

**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

**16.02.2021г.**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

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

**№ 9 «О внесении изменений в решение городской Думы**

**городского округа Вичуга от 20.12.2020г. №35 «О бюджете городского**

**округа Вичуга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 № 9 «О внесении изменений в решение городской Думы городского округа Вичуга от 22.12.2020г. № 35 «О бюджете городского округа Вичуга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 г.г., сообщает следующее.

**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 № 35 от 22.12.2020г:** | | | | | | |
| 2021 год | 590 713 495,70 | 140 061688,08 | 450651807,62 | 603721687,88 | 2 961 000 | -13 008 192,18 |
| **Согласно проекта решения № 9 :** | | | | | | |
| 2021 год | 607 532 207,89 | 139 929 931 | 467602276,89 | 628 921542,47 | 2 961 000 | -21 389 334,58 |
| **Изменения** | | | | | | |
| 2020 год | +16 818 712,19 (+2,85%) | - 131 757,08  (-0,09%) | +16950469,27  (+3,76%) | +25199854,59  (+4,17%) | --- | 8 381142,40  (+64,43%) |

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 уменьшается** на сумму 131757,08 руб. По доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты в соответствии с уточненным прогнозом поступлений от главного администратора доходов - УФК по Ивановской области:

**План по доходам за счет безвозмездных поступлений увеличивается на сумму 25 582 140,44 руб., а именно:**

**План увеличивается** в 2021 г. **на сумму 26 441 312,00 руб**., в том числе:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности на 2 950 700,00 руб.;

- субсидия на доведение средней зарплаты педагогическим работникам организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства на 1,00 руб.;

- субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся на 16 144 711,00 руб.:

- субсидия на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам

избирателей депутатам Ивановской областной Думы на 1 140 000,00 руб.;

- субсидия на укрепление материально-технической базы образовательных организаций в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы на 4 560 000,00 руб.;

- субсидия на благоустройство в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы на 300 000,00 руб.;

- субсидия на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек на 833 000,00 руб.;

- субвенция на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года на 512 900,00 руб.

**План уменьшается** на общую сумму **859 171,56 руб**., в т.ч.:

- субсидия на доведение средней заработной платы педагогическим работникам организаций дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта на 167 402,30 руб.;

- субсидия на предоставление жилья детям-сиротам на 690 049,80 руб.;

- субвенция по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели на 1 719,46 руб.

**Возврат остатков субсидий и субвенций**, имеющих целевое назначение, прошлых лет, **в сумме 8 631 671,17 руб.**, в т. ч.:

- субвенция на стандарт детских садов 449 942,00 руб.;

- субвенция по присмотру и уходу за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами в дошкольных образовательных организациях и детьми, нуждающимися в длительном лечении 1 325 306,00 руб.;

- субсидия на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры 1 014 793,50 руб.;

- субсидия на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы 634 659,90 руб.;

- субсидия на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций 5 206 969,77 руб.

**3.** **Проект решения предусматривает изменения объема расходов. Расходы бюджета 2021г. увеличивается на сумму 25 199 854,59 руб., в том числе:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Изменения, предлагаемые проектом решения на  2020 год | |
| Муниципальная программа «Развитие системы образования городского округа Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму  **16 651 090,87 руб.** | Подпрограмма "Развитие дошкольного образования детей" +86315,79 руб  Подпрограмма "Развитие общего образования" +62 181,00 руб.  Подпрограмма "Развитие дополнительного образования детей" + 312 573,74 руб.;  дополнительного образования в сфере культуры и искусства" +214 103,84 руб.;  Подпрограмма "Развитие дополнительного образования в сфере физической культуры и спорта"»минус»-176 212,95 руб.  Подпрограмма "Организация отдыха детей в каникулярное время в образовательных организациях + 1 604,84 руб.  Подпрограмма "Предоставление мер социальной поддержки в сфере образования" +16 150 524,61 руб.(организация бесплатного горячего питания учащимся начальных классов). |
| Муниципальная программа «Развитие культуры городского округа Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму **886 410,18руб.** | Подпрограмма "Организация культурного досуга и отдыха населения «минус»-3 068,95 руб.;.  Подпрограмма "Развитие и укрепление материально-технической базы +889 479,13 руб. |
| Муниципальная программа «Развитие транспортной системы в городском округе Вичуга» | **Предусматривается уменьшение** расходов на сумму **121 852,47руб.** | Уточняются бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств на основании представленного главным администратором доходов УФК по Ивановской области уточненного прогноза поступлений акцизов |
| Муниципальная программа  "Обеспечение доступным и комфортным жильём,  объектами инженерной инфраструктуры и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения городского округа Вичуга" | **Предусматривается уменьшение** расходов на сумму **690 049,80руб.** | В соответствии с Законом Ивановской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» уменьшаются бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств |
| Муниципальная программа городского округа Вичуга  "Формирование комфортной городской среды | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму **943 356,33 руб.** | Подпрограмма «Благоустройство общественных территорий городского округа Вичуга» для участия в конкурсе на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований Ивановской области, основанных на местных инициативах (местный бюджет) |
| **ИТОГО, программные расходы** | **+ 17 668 95,11 руб.** |  |
| **Непрограммные расходы** | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму **7 530 899,48**  **руб.** | - в соответствии с Законом Ивановской области от 23.12.2020 № 88-ОЗ «Об утверждении перечня наказов избирателей на 2021 год» предусматриваются бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств:+1 400 000,00 руб. (приобретение мебели ДШИ);+1 400 000,00 руб. (500 000,0 0 руб. замена окон и ремонт фасада школы №9; 900 000,00 капитальный ремонт кровли школы №11);+1 760 000,00 руб. (капитальный ремонт фасада д/с №8);+1 140 000,00 руб. (утепление чердачного перекрытия, замена балки деревянного перекрытия над зрительным залом, ремонт потолков в зрительном зале Культурного центра); +300 000,00 руб. (установка детской площадки по ул. Гороховской д.1 и д,3 |
| **ВСЕГО** | **+25 199 854,59 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 № 35 от 22.12.2020г:** | | | | | | |
| 2022 год | 374510592,87 | 141 524 186,97 | 232 986 405,90 | 388 550 870,51 | 2 961 000,00 | 14 040 277,64 |
|  | | | | | | |
| 2022 год | 391 923 718,01 | 14 1334 582,00 | 250 589 136,01 | 406 002 891,19 | 2 961 000,00 | 14 079 173,18 |
| **Изменения** | | | | | | |
| 2020 год | +17413 125,14 (+4,65%) | - 189 604,97  (-0,13%) | +17 602 730,11  (+7,56%) | +17 452 020,68  (+4,49%) | --- | + 38 895,54  (+0,28%) |

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 уменьшается** на сумму 189 604,97 руб. По доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты в соответствии с уточненным прогнозом поступлений от главного администратора доходов - УФК по Ивановской области:

**План по доходам за счет безвозмездных поступлений увеличивается на сумму 17 602 730,11 руб., а именно:**

**План увеличивается** в 2021 г. **на сумму 17 627 785,25 руб**., в том числе:

- субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся на 16 627785,25 руб.:

- межбюджетный трансферт на создание виртуальных концертных залов на сумму 1 000 000,00 руб.

**План уменьшается** - на субвенцию по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели на сумму **25 055,14 руб**.

**3.** **Проект решения предусматривает изменения объема расходов. Расходы бюджета 2022г. увеличивается на сумму 14 452 020,68 руб., в том числе:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Изменения, предлагаемые проектом решения на  2020 год | |
| Муниципальная программа «Развитие системы образования городского округа Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму  **17 666 680,79 руб.** | Подпрограмма "Развитие общего образования" «минус»-22364,72 руб.  Подпрограмма "Развитие  дополнительного образования в сфере культуры и искусства" +1 000 000,00 руб.;  "Предоставление мер социальной поддержки в сфере образования" +16 689 045,51 руб.(организация бесплатного горячего питания учащимся начальных классов). |
| Муниципальная программа «Развитие транспортной системы в городском округе Вичуга» | **Предусматривается уменьшение** расходов на сумму **189 604,97руб.** | Уточняются бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств на основании представленного главным администратором доходов УФК по Ивановской области уточненного прогноза поступлений акцизов |
| **ИТОГО, программные расходы** | **+ 17 477 075,82** |  |
| **Непрограммные расходы** | **Предусматривается уменьшение** расходов на сумму **25 055,14**  **руб.** |  |
| **ВСЕГО** | **+17 452 020,68 руб.** |  |

**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 № 35 от 22.12.2020г:** | | | | | | |
| 2023 год | 350 306 244,63 | 141 611 498,97 | 208 694 745,66 | 364 286 292,27 | 2 961 000,00 | 13980 046,64 |
| **Согласно проекта решения № 9 :** | | | | | | |
| 2023 год | 379 276 352,15 | 141 669 604,00 | 237 606 748,15 | 393 081 141,13 | 2 961 000,00 | 13 804 789,28 |
| **Изменения** | | | | | | |
| 2020 год | +28 970 107,52 (+8,27%) | +58 105,03 (+0,04%) | +28 912 002,49  (+13,85%) | +28 794 848,86  (+7,9%) | --- | -175 257,36  (-1,25%) |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Как видно из таблицы, проектом решения в 2023 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 58105,03 руб. По доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты в соответствии с уточненным прогнозом поступлений от главного администратора доходов - УФК по Ивановской области:

**План по доходам за счет безвозмездных поступлений увеличивается на сумму 28 912 002,49 руб., а именно:**

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности на 235100,00 руб.;

- субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся на 16 136 791,75 руб.;

- субсидия на предоставление жилья детям - сиротам на 2 070 149,40 руб.;

- субвенция по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели на сумму1 881,34 руб.;

- межбюджетный трансферт на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам на 10 468 080,00 руб.

**3.** **Проект решения предусматривает изменения объема расходов. Расходы бюджета 2021г. увеличивается на сумму 25 199 854,59 руб., в том числе:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Изменения, предлагаемые проектом решения на  2020 год | |
| Муниципальная программа «Развитие системы образования городского округа Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму  **26 664 714,39 руб.** | Подпрограмма "Развитие общего образования" + 10 468 471,30 руб. .классное руководство)  "Предоставление мер социальной поддержки в сфере образования" +16 196 243,09 руб.(организация бесплатного горячего питания учащимся начальных классов). |
| Муниципальная программа «Развитие транспортной системы в городском округе Вичуга» | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму **58 105,03руб.** | Уточняются бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств. |
| Муниципальная программа  "Обеспечение доступным и комфортным жильём,  объектами инженерной инфраструктуры и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения городского округа Вичуга" | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму **2 070 149,40руб.** | В соответствии с Законом Ивановской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» увеличиваются бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств |
| **ИТОГО, программные расходы** | **+ 28 792 668,82** |  |
| **Непрограммные расходы** | **Предусматривается увеличение** расходов на сумму **1 881,34**  **руб.** |  |
| **ВСЕГО** | **+28 794 850,16 руб** |  |

Контрольно-счетная комиссия городского округа Вичуга отмечает, что представленный проект Решения городской Думы городского округа Вичуга № 9» О внесении изменений в решение городской Думы городского округа Вичуга седьмого созыва от 22.12.2020г. № 35 «О бюджете городского округа Вичуга на 2021 год и на плановый период 2022-2023 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.

**Председатель Контрольно-счетной**

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

Исполнитель Карасева Л.С

Тел: 3-01-85