

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ**

**ГОРОДА ВЯТСКИЕ ПОЛЯНЫ КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

 Ул. Гагарина, 28 «а», г. Вятские Поляны, Кировская область, 612964,

 тел.: (83334) 7-67-47, факс (83334) 6-25-36, E-mail: ksk\_vp@mail.ru

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 27**

**на проект решения о внесении изменений от 29.10.2024 в решение Вятскополянской городской Думы от 20.12.2023 № 27/235 «О бюджете муниципального образования городского округа город Вятские Поляны Кировской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»**

28 октября 2024 г.

 В соответствии со статьей 36 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городской округ город Вятские Поляны Кировской области, утвержденного решением Вятскополянской городской Думы от 06.11.2013 № 69, статьей 8 Положения о контрольно-счетной комиссии муниципального образования городского округа город Вятские Поляны Кировской области, утвержденного решением Вятскополянской городской Думы от 21.12.2011 № 129, контрольно-счетная комиссия города Вятские Поляны провела экспертизу проекта решения Вятскополянской городской Думы о внесении изменений в решение о городском бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

**1. Доходы бюджета**

**1.1**. В целом объем доходной части городского бюджета на 2024 год предлагается увеличить на 46642,8 тыс. руб. При этом собственные доходы составят 397571,1 тыс. руб., или 38,4%, доля безвозмездных поступлений составит 61,6%, или 638503,2 тыс. руб.

Поправками планируется увеличение **налоговых доходов** на 31493,0 тыс. руб., в том числе по НДФЛ на 18540,0 тыс. руб., налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения - на 8926,0 тыс. руб., налогу, уплачиваемому в связи с применением патентной системы налогообложения - на 2045,0 тыс. руб., налогу на имущество организаций - на 982,0 тыс. руб., госпошлине на 1000,0 тыс. руб. В целом налоговые доходы составят **313501,0 тыс. руб**.

**1.2. Неналоговые доходы**предлагается увеличить на 48,0 тыс. руб. за счет увеличения доходов от компенсации затрат государства, которые составят **84070,1** тыс. руб.

**1.3**. Поправками предусмотрено увеличение **безвозмездных поступлений** в целом на 15101,8 тыс. руб. за счет увеличения:

- прочих субсидий на 11060,1 тыс. руб., в том числе на выполнение расходных обязательств на 8443,6 тыс. руб., на реализацию мер, направленных на выполнение предписаний надзорных органов на 2616,5 тыс. руб.;

- иных межбюджетных трансфертов - на 11053,6 тыс. руб., в том числе на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам на 5652,7 тыс. руб., на государственную поддержку муниципальных образовательных учреждений, обеспечивающих высокое качество образования - на 5087,4 тыс. руб., на предоставление бесплатного горячего питания детям участников СВО - на 3,3 тыс. руб. Дополнительно выделены иные межбюджетные трансферты на предоставление гранта муниципальным общеобразовательным организациям, подготовившим обучающихся к сдаче ЕГЭ по математике (профильный уровень) и физике в сумме 180,0 тыс. руб., на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в сумме 130,2 тыс. руб.;

- безвозмездных поступлений от негосударственных организаций - на 200,0 тыс. руб. (денежная премия МКОУ «Лицей с кадетскими классами имени Г.С. Шпагина» как победителю конкурса лучших проектов для детей и молодежи «Конкурс первичного отделения Движения Первых»).

Субвенции сокращены на 7211,9 тыс. руб., в том числе по административной комиссии на 2,5 тыс. руб., по назначению и выплате ежемесячных денежных выплат на детей-сирот на 80,0 тыс. руб., по начислению и выплате компенсации платы, взимаемой с родителей на присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования на 230,0 тыс. руб., на предоставление жилых помещений детям-сиротам на 10974,6 тыс. руб. (отказ 10 человек от предоставления квартиры в 2024 году).

Предусмотрено увеличение субвенций на содержание комиссии по делам несовершеннолетних на 45,0 тыс. руб., на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях на 3949,0 тыс. руб., на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на 81,2 тыс. руб.

Всего безвозмездные поступления составят **638503,2 тыс. руб.**

В результате вносимых изменений общий объем доходов на 2024 год составит **1036074,3 тыс. руб.**

**1.4.** Доходы городского бюджета на плановый период 2025 и 2026 годов остаются без изменений.

 **2. Расходы бюджета**

**2.1.** Расходы городского бюджета на 2024 год проектом решения предлагается увеличить на 46642,8 тыс. руб. и утвердить в сумме **1068201,4 тыс. руб.**

Изменение ассигнований запланировано за счет увеличения собственных доходов, а также безвозмездных поступлений. Предлагается увеличить ассигнования по 7 разделам:

**01 «Общегосударственные расходы»** **-** расходы в целом увеличены на 11514,9 тыс. руб., в том числе на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства городского бюджета – 130,0 тыс. руб. (административные штрафы по дорожной деятельности – 100,0 тыс. руб., исполнительский сбор), уплату взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов - 325,0 тыс. руб. Увеличены ассигнования на выплату заработной платы ОМС и муниципальных учреждений в сумме 10108,3 тыс. руб., содержание МКУ по обеспечению органов местного самоуправления на 658,2 тыс. руб.;

**03 «Национальная безопасность»** - на 317,0 тыс. руб., из них увеличены расходы на 305,0 тыс. руб. на содержание ЕДДС, страхование участников ДНД на 7,0 тыс. руб., обслуживание камер видеонаблюдения на 5,0 тыс. руб.;

 **04 «Национальная экономика»** на 731,3 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 0408 «транспорт» увеличены бюджетные ассигнования на 140,0 тыс. руб. на возмещение части затрат юридически лицам, осуществляющим регулярные перевозки пассажиров и багажа по муниципальным автобусным маршрутам в связи с установлением бесплатного проезда для отдельных категорий граждан;

- по подразделу 0409 «дорожное хозяйство» увеличены ассигнования на дорожную деятельность на 591,3 тыс. руб., в том числе на содержание дорог – 191,3 тыс. руб., ремонт тротуаров – 80,0 тыс. руб., установку остановки – 300,0 тыс. руб., проверку сметной документации - 20,0 тыс. руб.

В Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Вятские Поляны, утвержденный решением Вятскополянской городской Думы от 05.12.2013 № 81, вносятся изменения.

На 2024 год в источниках формирования дорожного фонда долю доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, и долю доходов, получаемых в виде арендной платы и средства от продажи права на заключение договоров, находящиеся в собственности городских округов, увеличивают с 3,5% до 12,3%.

Размер дорожного фонда на 2024 год с учетом вносимых поправок предлагается утвердить в сумме 100105,2 тыс. руб. и направить на реализацию тринадцати проектов местных инициатив в рамках МП «Содействие развитию институтов гражданского общества» в сумме 22092,2 тыс. руб., МП «Развитие транспортной системы» в сумме 77013,0 тыс. руб. на мероприятия в сфере дорожной деятельности, МП «Развитие строительства и архитектуры» в сумме 1000,0 тыс. руб. (разработка проектно-сметной документации);

**05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** на 6909,1 тыс. руб. по подразделу 0502 «коммунальное хозяйство» - 800,0 тыс. руб. на присоединение котельной к газу; 0503 «благоустройство»: на уличное освещение – 465,9 тыс. руб., озеленение города – 1500,0 тыс. руб., организацию и содержание мест захоронения – 400,0 тыс. руб., мероприятия по прочему благоустройству – 3193,2 тыс. руб., на создание мест (площадок) накопления ТКО – 550,0 тыс. руб.;

**07 «Образование»** на 35534,2 тыс. руб., из них:

- по подразделу 0701 «дошкольное образование» на 14171,5 тыс. руб., в том числе на выплату заработной платы – 10681,0 тыс. руб. (из них 5463,9 тыс. руб. - средства областного бюджета), закупку товаров, работ, услуг (продукты питания, коммунальные услуги, содержание учреждений) – 718,5 тыс. руб., выполнение предписаний надзорных органов – 2640,5 тыс. руб. (средства областного бюджета);

- по подразделу 0702 «общее образование» - на 17833,9 тыс. руб.: на содержание общеобразовательных организаций, в том числе средства субвенции из областного бюджета на реализацию прав на получение общедоступного образования в общеобразовательных организациях 3949,0 тыс. руб., ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство - 5652,7 тыс. руб., государственную поддержку общеобразовательных организаций, обеспечивших высокое качество образования – 5087,4 тыс. руб., грант общеобразовательным организациям, подготовившим обучающихся к сдаче ЕГЭ по математике (профильный уровень) и физике – 180,0 тыс. руб., на ежемесячное денежное вознаграждение советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными организациями – 130,2 тыс. руб.;

- по подразделу 0703 «дополнительное образование детей» на 3129,1 тыс. руб.: субсидия бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания – 1589,7 тыс. руб. (в том числе средства областного бюджета в сумме 650,6 тыс. руб.), на содержание учреждений дополнительного образования, подведомственных управлению образования – 1331,2 тыс. руб. (в том числе средства областного бюджета в сумме 430,0 тыс. руб.), субсидия на иные цели МБОУ ДО ДМШДиУИ на приобретение техники в сумме 208,2 тыс. руб.;

- по подразделу 0705 «профессиональная подготовка» - расходы сокращены на 120,0 тыс. руб.;

- по подразделу 0709 «другие вопросы в области образования» на 519,7 тыс. руб. увеличены бюджетные ассигнования на содержание МКУ «Центр бюджетного сопровождения и хозяйственного обслуживания управления образования»;

**08 «Культура, кинематография»** на 2291,6 тыс. руб., в том числе увеличены бюджетные ассигнования на содержание музея на 269,5 тыс. руб., библиотек – на 268,2 тыс. руб., МБУК ДК «Победа» - на 1753,9 тыс. руб.;

**11 «Физическая культура и спорт»** на 632,3 тыс. руб.: увеличена субсидия МБУ спортивная школа города Вятские Поляны на 682,3 тыс. руб. (в том числе средства областного бюджета – 412,8 тыс. руб.), сокращены расходы на проведение спортивных мероприятий на 50,0 тыс. руб.

Сокращены расходы городского бюджета по двум разделам:

**10 «Социальная политика»** на 11237,6 тыс. руб. в результате сокращения расходов на приобретение жилых помещений для детей-сирот на 10974,6 тыс. руб. (средства областного бюджета), на начисление и выплату компенсации платы, взимаемой с родителей за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях - на 223,0 тыс. руб., расходов по назначению и выплате ежемесячных денежных выплат на детей-сирот – на 80,0 тыс. руб., увеличения бюджетных ассигнований на пенсионное обеспечение на 40,0 тыс. руб.;

**02 «Национальная оборона»** - сокращены расходы на обследование кабинета сектора специальной работы на 50,0 тыс. руб.

**Расходы 2025 года** остаются без изменений в объеме 952780,9 тыс. руб. Поправками предлагается сократить расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения функций ОМС, казенными учреждениями (заработная плата с отчислениями в социальные фонды) по разделам 0104 и 0113 на 20050, 0 тыс. руб. Одновременно предлагается увеличить расходы по разделу 0503 «благоустройство» на 20050,0 тыс. руб., в том числе 6700,0 тыс. руб. – завершение благоустройства площади Победы, 8500,0 тыс. руб. – софинансирование участия в продолжении проекта «Купеческий город», 2000,0 тыс. руб. – заключение муниципального контракта по прочему благоустройству, 1518,0 тыс. руб. – работы по очистке набережной реки Вятка, 1332,0 тыс. руб. – ремонт детских площадок.

**3. Дефицит**

В результате вносимых изменений в доходнуюи расходную части городского бюджета размер дефицита бюджета на 2024 год не изменится и составит 32127,1 тыс. руб. Расходы на обслуживание муниципального долга составят 4200,0 тыс. руб.

**Выводы и предложения**

По основным параметрам проекта изменений в решение Вятскополянской городской Думы от 20.12.2023 № 27/235 «О бюджете муниципального образования городского округа город Вятские Поляны Кировской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» замечаний нет.

Председатель контрольно-

счетной комиссии города Вятские Поляны Л.Г. Партола