержка граждан в сфере ипотечного жилищного кредитования» - «минус» 3 228,17 руб. |
| Муниципальная программа  " «Обеспечение безопасности населения и профилактика наркомании на территории городского округа Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 136 300,00 руб. | Подпрограмма «Профилактика правонарушений и противодействие терроризму и экстремизму» на модернизацию и развитие системы видеонаблюдения в общественных местах. |
| Муниципальная программа «Формирование современной городской среды» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму 3 691 209,25 руб. | Подпрограмма «Благоустройство дворовых территорий городского округа Вичуга в рамках поддержки местных инициатив» |
| **ИТОГО, программные расходы** | **45 643 507,55руб.** |  |
| **Непрограммные расходы** | **Предусматривается увеличение расходов на сумму 2 423 478,95**  **руб.** | Обеспечение подготовки и проведения выборов депутатов городской Думы городского округа Вичуга + 2 363 900,00 руб.(м.б.);  Расходы на исполнение судебных актоа + 10 000,00руб., (м.б.)  Расходы на оплуту коммунальных услуг, проведение комплекса работ по техническому содержанию и сохранению объектов муниципальной собственности –«минус» 22 000,00 руб.(м.б.)  Субсидия на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций + 71 578,95 руб. (м.б.)  Субсидии бюджетам муниципальных  районов и городских округов  Ивановской области на укрепление  материально-технической базы  муниципальных образовательных  организаций Ивановской области (о.б).,  главный распорядитель ГОРОО +1 360 000,00 руб.  Субсидии бюджетам муниципальных  районов и городских округов  Ивановской области на укрепление  материально-технической базы  муниципальных образовательных  организаций Ивановской области (о.б.)  главный распорядитель Отдел культуры – «минус»1 360 000,00 руб. |
| **ВСЕГО** | **+ 48 066 986,50** |  |

Как видно из таблицы,в 2020 году по 6-ти из 14-ти муниципальных программ вносится увеличение плана расходов.

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 и роста кредиторской задолженности. За истекший период 2020 года дефицит бюджета вырос на 2 508 114,44 рубля.

По причине роста дефицита бюджета городского округа Вичуга Контрольно-счетная комиссия городского округа Вичуга считает нецелесообразным перераспределение субсидии на ремонт и приобретение мебели в загородный лагерь им. Ю.А. Гагарина ввиду его не функционирования в 2020 году.

**3.2 Проект решения предусматривает увеличение объема расходов на 2021 год в**

**сумме 10 468 080,00 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  + 10 468 080,00руб. | Подпрограмма " Развитие общего образования» » на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство |
| **ВСЕГО** | **+ 10 468 080,00** |  |

**3.3 Проект решения предусматривает увеличение объема расходов на 2022 год в**

**сумме 10 468 080,00 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  + 10 468 080,00руб. | Подпрограмма " Развитие общего образования» на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство |
| **ВСЕГО** | **+ 10 468 080,00** |  |

Контрольно-счетная комиссия городского округа Вичуга отмечает, что представленный проект Решения городской Думы городского округа Вичуга №38 » 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.

**Председатель Контрольно-счетной**

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

Исполнитель Карасева Л.С

Тел: 3-01-85